

**Konsolidovaná výroční zpráva  
Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2020**

## Obsah

Údaje o konsolidačním celku .....	3
Profil společností konsolidačního celku .....	4
Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2020 .....	8
Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings .....	8
Hlavní finanční události NET4GAS .....	9
Hlavní podnikatelské události NET4GAS .....	9
Podnikatelská činnost BRAWA .....	10
Lidské zdroje .....	10
Kodex chování .....	11
Ochrana životního prostředí .....	11
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., za rok 2020 .....	12
Následné události .....	17
Osoby odpovědné za konsolidovanou výroční zprávu .....	17

Příloha č. 1: Konsolidovaná účetní závěrka

Příloha č. 2: Samostatná účetní závěrka

Příloha č. 3: Zpráva nezávislého auditora

## Údaje o konsolidačním celku

Konsolidační celek (dále jen „Skupina“ či „Skupina NET4GAS Holdings“) je tvořen mateřskou společností NET4GAS Holdings, s.r.o., (dále jen „NET4GAS Holdings“) a dále společnostmi přímo nebo nepřímo ovládanými společnostmi NET4GAS Holdings, a to společnostmi NET4GAS, s.r.o., (dále jen „NET4GAS“) a BRAWA, a.s., (dále jen „BRAWA“).

Společnost NET4GAS Holdings je holdingovou společností, jejímž hlavním předmětem činnosti je řízení konsolidačního celku.

Společnost NET4GAS je držitelem výlučné licence pro přepravu plynu v České republice a zajišťuje mezinárodní přepravu zemního plynu přes Českou republiku, vnitrostátní přepravu zemního plynu partnerům na území České republiky a související obchodní a technické služby.

Společnost BRAWA je jediným vlastníkem plynovodu GAZELA. Plynovod o dimenzi DN 1400, návrhové tlaku 85 bar a délce 166 km propojuje přepravní soustavy České republiky a Spolkové republiky Německo v hraničních bodech Brandov a Rozvadov. Provozovatelem plynovodu GAZELA je společnost NET4GAS.

## Profil společností konsolidačního celku

### NET4GAS Holdings

<b>Obchodní firma:</b>	NET4GAS Holdings, s.r.o.
<b>Identifikační číslo:</b>	291 35 001
<b>Datum zápisu do Obchodního rejstříku:</b>	5. prosince 2012
<b>Adresa:</b>	Na hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4 - Nusle
<b>Společníci:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. (50 %)</li><li>▪ Borealis Novus Parent B.V. (50 %)</li></ul>

### Jednatelé NET4GAS Holdings k 31. prosinci 2020

#### **Alastair Colin Hall**

Jednatel

Den vzniku funkce: 1. září 2020

#### **Jaroslava Korpancová**

Jednatel

Den vzniku funkce: 15. února 2013

#### **Igor Emilievic Lukin**

Jednatel

Den vzniku funkce: 1. května 2020

#### **Delphine Voeltzel**

Jednatel

Den vzniku funkce: 16. dubna 2019

### Změny ve složení jednatelů NET4GAS Holdings

V průběhu roku 2020 došlo ke změnám ve složení jednatelů společnosti NET4GAS Holdings. Na funkci jednatele společnosti rezignoval Andrew Cox. Jeho funkce zanikla ke dni 30. dubna 2020. Rozhodnutím valné hromady společnosti ze dne 29. dubna 2020 byl jednatelem společnosti s účinností od 1. května 2020 jmenován Igor Emilievic Lukin. Na funkci jednatele společnosti dále rezignoval John Anthony Guccione. Jeho funkce zanikla ke dni 31. srpna 2020. Rozhodnutím valné hromady společnosti ze dne 24. srpna 2020 byl jednatelem společnosti s účinností od 1. září 2020 jmenován Alastair Colin Hall.

## NET4GAS

<b>Obchodní firma:</b>	NET4GAS, s.r.o.
<b>Identifikační číslo:</b>	272 60 364
<b>Datum zápisu do Obchodního rejstříku:</b>	29. června 2005
<b>Adresa:</b>	Na Hřebenech II 1718/8, 140 21 Praha 4 - Nusle
<b>Společníci:</b>	NET4GAS Holdings (100 %)

### Dozorčí rada NET4GAS k 31. prosinci 2020

#### **Jaroslava Korpancová**

Předseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 28. června 2019

Den vzniku členství: 2. srpna 2018

(v dozorčí radě kontinuálně od 2. srpna 2013)

#### **Alastair Colin Hall**

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 1. září 2020

#### **Igor Emilievic Lukin**

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 1. května 2020

#### **Georg Nowack**

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 6. prosince 2018

#### **Delphine Voeltzel**

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 16. dubna 2019

### Změny v dozorčí radě NET4GAS

V průběhu roku 2020 došlo ke změnám ve složení dozorčí rady společnosti NET4GAS. Svým dopisem odstoupil Andrew Cox z funkce člena dozorčí rady. Jeho funkce zanikla k 30. dubnu 2020. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 9. dubna 2020 byl novým členem dozorčí rady s účinností od 1. května 2020 jmenován Igor Emilievic Lukin. Svým dopisem dále z funkce člena dozorčí rady odstoupil John Anthony Guccione. Jeho funkce zanikla k 31. srpnu 2020. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 7. srpna 2020 byl novým členem dozorčí rady s účinností od 1. září 2020 jmenován Alastair Colin Hall.

### Jednatelé NET4GAS k 31. prosinci 2020

#### **Andreas Rau**

Jednatel a generální ředitel (CEO)

Den vzniku funkce: 1. prosince 2018

(jednatelům NET4GAS kontinuálně od 1. prosince 2013)

#### **Radek Benčík**

Jednatel a výkonný ředitel, provoz (COO)

Den vzniku funkce: 1. října 2016

(jednatelům NET4GAS kontinuálně od 1. října 2011)

### **Václav Hrach**

Jednatel a výkonný ředitel, finance (CFO)

Den vzniku funkce: 1. března 2019

(jednatelém NET4GAS kontinuálně od 1. března 2014)

### **Změny ve složení jednatelů NET4GAS**

K žádným změnám ve složení jednatelů společnosti NET4GAS v roce 2020 nedošlo.

### **Výbor pro audit NET4GAS k 31. prosinci 2020**

Vydáním investičních cenných papírů, které byly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu, se společnost NET4GAS stala subjektem veřejného zájmu ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, jehož povinností je zřídit výbor pro audit. Výbor pro audit zejména sleduje účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik, sleduje účinnost vnitřního auditu a zajišťuje jeho funkční nezávislost, sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, doporučuje statutárního auditora, posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb a sleduje proces povinného auditu.

Výbor pro audit společnosti NET4GAS byl ustaven rozhodnutím jednatelů společnosti NET4GAS dne 31. května 2016.

#### **Michal Petrman**

Předseda výboru pro audit

Den vzniku funkce: 15. září 2016

Den vzniku členství: 1. června 2016

#### **Igor Emilievic Lukin**

Člen výboru pro audit

Den vzniku členství: 1. června 2016

#### **Stanislav Staněk**

Člen výboru pro audit

Den vzniku členství: 1. června 2016

#### **Delphine Voeltzel**

Člen výboru pro audit

Den vzniku členství: 1. července 2019

#### **Pavel Závitkovský**

Člen výboru pro audit

Den vzniku členství: 1. června 2016

### **Změny ve složení výboru pro audit NET4GAS**

K žádným změnám ve složení výboru pro audit společnosti NET4GAS v roce 2020 nedošlo. V souladu se statutem výboru pro audit byli rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 12. května 2020 jeho nezávislími členy po skončení jednoletého funkčního období opětovně jmenováni Michal Petrman, Stanislav Staněk a Pavel Závitkovský, a to s účinností od 1. června 2020. Dne 18. června 2020 byl předsedou výboru pro audit znovuzvolen Michal Petrman.

## BRAWA

<b>Obchodní firma:</b>	BRAWA, a.s.
<b>Identifikační číslo:</b>	247 57 926
<b>Datum zápisu do Obchodního rejstříku:</b>	10. listopadu 2010
<b>Adresa:</b>	Na Hřebenech II 1718/8, 140 21 Praha 4 - Nusle
<b>Společníci:</b>	NET4GAS (100 %)

### Dozorčí rada BRAWA k 31. prosinci 2020

#### Martin Kolář

Předseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 6. srpna 2020

Den vzniku členství: 1. července 2020

(v dozorčí radě kontinuálně od 20. března 2012)

#### Radek Benčík

Místopředseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 6. srpna 2020

Den vzniku členství: 1. července 2020

(v dozorčí radě kontinuálně od 20. března 2012)

#### Andreas Rau

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 19. února 2020

(v dozorčí radě kontinuálně od 19. února 2014)

#### Změny v dozorčí radě

K žádným změnám ve složení dozorčí rady společnosti BRAWA za rok 2020 nedošlo. Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti BRAWA ze dne 10. února 2020 byl Andreas Rau znovuzvolen členem dozorčí rady. Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti BRAWA ze dne 16. června 2020 byli členy dozorčí rady znovuzvoleni Martin Kolář a Radek Benčík. Dne 6. srpna 2020 byl Martin Kolář znovuzvolen předsedou a Radek Benčík místopředsedou dozorčí rady.

### Představenstvo BRAWA k 31. prosinci 2020

#### Jan Martinec

Předseda představenstva

Den vzniku funkce: 7. července 2019

Den vzniku členství: 7. července 2019

(v představenstvu kontinuálně od 7. července 2014)

#### Miroslav Holý

Místopředseda představenstva

Den vzniku funkce: 17. prosince 2020

Den vzniku členství: 30. listopadu 2020

(v představenstvu kontinuálně od 1. listopadu 2015)

#### Změny v představenstvu

K žádným změnám ve složení představenstva společnosti BRAWA za rok 2020 nedošlo. Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti BRAWA ze dne 30. listopadu 2020 byl Miroslav Holý znovuzvolen členem představenstva. Rozhodnutím představenstva společnosti BRAWA ze dne 17. prosince 2020 byl Miroslav Holý opětovně zvolen místopředsedou představenstva, a to s účinností od 17. prosince 2020.

# Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2020

## Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings

Vybrané ukazatele*	2020 (mil. Kč)
Tržby	10 028
Provozní výsledek hospodaření	6 753
Zisk před zdaněním	5 539
Zisk po zdanění	4 543
Investice –dokončené dlouhodobé projekty 2020	10 450
Investiční výdaje do hmotného a nehmotného majetku v 2020	5 389

\* dle CZ GAAP

### Výnosy, náklady, zisk

Skupina dosáhla v roce 2020 výsledku hospodaření před zdaněním ve výši 5 539 mil. Kč. Výsledek hospodaření po zdanění činil 4 543 mil. Kč. Provozní výsledek hospodaření Skupiny v roce 2020 představoval 6 753 mil. Kč, z většiny tvořený společnostmi NET4GAS. Na jeho tvorbě se podílely dvě hlavní aktivity Skupiny, a to tranzitní přeprava zemního plynu a vnitrostátní přeprava. Provozní výnosy činily 10 200 mil. Kč a provozní náklady 3 447 mil. Kč.

### Struktura aktiv

Celková aktiva Skupiny dosáhla v roce 2020 hodnoty 51 909 mil. Kč. Dlouhodobá aktiva představovala 48 570 mil. Kč a na celkových aktivech se podílela 94 %. Byla tvořena dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 52 925 mil. Kč, dále dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 72 mil. Kč a záporným konsolidačním rozdílem ve výši -4 427 mil. Kč.

Krátkodobá aktiva k 31. prosinci 2020 představovala hodnotu 3 205 mil. Kč a tvořila 6% podíl na celkových aktivech. Na krátkodobých aktivech se cca 26 % podílely krátkodobé pohledávky, peněžní prostředky pak tvořily cca 69 %.

### Investice

Skupina v roce 2020 dokončila dlouhodobé projekty ve výši 10 450 mil. Kč (přírůstky dlouhodobého majetku v pořizovací ceně). Nejvýznamnější investice ve výši 9 707 mil. Kč byla realizována v rámci projektu Capacity4Gas. Investiční výdaje roku 2020 činily 5 389 mil. Kč.

### Struktura pasiv

Vlastní kapitál Skupiny k 31. prosinci 2020 představoval hodnotu 12 770 mil. Kč. Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách kladný vlastní kapitál.

Cizí zdroje a časové rozlišení pasiv dosáhly výše 38 681 mil. Kč. Dlouhodobé závazky a úvěry (zejména vydané dluhopisy, čerpaný úvěr, odložený daňový závazek a závazky z titulu finančních derivátů) se na nich podílely cca 58 %.

### Investiční instrumenty a finanční deriváty

Pro zhodnocování volných peněžních zůstatků Skupiny byla v roce 2020 využívána termínová depozita a depozitní směnky předních bankovních institucí. Za účelem zajišťování smluvních peněžních toků (z příjmů z přepravy zemního plynu a z cizoměnového dluhopisu) proti měnovému riziku Skupina v roce 2020 využívala finanční deriváty. Skupina řídí svá finanční rizika zahrnující především rizika měnová, úroková, úvěrová a likvidity. Rizika jsou průběžně sledována a vyhodnocována a v případě potřeby zajišťována.

### Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Na výzkum a vývoj nevytvořila Skupina v roce 2020 významný objem finančních prostředků.

### Pobočky či jiné části obchodního závodu v zahraničí

Žádná ze společností ve Skupině nemá pobočky či jiné části obchodního závodu v zahraničí.



## Hlavní finanční události NET4GAS

Ratingové agentury Moody's Investors Service a Fitch Ratings v roce 2020 potvrdily hodnocení společnosti NET4GAS v investičním pásmu, a to na stupni Baa2, respektive BBB, se stabilním výhledem. Rating tak nadále odráží, že společnost NET4GAS má finanční sílu dostát včas a v plné výši svým současným i budoucím závazkům a je připravena na uskutečnění plánovaných dlouhodobých investic.

Průběžné zabezpečení financování je velmi důležité a je v neposlední řadě výrazem zodpovědného přístupu k věřitelům společnosti. Proto společnost NET4GAS v roce 2020 zajistila dva zasmluvněné bankovní úvěry, a to úvěr ve výši 7,400 mld. Kč splatný v roce 2028 a úvěr ve výši 2,875 mld. Kč splatný v roce 2025. Žádný z nich nebyl k datu účetní závěrky čerpán. Následně na konci roku 2020 optimalizovala svoji kapitálovou strukturu a v druhé polovině ledna roku 2021 vydala domácí korunové dluhopisy se splatností 2028 ve výši 4,098 mld. Kč a splatností 2031 ve výši 6,900 mld. Kč (více v kapitole Následné události). Veškeré kroky v rámci financování byly připraveny s ohledem na zachování hodnocení od obou předních ratingových agentur.

## Hlavní podnikatelské události NET4GAS

Celková přeprava zemního plynu dosáhla v roce 2020 hodnoty 48,0 mld. m<sup>3</sup>, z toho 8,7 mld. m<sup>3</sup> pro účely spotřeby v České republice. Oproti roku 2019 se celková přeprava zvýšila o 4,6 mld m<sup>3</sup>. Tento nárůst je dán dokončením části projektu Capacity4Gas a s tím spojeným vyšším objemem přepravy směrem na Slovensko. Vnitrostátní přeprava se navzdory pandemii Covid-19 v roce 2020 zvýšila oproti roku 2019 o 0,1 mld. m<sup>3</sup>, a to z důvodu mírného poklesu teploty v ČR.

Společnost NET4GAS v roce 2020 plnila své smluvní závazky plynoucí z celkem 7 634 smluv o přepravě plynu. Opětovný meziroční nárůst počtu uzavřených smluv dokazuje pokračující trend krátkodobých rezervací přepravních kapacit především na denní a vnitrodenní bázi.

Společnost NET4GAS pokračovala v projektech rozvoje přepravní soustavy pro zemní plyn. Soustředila se na dokončení projektu Capacity4Gas, který v roce 2017 v návaznosti na potvrzení poptávky trhu po nové dlouhodobé přeshraniční kapacitě v rámci roční aukce na platformě PRISMA vstoupil do fáze realizace. První etapa projektu, která zahrnovala zejména výstavbu nové kompresní stanice Otvice, propojení s novým německým plynovodem EUGAL nedaleko hraniční předávací stanice Hora Svaté Kateřiny a rozšíření měřicí stanice v Lanžhotě na česko-slovenské hranici, byla dokončena v roce 2019. V prosinci roku 2020 získala společnost NET4GAS všechna příslušná povolení pro provoz nového 150 kilometrového vysokotlakého plynovodu DN 1400 PN 85, vedoucího z nového rozdělovacího uzlu Kateřinský potok do upraveného rozdělovacího uzlu Přimda, a dosažením tohoto milníku byla úspěšně dokončena i druhá a poslední etapa projektu Capacity4Gas. Nová infrastruktura vybudovaná v rámci projektu Capacity4Gas posiluje propojení České republiky a celého regionu střední a východní Evropy se západoevropskými plynárenskými trhy, a zajišťuje tak přístup k diverzifikovaným dodávkám plynu za konkurenceschopné ceny, včetně přístupu k plánovaným terminálům pro zkapalněný zemní plyn (LNG) v Německu. Zároveň zvyšuje strategickou roli České republiky v oblasti mezinárodního tranzitu plynu, a to i s ohledem na možnou budoucí přepravu obnovitelných plynů, včetně vodíku. Realizace projektu Capacity4Gas měla pozitivní ekonomický dopad díky rozsáhlým stavebním činnostem na území České republiky, se silným zapojením českých dodavatelů a subdodavatelů. Pozitivní ekonomický dopad pro Českou republiku má také následný provoz nově vybudované plynárenské infrastruktury.

V roce 2020 vstoupil do fáze implementace vnitrostátní projekt Moravia Capacity Extension. Projekt představuje výstavbu přibližně 85 kilometrů nového vysokotlakého potrubí DN 1000 PN 73,5 mezi stávajícími distribučními uzly Tvrdonice a Bezměrov. Jeho záměrem je rozšířit budoucí výstupní kapacitu přepravní soustavy pro zemní plyn pro oblast střední a severní Moravy a nadále tak zajistit bezpečnost dodávek v tomto regionu.

V souladu s Nařízením Komise (EU) 2017/459 ze dne 16. března 2017, kterým se zavádí kodex sítě pro mechanismy přidělování kapacity v plynárenských přepravních soustavách (CAM NC), je společnost NET4GAS povinna společně s příslušnými provozovateli sousedních přepravních soustav uskutečnit alespoň jednou za dva roky poptávku trhu po tzv. přírůstkové kapacitě na svých hranicích. Poslední taková konzultace k poptávce trhu se konala v roce 2019 a v jejím rámci společnost NET4GAS a příslušní sousední provozovatelé přepravních soustav obdržely dlouhodobé nezávazné poptávky od uživatelů sítě, a to pro česko-rakouskou a polsko-českou kapacitu. V důsledku toho společnosti NET4GAS a Gas Connect Austria, resp. NET4GAS a Gaz-System zahájily tzv. projekty přírůstkové kapacity a v souladu s CAM NC budou tuto kapacitu mezi Českou republikou a Rakouskem a mezi Polskem a Českou republikou nabízet na evropské roční aukci kapacit v červenci roku 2021. Návrhy obou projektů byly v roce 2020 zaslány ke schválení Energetickému regulačnímu úřadu, který má pro nový hraniční bod mimo jiné stanovit přepravní tarify pro nadcházející aukci. Rozhodnutí o realizaci projektů bude závislé na výsledcích roční aukce kapacit a pozitivním ekonomickém testu na obou stranách hranice.

Za účelem spolehlivé a bezpečné přepravy zemního plynu společnost NET4GAS v roce 2020 dále udržovala a modernizovala přepravní soustavu. Rekonstrukce stávající soustavy souvisely zejména s dokončovacími pracemi na projektu Capacity4Gas a dále vycházely z dlouhodobého plánu údržby přepravní soustavy. Kromě pokračující modernizace kompresních stanic a rozdělovacího uzlu Přimda došlo například k rekonstrukci obchodního měření předávací stanice Drahelčice s instalací ultrazvukové technologie nebo k zahájení další etapy modernizace přechodů řek. Bylo také zrekonstruováno několik trasových uzávěrů.

V roce 2020 společnost NET4GAS dále pracovala na projektech připojení přímých zákazníků k přepravní soustavě. Jedná se o připojení nové elektrárny / teplárny, průmyslové zóny, zařízení na zkapalňování plynu, kogeneračních jednotek nebo zásobníku plynu. V souvislosti s přechodem průmyslu na nízkouhlíkovou ekonomiku, například z uhlí na zemní plyn, se dají v blízké budoucnosti očekávat další požadavky na připojení přímých zákazníků k přepravní soustavě NET4GAS.

S ohledem na očekávané výrazné navyšování spotřeby konečných zákazníků v nadcházejících letech požádal v roce 2020 provozovatel distribuční soustavy o navýšení kapacity v oblasti severních Čech. V rámci projektu se počítá s modernizací předávací stanice NET4GAS, včetně rozšíření obchodního měření či modernizace řídicího systému.

Společnost NET4GAS je aktivní i na poli inovací. V kontextu probíhající diskuse na téma přechodu k nízkouhlíkové ekonomice v Evropě se rozhodla prověřit možnosti takzvaného ozelenění zemního plynu a ukázat, že plyn je reálnou alternativou pro uskladnění obnovitelné energie. Projekt „Greening of Gas“ spočívá v kombinaci technologie Power2Gas, která zajišťuje elektrolyzou konverzi elektřiny na vodík, s technologií biologického čištění bioplynu za účelem výroby obnovitelných plynů a jejich následném vtlačení do přepravní, respektive distribuční soustavy. V roce 2020 byla dokončena studie proveditelnosti, která potvrdila realizovatelnost projektu a vhodnou lokalitu. Společnost NET4GAS byla v roce 2020 také jedním ze sponzorů studie „European Hydrogen Backbone“, která popisuje, jak lze v následujících letech za významného přispění existujících plynárenských sítí vybudovat evropskou páteřní vodíkovou infrastrukturu.

## **Podnikatelská činnost BRAWA**

Rozhodující aktivitou společnosti BRAWA byla v roce 2020 správa nemovitosti, plynovodu GAZELA, a její pronájem provozovateli přepravní soustavy, společnosti NET4GAS.

## **Lidské zdroje**

Společnosti NET4GAS Holdings a BRAWA neměly k 31. prosinci 2020 žádné zaměstnance.

Počet zaměstnanců společnosti NET4GAS k 31. prosinci 2020 činil 546, z toho 19,2 % žen. Na manažerských pozicích se ženy podílely 14,7 %. Vzdělanostní struktura zaměstnanců zůstává stabilní. Úroveň pracovních a sociálních podmínek zaměstnanců je definována Kolektivní smlouvou platnou pro roky 2020–2024. Společnost BRAWA neměla k 31. prosinci 2020 žádné zaměstnance.

Společnost NET4GAS nabízí svým zaměstnancům v oblasti své personální a sociální politiky programy a benefity, mezi něž patří například příspěvek na penzijní připojištění či životní pojištění, stravenky, pět dní dovolené nad rámec zákona, dny osobního volna, pružná pracovní doba, nadstandardní zdravotní péče, příspěvek na volnočasové aktivity či podpora rodin s malými dětmi. Společnost usnadňuje zaměstnancům návrat do pracovního procesu, a to zejména nepřerušeným kontaktem na rodičovské dovolené, jejich možností podílet se aktivně na projektech a účastnit se zaměstnaneckých akcí či možností práce z domova. Stejně jako v předchozích letech mohli zaměstnanci také získat finanční podporu pro předškolní zařízení, které navštěvuje jejich dítě.

Pokračovala také spolupráce se školami, studenty a absolventy s cílem podpořit související obory a zachovat odborné know-how (více v kapitole Firemní filantropie NET4GAS). Společnost NET4GAS dále podporovala zaměstnanost hendikepovaných osob. Každá pozice byla posuzována jako vhodná či nevhodná pro hendikepované a takto inzerována.

## Kodex chování

Skupina si je vědoma své role ve společnosti a své odpovědnosti vůči všem zainteresovaným stranám a prostředí, ve kterém působí. Proto se zavazuje k jasným zásadám, které tvoří rámec pro podnikatelské a společenské jednání definovaný Kodexem chování. Jeho dodržování sleduje Compliance Officer.

Chování Skupiny a zaměstnanců vychází z principů vlastní zodpovědnosti, upřímnosti, loajality a respektu vůči ostatním lidem, jejich bezpečnosti a životnímu prostředí. Skupina podporuje mezinárodně vyhlášená lidská práva, dbá na jejich ochranu a současně zajišťuje, aby k žádnému porušování lidských práv ve Skupině nedocházelo. Postupuje také proti všem formám korupce, včetně vydírání a podplácení.

Kodex chování je základem pro tvorbu další interní dokumentace a je s ním seznámen každý zaměstnanec. Je také zaveden každoroční reporting o implementaci Kodexu chování. V roce 2020 Compliance Officer neobdržel žádné oznámení o porušení kodexu.

## Ochrana životního prostředí

Mimořádná pozornost je věnována také oblasti ochrany životního prostředí, kterou Skupina chápe nejen jako plnění zákonných požadavků, ale především jako společenskou odpovědnost. Ochrana životního prostředí je zohledňována při všech rozhodnutích i realizačních procesech s cílem minimalizovat jakékoli jeho zatížení.

V roce 2020 splnila Skupina veškeré povinnosti legislativy v oblasti ochrany životního prostředí. V souladu s požadavky státní správy a samosprávy mají určené provozovny zpracovány plány opatření pro případ havárie dle vodního zákona. Tyto plány plnily v roce 2020 pouze roli preventivních opatření, jelikož na zařízeních Skupiny nedošlo k žádné ekologické havárii. Orgány státní správy a samosprávy, neshledaly žádné nedostatky při kontrole plnění povinností, vyplývajících Skupině z platné legislativy a z platného integrovaného povolení.

Skupina se v oblasti ochrany životního prostředí chová zodpovědně i nad rámec zákona. Příkladem je důsledné používání mobilního přečerpávacího kompresoru, který slouží k odčerpávání zemního plynu z úseku potrubí určeného k opravě a díky němuž odčerpaný plyn není uvolňován do atmosféry. Recyklace, úspory energií a další aktivity šetrné k životnímu prostředí byly, a i nadále zůstávají samozřejmostí. Skupina v roce 2020 dále podporovala projekty v oblasti ochrany přírody a životního prostředí také svým programem NET4GAS Blíž přírodě.

# Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., za rok 2020

Jednatelé společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., (dále v této Zprávě o vztazích jen „Společnost“) zpracovali v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“), tuto Zprávu o vztazích mezi Společností a ovládajícími osobami a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „propojené osoby“) za rok 2020, pokud jsou tyto propojené osoby Společnosti známy. Zpráva o vztazích je nedílnou součástí Konsolidované výroční zprávy Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2020 a společníci Společnosti mají možnost se s ní seznámit ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.

## 1. Ovládající osoby

V účetním období končícím 31. prosince 2020 byla Společnost ovládána následujícími osobami:

Společnostmi (i) Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., se sídlem L-2450 Luxembourg, boulevard F.D. Roosevelt 14, Lucemburské velkovévodství, registrační číslo: B 175770 a (ii) Borealis Novus Parent B.V., se sídlem 1011PZ Amsterdam, Muiderstraat 9, Nizozemské království, registrační číslo: 57412243, když každá je společníkem Společnosti s podílem ve výši 50 % a ve smyslu ustanovení § 75 odst. 3 ZOK jsou společně ovládajícími osobami vůči Společnosti.

## 2. Další propojené osoby

Společnost požádala výše uvedené ovládající osoby o zaslání seznamu ostatních osob, které byly v posledním účetním období ovládané stejnými ovládajícími osobami. Na základě sdělení ovládajících osob a ostatních informací jednatelům dostupných vyhotovili jednatelé Společnosti tuto Zprávu o vztazích.

Struktura vztahů mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a dalšími propojenými osobami je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.

## 3. Úloha ovládané osoby a způsob a prostředky ovládnutí

Společnost je holdingovou společností a jejím prostřednictvím její společníci nepřímo ovládají společnost NET4GAS, s.r.o., se sídlem Praha 4 - Nusle, Na Hřebenech II 1718/8, PSČ 140 21, IČ 272 60 364, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 108316.

Společnost je společně ovládaná společnostmi Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. a Borealis Novus Parent B.V., přičemž ovládnutí je založeno zejména na faktu, že tyto společnosti jsou společníky Společnosti a jmenují a odvolávají jednatele Společnosti.

## 4. Smlouvy uzavřené mezi Společností a propojenými osobami

V posledním účetním období nebyly mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami uzavřeny žádné smlouvy. Smlouvy uzavřené v minulých účetních obdobích, které byly účinné i v posledním účetním období, tvoří Přílohu č. 2 této Zprávy o vztazích.

## 5. Jednání učiněná v posledním účetním období na popud nebo v zájmu ovládajících nebo propojených osob

V posledním účetním období Společnost kromě uzavření smluv uvedených v článku 4. této Zprávy o vztazích učinila na popud nebo v zájmu ovládajících nebo propojených osob jednání uvedená v Příloze č. 3 této Zprávy o vztazích.

## 6. Neexistence újmy

Společnosti v posledním účetním období nevznikla žádná újma ze smluv s ovládajícími nebo propojenými osobami ani z jiných jednání nebo opatření učiněných v zájmu nebo na popud těchto osob, jejichž uzavření nebo přijetí se uskutečnilo v posledním či předcházejících účetních obdobích. Z tohoto důvodu nebylo zapotřebí zajišťovat úhrady újmy nebo uzavírat smlouvy o jejich úhradě.

## 7. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

Ze vztahů mezi ovládajícími a propojenými osobami plynula v účetním období roku 2020 pro Společnost výhoda spočívající v zajištění vyšší úrovně finanční stability.

## 8. Důvěrnost informací

V této Zprávě o vztazích nejsou uváděny údaje, které jsou předmětem obchodního tajemství Společnosti.

## 9. Závěr

Tato Zpráva o vztazích byla schválena jednatelem Společnosti.

V Praze dne 26. března 2021



Jaroslava Korpancová  
jednatel



Delphine Voeltzel  
jednatel

## **Příloha č. 1: Struktura vztahů mezi ovládajícími a propojenými osobami v posledním účetním období**

Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. (50,00 %) a Borealis Novus Parent B.V. (50,00 %)  
100,00 % NET4GAS Holdings, s.r.o.  
100,00 % NET4GAS, s.r.o.  
BRAWA, a.s.

**Příloha č. 2: Smlouvy uzavřené mezi Společnostmi a ovládajícími nebo propojenými osobami v předcházejících účetních obdobích a účinné v posledním účetním období**

Smluvní strana	Název smlouvy	Datum uzavření	Popis smlouvy
NET4GAS, s.r.o.	Smlouva o poskytování úvěrů ve znění Dodatku č. 1 z 16. ledna 2014, Dodatku č. 2 z 21. března 2014, Dodatku č. 3 z 16. července 2015 a Dodatku č. 4 z 11. listopadu 2019	11. listopadu 2013	
NET4GAS, s.r.o., BRAWA, a.s. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/07 o poskytování Reálného jednosměrného cash pooling ve znění Dodatku 001 z 27. září 2018	9. listopadu 2017	Smlouvami je stanoven rámec cash pooling v českých korunách (mezi společnostmi NET4GAS, s.r.o., a společnostmi BRAWA, a.s., a NET4GAS Holdings, s.r.o.), a amerických dolarech a eurech (mezi společnostmi NET4GAS, s.r.o., a společnostmi NET4GAS Holdings, s.r.o.). Účelem je optimalizace využívání finančních prostředků v rámci propojených osob a snížení transakčních nákladů.
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/08 o poskytování Reálného jednosměrného cash pooling ve znění Dodatku 001 z 27. září 2018	9. listopadu 2017	
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/09 o poskytování Reálného jednosměrného cash pooling ve znění Dodatku 001 z 27. září 2018	9. listopadu 2017	
NET4GAS, s.r.o.	Smlouva o poskytování vybraných služeb ve znění Dodatku č. 2 z 6. prosince 2019	25. června 2015	Předmětem smlouvy je poskytování následujících služeb společností NET4GAS, s.r.o., společností NET4GAS Holdings, s.r.o.: vedení účetnictví, controlling, daňová agenda, cash-flow, management smluv a PR servis.
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Dohoda o financování	9. června 2017	Předmětem smlouvy, uzavřené mezi společnostmi NET4GAS, s.r.o., a společnostmi NET4GAS Holdings, s.r.o., Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l. a OMERS Administration Corporation, je úprava možnosti financování investičního projektu společnosti NET4GAS, s.r.o., společností NET4GAS Holdings, s.r.o.
NET4GAS, s.r.o.	Smlouva o zpracování osobních údajů	6. prosince 2019	Tato smlouva stanovuje práva a povinnosti stran ve vztahu ke zpracování relevantních osobních údajů.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V. vícestanná smlouva	Dohoda o seniorním financování	9. června 2017	Předmětem smlouvy, uzavřené mezi společnostmi NET4GAS Holdings, s.r.o., a společnostmi Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l., Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., OMERS Administration Corporation a Borealis Novus Parent B.V., je úprava možnosti financování společnosti NET4GAS, s.r.o., za účelem krytí potřeb vyplývající z Dohody o financování z 9. června 2017.

### Příloha č. 3: Jednání učiněná v posledním účetním období na popud nebo v zájmu ovládajících nebo propojených osob

Ovládající nebo propojená osoba	Jednání	Datum	Popis jednání
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	7. února 2020	Předmětem rozhodnutí je schválení dobrovolného poskytnutí příplatků mimo základní kapitál v souladu s Dohodou o financování z 9. června 2017 a Dohodou o seniorním financování z 9. června 2017.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	30. dubna 2020	Předmětem rozhodnutí je schválení návrhu na rozdělení nerozděleného zisku z minulých let jako výplaty podílu na zisku za rok 2019 společníkům Společnosti.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	3. června 2020	Předmětem rozhodnutí je schválení dobrovolného poskytnutí příplatků mimo základní kapitál v souladu s Dohodou o financování z 9. června 2017 a Dohodou o seniorním financování z 9. června 2017.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	10. června 2020	Předmětem rozhodnutí je schválení výplaty nerozděleného zisku společnosti z minulých let.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	14. prosince 2020	Předmětem rozhodnutí je schválení vrácení příplatků mimo základní kapitál dobrovolně poskytnutých společníky Společnosti.



## Následné události

Společnost NET4GAS využila příznivých podmínek na trhu a dne 18. ledna 2021 úspěšně realizovala úpis dluhopisů denominovaných v Kč v celkovém objemu 10,998 miliard Kč. Úpis se skládal ze dvou tranší dluhopisů, a to sedmileté tranše v celkovém objemu 4,098 miliard Kč s pololetní kuponovou platbou ve výši 6M PRIBOR plus 0,95 % a desetileté tranše v celkovém objemu 6,900 miliard Kč s fixním ročním kuponem ve výši 2,745 %. Kapitálová struktura společnosti NET4GAS zůstává díky úpisu dluhopisů nadále založena na konzervativních a opatrných obchodních předpokladech, což je zároveň v souladu s ratingovým hodnocením na investičním stupni Baa2 od Moody's Investors Service a BBB od Fitch Ratings.

Po posouzení všech aktuálně dostupných informací, včetně dopadů přetrvávající pandemie COVID-19, se vedení domnívá, že schopnost Skupiny nepřetržitě pokračovat ve své činnosti během dalšího účetního období není ohrožena. Tento předpoklad byl brán v potaz při sestavování účetní závěrky.

V roce 2021 a letech následujících se bude Skupina NET4GAS Holdings dále proaktivně podílet na formování evropského energetického trhu a propagaci využití zemního plynu jako fosilního paliva nejšetrnějšího k životnímu prostředí i rostoucímu využívání „zelených plynů“ v dlouhodobém horizontu.

## Osoby odpovědné za konsolidovanou výroční zprávu

Čestně prohlašujeme, že údaje uvedené v této konsolidované výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly opomenuty či zkresleny.

V Praze dne 26. března 2021



Jaroslava Korpancová  
jednatel



Delphine Voeltzel  
jednatel

## **Příloha č. 1: Konsolidovaná účetní závěrka**

## KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020

**Název společnosti:** NET4GAS Holdings, s.r.o.  
**Sídlo:** Na hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4 - Nusle  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČO:** 291 35 001

### Součástí konsolidované účetní závěrky:

Konsolidovaná rozvaha



Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Konsolidovaná příloha

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 26. března 2021.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Delphine Voeltzel jednatel	
Jaroslava Korpancová jednatel	

**KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA**  
v plném rozsahu

k datu  
31.12.2020  
(v milionech Kč)

NET4GAS Holdings, s.r.o.  
IČO 291 35 001

Na hřebenech II 1718/8  
Nusle  
140 00, Praha

		31.12.2020			31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>81 629</b>	<b>29 720</b>	<b>51 909</b>	<b>48 856</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>78 289</b>	<b>29 719</b>	<b>48 570</b>	<b>45 402</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>646</i>	<i>574</i>	<i>72</i>	<i>112</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	51	51		
B.I.2.	Ocenitelná práva	546	504	42	58
B.I.2.1.	Software	540	498	42	58
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	6		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	20	19	1	27
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	29		29	27
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	29		29	27
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>84 681</i>	<i>31 756</i>	<i>52 925</i>	<i>50 069</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	74 832	26 049	48 783	41 009
B.II.1.1.	Pozemky	283		283	281
B.II.1.2.	Stavby	74 549	26 049	48 500	40 728
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	8 924	5 707	3 217	2 878
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1		1	1
B.II.4.3.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1		1	1
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	924		924	6 181
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	207		207	403
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	717		717	5 778
	<b>Kladný/záporný konsolidační rozdíl</b>	<b>-7 038</b>	<b>-2 611</b>	<b>-4 427</b>	<b>-4 779</b>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>3 206</b>	<b>1</b>	<b>3 205</b>	<b>3 353</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>158</i>		<i>158</i>	<i>97</i>
C.I.1.	Materiál	158		158	97
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>822</i>	<i>1</i>	<i>821</i>	<i>1 094</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>822</i>	<i>1</i>	<i>821</i>	<i>1 094</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	139	1	138	430
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	683		683	664
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	60		60	18
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3		3	2
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	608		608	493
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	12		12	151
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>2 226</i>		<i>2 226</i>	<i>2 162</i>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	2 226		2 226	2 162
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>134</b>		<b>134</b>	<b>101</b>
D.1.	Náklady příštích období	134		134	101

		31.12.2020	31.12.2019
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>51 909</b>	<b>48 856</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>12 770</b>	<b>8 510</b>
A.II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>12 632</b>	<b>8 910</b>
A.II.2.	<i>Kapitálové fondy</i>	<b>12 632</b>	<b>8 910</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	12 708	9 089
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-76	-179
A.IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>-1 196</b>	<b>715</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let		715
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-1 196	
A.V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>4 543</b>	<b>3 645</b>
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-3 209	-4 760
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>38 681</b>	<b>39 913</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>199</b>	<b>224</b>
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		48
B.IV.	Ostatní rezervy	199	176
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>38 482</b>	<b>39 689</b>
C.I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>22 605</b>	<b>35 213</b>
C.I.1.	<i>Vydané dluhopisy</i>	<b>8 117</b>	<b>19 879</b>
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	8 117	19 879
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	7 074	7 074
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	30	39
C.I.8.	Odložený daňový závazek	6 567	6 507
C.I.9.	<i>Závazky - ostatní</i>	<b>817</b>	<b>1 714</b>
C.I.9.3.	Jiné závazky	817	1 714
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>15 877</b>	<b>4 476</b>
C.II.1.	<i>Vydané dluhopisy</i>	<b>12 497</b>	<b>277</b>
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	12 497	277
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	563	389
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	898	1 224
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	<b>1 919</b>	<b>2 586</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	30	25
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	16	13
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	19	32
C.II.8.6.	Dohadné účty pasívní	1 032	2 159
C.II.8.7.	Jiné závazky	822	357
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>458</b>	<b>433</b>
D.1.	Výdaje příštích období	9	2
D.2.	Výnosy příštích období	449	431

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

NET4GAS Holdings, s.r.o.  
IČO 291 35 001

období končící k  
31.12.2020  
(v milionech Kč)

Na hřebenech II 1718/8  
Nusle  
140 00, Praha

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 028	8 053
A.	Výkonová spotřeba	775	614
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	350	159
A.3.	Služby	425	455
C.	Aktivace (-)	-167	-178
D.	Osobní náklady	718	706
D.1.	Mzdové náklady	531	518
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	187	188
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	171	173
D.2.2.	Ostatní náklady	16	15
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 304	2 004
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 352	1 956
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	2 356	1 960
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-4	-4
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-48	48
	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	352	352
III.	Ostatní provozní výnosy	172	221
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	53	143
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1	
III.3.	Jiné provozní výnosy	118	78
F.	Ostatní provozní náklady	169	124
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	29	48
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	1	
F.3.	Daně a poplatky	20	9
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	22	5
F.5.	Jiné provozní náklady	97	62
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>6 753</b>	<b>5 356</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	8	26
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	8	26
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	660	726
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	660	726
VII.	Ostatní finanční výnosy	763	352
K.	Ostatní finanční náklady	1 325	575
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-1 214</b>	<b>-923</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>5 539</b>	<b>4 433</b>
L.	Daň z příjmů	996	788
L.1.	Daň z příjmů splatná	961	792
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	35	-4
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>4 543</b>	<b>3 645</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>4 543</b>	<b>3 645</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období</b>	<b>10 971</b>	<b>8 652</b>

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu  
31.12.2020  
(v milionech Kč)

Na hřebenech II 1718/8  
Nusle  
140 00, Praha

	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>5 389</b>	<b>51</b>	<b>-926</b>	<b>3 272</b>	<b>-1 500</b>	<b>6 286</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - fin.deriváty		-230				-230
Rozdělení výsledku hospodaření			1 641	-3 272	1 500	-131
Vyplacené zálohy na podíly na zisku					-4 760	-4 760
Zvýšení ostatních kapitálových fondů	7 545					7 545
Snížení ostatních kapitálových fondů	-3 845					-3 845
Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období				3 645		3 645
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>9 089</b>	<b>-179</b>	<b>715</b>	<b>3 645</b>	<b>-4 760</b>	<b>8 510</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - fin.deriváty		103				103
Rozdělení výsledku hospodaření			3 645	-3 645		
Vyplacené podíly na zisku			-5 556		4 760	-796
Vyplacené zálohy na podíly na zisku					-3 209	-3 209
Zvýšení ostatních kapitálových fondů	4 419					4 419
Snížení ostatních kapitálových fondů	-800					-800
Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období				4 543		4 543
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>12 708</b>	<b>-76</b>	<b>-1 196</b>	<b>4 543</b>	<b>-3 209</b>	<b>12 770</b>

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH  
TOCÍCH (CASH FLOW)**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

období končící k  
31.12.2020  
(v milionech Kč)

Na hřebenech II 1718/8  
Nusle  
140 00, Praha

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>2 162</b>	<b>1 302</b>
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	5 539	4 433
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 555	2 731
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	2 004	1 608
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-30	43
A.1.3.	Zisk z prodeje nehmotného majetku	-24	-95
A.1.4.	Kurzové rozdíly	-6	-1
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	652	700
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-41	476
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>8 094</b>	<b>7 164</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	612	2 669
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	327	-77
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	346	-19
A.2.3.	Změna stavu zásob	-61	-22
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		2 787
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>8 706</b>	<b>9 833</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-654	-754
A.4.	Přijaté úroky	8	29
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-1 056	-676
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>7 004</b>	<b>8 432</b>
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-6 577	-6 476
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	24	95
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-6 553</b>	<b>-6 381</b>
	<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-387	-1 191
C.2.1.	Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů	4 419	7 545
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	-800	-3 845
C.2.3.	Vyplacené podíly na zisku	-797	-131
C.2.4.	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	-3 209	-4 760
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-387</b>	<b>-1 191</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>64</b>	<b>860</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>2 226</b>	<b>2 162</b>



# ***Skupina NET4GAS Holdings***

Příloha konsolidované účetní závěrky

31. prosince 2020

## **1. Všeobecné informace**

### **1.1. Základní informace o Společnosti**

NET4GAS Holdings, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 202655 dne 5. prosince 2012 a její sídlo je Na hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika, identifikační číslo 291 35 001. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je držba podílů jiných společností v rámci skupiny NET4GAS.

Osoby podílející se na základním kapitálu k 31. prosinci 2020:

- Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., L-2450 Luxembourg, 14, boulevard F.D. Roosevelt, Lucemburské velkovévodství, Registrační číslo: B 175770, obchodní podíl: 50 %,
- Borealis Novus Parent B.V., 1011PZ Amsterdam, Muiderstraat 9, Nizozemské království, Registrační číslo: 57412243, obchodní podíl: 50 %.

Společnost Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. má ultimátní mateřskou společnost Allianz SE a společnost Borealis Novus Parent B.V. má ultimátní mateřskou společnost OMERS Administration Corporation.

Společnost neeviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2020 ani k 31. prosinci 2019 zahrnutý v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2020:

Jaroslava Korpancová	Den vzniku funkce: 15. února 2013
Delphine Voeltzel	Den vzniku funkce: 16. dubna 2019
Igor Emilievic Lukin	Den vzniku funkce: 1. května 2020
Alastair Colin Hall	Den vzniku funkce: 1. září 2020

V průběhu roku 2020 došlo ke změně ve složení vedení společnosti NET4GAS Holdings. Igor Emilievic Lukin se stal jednatelem Společnosti dne 1. května 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 5. ledna 2021. Alastair Colin Hall se stal jednatelem Společnosti dne 1. září 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 5. ledna 2021. Andrew Cox odstoupil z funkce jednatele Společnosti a jeho funkce zanikla k 30. dubnu 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 5. ledna 2021. John Anthony Guccione odstoupil z funkce jednatele Společnosti a jeho funkce zanikla k 31. září 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 5. ledna 2021.

### **1.2. Popis konsolidačního celku**

Konsolidační celek (dále „Skupina“) tvoří konsolidující společnost a společnosti NET4GAS, s.r.o. a BRAWA, a.s.

NET4GAS, s.r.o. byla na základě usnesení Městského soudu v Praze zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze oddíl C, vložka 108316 dne 29. června 2005 a její sídlo je v Praze 4 - Nusle, Na Hřebenech II 1718/8, Česká republika. Hlavním předmětem podnikání společnosti je přeprava zemního plynu podle zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů. Identifikační číslo společnosti je 272 60 364.

BRAWA, a.s. byla na základě usnesení Městského soudu v Praze zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 16622 dne 10. listopadu 2010 a její sídlo je v Praze - Nusle, Na Hřebenech II 1718/8. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. Identifikační číslo společnosti je 247 57 926. Jediným akcionářem společnosti BRAWA, a.s. je NET4GAS, s.r.o.

V následujícím textu se pojem Skupina používá pro konsolidační celek. Číselné údaje konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty jsou uváděny jako součty údajů společností NET4GAS, s.r.o., BRAWA, a.s. a NET4GAS Holdings, s.r.o. upravené o eliminace vzájemných transakcí v rámci Skupiny.

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena z údajů mateřské společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. a z údajů jejích přímo nebo nepřímo ovládaných dceřiných společností.

Následující tabulka obsahuje informace o dceřiných společnostech:

<b>Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2020</b>		
<b>Obchodní jméno</b>	<b>NET4GAS, s.r.o.</b>	<b>BRAWA, a.s.</b>
<b>Sídlo společnosti</b>	<b>Česká republika</b>	<b>Česká republika</b>
Cena pořízení podílu (v mil. Kč)	15 927	6 157
Podíl v %	100 %	100 %
Standard vykazování	Mezinárodní standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií	České účetní předpisy
Data ze samostatné účetní závěrky	Za rok končící 31. prosince 2020	Za období 12 měsíců končící 30. listopadu 2020
Základní kapitál (v mil. Kč)	2 750	402
Vlastní kapitál (v mil. Kč)	17 225	6 651
Zisk za období (v mil. Kč)	4 253	319
Aktiva celkem (v mil. Kč)	62 180	7 357
Metoda konsolidace	Plná	Plná
Datum akvizice	2. srpna 2013	2. srpna 2013

<b>Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2019</b>		
<b>Obchodní jméno</b>	<b>NET4GAS, s.r.o.</b>	<b>BRAWA, a.s.</b>
<b>Sídlo společnosti</b>	<b>Česká republika</b>	<b>Česká republika</b>
Cena pořízení podílu (v mil. Kč)	11 526	6 332
Podíl v %	100 %	100 %
Standard vykazování	Mezinárodní standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií	České účetní předpisy
Data ze samostatné účetní závěrky	Za rok končící 31. prosince 2019	Za období 12 měsíců končící 30. listopadu 2019
Základní kapitál (v mil. Kč)	2 750	402
Vlastní kapitál (v mil. Kč)	13 303	6 794
Zisk za období (v mil. Kč)	3 336	387
Aktiva celkem (v mil. Kč)	59 837	7 610
Metoda konsolidace	Plná	Plná
Datum akvizice	2. srpna 2013	2. srpna 2013

Účetní období společnosti BRAWA, a.s., za rok 2020 začíná 1. prosince 2019 a končí 30. listopadu 2020. K sestavení konsolidované účetní závěrky Skupiny k 31. prosinci 2020 byly použity skutečné transakce společnosti BRAWA, a.s., za leden až prosinec 2020 a zůstatky k 31. prosinci 2020.

## **2. Účetní postupy**

### **2.1. Základní zásady zpracování konsolidované účetní závěrky**

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů. Deriváty a cenné papíry jsou vykázány v reálné hodnotě. Konsolidovaná účetní závěrka je v milionech korun, pokud není uvedeno jinak.

Konsolidovaná účetní závěrka, stejně jako přiložená samostatná závěrka, společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. byla zpracována za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020. Údaje za srovnávací období jsou od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována přímou metodou. Jejím cílem je podat věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv, finanční situace a zisku nebo ztráty Skupiny společností zahrnutých do konsolidace jako celek.

Zvolená metoda konsolidace se uplatňuje důsledně a trvale u všech účetních jednotek tvořících konsolidační celek.

Pro sestavení konsolidované účetní závěrky konsolidující Společnost sečetla přetříděné a upravené údaje ze své samostatné účetní závěrky s údaji poskytnutými ovládanými a řízenými osobami v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 20.

Odpisové plány stanovené jednotlivými ovládanými a řízenými společnostmi a z nich vyplývající odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nebylo potřeba pro sestavení konsolidované účetní závěrky upravovat.

## **2.2. Dlouhodobý nehmotný majetek**

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek.

Nakoupený nehmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Veškeré výdaje na výzkum jsou účtovány do nákladů. Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně či v hodnotě budoucích ekonomických užitků, je-li nižší. Všechny ostatní výdaje na vývoj jsou účtovány do nákladů průběžně při jejich vzniku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem (pokud není ve smlouvě nebo licenčním ujednání uvedeno kratší, resp. delší období):

<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>Předpokládaná doba životnosti</b>
Nehmotné výsledky vývoje	6 let
Software	3 roky
Ocenitelná práva	1,5 - 6 let
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 let

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku přesahující 10 tis. Kč za každou jednotlivou akci je aktivováno.

Skupina eviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku.

Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet Ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtu Stát – daňové závazky a dotace, a to k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České Republice. Přidělené emisní povolenky jsou k datu pořízení oceňovány tržní hodnotou. Závazek z emisních povolenek je rozpouštěn do Ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s náklady.

Účtování spotřeby nakoupených emisních povolenek je prováděno na základě odborného odhadu skutečných emisí CO<sup>2</sup> za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů se současným rozpouštěním závazku evidovaného v položce daně a dotace proti účtům Ostatních provozních výnosů, pokud se jedná o emisní povolenky přidělené.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Skupina metodu FIFO. O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny.

### **2.3. Dlouhodobý hmotný majetek**

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 10 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek. Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují všechny náklady související s jeho pořízením. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností se oceňuje pořizovací cenou.

Dlouhodobý hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodpisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>Předpokládaná doba životnosti</b>
Budovy a stavby	30 - 70 let
Stroje a zařízení	4 - 40 let
Inventář	4 - 8 let
Motorová vozidla	5 - 8 let

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za rok je aktivováno.

### **2.4. Záporný konsolidační rozdíl**

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidovaných společností a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující společnosti na výši vlastního kapitálu vyjádřeného hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu (závazků) ke dni akvizice. Úprava ocenění aktiv a závazků ovládaných a řízených osob na reálnou hodnotu se pro účely výpočtu konsolidačního rozdílu provede pouze tehdy, pokud se ocenění aktiv a závazků v účetnictví ovládaných a řízených osob významně liší od reálné hodnoty ke dni akvizice.

Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně konsolidující společnost uplatňovat příslušný vliv. Konsolidační rozdíl se odpisuje v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 20 do 20 let rovnoměrným odpisem (pokud neexistují důvody pro kratší dobu). Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování záporného konsolidačního rozdílu ve prospěch provozního výsledku hospodaření (viz poznámka 5).

### **2.5. Stanovení reálné hodnoty**

Skupina oceňuje reálnou hodnotou finanční deriváty.

K určení reálné hodnoty měnových forwardů a měnových úrokových swapů, Skupina používá model diskontovaných peněžních toků s využitím výhradně tržních parametrů.

### **2.6. Zásoby**

Zásoby materiálu představují převážně zásoby náhradních dílů pro přepravní soustavu. Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro ocenění skladových zásob užívá Skupina metodu váženého průměru.

Opravná položka k zásobám je tvořena na základě individuálního posouzení zásob.

## **2.7. Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Skupina nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

Pro pohledávky vztahující se k základním výnosům platí následující kritéria: Společnost posuzuje 10% snížení hodnoty aktiv u pohledávek, pokud je některá část splátky po lhůtě splatnosti více než 1 fiskální rok a méně než 2 fiskální roky, 25%, pokud je po splatnosti po dobu delší než 2 a méně než 3 fiskální roky, 50%, pokud je po lhůtě splatnosti více než 3 a méně než 4 fiskální roky a 100%, pokud je po splatnosti déle než 4 fiskální roky. Přístup je potenciálně upraven na základě podpůrných informací, které jsou k dispozici v jednotlivých případech.

## **2.8. Přechnodné účty aktiv – náklady příštích období**

Účtují se zde výdaje, které se týkají nákladů příštích účetních období. Zúčtování do nákladů se provede v tom účetním období, s nímž věcně a časově souvisí.

## **2.9. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty**

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Skupina sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

## **2.10. Přepočet cizích měn**

Peněžní aktiva a závazky v cizích měnách jsou přepočteny do funkční měny Společnosti denním kurzem České národní banky platným v den uskutečnění transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v netto hodnotě.

Jednotlivé společnosti Skupiny považují zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky vyjádřené v cizí měně, a tudíž tyto položky majetku přepočítává devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

## **2.11. Finanční deriváty**

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy a měnové úrokové swapy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků s využitím výhradně tržních parametrů. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce Ostatní dlouhodobé a krátkodobé pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce Ostatní dlouhodobé a krátkodobé závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Skupinu záporná.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány do ostatních finančních nákladů, resp. výnosů z přecenění cenných papírů a derivátů.

Skupina předem vymezuje určité deriváty k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných aktiv nebo závazků nebo očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků). Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění. Průběh peněžních toků vyplývajících z měnových úrokových swapů závisí na smluvních podmínkách a na vývoji měnových kurzů.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do ostatních finančních nákladů, resp. výnosů.

## **2.12. Dluhopisy a zápůjčky**

Skupina provádí prvotní zaúčtování vydaných dluhových cenných papírů a podřízených závazků v pořizovací ceně ke dni jejich vzniku. Po prvotním zaúčtování jsou tyto finanční závazky oceněny v naběhlé hodnotě.

Skupina předem vymezuje určité cizoměnové dluhopisy a zápůjčky k zajištění budoucích peněžních toků z vybraných očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků). Účtování o takto vymezených dluhopisech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Kurzové rozdíly z přecenění cizoměnových dluhopisů a zápůjček, včetně diskontů při splacení dluhopisů a zápůjček, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Když uplyne doba platnosti zajišťovacího nástroje nebo je tento zajišťovací nástroj prodán, případně již nesplňuje kritéria zajišťovacího účetnictví, kumulovaný zisk nebo ztráta vykázaný ve vlastním kapitálu, za dobu trvání zajišťovacího vztahu, ve vlastním kapitálu zůstanou, dokud není očekávaná transakce s konečnou platností vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty. Pokud se však již nepředpokládá, že dojde k realizaci očekávané transakce, jsou kumulované zisky nebo ztráty, které byly vykazovány v ostatním úplném výsledku, ihned převedeny do zisku nebo ztráty jako "Ostatní finanční náklady (výnosy)".

Související finanční náklady, včetně úrokového nákladu, nejsou do zajišťovacích vztahů zahrnuty a jsou časově rozlišovány do výsledku hospodaření za použití metody lineární amortizace.

## **2.13. Vlastní kapitál**

V případě, že Skupina rozhodne o výplatě záloh na podíly na zisku, vykáže tuto skutečnost jako snížení vlastního kapitálu na rozvahovém řádku Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku. V případě, že k rozvahovému dni vznikne Skupině ztráta nebo dosáhne zisku nižšího než vyplacené podíly na zisku, vykáže v rozvaze ke konci účetního období výplatu záloh na podíly na zisku nebo její část jako pohledávku za společníky.

## **2.14. Rezervy**

Společnosti v rámci Skupiny tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich pořádání.

Společnosti v rámci Skupiny vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

## **2.15. Zaměstnanecké požitky**

Na nevybranou dovolenou, na odměny a bonusy zaměstnancům Skupina vytváří rezervu.

K financování státního důchodového pojištění hradí společnosti v rámci Skupiny pravidelné odvody do státního rozpočtu. Společnosti v rámci Skupiny také poskytují svým zaměstnancům penzijní připojištění prostřednictvím příspěvků do nezávislých penzijních fondů.

## **2.16. Vykazování výnosů**

Společnosti v rámci Skupiny vykazují jako výnosy zejména tržby za přepravu plynu v rámci či přes území České republiky. Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

## **2.17. Dotace**

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či vzniku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení nebo na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje buď pořizovací cenu nebo aktivaci.

## **2.18. Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Skupiny se rozumí:

- strany, které mohou přímo nebo nepřímo uplatňovat rozhodující vliv u Skupiny, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které mohou přímo nebo nepřímo uplatňovat podstatný vliv u Skupiny,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů v rámci Skupiny, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 14.

## **2.19. Leasing**

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

## **2.20. Úrokové náklady**

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů. Dlouhodobé závazky nejsou diskontovány.

## **2.21. Daň z příjmů a odložená daň**

Náklad na daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti Skupiny za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvalé nebo dočasné daňově neuznatelné náklady a výnosy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů. Náklad na daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty je součtem nákladů na daň z příjmů za konsolidující společnost a ostatní společnosti Skupiny konsolidované plnou metodou.

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovým základem. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.



Odložená daň z derivátových nástrojů a cizoměnových dluhů, zajišťujících peněžní toky, přeceněných do vlastního kapitálu, je rovněž účtována přímo do vlastního kapitálu.

Konsolidovaná odložená daň je součtem odložených daní za konsolidující společnost a ostatních společností Skupiny konsolidované plnou metodou, přičemž tento součet je upraven o dopad přechodných rozdílů vyplývajících z transakcí mezi společnostmi v rámci Skupiny.

## **2.22. Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem konsolidované sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze konsolidované účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

### 3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(mil. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
<b>Pořizovací cena</b>				
Nehmotné výsledky vývoje	52	0	-1	51
Software	518	23	-1	540
Ostatní ocenitelná práva	6	0	0	6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	44	0	-24	20
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	27	25	-23	29
<b>Celkem</b>	<b>647</b>	<b>48</b>	<b>-49</b>	<b>646</b>
<b>Oprávký</b>				
Nehmotné výsledky vývoje	-52	0	1	-51
Software	-460	-39	1	-498
Ostatní ocenitelná práva	-6	0	0	-6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-17	-26	24	-19
<b>Celkem</b>	<b>-535</b>	<b>-65</b>	<b>26</b>	<b>574</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>112</b>			<b>72</b>

(mil. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
<b>Pořizovací cena</b>				
Nehmotné výsledky vývoje	54	0	-2	52
Software	491	53	-26	518
Ostatní ocenitelná práva	7	0	-1	6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	99	3	-58	44
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	25	2	0	27
<b>Celkem</b>	<b>676</b>	<b>58</b>	<b>-87</b>	<b>647</b>
<b>Oprávký</b>				
Nehmotné výsledky vývoje	-54	0	2	-52
Software	-454	-32	26	-460
Ostatní ocenitelná práva	-7	0	1	-6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-14	-3	0	-17
<b>Celkem</b>	<b>-529</b>	<b>-35</b>	<b>29</b>	<b>-535</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>147</b>			<b>112</b>

K 31. prosinci 2020 Skupina neevidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku žádné emisní povolenky (k 31. prosinci 2019: 24 mil. Kč).

#### 4. Dlouhodobý hmotný majetek

(mil. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	281	2	0	283
Stavby	64 956	9 593	0	74 549
Hmotné movité věci a jejich soubory majetek	8 128	800	-4	8 924
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1	0	0	1
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	403	56	-252	207
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 778	-5 361	-10 422	717
<b>Celkem</b>	<b>79 547</b>	<b>15 812</b>	<b>-10 678</b>	<b>84 681</b>
<b>Oprávky a opravné položky</b>				
Stavby	-24 133	-1 825	0	-25 958
Hmotné movité věci a jejich soubory	-5 250	-461	4	-5 707
Opravná položka ke stavbám	-95	4	0	-91
<b>Celkem</b>	<b>-29 478</b>	<b>-2 282</b>	<b>4</b>	<b>-31 756</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>50 069</b>			<b>52 925</b>

(mil. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	248	33	0	281
Stavby	62 254	2 706	-4	64 956
Hmotné movité věci a jejich soubory majetek	5 994	2 161	-27	8 128
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1	0	0	1
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	225	178	0	403
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 683	4 095	0	5 778
<b>Celkem</b>	<b>70 405</b>	<b>9 173</b>	<b>-31</b>	<b>79 547</b>
<b>Oprávky a opravné položky</b>				
Stavby	-22 456	-1 682	4	-24 133
Hmotné movité věci a jejich soubory	-5 033	-243	26	-5 250
Opravná položka ke stavbám	-99	4	0	-95
<b>Celkem</b>	<b>-27 588</b>	<b>-1 921</b>	<b>30</b>	<b>-29 478</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>42 817</b>			<b>50 069</b>

#### 5. Záporný konsolidační rozdíl

Záporný konsolidační rozdíl ve výši 7 038 mil. Kč vznikl v souvislosti s akvizicí společnosti NET4GAS, s.r.o., dne 2. srpna 2013. Hodnota konsolidačního rozdílu se rovná rozdílu mezi pořizovací cenou 100 % obchodního podílu ve společnosti NET4GAS, s.r.o., a jeho oceněním podle podílové účasti konsolidující společnosti na výši vlastního kapitálu vyjádřeného hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot závazků ke dni akvizice. Záporný konsolidační rozdíl se odpisuje po dobu 20 let rovnoměrným odpisem. K 31. prosinci 2020 činil zůstatek záporného konsolidačního rozdílu 4 427 mil. Kč (k 31. prosinci 2019: 4 779 mil. Kč).

#### 6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2020 činily 14 mil. Kč (k 31. prosinci 2019: 347 mil. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná pohledávka k 31. prosinci 2020 neměla splatnost delší než 5 let (k 31. prosinci 2019: žádná pohledávka neměla splatnost delší než 5 let).

Skupina neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmů ve výši 992 mil. Kč zaplacené NET4GAS, s.r.o. k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 746 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 952 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 784 mil. Kč).

Zálohy na daň z příjmů ve výši 11 mil. Kč zaplacené BRAWA, a.s. k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 6 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 5 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 16 mil. Kč).

## 7. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2020 i k 31. prosinci 2019 představují mimo jiné časově rozlišené náklady související s pořízením bankovních úvěrů, a to po dobu trvání jednotlivých úvěrů.

Přehled nákladů příštích období je uveden níže:

(mil. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Bankovní úvěry	36	20
Ostatní náklady příštích období	98	81
<b>Celkem</b>	<b>134</b>	<b>101</b>

Další informace o dluhopisech a bankovních úvěrech jsou uvedeny v poznámce 11 Závazky k úvěrovým institucím.

## 8. Vlastní kapitál

Společnost NET4GAS Holdings, s.r.o. sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Skupina vykazuje k 31. prosinci 2020 vlastní kapitál ve výši 12 770 mil. Kč (k 31. prosinci 2019: 8 510 mil. Kč.). Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách sestavených k 31. prosinci 2020 a k 31. prosinci 2019 kladný vlastní kapitál.

Informace o společnících Společnosti jsou uvedeny v poznámce 1.

Rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu změny reálných hodnot derivátů, které byly klasifikovány jako zajištění peněžních toků (viz poznámka 13).

Dne 24. dubna 2020 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodla o převodu zisku 2019 ve výši 5 556 mil. Kč na účet nerozděleného zisku Společnosti z minulých let (15. dubna 2019: ztráta 4 mil. Kč). Zároveň došlo ke schválení rozdělení částky 4 760 mil. Kč z nerozděleného zisku Společnosti z minulých let a zápočtu se zálohou ve výši 4 760 tis. Kč, která byla již vyplacena v roce 2019.

Dne 10. června 2020 valná hromada schválila výplatu z nerozděleného zisku Společnosti z minulých let ve výši 796 mil. Kč.

V roce 2020 byla vyplacena záloha na podíl na zisku ve výši 3 209 mil. Kč. V roce 2019 byla vyplacena záloha na podíl na zisku ve výši 4 760 mil. Kč. Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky:

Měsíc/Rok	(mil. Kč)	Komentář k vypořádání
Duben 2019	1 573	Příchozí platba*
Září 2019	3 049	Příchozí platba*
Září 2019	-3 845	Odchozí platba
Listopad 2019	2 923	Příchozí platba*
<b>Celkový přírůstek v roce 2019</b>	<b>3 700</b>	
Únor 2020	972	Příchozí platba*
Duben 2020	3 447	Příchozí platba*
Prosinec 2020	-800	Odchozí platba
<b>Celkový přírůstek v roce 2020</b>	<b>3 619</b>	

\*Pro účely financování projektu Capacity4Gas byla uzavřena Dohoda o financování, na základě které společníci navýšili ostatní kapitálové fondy.

## 9. Rezervy

(mil. Kč)	Ostatní rezervy	Daň z příjmů snižená o zálohy	Celkem
<b>Počáteční zůstatek k 1. lednu 2019</b>	<b>171</b>	<b>5</b>	<b>176</b>
Tvorba rezerv	72	48	120
Zrušení rezerv	0	0	0
Použití rezerv	67	5	72
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci 2019</b>	<b>176</b>	<b>48</b>	<b>224</b>
Tvorba rezerv	91	0	91
Zrušení rezerv	0	0	0
Použití rezerv	68	48	116
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci 2020</b>	<b>199</b>	<b>0</b>	<b>199</b>

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 16.

Ostatní rezervy představují zejména rezervy na odměny a zaměstnanecké požitky a rezervy na odstupné a podílový program.

## 10. Závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Dlouhodobé závazky zahrnují:

- závazky z emitovaných dluhopisů a bankovní úvěry (poznámka 11)
- závazky z obchodních vztahů dlouhodobé - zádržné
- odloženou daň
- ostatní dlouhodobé závazky - dlouhodobé závazky z finančních derivátů

Krátkodobé závazky zahrnují:

- závazky z budoucích kuponových plateb z emitovaných dluhopisů (poznámka 11)
- krátkodobé přijaté zálohy - zejména přijaté zálohy za přepravu plynu
- závazky z obchodních vztahů
- ostatní krátkodobé závazky

K 31. prosinci 2020 zahrnují především nevyfakturované dodávky služeb, materiálu a pořízení dlouhodobého majetku (dohadné účty pasivní) ve výši 1 032 mil. Kč (k 31. prosinci 2019: 1 935 mil. Kč), krátkodobé závazky z finančních derivátů ve výši 710 mil. Kč (k 31. prosinci 2019: 242 mil. Kč) a přijaté kauce od zákazníků – ve výši 110 mil. Kč (k 31. prosinci 2019: 113 mil. Kč).

Dále ostatní krátkodobé závazky zahrnují také přijaté dotace od Evropské komise na základě jejího rozhodnutí o poskytnutí finanční pomoci na projekty společného zájmu v oblasti transevropských energetických sítí. V roce 2020 to byla finanční pomoc ve výši 0 mil. Kč (k 31. prosinci 2019: 13 mil. Kč).

Skupina neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

## 11. Závazky k úvěrovým institucím

Bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

(mil. Kč)	Úroková sazba (%)	Měna	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Konsorcium bank	1M PRIBOR + marže	Kč	7 074	7 074
<b>Bankovní úvěry celkem</b>			<b>7 074</b>	<b>7 074</b>

V roce 2020 Skupina podepsala dvě nové úvěrové linky v celkovém objemu 10 275 mil. Kč (2 875 mil. Kč se splatností 31. července 2025 a 7 400 mil. Kč se splatností 28. července 2028). Obě úvěrové linky nebyly čerpány k 31. prosinci 2020 a jsou připraveny pro uplatnění až do 28. července 2021. Úroková míra úvěrové linky o objemu 7 400 mil. Kč byla zajištěna uzavřením nového korunového úrokového swapu.

Emitované dluhopisy Skupiny lze rozčlenit takto:

	Nominální hodnota Emise	Datum splatnosti	Splatnost ročního kupónu	31. prosince 2020 (mil. Kč)	31. prosince 2019 (mil. Kč)
Dluhopis EUR, sériové číslo 1, ISIN XS1090450047**	300 000 000 EUR	28.7.2021	Vždy 28.7. zpětně	7 944	7 680
Dluhopis EUR, sériové číslo 2, ISIN XS1090449627**	160 000 000 EUR	28.7.2026	Vždy 28.7. zpětně	4 239	4 101
Dluhopis CZK, sériové číslo 3, ISIN XS1090620730*	4 354 300 000 CZK	28.1.2021	Vždy 28.1. zpětně	4 444	4 434
Dluhopis EUR, sériové číslo 4, ISIN XS1172113638**	50 000 000 EUR	28.7.2026	Vždy 28.7. zpětně	1 324	1 281
Dluhopis CZK, domácí, ISIN CZ0003519472*	2 643 000 000 CZK	17.7.2025	Vždy 17.7. zpětně	2 663	2 660
<b>Dluhopisy celkem</b>				<b>20 614</b>	<b>20 156</b>

\* Dluhopisy byly vydány s nominální hodnotou 3 000 000 Kč.

\*\* Dluhopisy byly vydány s nominální hodnotou 100 000 EUR.

Kupónová sazba výše uvedených dluhopisů se pohybuje mezi 2,25 a 3,50 % p. a.

Dluhopisy se sériovým číslem 1 – 3 byly dne 28. července 2014 přijaty k obchodování na regulovaném trhu Irish Stock Exchange. Dluhopisy se sériovým číslem 4 z roku 2015 byly emitovány soukromému investorovi. Domácí CZ bond byl dne 17. července 2018 přijat k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha. Při splacení jmenovité hodnoty a výplaty úrokových výnosů budou tam, kde to vyžadují zákony České republiky, z plateb vlastníkům dluhopisů sráženy příslušné daně a poplatky.

## 12. Smluvní a potenciální závazky

Vedení Skupiny si není vědomo žádných potenciálních závazků Skupiny k 31. prosinci 2020.

Úvěrová dokumentace a smlouvy a dokumentace upravující dluhopisy neobsahují žádné kvantitativní smluvní podmínky, pouze zmiňuje několik kvalitativních smluvních podmínek, jako například omezené právo zastavit majetek společnosti NET4GAS, s.r.o. ve prospěch věřitele, ztráta licence a změna ovládaných osob. Porušení smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů.

K 31. prosinci 2020 má Skupina smluvní investiční závazky týkající se dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 1 634 mil. Kč (31. prosince 2019: 3 104 mil. Kč). Závazky souvisejí převážně s projektem Capacity4Gas.

Dále má Skupina smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

(mil. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Splatné do 1 roku	39	40
<b>Smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu celkem</b>	<b>193</b>	<b>220</b>

### 13. Finanční deriváty

Skupina využívá derivátových obchodů s bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Skupina využívá pevné derivátové smlouvy se smluvně definovanými termíny peněžních toků, jejich výše je ovlivňována zejména vývojem měnových kurzů.

#### 13.1. Finanční deriváty k obchodování

Skupina měla nerealizované pohledávky a závazky z měnových swapů k 31. prosinci 2020 (Skupina neměla nerealizované pohledávky závazky z měnových forwardů a swapů k 31. prosinci 2019):

(mil. Kč)	31. prosince 2020		31. prosince 2019	
	Obchody s kladnou reálnou hodnotou	Obchody se zápornou reálnou hodnotou	Obchody s kladnou reálnou hodnotou	Obchody se zápornou reálnou hodnotou
<b>Měnové forwardy a swapy v reálných hodnotách za účetní období</b>				
- USD pohledávka z vypořádání (+)	0	1 925	0	0
- EUR závazek z vypořádání (-)	0	-1 930	0	0
<b>Reálná hodnota měnových forwardů a swapů – krátkodobá</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je vykázána ve výkazu zisku a ztráty:

(mil. Kč)	2020	2019
<b>Počáteční zůstatek k 1. lednu</b>	0	0
Reálná hodnota měnových swapů pořízených v průběhu roku	-5	2
Reálná hodnota měnových swapů vypořádaných v průběhu roku	0	-2
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>

#### 13.2. Finanční deriváty splňující kritéria pro zajišťovací účetnictví

Skupina má uzavřené smlouvy o měnových úrokových swapech a měnových swapech, které vykazuje jako deriváty zajišťovací za účelem zajištění peněžních toků.

K 31. prosinci 2020 a 31. prosinci 2019 Skupina přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů je zachycena v zajišťovacím fondu ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy zajištěné položky ovlivní výsledek hospodaření, nebo ze zajištěné očekávané transakce vznikne aktivum, nebo závazek.

Přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. prosinci 2020:

(mil. Kč)	31. prosince 2020		Nominální Hodnota
	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	
Měnové úrokové swapy	0	1 280	10 760 (EUR 410 mil.)
Úrokové swapy	0	243	7 400
<b>Deriváty zajišťující peněžní toky celkem</b>	<b>0</b>	<b>1 523</b>	<b>18 160</b>

\* Z toho 706 mil. Kč představuje krátkodobá část a 817 mil. Kč dlouhodobá část.

Přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. prosinci 2019:

(mil. Kč)	31. prosince 2019		
	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	Hodnota
			10 418
Měnové úrokové swapy	0	1 956	(410 mil. EUR)
<b>Deriváty zajišťující peněžní toky celkem</b>	<b>0</b>	<b>1 956</b>	<b>10 418</b>

\* Z toho 242 mil. Kč představuje krátkodobá část a 1 714 mil. Kč dlouhodobá část.

Změna reálné hodnoty derivátů zajišťujících úrokovou míru účtovaná do vlastního kapitálu:

(mil. Kč)	2020	2019
Počáteční zůstatek k 1. lednu	-1 956	-1 489
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění	433	- 467
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>-1 523</b>	<b>-1 956</b>

#### 14. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

##### 14.1. Zápůjčky od spřízněných osob

Skupina neměla závazky vůči spřízněným osobám k 31. prosinci 2020 a 31. prosinci 2019.

##### 14.2. Zápůjčky spřízněným osobám

Skupina neměla pohledávky vůči spřízněným osobám k 31. prosinci 2020 a 31. prosinci 2019.

Výnosy z úroků vztahujících se ke krátkodobým zápůjčkám spřízněným osobám činily 0 mil. Kč v roce 2020 (2019: 0 mil. Kč).

V roce 2020 a 2019 jednatelům, členům dozorčí rady a ostatním členům vedení nebyly poskytnuty zápůjčky.

#### 15. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	(mil. Kč)	počet	(mil. Kč)
Mzdové náklady členů vedení	16	73	16	72
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	530	458	530	446
Náklady na sociální zabezpečení	0	171	0	173
Ostatní sociální náklady	0	16	0	15
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>546</b>	<b>718</b>	<b>546</b>	<b>706</b>

Členy vedení představují jednatelé a vedoucí zaměstnanci, kteří jsou jim přímo podřízeni.

Členům vedení Skupiny jsou k dispozici služební vozidla s pořizovací hodnotou v celkové výši 12 mil. Kč (2019: 13 mil. Kč).

Zahraničním členům vedení Skupiny bylo hrazeno nájemné služebních bytů, které v roce 2020 činilo 2 mil. Kč (2019: 2 mil. Kč).



## 16. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

<b>(mil. Kč)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Splatná daň (19%)	954	800
Odložená daň	35	-4
Úprava daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	7	-8
<b>Daňový náklad celkem</b>	<b>996</b>	<b>788</b>

Daňový náklad zahrnuje:

<b>(mil. Kč)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Zisk před zdaněním	5 539	4 433
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-165	29
Neodčitatelné náklady	6	127
Dary	-7	-26
Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	-352	-352
Daňový základ	5 021	4 211
<b>Splatná daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %</b>	<b>954</b>	<b>800</b>

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

<b>(mil. Kč)</b>	<b>31. prosince 2020</b>	<b>31. prosince 2019</b>
<b>Odložený daňový závazek z titulu:</b>		
Rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-6 635	-6 599
Zajištění peněžních toků	17	42
<b>Odložený daňový závazek celkem</b>	<b>-6 618</b>	<b>-6 557</b>
<b>Odložená daňová pohledávka z titulu:</b>		
Ostatní rezervy a opravné položky	51	50
Daňové ztráty (NET4GAS Holdings, s.r.o.)	9	7
Nezaúčtovaná daňová pohledávka z NET4GAS Holdings, s.r.o.	-9	-7
<b>Odložená daňová pohledávka celkem</b>	<b>51</b>	<b>50</b>
<b>Čistý odložený daňový závazek</b>	<b>-6 567</b>	<b>-6 507</b>

Při výpočtu k 31. prosinci 2020 a 2019 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty ve výši 9 mil. Kč k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 7 mil. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

Společnost NET4GAS Holdings, s.r.o. měla k 31. prosinci 2020 daňové ztráty ve výši 46 mil. Kč.

## 17. Náklady na audit a další služby statutárního auditora

<b>(mil. Kč)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Povinné audity účetních závěrek společností ve Skupině a související služby	2	2
Dohodnuté procedury týkající se obdržených dotací od Evropské komise	0	0
Jiné neauditorské služby	0	0
<b>Celkem</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## 18. Tržby

Tržby lze členit následovně:

<b>(mil. Kč)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Přeprava		
- zahraniční zákazníci	8 141	6 357
- tuzemští zákazníci	1 887	1 696
Jiné – tuzemsko	0	0
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>10 028</b>	<b>8 053</b>
Ostatní provozní výnosy	172	221
<b>Výnosy z provozní činnosti celkem</b>	<b>10 200</b>	<b>8 274</b>
Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	8	26
Ostatní finanční výnosy	763	352
<b>Čistý obrát za účetní období</b>	<b>10 971</b>	<b>8 652</b>

## 19. Následné události

Vývoj pandemie Covid-19 a potenciální dopad na Skupinu ve fiskálním roce 2020:

I přes nejistoty spojené se šířením nemoci Covid-19 a po posouzení všech aktuálně dostupných informací se vedení domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, přičemž v současnosti neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

Společnost nejprve v roce 2020 zajistila zasmluvněný bankovní úvěr splatný v roce 2028 ve výši 7,400 mld. CZK a úvěr splatný v roce 2025 ve výši 2,875 mld. CZK (oba úvěry byly k datu účetní závěrky nečerpané). Následně Společnost dále optimalizovala svoji kapitálovou strukturu a v lednu 2021 vydala domácí korunové dluhopisy se splatností 2028 ve výši 4,098 mld. CZK a splatností 2031 ve výši 6,900 mld. CZK. Všechny kroky Společnosti týkající se financování byly provedeny s ohledem na to, že ratingová hodnocení Společnosti od dvou předních ratingových agentur zůstávají beze změny.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na samostatnou účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

## **Příloha č. 2: Samostatná účetní závěrka**

## SAMOSTATNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020

**Název společnosti:** NET4GAS Holdings, s.r.o.  
**Sídlo:** Na hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4 - Nusle  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČO:** 291 35 001

### Součástí samostatné účetní závěrky:

Rozvaha



Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Samostatná účetní závěrka byla sestavena dne 26. března 2021

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
<b>Delphine Voeltzel</b> jednatel	
<b>Jaroslava Korpancová</b> jednatel	

**ROZVAHA**  
v plném rozsahuk datu  
31.12.2020  
(v tisících Kč)NET4GAS Holdings, s.r.o.  
IČO 291 35 001Na hřebenech II 1718/8  
140 00 Praha 4 - Nusle

		31.12.2020			31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>15 983 643</b>	<b>-</b>	<b>15 983 643</b>	<b>11 556 889</b>
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>15 927 061</b>	<b>-</b>	<b>15 927 061</b>	<b>11 525 574</b>
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>15 927 061</i>	<i>-</i>	<i>15 927 061</i>	<i>11 525 574</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	15 927 061		15 927 061	11 525 574
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>56 581</b>	<b>-</b>	<b>56 581</b>	<b>31 287</b>
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>56 581</i>	<i>-</i>	<i>56 581</i>	<i>31 287</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>56 581</i>	<i>-</i>	<i>56 581</i>	<i>31 287</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	-		-	90
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	56 581		56 581	31 197
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>28</b>
D.1.	Náklady příštích období	1		1	-
D.3.	Příjmy příštích období	-		-	28

		31.12.2020	31.12.2019
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>15 983 643</b>	<b>11 556 889</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>12 786 586</b>	<b>9 886 480</b>
A.I.	<i>Základní kapitál</i>	200	200
A.I.1.	Základní kapitál	200	200
A.II.	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<b>12 707 945</b>	<b>9 089 439</b>
A.II.2.	<i>Kapitálové fondy</i>	<b>12 707 945</b>	<b>9 089 439</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	12 707 945	9 089 439
A.IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	-	-
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<b>3 287 599</b>	<b>5 557 074</b>
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-3 209 158	-4 760 233
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>3 197 057</b>	<b>1 670 407</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>27 557</b>	
B.IV.	Ostatní rezervy	27 557	-
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>3 169 500</b>	<b>1 670 407</b>
C.II.	<i>Krátkodobé závazky</i>	<b>3 169 500</b>	<b>1 670 407</b>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	515	457
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	<b>3 168 985</b>	<b>1 669 950</b>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	3 168 690	1 669 715
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	98	74
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	197	161
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>		<b>2</b>
D.1.	Výdaje příštích období	-	2

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

NET4GAS Holdings, s.r.o.  
IČO 291 35 001

období končící k  
31.12.2020  
(v tisících Kč)

Na hřebenech II 1718/8  
140 00 Praha 4 - Nusle

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
A.	Výkonová spotřeba	3 816	4 571
A.3.	Služby	3 816	4 571
F.	Ostatní provozní náklady	27 503	3
F.3.	Daně a poplatky	3	3
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	27 500	-
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-31 319</b>	<b>-4 574</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	3 336 025	5 580 601
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	3 336 025	5 580 601
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	97	376
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	97	376
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	-	63
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	-	63
VII.	Ostatní finanční výnosy	89 261	20 497
K.	Ostatní finanční náklady	106 465	39 763
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>3 318 918</b>	<b>5 561 648</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>3 287 599</b>	<b>5 557 074</b>
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>3 287 599</b>	<b>5 557 074</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>3 287 599</b>	<b>5 557 074</b>
*	Čistý obrát za účetní období	3 425 383	5 601 474

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu  
31.12.2020  
(v tisících Kč)

Na hřebenech II 1718/8  
140 00 Praha 4 - Nusle

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Zálohy na výplatu podílů na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>200</b>	<b>5 388 526</b>	<b>1 635 254</b>	<b>-4 053</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>5 519 927</b>
Rozdělení výsledku hospodaření			-4 053	4 053		-
Vyplacené podíly na zisku			-1 631 201		1 500 000	-131 201
Navýšení ostatních kapitálových fondů		7 545 479				7 545 479
Snížení ostatních kapitálových fondů		-3 844 566				-3 844 566
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílů na zisku					-4 760 233	-4 760 233
Výsledek hospodaření za běžné období				5 557 074		5 557 074
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>200</b>	<b>9 089 439</b>	<b>-</b>	<b>5 557 074</b>	<b>-4 760 233</b>	<b>9 886 480</b>
Rozdělení výsledku hospodaření			796 841	-5 557 074	4 760 233	-
Vyplacené podíly na zisku			-796 841			-796 841
Navýšení ostatních kapitálových fondů		4 418 506				4 418 506
Snížení ostatních kapitálových fondů		-800 000				-800 000
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílů na zisku					-3 209 158	-3 209 158
Výsledek hospodaření za běžné období				3 287 599		3 287 599
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>200</b>	<b>12 707 945</b>	<b>-</b>	<b>3 287 599</b>	<b>-3 209 158</b>	<b>12 786 586</b>



**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH  
TOCÍCH (CASH FLOW)**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

období končící k  
31.12.2020  
(v tisících Kč)

Na hřebenech II 1718/8  
140 00 Praha 4 - Nusle

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	-	-
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	3 287 599	5 557 074
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-3 308 399	-5 580 722
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	27 557	
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-3 336 025	-5 580 601
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-97	-313
A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	166	192
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>-20 800</b>	<b>-23 648</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-1 669 505	-1 499 828
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	90	-73
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-1 669 595	-1 499 755
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>-1 690 305</b>	<b>-1 523 476</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-2	-66
A.4.	Přijaté úroky	123	371
A.7.	Přijaté podíly na zisku	3 336 025	5 580 601
A.7.	Přijaté zálohy na podíly na zisku	3 168 690	1 669 715
A.8.	Zvýšení investic	-4 401 487	-7 526 255
A.9.	Snížení investic	-	3 009 684
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>413 044</b>	<b>1 210 574</b>
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-25 550	-12 147
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-25 550</b>	<b>-12 147</b>
	<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1.	Zápůjčky a úvěry od spřízněných osob	-	-7 906
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-387 494	-1 190 521
C.2.1.	Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů	4 418 506	7 545 479
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	-800 000	-3 844 566
C.2.3.	Vyplacené podíly na zisku	-796 842	-131 201
C.2.4.	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	-3 209 158	-4 760 233
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-387 494</b>	<b>-1 198 427</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

***NET4GAS Holdings, s.r.o.***

Příloha samostatné účetní závěrky

31. prosince 2020

## **1. Všeobecné informace**

### **1.1. Základní informace o Společnosti**

NET4GAS Holdings, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 202655 dne 5. prosince 2012 a její sídlo je Na hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika, identifikační číslo 291 35 001. Společnost byla založena pod názvem HYX Czech, s.r.o. Dne 8. srpna 2013 Společnost změnila název společnosti z HYX Czech, s.r.o. na NET4GAS Holdings, s.r.o. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je držba podílů jiných společností v rámci skupiny NET4GAS.

Společnost je mateřskou společností společnosti NET4GAS, s.r.o. a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná.

Společnost neeviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2020 a ani k 31. prosinci 2019 zahrnuté v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2020:

Jaroslava Korpancová	Den vzniku funkce: 15. února 2013
Delphine Voeltzel	Den vzniku funkce: 16. dubna 2019
Igor Emilievic Lukin	Den vzniku funkce: 1. května 2020
Alastair Colin Hall	Den vzniku funkce: 1. září 2020

V průběhu roku 2020 došlo ke změně ve složení vedení společnosti NET4GAS Holdings. Igor Emilievic Lukin se stal jednatelem Společnosti dne 1. května 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 5. ledna 2021. Alastair Colin Hall se stal jednatelem Společnosti dne 1. září 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 5. ledna 2021. Andrew Cox odstoupil z funkce jednatele Společnosti a jeho funkce zanikla k 30. dubnu 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 5. ledna 2021. John Anthony Guccione odstoupil z funkce jednatele Společnosti a jeho funkce zanikla k 31. srpnu 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 5. ledna 2021.

Společnost neměla v účetním období končícím 31. prosince 2020 a 2019 žádné zaměstnance. Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku.

## **2. Účetní postupy**

### **2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky**

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

### **2.2. Podíly v ovládaných osobách**

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v dceřiných společnostech jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

### **2.3. Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

## **2.4. Přepočet cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány denním kurzem České národní banky platným v den uskutečnění transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny denním kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

## **2.5. Vlastní kapitál**

V případě, že Společnost rozhodne o výplatě záloh na podíly na zisku, vykáže tuto skutečnost jako snížení vlastního kapitálu na rozvahovém řádku Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku. V případě, že k rozvahovému dni vznikne Společnosti ztráta nebo dosáhne zisku nižšího než vyplacené podíly na zisku, vykáže v rozvaze ke konci účetního období výplatu záloh na podíly na zisku nebo její část jako pohledávku za společníky.

## **2.6. Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společností, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřině a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 8.

## **2.7. Úrokové náklady**

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

## **2.8. Odložená daň**

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

## **2.9. Přehled o peněžních tocích**

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

## **2.10. Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

## NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha samostatné účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2020

### 3. Podíl v ovládané společnosti

31. prosince 2020	Požizovací cena (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2020 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2020 (tis. Kč)	Obdržené zálohy na podíly na zisku v roce 2020 (tis. Kč)
<b>Tuzemské</b>						
NET4GAS, s.r.o.	15 927 061	100 %	4 252 891	17 225 766	3 336 025	3 168 690
<b>Celkem</b>	<b>15 927 061</b>	<b>100 %</b>	<b>4 252 891</b>	<b>17 225 766</b>	<b>3 336 025</b>	<b>3 168 690</b>
<b>31. prosince 2019</b>						
31. prosince 2019	Požizovací cena (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2019 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2019 (tis. Kč)	Obdržené zálohy na podíly na zisku v roce 2019 (tis. Kč)
<b>Tuzemské</b>						
NET4GAS, s.r.o.	11 525 574	100 %	3 336 025	13 303 169	5 580 601	1 669 715
<b>Celkem</b>	<b>11 525 574</b>	<b>100 %</b>	<b>3 336 025</b>	<b>13 303 169</b>	<b>5 580 601</b>	<b>1 669 715</b>

NET4GAS, s.r.o. byla na základě usnesení Městského soudu v Praze zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze oddíl C, vložka 108316 dne 29. června 2005 a její sídlo je v Praze 4 - Nusle, Na Hřebenech II 1718/8, Česká republika. Hlavním předmětem podnikání společnosti je přeprava zemního plynu podle zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů. Identifikační číslo společnosti je 272 60 364.

Příplatky mimo základní kapitál dceřiné společnosti:

Dne 12. února 2020 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 954 811 tis. Kč. Částka byla zaplacená 12. února 2020.

Dne 5. června 2020 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 3 446 675 tis. Kč. Částka byla zaplacená 8. června 2020.

Zisk a zálohy na zisk dceřiné společnosti:

Dne 24. dubna 2020 byla schválena účetní závěrka dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. za rok 2019 a bylo rozhodnuto o výplatě celého zisku ve výši 3 336 025 tis. Kč jedinému společníkovi NET4GAS Holdings, s.r.o. Bylo rozhodnuto o výplatě zbylé části podílu na zisku roku 2019 NET4GAS, s.r.o. ve výši 1 666 310 tis. Kč. Částka byla přijata dne 29. června 2020. Část zisku ve výši 1 669 715 tis. Kč byla již vyplacena v roce 2019 formou zálohy na zisk.

Dne 5. června 2020 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl na zisku NET4GAS, s.r.o. za rok 2020 ve výši 1 535 690 tis. Kč. Částka byla přijata dne 29. června 2020.

Dne 7. prosince 2020 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl ze zisku NET4GAS, s.r.o. za rok 2020 ve výši 1 633 000 tis. Kč. Částka byla přijata dne 17. prosince 2020.

### 4. Pohledávky

Společnost nemá žádné pohledávky po splatnosti.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

**5. Vlastní kapitál**

Společníci:

(v %)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., L-2450 Luxembourg, 14, boulevard F.D. Roosevelt, Lucemburské velkovévodství, Registrační číslo: B 175770	50	50
Borealis Novus Parent B.V., 1011PZ Amsterdam, Muiderstraat 9, Nizozemské království, Registrační číslo: 57412243	50	50
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Společnost Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. má ultimátní mateřskou společnost Allianz SE a společnost Borealis Novus Parent B.V. má ultimátní mateřskou společnost OMERS Administration Corporation.

Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1) a využila možnosti nevytvářet povinné rezervní fond, což zároveň umožňuje společenská smlouva Společnosti.

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za tuto nejširší skupinu je možné získat na webových stránkách Společnosti.

Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky:

Dne 7. února 2020 valná hromada rozhodla o navýšení příplatků mimo základní kapitál ve výši 971 831 tis. Kč. Částka byla přijata 11. února 2020.

Dne 3. června 2020 valná hromada rozhodla o navýšení příplatků mimo základní kapitál ve výši 3 446 675 tis. Kč. Částka byla zaplacená 5. června 2020.

Dne 14. prosince 2020 bylo rozhodnuto o vrácení příplatku Ostatních kapitálových fondů ve výši 800 000 tis. Kč. Částka byla odeslána dne 17. prosince 2020.

Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky

Měsíc/Rok	(tis. Kč)	Komentář k vypořádání
Duben 2019	1 572 912	Příchozí platba*
Září 2019	3 049 280	Příchozí platba*
Říjen 2019	-3 844 566	Odchozí platba – Ostatní kapitálové fondy mimo Capacity4Gas
Listopad 2019	2 923 287	Příchozí platba*
<b>Celkový přírůstek v roce 2019</b>	<b>3 700 913</b>	
Únor 2020	971 831	Příchozí platba*
Červen 2020	3 446 675	Příchozí platba*
Prosinec 2020	-800 000	Odchozí platba
<b>Celkový přírůstek v roce 2020</b>	<b>3 618 506</b>	

\* Pro účely financování projektu Capacity4Gas byla uzavřena Dohoda o financování, na základě které společníci navýšili ostatní kapitálové fondy.

**NET4GAS Holdings, s.r.o.**Příloha samostatné účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2020

Zisk a zálohy na zisk:

Dne 24. dubna 2020 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodla o převedení zisku za rok 2019 ve výši 5 557 074 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let. Valná hromada rozhodla o užití částky ve výši 4 760 233 tis. Kč z účtu nerozděleného zisku z minulých let jako výplaty podílu na zisku NET4GAS, s.r.o. za rok 2019. Pohledávka byla započtena proti záloze na zisk ve výši 4 760 233 tis. Kč vyplacené na základě rozhodnutí výboru jednatelů společnosti ze dne 27. září 2019 a 6. prosince 2019.

Dne 5. června 2020 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl ze zisku za rok 2020 ve výši 2 405 158 tis. Kč. Částka byla zaplacená dne 29. června 2020.

Dne 10. června 2020 bylo rozhodnuto o výplatě nerozděleného zisku ve výši 796 842 tisíc Kč. Částka byla zaplacená dne 29. června 2020.

Dne 7. prosince 2020 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl ze zisku za rok 2020 ve výši 804 000 tis. Kč. Částka byla zaplacená dne 17. prosince 2020. Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2020.

Zisk a zálohy na zisk:

<i>Měsíc/Rok</i>	<i>(tis. Kč)</i>	<i>Komentář k vypořádání</i>
Říjen 2019	-1 600 233	Odchozí platba – záloha
Prosinec 2019	-3 160 000	Odchozí platba – záloha
<b>Celkový úbytek v roce 2019</b>	<b>4 760 233</b>	
Červen 2020	-796 841	Odchozí platba – zisk
<b>Celkový úbytek v roce 2020 (zisk)</b>	<b>-796 841</b>	
Červen 2020	-2 405 158	Odchozí platba – záloha
Prosinec 2020	-804 000	Odchozí platba – záloha
<b>Celkový úbytek v roce 2020 (zálohy)</b>	<b>-3 209 158</b>	

**6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky**

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

K 31. prosinci 2020 a 31. prosinci 2019 neměla Společnost žádné krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

**7. Smluvní a potenciální závazky**

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020 a 2019.

Společnost nemá žádné smluvní investiční závazky ani smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu.

**8. Transakce se spřízněnými stranami**

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2020
			0,0 %	14 976
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	0,0 % (EUR)	35 047
			0,0% (USD)	6 558
<b>Celkem</b>	-	-	-	<b>56 581</b>

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2019
			1,6 %	17 031
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	0 % (EUR)	6 933
			1,14 % (USD)	7 233
<b>Celkem</b>	-	-	-	<b>31 197</b>

Pohledávky z cash-poolingu byly úročeny sazbou, která je odvislá od sazby 1denní PRIBOR - 0,4 %. V případě, že je vypočítaná úroková sazba menší než 0, použije se úroková sazba 0 %.

Výnosy z úroků vztahujících se ke krátkodobým půjčkám vůči spřízněným osobám činily 97 tis. Kč v roce 2020 (2019: 376 tis. Kč).

Výnosy z podílu ve společnosti NET4GAS, s.r.o. v roce 2020 činily 3 336 025 tis. Kč (2019: 5 580 601 tis. Kč).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2020
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	-	0
<b>Celkem</b>	-	-	-	<b>0</b>

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2019
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	-	0
<b>Celkem</b>	-	-	-	<b>0</b>

Úrokové náklady vztahující se k závazkům od ovládané osoby za rok 2020 činily 0 tis. Kč (2019: 63 tis. Kč).

Jednatelům Společnosti, členům dozorčí rady nebyly v roce 2020 a 2019 poskytnuty zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění a odměny.

**9. Odměna auditorské společnosti**

Informace o odměně auditorské společnosti Deloitte Audit s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky Společnosti.

**10. Daň z příjmů**

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2020	2019
Zisk před zdaněním	3 287 599	5 557 074
<i>Nezdanitelné výnosy</i>		
Výnosy z podílů v ovládaných osobách	-3 336 025	-5 580 601
<i>Neodečitatelné náklady</i>		
Poradenské služby	31 364	21 231
Úroky	0	63
Daňový základ	-17 063	-2 233
<b>Odečet daňové ztráty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty ve výši 8 656 tis. Kč k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 6 808 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2020 a 2019 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Společnost měla k 31. prosinci 2020 daňové ztráty ve výši 45 556 tis. Kč. Daňové ztráty lze odečíst od základu daně dle §34 odst. 1 až 3 zákona o daních z příjmů a to následovně: 26 260 tis. Kč naposledy v roce 2022, částku 2 233 tis. Kč naposledy v roce 2024 a částku 17 063 tis. Kč naposledy v roce 2025.

## **11. Následné události**

### Vývoj šíření nákazy COVID-19 a potenciální dopad na Společnost

S ohledem na povahu obchodní činnosti Společnosti se v této souvislosti neočekává žádný dopad na její klíčové funkce.

## **Příloha č. 3: Zpráva nezávislého auditora**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

### Pro společníky společnosti

### NET4GAS Holdings, s.r.o.

Se sídlem: Na hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené samostatné účetní závěrky společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o, dále také („společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. („konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru:

- Přiložená samostatná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o k 31. prosinci 2020 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.
- Přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku NET4GAS Holdings, s.r.o. k 31. prosinci 2020 a jeho konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

#### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo samostatnou a konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k samostatné a konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením samostatné a konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu se samostatnou a konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování samostatné a konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v samostatné a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu se samostatnou a konsolidovanou účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti a skupině, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti odpovídají za sestavení samostatné a konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení samostatné a konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování samostatné a konsolidované účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni posoudit, zda je společnost a skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze samostatné a konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení samostatné a konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení společnosti nebo skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

#### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že samostatná a konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v samostatné a konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé samostatné a konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti samostatné a konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti nebo skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze samostatné a konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení samostatné a konsolidované účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nebo skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze samostatné a konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nebo skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost nebo skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah samostatné a konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda samostatná a konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok k samostatné a konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora k samostatné a konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat jednatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 26. března 2021

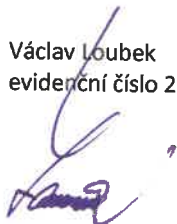
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek  
evidenční číslo 2037



© NET4GAS Holdings, s.r.o., 2021

IČ.: 29135001

Konsolidovaná výroční zpráva Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2020 je publikována v elektronické verzi na internetových stránkách společnosti NET4GAS Holdings. Je k dispozici také v anglickém jazyce, přičemž česká verze je původní.