

**Konsolidovaná výroční zpráva  
Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2021**

## Obsah

Údaje o konsolidačním celku .....	2
Profil společností konsolidačního celku .....	3
Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2021 .....	7
Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings .....	7
Hlavní finanční události NET4GAS .....	8
Hlavní podnikatelské události NET4GAS .....	8
Podnikatelská činnost BRAWA .....	9
Lidské zdroje .....	9
Kodex chování .....	10
Ochrana životního prostředí .....	10
Snižování emisí .....	10
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., za rok 2021 .....	11
Následné události .....	16
Osoby odpovědné za konsolidovanou výroční zprávu .....	16
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, návrhovém 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

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

### Jednatelé NET4GAS Holdings k 31. prosinci 2021

#### Michael Raymond Mc Nicholas

Jednatel

Den vzniku funkce: 1. srpna 2021

#### 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 2021 došlo ke změnám ve složení jednatelů společnosti NET4GAS Holdings. Na funkci jednatele společnosti rezignoval Alastair Colin Hall. Jeho funkce zanikla ke dni 31. července 2021. Rozhodnutím valné hromady společnosti ze dne 28. července 2021 byl jednatelem společnosti s účinností od 1. srpna 2021 jmenován Michael Raymond Mc Nicholas.

## 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 2021

#### 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)

#### Michael Raymond Mc Nicholas

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 1. srpna 2021

#### 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 2021 došlo ke změnám ve složení dozorčí rady společnosti NET4GAS. Svým dopisem ze dne 15. června 2021 odstoupil Alastair Colin Hall z funkce člena dozorčí rady. Jeho funkce zanikla k 31. červenci 2021. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 21. června 2021 byl novým členem dozorčí rady s účinností od 1. srpna 2021 jmenován Michael Raymond Mc Nicholas.

### Jednatelé NET4GAS k 31. prosinci 2021

#### Andreas Rau

Jednatel a generální ředitel (CEO)

Den vzniku funkce: 1. prosince 2018

(jednatel NET4GAS kontinuálně od 1. prosince 2013)

#### Radek Benčík

Jednatel a výkonný ředitel, provoz (COO)

Den vzniku funkce: 1. října 2021

(jednatel 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 2021 nedošlo. Rozhodnutím dozorčí rady společnosti NET4GAS ze dne 24. září 2021 byl Radek Benčík opětovně zvolen jednatelem společnosti.

### **Výbor pro audit NET4GAS k 31. prosinci 2021**

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 2021 nedošlo. V souladu se statutem výboru pro audit byli rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 28. května 2021 jeho nezávislími členy po skončení jednorozhodného funkčního období opětovně jmenováni Michal Petrman a Stanislav Staněk, a to s účinností od 1. června 2021. Pavel Závitkovský byl opětovně jmenován nezávislým členem výboru pro audit rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 2. srpna 2021, a to s účinností od 2. srpna 2021. Dne 17. června 2021 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 2021

#### 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 2021 nedošlo.

### Představenstvo BRAWA k 31. prosinci 2021

#### 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 2021 nedošlo.

# Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2021

## Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings

Vybrané ukazatele*	2021 (mil. Kč)
Tržby	10 372
Provozní výsledek hospodaření	6 608
Zisk před zdaněním	5 010
Zisk po zdanění	4 118
Investiční výdaje do hmotného a nehmotného majetku v 2021	1 704

\* dle CZ GAAP

### Výnosy, náklady, zisk

Hlavním předmětem podnikání Skupiny 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 (energetický zákon).

Skupina dosáhla v roce 2021 výsledku hospodaření před zdaněním ve výši 5 010 mil. Kč. Výsledek hospodaření po zdanění činil 4 118 mil. Kč. Provozní výsledek hospodaření Skupiny v roce 2021 představoval 6 608 mil. Kč, z většiny tvořený společností NET4GAS. Na jeho tvorbě se podílely dvě hlavní aktivity Skupiny, a to tranzitní přeprava zemního plynu a vnitrostátní přeprava.

Na tvorbě zisku se podílely dvě hlavní aktivity Skupiny, a to tranzitní přeprava zemního plynu a vnitrostátní přeprava. Celkové tržby činily 10 372 mil. Kč, celkové provozní náklady a ostatní položky 3 764 mil. Kč.

### Struktura aktiv

Celková aktiva Skupiny dosáhla v roce 2021 hodnoty 51 642 mil. Kč. Dlouhodobá aktiva představovala 48 112 mil. Kč a na celkových aktivech se podílela 93 %. Byla tvořena dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 52 083 mil. Kč, dále dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 104 mil. Kč.

Krátkodobá aktiva k 31. prosinci 2021 představovala hodnotu 3 403 mil. Kč a tvořila 7 % podíl na celkových aktivech. Na krátkodobých aktivech se cca 35 % podílely krátkodobé pohledávky, krátkodobý finanční majetek pak tvořil 31 %.

### Investice

V roce 2021 investiční výdaje Skupiny činily 1 704 mil. Kč. Nedokončený majetek k 31. prosinci 2021 činil celkem 1 471 mil. Kč a zahrnuje zejména projekt výstavby plynovodu v rámci projektu Moravia Capacity Extension, a to ve výši 1 134 mil. Kč. Skupina v roce 2021 dokončila dlouhodobé projekty ve výši 988 mil. Kč (přírůstky dlouhodobého majetku v pořizovací ceně).

### Struktura pasiv

Vlastní kapitál Skupiny k 31. prosinci 2021 představoval hodnotu 7 520 mil. Kč. Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách kladný vlastní kapitál.

Cizí zdroje a časové rozlišení pasiv dosáhly výše 43 647 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 95 %.

### Investiční instrumenty a finanční deriváty

Pro zhodnocování volných peněžních zůstatků Skupiny byla v roce 2021 využívána termínová depozita a depozitní směnky předních bankovních institucí. Za účelem zajištění smluvních peněžních toků (z příjmů z přepravy zemního plynu a z cizoměnového dluhopisu) proti měnovému riziku Skupina v roce 2021 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 nevytlačila Skupina v roce 2021 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 2021 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 svým současným i budoucím závazkům a je připravena na uskutečnění dlouhodobých investic.

Společnost NET4GAS využila příznivých podmínek na trhu a 18. ledna 2021 v rámci pravidelného refinancování úspěšně realizovala úpis dluhopisů denominovaných v korunách v celkovém objemu 10,998 mld. Kč. Úpis se skládal ze dvou tranší dluhopisů, a to sedmileté tranše v celkovém objemu 4,098 mld. Kč s pololetní kuponovou platbou ve výši 6M PRIBOR plus 0,95 %, a desetileté tranše v celkovém objemu 6,9 mld. Kč s fixním ročním kuponem ve výši 2,745 %. Dále společnost NET4GAS v roce 2021 načerpala úvěr ve výši 7,4 mld. Kč splatný v roce 2028. Tento úvěr byl zasmluvněn již v roce 2020 společně s úvěrem ve výši 2,875 mld. Kč, který z důvodu optimalizace kapitálové struktury nebyl čerpán. V rámci financování společnost NET4GAS klade dlouhodobě důraz na zachování hodnocení od obou předních ratingových agentur.

## Hlavní podnikatelské události NET4GAS

Celková přeprava zemního plynu dosáhla v roce 2021 hodnoty 51,7 mld. m<sup>3</sup>, z toho 9,4 mld. m<sup>3</sup> pro účely spotřeby České republiky. Ve srovnání s rokem 2020 se celková přeprava zvýšila o 3,6 mld m<sup>3</sup>. Tento nárůst byl způsoben zejména vyšší přepravou plynu do Německa prostřednictvím plynovodu Gazela.

Vnitrostátní přeprava se v roce 2021 zvýšila o 0,8 mld. m<sup>3</sup> oproti roku 2020, a to zejména díky výrazně nižším teplotám a vyšší spotřebě zemního plynu v ČR v prvních dvou kvartálech roku 2021.

Společnost NET4GAS v roce 2021 plnila své smluvní závazky plynoucí z celkem 8 412 smluv o přepravě plynu. Meziroční nárůst počtu uzavřených smluv byl způsoben především rezervacemi denních přepravních kapacit pro body virtuálních zásobníků plynu.

Po dokončení jednoho z našich největších projektů, Capacity4Gas, pokračujeme také ve vnitrostátním projektu Moravia Capacity Extension (MCE). MCE představuje výstavbu přibližně 85 kilometrů nového vysokotlakého potrubí DN 1000 PN 73,5 mezi stávajícími distribučními uzly Tvrdonice a Bezměrov a související úpravy na kompresní stanici Břeclav. Jeho záměrem je rozšířit výstupní kapacitu přepravní soustavy zemního plynu pro oblast střední a severní Moravy a nadále tak zajistit bezpečnost dodávek v tomto regionu. Mezi hlavní milníky dosažené na tomto projektu v roce 2021 patří získání pravomocných společných povolení v září, vybudování dočasných skladů liniových trubek a ostatních materiálů (průběžně od června do října), zahájení dodávek materiálů v říjnu a podpis smlouvy se zhotovitelem stavby v listopadu, včetně aktivování této smlouvy v prosinci roku 2021. Průběh prací na projektu MCE v roce 2021 tak odpovídá plánovanému ukončení projektu do konce roku 2022.

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 posouzení poptávky trhu po tzv. přírůstkové kapacitě na svých hranicích. V rámci ní v letech 2019 a 2021 NET4GAS a příslušní sousední provozovatelé přepravních soustav obdrželi dlouhodobé nezávazné poptávky od uživatelů soustavy, 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. V souladu s CAM NC byla kapacita mezi Polskem a Českou republikou nabídnuta v rámci evropské roční aukce kapacit v červenci roku 2021. Zájem o tuto přeshraniční kapacitu se však nepotvrdil a projekt byl ukončen. Kapacita mezi Českou republikou a Rakouskem bude nabízena v aukci v červenci roku

2022. Rozhodnutí o realizaci projektu česko-rakouského propojení bude závislé na výsledku roční aukce kapacit a pozitivním ekonomickém testu na obou stranách hranice.

V roce 2021 společnost zahájila další proces posouzení poptávky po přírůstkové kapacitě. Výsledkem byla nezávazná poptávka po kapacitě ve směru Polsko – Česká republika. Oba provozovatelé (NET4GAS a GAZ-SYSTEM) zahájili přípravu příslušného projektu, jehož kapacita bude nabídnuta v rámci evropské roční aukce kapacit v roce 2023, a to po schválení koncepce projektu ze strany regulačních orgánů.

Výrazně se zvýšil počet projektů týkajících se připojení nových zákazníků či navýšení kapacity stávajících. Konkrétně šlo o navýšení kapacity do distribučních soustav, připojení nové elektrárny/teplárny, připojení zařízení na zkapaňování plynu, připojení spalovacích turbín pro zajištění podpůrných služeb k vyrovnávání elektrizační soustavy a připojení zásobníku plynu.

V rámci posílení vlastní sítě NET4GAS bylo vybudováno nové propojení DN 500, navyšující kapacitu vnitrostátní soustavy v oblasti středních Čech.

Setrvalý nárůst žádostí o připojení k přepravní soustavě NET4GAS byl zaznamenán v souvislosti s přechodem teplárenství, elektroenergetiky, průmyslu a dopravy na nízkouhlíkový provoz.

V souladu s dlouhodobým plánem údržby byly v průběhu roku 2021 realizovány další významné projekty modernizující přepravní soustavu.

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 soustavy. V roce 2021 byla zahájena příprava projektové dokumentace, finální investiční rozhodnutí bude podléhat schválení regulátorem.

NET4GAS byl v roce 2021 i nadále jedním ze sponzorů studie „European Hydrogen Backbone“. Ta popisuje, jak lze v následujících letech primárně adaptací existujících plynárenských sítí vybudovat evropskou páteřní vodíkovou infrastrukturu, a propojit tak efektivně stěžejní lokality výroby a spotřeby vodíku. NET4GAS je také jedním ze zakladatelů iniciativy „Central European Hydrogen Corridor“ s cílem prozkoumat možnosti přepravy vodíku z Ukrajiny přes Slovensko a Českou republiku do Německa. NET4GAS zároveň zahájil rozsáhlý projekt, jehož cílem je zmapovat stávající infrastrukturu a její připravenost na přepravu vodíku, a to jak v jeho čisté formě, tak v různých směsích se zemním plynem.

## Podnikatelská činnost BRAWA

Rozhodující aktivitou společnosti BRAWA byla v roce 2021 správa nemovitosti, plynovodu GAZELA, a její pronájem provozovateli přepravní soustavy, společnosti NET4GAS.

## Lidské zdroje

Společnosti NET4GAS Holdings a BRAWA neměly k 31. prosinci 2021 žádné zaměstnance.

Počet zaměstnanců společnosti NET4GAS k 31. prosinci 2021 činil 559, z toho 19,4 % žen. Na manažerských pozicích se ženy podílely 12,82 %. 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 2021 žádné zaměstnance.

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, stravenkový paušál, 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 i 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 2021 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 2021 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 2021 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 odčerpávaný plyn není uvolňován do atmosféry. Recyklace, úspory energií a další aktivity šetrné k životnímu prostředí byly, a i nadále zůstávají samozřejmostí. Skupina v roce 2021 dále podporovala projekty v oblasti ochrany přírody a životního prostředí také svým programem NET4GAS Blíž přírodě.

## Snižování emisí

V roce 2021 Skupina NET4GAS pokračovala ve svém úsilí v oblasti snižování emisí a identifikovala řadu potenciálních projektů, vedoucích ke snížení emisí, a to jak emisí metanu, tak emisí CO<sub>2</sub>. Na základě vyhodnocení byly nevhodnější projekty schváleny k bezodkladné implementaci pro následující čtyřleté období.

V oblasti snížení emisí metanu se jedná například o pořízení a maximální využití malých mobilních kompresorů a nízkotlakého mobilního kompresoru, které umožní přečerpávat podstatné množství metanu z různých částí plynovodního potrubí před odtlakovaní během prací údržby. Další projekt, který byl schválen k implementaci, je zvýšení frekvence kontrol úniků plynu. V oblasti snížení emisí CO<sub>2</sub> byl jako nevhodnější opatření identifikován nákup elektřiny z obnovitelných zdrojů.

## Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., za rok 2021

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 2021, pokud jsou tyto propojené osoby Společnosti známy. Zpráva o vztazích je nedílnou součástí Konsolidované výroční zprávy Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2021 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 2021 byla Společnost ovládána následujícími osobami:

Společnostmi (i) Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l., se sídlem L-2450 Luxembourg, boulevard F.D. Roosevelt 14, Lucemburské velkovévodství, registrační číslo: B 157276 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 ovládány 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 ovládní

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 Luxembourg I S.à r.l. a Borealis Novus Parent B.V., přičemž ovládní 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 újm

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 2021 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 25. března 2022



Jaroslava Korpancová  
jednatel

Delphine Voeltzel  
jednatel

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

Ze vztahů mezi ovládajícími a propojenými osobami plynula v účetním období roku 2021 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 25. března 2022

Jaroslava Korpancová  
jednatel



Delphine Voeltzel  
jednatel

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

Allianz Infrastructure Luxembourg I 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 Společností a ovládacími 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 poolingu ve znění Dodatku 001 z 27. září 2018	9. listopadu 2017	Smlouvami je stanoven rámec cash poolingu 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 poolingu 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 poolingu 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., společnosti 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., společnosti 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	14. ledna 2021	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 Luxembourg I S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	29. března 2021	Předmětem rozhodnutí je schválení návrhu na rozdělení zisku Společnosti za rok 2020 společníkům Společnosti a vrácení příplatků mimo základní kapitál dobrovolně poskytnutých společníky Společnosti.
Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	23. června 2021	Předmětem rozhodnutí je schválení vrácení příplatků mimo základní kapitál dobrovolně poskytnutých společníky Společnosti.
Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	2. července 2021	Předmětem rozhodnutí je schválení dobrovolného poskytnutí příplatků mimo základní kapitál v souladu se smlouvou o financování uzavřenou dne 24. června 2021.

## Následné události

Vedení společnosti si je vědomo současné situace na Ukrajině a pečlivě ji sleduje a vyhodnocuje potenciální dopady, které nemají významný vliv na účetní závěrku za rok 2021 a na předpoklad nepřetržitého trvání podniku v roce 2022.

Dne 26. února 2022 oznámily EU, Spojené království, USA a Kanada nové sankce proti Rusku. Jedním z představených opatření je vyloučení vybraných ruských bank ze systému SWIFT, což by je omezilo v provádění přeshraničních převodů peněz. Zdá se však, že úřady v USA, Evropě a Spojeném království se shodují na tom, že negativní dopad na energetické transakce by měl být minimalizován. Nelze však vyloučit, že v uvedené situaci dojde k dalšímu vývoji, který následně může mít významný vliv na finanční podmínky, finanční výsledky, peněžní toky a aktiva společnosti.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

## 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 25. března 2022



Jaroslava Korpancová  
jednatel

Delphine Voeltzel  
jednatel

## Následné události

Vedení společnosti si je vědomo současné situace na Ukrajině a pečlivě ji sleduje a vyhodnocuje potenciální dopady, které nemají významný vliv na účetní závěrku za rok 2021 a na předpoklad nepřetržitého trvání podniku v roce 2022.

Dne 26. února 2022 oznámily EU, Spojené království, USA a Kanada nové sankce proti Rusku. Jedním z představených opatření je vyloučení vybraných ruských bank ze systému SWIFT, což by je omezilo v provádění přeshraničních převodů peněz. Zdá se však, že úřady v USA, Evropě a Spojeném království se shodují na tom, že negativní dopad na energetické transakce by měl být minimalizován. Nelze však vyloučit, že v uvedené situaci dojde k dalšímu vývoji, který následně může mít významný vliv na finanční podmínky, finanční výsledky, peněžní toky a aktiva společnosti.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

## 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 25. března 2022

Jaroslava Korpancová  
jednatel



Delphine Voeltzel  
jednatel

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

## KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

**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 25. března 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Delphine Voeltzel jednatel  Jaroslava Korpancová jednatel	

## KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

**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

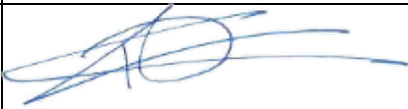
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Konsolidovaná příloha

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 25. března 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Delphine Voeltzel jednatel  Jaroslava Korpancová jednatel	

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

k datu  
31.12.2021  
(v tisících Kč)

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

Na hřebenech II 1718/8  
Nusle  
140 00, Praha

		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>83 466</b>	<b>31 824</b>	<b>51 642</b>	<b>51 909</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>79 936</b>	<b>31 824</b>	<b>48 112</b>	<b>48 570</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>699</i>	<i>595</i>	<i>104</i>	<i>72</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	51	51		
B.I.2.	Ocenitelná práva	552	525	27	42
B.I.2.1.	Software	546	519	27	42
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	6		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	42	19	23	1
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>54</i>		<i>54</i>	<i>29</i>
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9		9	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	45		45	29
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>86 275</i>	<i>34 192</i>	<i>52 083</i>	<i>52 925</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	75 405	28 016	47 389	48 783
B.II.1.1.	Pozemky	307		307	283
B.II.1.2.	Stavby	75 098	28 016	47 082	48 500
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	9 293	6 176	3 117	3 217
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1		1	1
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1		1	1
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 576</i>		<i>1 576</i>	<i>924</i>
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	150		150	207
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 426		1 426	717
	Kladný/záporný konsolidační rozdíl	-7 038	-2 963	-4 075	-4 427
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>3 403</b>		<b>3 403</b>	<b>3 205</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>182</i>		<i>182</i>	<i>158</i>
C.I.1.	Materiál	182		182	158
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>1 869</i>		<i>1 869</i>	<i>821</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	684		684	
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	684		684	
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	684		684	
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>1 185</i>		<i>1 185</i>	<i>821</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	97		97	138
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	1 088		1 088	683
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	16		16	60
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3		3	3
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	861		861	608
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	208		208	12
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>1 053</i>		<i>1 053</i>	
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	1 053		1 053	
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>299</i>		<i>299</i>	<i>2 226</i>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	299		299	2 226
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>127</b>		<b>127</b>	<b>134</b>
D.1.	Náklady příštích období	127		127	134

		31.12.2021	31.12.2020
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>51 642</b>	<b>51 909</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>7 520</b>	<b>12 770</b>
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>6 743</b>	<b>12 632</b>
A.II.2.	Kapitálové fondy	6 743	12 632
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	5 381	12 708
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	1 362	-76
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	59	-1 196
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let (+)	59	
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		-1 196
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	4 118	4 543
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-3 400	-3 209
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>43 647</b>	<b>38 681</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>266</b>	<b>199</b>
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	8	
B.IV.	Ostatní rezervy	258	199
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>43 381</b>	<b>38 482</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>41 169</b>	<b>22 605</b>
C.I.1.	Vydané dluhopisy	18 787	8 117
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	18 787	8 117
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	14 474	7 074
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	15	30
C.I.8.	Odložený daňový závazek	6 935	6 567
C.I.9.	Závazky - ostatní	958	817
C.I.9.3.	Jiné závazky	958	817
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>2 212</b>	<b>15 877</b>
C.II.1.	Vydané dluhopisy	312	12 497
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	312	12 497
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	568	563
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	592	898
C.II.8.	Závazky ostatní	740	1 919
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	30	30
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15	16
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	35	19
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	452	1 032
C.II.8.7.	Jiné závazky	208	822
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>475</b>	<b>458</b>
D.1.	Výdaje příštích období	74	9
D.2.	Výnosy příštích období	401	449



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

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

 období končící k  
 31.12.2021  
 (v tisících Kč)

 Na hřebenech II 1718/8  
 Nusle  
 140 00, Praha

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 372	10 028
A.	Výkonová spotřeba	939	775
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	445	350
A.3.	Služby	494	425
C.	Aktivace (-)	-138	-167
D.	Osobní náklady	711	718
D.1.	Mzdové náklady	532	531
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	179	187
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	165	171
D.2.2.	Ostatní náklady	14	16
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 498	2 304
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 499	2 352
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	2 503	2 356
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-4	-4
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-1	-48
	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	352	352
III.	Ostatní provozní výnosy	69	172
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1	53
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		1
III.3.	Jiné provozní výnosy	68	118
F.	Ostatní provozní náklady	175	169
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		29
F.2.	Prodaný materiál		1
F.3.	Daně a poplatky	12	20
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	51	22
F.5.	Jiné provozní náklady	112	97
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	6 608	6 753
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	6	8
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	6	8
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	786	660
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	786	660
VII.	Ostatní finanční výnosy	565	763
K.	Ostatní finanční náklady	1 383	1 325
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 598	-1 214
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	5 010	5 539
L.	Daň z příjmů	892	996
L.1.	Daň z příjmů splatná	861	961
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	31	35
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	4 118	4 543
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	4 118	4 543
*	Čistý obrát za účetní období	11 012	10 971

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu  
31.12.2021  
(v tisících Kč)

Na hřebenech II 1718/8  
Nusle  
140 00, Praha

	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<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>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - fin.deriváty		1 438				1 438
Rozdělení výsledku hospodaření			4 543	-4 543		
Vyplacené podíly na zisku			-3 288		3 209	-79
Vyplacené zálohy na podíly na zisku					-3 400	-3 400
Zvýšení ostatních kapitálových fondů	3 959					3 959
Snížení ostatních kapitálových fondů	-11 286					-11 286
Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období				4 118		4 118
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>5 381</b>	<b>1 362</b>	<b>59</b>	<b>4 118</b>	<b>-3 400</b>	<b>7 520</b>

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

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

období končící k  
31.12.2021  
(v tisících Kč)

Na hřebenech II 1718/8  
Nusle  
140 00, Praha

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 226	2 162
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	5 010	5 539
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 014	2 555
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	2 151	2 004
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	64	-30
A.1.3.	Zisk z prodeje nehmotného majetku		-24
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-2	
A.1.4.	Kurzové rozdíly	-6	-6
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	780	652
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	27	-41
A.*	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>8 024</b>	<b>8 094</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-1 406	612
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-1 089	327
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	759	346
A.2.3.	Změna stavu zásob	-23	-61
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-1 053	
A.**	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>6 618</b>	<b>8 706</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-681	-654
A.4.	Přijaté úroky	6	8
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-806	-1 056
A.***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>5 137</b>	<b>7 004</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 609	-6 577
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1	24
B.***	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-2 608</b>	<b>-6 553</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	6 349	
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-10 805	-387
C.2.1.	Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů	3 959	4 419
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	-11 286	-800
C.2.3.	Vyplacené podíly na zisku	-78	-797
C.2.4.	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	-3 400	-3 209
C.***	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-4 456</b>	<b>-387</b>
F.	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-1 927</b>	<b>64</b>
R.	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>299</b>	<b>2 226</b>

# ***Skupina NET4GAS Holdings***

Příloha konsolidované účetní závěrky

31. prosince 2021

## **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 2021:

- Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l., L-2450 Luxembourg, 14, boulevard F.D. Roosevelt, Lucemburské velkovodství, Registrační číslo: B 157276, obchodní podíl: 50 %,
- Borealis Novus Parent B.V., 1011PZ Amsterdam, Muiderstraat 9, Nizozemské království, Registrační číslo: 57412243, obchodní podíl: 50 %.

Společnost Allianz Infrastructure Luxembourg I 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 2021 ani k 31. prosinci 2020 zahrnuté v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2021:

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
Michael Raymond MC Nicholas	Den vzniku funkce: 1. srpna 2021

V průběhu roku 2021 došlo ke změně ve složení vedení společnosti NET4GAS Holdings. Michael Raymond MC Nicholas se stal jednatelem Společnosti dne 1. srpna 2021. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 26. srpna 2021. Alastair Colin Hall odstoupil z funkce jednatele Společnosti a jeho funkce zanikla k 31. červenci 2021. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 26. srpna 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.

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

Příloha konsolidované účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2021

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 jejich přímo nebo nepřímo ovládaných dceřiných společností.

Následující tabulka obsahuje informace o dceřiných společnostech:

**Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2021**

<b>Obchodní jméno</b> <b>Sídlo společnosti</b>	<b>NET4GAS, s.r.o.</b> <b>Česká republika</b>	<b>BRAWA, a.s.</b> <b>Česká republika</b>
Cena pořízení podílu (v mil. Kč)	9 077	5 972
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 2021	Za období 12 měsíců končící 30. listopadu 2021
Základní kapitál (v mil. Kč)	2 750	402
Vlastní kapitál (v mil. Kč)	11 586	6 469
Zisk za období (v mil. Kč)	3 757	312
Aktiva celkem (v mil. Kč)	61 257	7 239
Metoda konsolidace	Plná	Plná
Datum akvizice	2. srpna 2013	2. srpna 2013

**Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2020**

<b>Obchodní jméno</b> <b>Sídlo společnosti</b>	<b>NET4GAS, s.r.o.</b> <b>Česká republika</b>	<b>BRAWA, a.s.</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

Účetní období společnosti BRAWA, a.s., za rok 2021 začíná 1. prosince 2020 a končí 30. listopadu 2021. K sestavení konsolidované účetní závěrky Skupiny k 31. prosinci 2021 byly použity skutečné transakce společnosti BRAWA, a.s., za leden až prosinec 2021 a zůstatky k 31. prosinci 2021.

## **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 příložená samostatná závěrka, společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. byla zpracována za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021. Údaje za srovnávací období jsou od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020.

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 rozpuštěním 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. Přechné 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 vykázány 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 vypořádání.

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**

Požizovací 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 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
<b>Požizovací cena</b>				
Nehmotné výsledky vývoje	51	0	0	51
Software	540	13	-7	546
Ostatní ocenitelná práva	6	0	0	6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	20	22	0	42
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	9	0	9
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	29	16	0	45
<b>Celkem</b>	<b>646</b>	<b>60</b>	<b>-7</b>	<b>699</b>
<b>Oprávký</b>				
Nehmotné výsledky vývoje	-51	0	0	-51
Software	-498	-28	7	-519
Ostatní ocenitelná práva	-6	0	0	-6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-19	0	0	-19
<b>Celkem</b>	<b>-574</b>	<b>-28</b>	<b>7</b>	<b>-595</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>72</b>			<b>104</b>

(mil. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
<b>Požizovací 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>

K 31. prosinci 2021 Skupina evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku emisní povolenky v hodnotě 22 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 mil. Kč).

#### 4. Dlouhodobý hmotný majetek

(mil. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	283	24	0	307
Stavby	74 549	549	0	75 098
Hmotné movité věci a jejich soubory majetek	8 924	402	-33	9 293
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1	0	0	1
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	207	12	-69	150
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	717	709	0	1 426
<b>Celkem</b>	<b>84 681</b>	<b>1 696</b>	<b>-102</b>	<b>86 275</b>
<b>Oprávký a opravné položky</b>				
Stavby	-25 958	-1 971	0	-27 929
Hmotné movité věci a jejich soubory	-5 707	-503	34	-6 176
Opravná položka ke stavbám	-91	4	0	-87
<b>Celkem</b>	<b>-31 756</b>	<b>-2 470</b>	<b>34</b>	<b>-34 192</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>52 925</b>			<b>52 083</b>

(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>Oprávký 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>

#### 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 2021 činil zůstatek záporného konsolidačního rozdílu 4 075 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 4 427 mil. Kč).

#### 6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2021 činily 54 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 14 mil. Kč). Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná pohledávka k 31. prosinci 2021 neměla splatnost delší než 5 let (k 31. prosinci 2020: 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 842 mil. Kč zaplacené NET4GAS, s.r.o. k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 992 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 859 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 952 mil. Kč).

**NET4GAS Holdings, s.r.o.**Příloha konsolidované účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2021

Zálohy na daň z příjmů ve výši 9 mil. Kč zaplacené BRAWA, a.s. k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 11 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 8 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 5 mil. Kč).

**7. Náklady příštích období**

Náklady příštích období k 31. prosinci 2021 i k 31. prosinci 2020 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 2021	31. prosince 2020
Bankovní úvěry	52	36
Ostatní náklady příštích období	75	98
<b>Celkem</b>	<b>127</b>	<b>134</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 2021 vlastní kapitál ve výši 7 520 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 12 770 mil. Kč.). Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách sestavených k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 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 29. března 2021 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o vyplacení celého zisku 2020 ve výši 3 288 mil. Kč společníkům společnosti (24. dubna 2020: zisk 5 556 mil. Kč). Pohledávka společnosti za společníky na vrácení vyplacené zálohy na zisk ve výši 3 209 mil. Kč se započítala proti pohledávce společníků za společnost na výplatu podílu na zisku za rok 2020, v důsledku čehož byla společníkům vyplacena částka ve výši 79 mil. Kč jako podíl na zisku za rok 2020.

V roce 2021 byla vyplacena záloha na podíl na zisku ve výši 3 400 mil. Kč. V roce 2020 byla vyplacena záloha na podíl na zisku ve výši 3 209 mil. Kč. Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky:

Měsíc/Rok	(mil. Kč)	Komentář k vypořádání
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>	
Leden 2021	592	Příchozí platba*
Březen 2021	-7 922	Odchozí platba
Červenec 2021	-3 364	Odchozí platba
Červenec 2021	3 367	Příchozí platba**
<b>Celkový přírůstek v roce 2021</b>	<b>-7 327</b>	

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

\*\*Pro účely financování projektu Moravia Capacity Extension 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 2020</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>
Tvorba rezerv	163	8	171
Zrušení rezerv	0	0	0
Použití rezerv	104	0	104
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci 2021</b>	<b>258</b>	<b>8</b>	<b>266</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 2021 zahrnují především nevyfakturované dodávky služeb, materiálu a pořízení dlouhodobého majetku (dohadné účty pasivní) ve výši 452 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 1 032 mil. Kč) a přijaté kauce od zákazníků – ve výši 81 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 110 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 2021	31. prosince 2020
Konsorcium bank	PRIBOR + marže	Kč	14 474	7 074
<b>Bankovní úvěry celkem</b>			<b>14 474</b>	<b>7 074</b>

V roce 2021 Skupina načerpala komitovanou úvěrovou linku v objemu 7 400 mil. Kč se splatností 28. července 2028. Úroková míra úvěrové linky o objemu 7 400 mil. Kč byla v roce 2020 zajištěna uzavřením nového korunového úrokového swapu.

V roce 2021 Skupina vydala dluhopisy v Kč v celkovém objemu 10 998 mil. Kč. Úpis se skládal ze dvou tranší dluhopisů, a to sedmileté tranše v celkovém objemu 4 098 mil. Kč splatné 28. ledna 2028 s pololetní kuponovou platbou ve výši 6M PRIBOR plus 0,95 % a desetileté tranše v celkovém objemu 6 900 mil. Kč splatné 28. ledna 2031 s fixním ročním kuponem ve výši 2,745 %.



Emitované dluhopisy Skupiny lze rozčlenit takto:

	Nominální hodnota Emise	Datum splatnosti	Splatnost ročního kupónu	31. prosince 2021 (mil. Kč)	31. prosince 2020 (mil. Kč)
Dluhopis EUR, sériové číslo 1, ISIN XS1090450047**	300 000 000 EUR	28.7.2021	Vždy 28.7. zpětně	0	7 944
Dluhopis EUR, sériové číslo 2, ISIN XS1090449627**	160 000 000 EUR	28.7.2026	Vždy 28.7. zpětně	4 019	4 239
Dluhopis CZK, sériové číslo 3, ISIN XS1090620730*	4 354 300 000 CZK	28.1.2021	Vždy 28.1. zpětně	0	4 444
Dluhopis EUR, sériové číslo 4, ISIN XS1172113638**	50 000 000 EUR	28.7.2026	Vždy 28.7. zpětně	1 255	1 324
Dluhopis CZK, domácí, sériové číslo 5, ISIN CZ0003519472*	2 643 000 000 CZK	17.7.2025	Vždy 17.7. zpětně	2 666	2 663
Dluhopis CZK, sériové číslo 6, ISIN CZ0003529786*	4 098 000 000 CZK	28.1.2028	Vždy 28.1./28.7. zpětně	4 115	0
Dluhopis CZK, sériové číslo 7, ISIN CZ0003529794*	6 900 000 000 CZK	28.1.2031	Vždy 28.1./28.7. zpětně	7 044	0
<b>Dluhopisy celkem</b>				<b>19 099</b>	<b>20 614</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 2,745 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 (sérové číslo 5) a dne 28. ledna 2021 (sérové číslo 6 a 7) 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 2021.

Úvěrová dokumentace a smlouvy a dokumentace upravující dluhopisy neobsahují žádné kvantitativní smluvní podmínky, pouze zmiňuje několik kvalitativní 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 2021 má Skupina smluvní investiční závazky týkající se dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 782 mil. Kč (31. prosince 2020: 1 634 mil. Kč). Závazky souvisejí převážně s projektem Moravia Capacity Extension.

Dále má Skupina smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

(mil. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Splatné do 1 roku	31	39
<b>Smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu celkem</b>	<b>164</b>	<b>193</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 2021 (Skupina měla nerealizované pohledávky závazky z měnových swapů k 31. prosinci 2020):

(mil. Kč)	31. prosince 2021		31. prosince 2020	
	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	0	0	1 925
- USD závazek z vypořádání (-)	0	-439	0	0
- EUR závazek z vypořádání (-)	0	0	0	-1 930
- Kč pohledávka z vypořádání (+)	0	427	0	0
<b>Reálná hodnota měnových forwardů a swapů – krátkodobá</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>

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

(mil. Kč)	2021	2020
<b>Počáteční zůstatek k 1. lednu</b>	0	0
Reálná hodnota měnových swapů pořízených v průběhu roku	-12	-5
Reálná hodnota měnových swapů vypořádaných v průběhu roku	0	0
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>-12</b>	<b>-5</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 2021 a 31. prosinci 2020 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 2021:

(mil. Kč)	31. prosince 2021		Nominální Hodnota
	Reálná hodnota Kladná	Záporná	
Měnové úrokové swapy	44	1 012	7 416 (EUR 210 mil, USD 100 mil.)
Úrokové swapy	789	0	7 400
<b>Deriváty zajišťující peněžní toky celkem</b>	<b>833</b>	<b>1 012</b>	<b>14 816</b>

\* Z toho 95 mil. Kč představuje krátkodobá část a -274 mil. Kč dlouhodobá část.

**NET4GAS Holdings, s.r.o.**Příloha konsolidované účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2021Přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů  
k 31. prosinci 2020:

(mil. Kč)	31. prosince 2020		
	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	Hodnota
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.

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

(mil. Kč)	2021	2020
Počáteční zůstatek k 1. lednu	-1 523	-1 956
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění	1 344	433
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>-179</b>	<b>-1 523</b>

**14. Transakce se spřízněnými stranami**

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce (kromě kapitálových transakcí uvedených v poznámce 8) se spřízněnými stranami.

**14.1. Zápůjčky od spřízněných osob**

Skupina neměla závazky vůči spřízněným osobám k 31. prosinci 2021 a 31. prosinci 2020.

**14.2. Zápůjčky spřízněným osobám**

Skupina neměla pohledávky vůči spřízněným osobám k 31. prosinci 2021 a 31. prosinci 2020.

V roce 2021 a 2020 jednatelům, členům dozorčí rady a ostatním členům vedení nebyly poskytnuty zápůjčky.

**15. Zaměstnanci**

	2021		2020	
	počet	(mil. Kč)	počet	(mil. Kč)
Mzdové náklady členů vedení	16	78	16	73
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	543	454	530	458
Náklady na sociální zabezpečení	0	165	0	171
Ostatní sociální náklady	0	14	0	16
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>559</b>	<b>711</b>	<b>546</b>	<b>718</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 (2020: 12 mil. Kč).

Zahraničním členům vedení Skupiny bylo hrazeno nájemné služebních bytů, které v roce 2021 činilo 2 mil. Kč (2020: 2 mil. Kč).

## 16. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(mil. Kč)	2021	2020
Splatná daň (19%)	859	954
Odložená daň	31	35
Úprava daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	2	7
<b>Daňový náklad celkem</b>	<b>892</b>	<b>996</b>

Daňový náklad zahrnuje:

(mil. Kč)	2021	2020
Zisk před zdaněním	5 010	5 539
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-187	-165
Neodčitelné náklady	58	6
Dary	-8	-7
Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	-352	-352
Daňový základ	4 521	5 021
<b>Splatná daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %</b>	<b>859</b>	<b>954</b>

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

(mil. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
<b>Odložený daňový závazek z titulu:</b>		
Rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-6 671	-6 635
Zajištění peněžních toků	-319	17
<b>Odložený daňový závazek celkem</b>	<b>-6 990</b>	<b>-6 618</b>
<b>Odložená daňová pohledávka z titulu:</b>		
Ostatní rezervy a opravné položky	55	51
Daňové ztráty (NET4GAS Holdings, s.r.o.)	5	9
Nezaučtovaná daňová pohledávka z NET4GAS Holdings, s.r.o.	-5	-9
<b>Odložená daňová pohledávka celkem</b>	<b>55</b>	<b>51</b>
<b>Čistý odložený daňový závazek</b>	<b>-6 935</b>	<b>-6 567</b>

Při výpočtu k 31. prosinci 2021 a 2020 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty ve výši 5 mil. Kč k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 9 mil. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

Společnost NET4GAS Holdings, s.r.o. měla k 31. prosinci 2021 daňové ztráty ve výši 25 mil. Kč.

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

(mil. Kč)	2021	2020
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:

(mil. Kč)	2021	2020
Přeprava		
- zahraniční zákazníci	8 841	8 141
- tuzemští zákazníci	1 531	1 887
Jiné – tuzemsko	0	0
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>10 372</b>	<b>10 028</b>
Ostatní provozní výnosy	69	172
<b>Výnosy z provozní činnosti celkem</b>	<b>10 441</b>	<b>10 200</b>
Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	6	8
Ostatní finanční výnosy	565	763
<b>Čistý obrát za účetní období</b>	<b>11 012</b>	<b>10 971</b>

## 19. Následné události

Vedení společnosti si je vědomo současné situace na Ukrajině a pečlivě ji sleduje a vyhodnocuje potenciální dopady, které nemají významný vliv na účetní závěrku za rok 2021 a na předpoklad nepřetržitého trvání podniku v roce 2022.

Dne 26. února 2022 oznámily EU, Spojené království, USA a Kanada nové sankce proti Rusku. Jedním z představených opatření je vyloučení vybraných ruských bank ze systému SWIFT, což by je omezilo v provádění přeshraničních převodů peněz. Zdá se však, že úřady v USA, Evropě a Spojeném království se shodují na tom, že negativní dopad na energetické transakce by měl být minimalizován. Nelze však vyloučit, že v uvedené situaci dojde k dalšímu vývoji, který následně může mít významný vliv na finanční podmínky, finanční výsledky, peněžní toky a aktiva společnosti.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

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

## SAMOSTATNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

**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 25. března 2022.

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

## SAMOSTATNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

**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 25. března 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Delphine Voeltzel jednatel  Jaroslava Korpancová jednatel	



**ROZVAHA**  
v plném rozsahuk datu  
31.12.2021  
(v tisících Kč)NET4GAS Holdings, s.r.o.  
IČO 291 35 001Na hřebenech II 1718/8  
140 00 Praha 4 - Nusle

		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>9 140 028</b>		<b>9 140 028</b>	<b>15 983 643</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>9 077 073</b>		<b>9 077 073</b>	<b>15 927 061</b>
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>9 077 073</i>		<i>9 077 073</i>	<i>15 927 061</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	9 077 073		9 077 073	15 927 061
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>62 915</b>		<b>62 915</b>	<b>56 581</b>
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>62 915</i>		<i>62 915</i>	<i>56 581</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>62 915</i>		<i>62 915</i>	<i>56 581</i>
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	62 915		62 915	56 581
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>40</b>		<b>40</b>	<b>1</b>
D.1.	Náklady příštích období	1		1	1
D.3.	Příjmy příštích období	39		39	

		31.12.2021	31.12.2020
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>9 140 028</b>	<b>15 983 645</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>6 207 847</b>	<b>12 786 586</b>
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>200</i>	<i>200</i>
A.I.1.	Základní kapitál	200	200
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>5 381 493</i>	<i>12 707 945</i>
A.II.2.	Kapitálové fondy	5 381 493	12 707 945
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	5 381 493	12 707 945
A.V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>4 226 154</b>	<b>3 287 599</b>
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-3 400 000	-3 209 158
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>2 932 159</b>	<b>3 197 057</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>31 448</b>	<b>27 557</b>
B.IV.	Ostatní rezervy	31 448	27 557
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>2 900 711</b>	<b>3 169 500</b>
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>2 900 711</b>	<b>3 169 500</b>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	502	515
C.II.8.	<b>Závazky ostatní</b>	<b>2 900 209</b>	<b>3 168 985</b>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	2 900 000	3 168 690
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	89	98
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	120	197
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>22</b>	<b>2</b>
D.1.	Výdaje příštích období	22	2

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

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

 období končící k  
 31.12.2021  
 (v tisících Kč)

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

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
A.	Výkonová spotřeba	4 200	3 816
A.3.	Služby	4 200	3 816
D.	Osobní náklady	38 446	
D.1.	Mzdové náklady	34 110	
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	4 336	
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 336	
F.	Ostatní provozní náklady	4 080	27 503
F.3.	Daně a poplatky	5	3
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	4 075	27 500
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-46 726</b>	<b>-31 319</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	4 252 891	3 336 025
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	4 252 891	3 336 025
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	97
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	39	97
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	167	
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	167	
VII.	Ostatní finanční výnosy	30 089	89 261
K.	Ostatní finanční náklady	9 972	106 465
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>4 272 880</b>	<b>3 318 918</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>4 226 154</b>	<b>3 287 599</b>
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>4 226 154</b>	<b>3 287 599</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>4 226 154</b>	<b>3 287 599</b>
*	Čistý obrat za účetní období	4 283 019	3 425 383

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu  
31.12.2021  
(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 31.12.2019</b>	<b>200</b>	<b>9 089 439</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 podílu 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>3 287 599</b>	<b>-3 209 158</b>	<b>12 786 586</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				-3 287 599	3 209 158	-78 441
Navýšení ostatních kapitálových fondů		3 959 127				3 959 127
Snížení ostatních kapitálových fondů		-11 285 579				-11 285 579
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku					-3 400 000	-3 400 000
Výsledek hospodaření za běžné období				4 226 154		4 226 154
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>200</b>	<b>5 381 493</b>		<b>4 226 154</b>	<b>-3 400 000</b>	<b>6 207 847</b>

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

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

období končící k  
31.12.2021  
(v tisících Kč)

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

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>		
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 226 154	3 287 599
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-4 248 979	-3 308 399
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	3 891	27 557
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-4 252 891	-3 336 025
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	128	-97
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-107	166
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>-22 825</b>	<b>-20 800</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-3 168 789	-1 669 505
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv		90
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-3 168 789	-1 669 595
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>-3 191 614</b>	<b>-1 690 305</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-145	-2
A.4.	Přijaté úroky		123
A.7.	Přijaté podíly na zisku	4 252 891	3 336 025
A.7.	Přijaté zálohy na podíly na zisku	2 900 000	3 168 690
A.8.	Zvýšení investic	-3 980 800	-4 401 487
A.9.	Snížení investic	10 830 788	
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>10 811 120</b>	<b>413 044</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-6 227	-25 550
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-6 227</b>	<b>-25 550</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-10 804 893	-387 494
C.2.1.	Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů	3 959 127	4 418 506
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	-11 285 580	-800 000
C.2.3.	Vyplacené podíly na zisku	-78 440	-796 842
C.2.4.	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	-3 400 000	-3 209 158
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-10 804 893</b>	<b>-387 494</b>
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		

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

Příloha samostatné účetní závěrky

31. prosince 2021

## **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 neneviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2021 a ani k 31. prosinci 2020 zahrnuté v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2021:

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
Michael Raymond MC Nicholas	Den vzniku funkce: 1. srpna 2021

V průběhu roku 2021 došlo ke změně ve složení vedení společnosti NET4GAS Holdings. Michael Raymond MC Nicholas se stal jednatelem Společnosti dne 1. srpna 2021. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 26. srpna 2021. Alastair Colin Hall odstoupil z funkce jednatele Společnosti a jeho funkce zanikla k 31. července 2020. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 26. srpna 2021

Společnost neměla v účetním období končícím 31. prosince 2021 a 2020 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. Přepočtení 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 společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné 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.

### 3. Podíl v ovládané společnosti

31. prosince 2021	Požizovací cena (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2021 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2021 (tis. Kč)	Obdržené zálohy na podíly na zisku v roce 2021 (tis. Kč)
<b>Tuzemské</b>						
NET4GAS, s.r.o.	9 077 073	100 %	3 756 859	11 586 188	4 252 891	2 900 000
<b>Celkem</b>	<b>9 077 073</b>	<b>100 %</b>	<b>3 756 859</b>	<b>11 586 188</b>	<b>4 252 891</b>	<b>2 900 000</b>
<b>31. prosince 2020</b>						
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>

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 15. ledna 2021 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 589 720 tis. Kč. Částka byla zaplacená 21. ledna 2021.

Dne 26. března 2021 bylo rozhodnuto o vrácení příplatku mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 6 915 798 tis. Kč. Částka byla přijata dne 31. března 2021.

Dne 18. června 2021 byly rozhodnuto o vrácení příplatku mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 3 414 990 tis. Kč. Částka byla přijata dne 1. července 2021.

Dne 8. července 2021 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 3 391 080 tis. Kč. Částka byla zaplacená dne 14. července 2021.

Dne 14. prosince 2021 byla rozhodnuto o vrácení příplatku mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 500 000 tis. Kč. Částka byla přijata 16. prosince 2021.

Zisk a zálohy na zisk dceřiné společnosti:

Dne 26. března 2021 byla schválena účetní závěrka dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. za rok 2020 a bylo rozhodnuto o výplatě celého zisku ve výši 4 252 891 tis. Kč jedinému společníkovi NET4GAS Holdings, s.r.o. Bylo rozhodnuto o výplatě zbylé části podílu na zisku roku 2020 NET4GAS, s.r.o. ve výši 1 084 201 tis. Kč. Částka byla přijata dne 31. března 2021. Část zisku ve výši 3 168 690 tis. Kč byla již vyplacena v roce 2020 formou zálohy na zisk.

Dne 14. prosince 2021 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl na zisku NET4GAS, s.r.o. za rok 2021 ve výši 2 900 000 tis. Kč. Částka byla přijata dne 16. prosince 2021.

### 4. Pohledávky

Společnost nemá žádné pohledávky po splatnosti.

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

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

## 5. Vlastní kapitál

Společníci:

(v %)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l., L-2450 Luxembourg, 14, boulevard F.D. Roosevelt, Lucemburské velkovodství, 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 Luxembourg I 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 14. ledna 2021 valná hromada rozhodla o navýšení příplatků mimo základní kapitál ve výši 592 467 tis. Kč. Částka byla přijata 18. ledna 2021.

Dne 29. března 2021 valná hromada rozhodla o vrácení příplatků mimo základní kapitál ve výši 7 921 559 tis. Kč. Částka byla odeslána 31. března 2021.

Dne 23. června 2021 valná hromada rozhodla o vrácení příplatků mimo základní kapitál ve výši 3 364 020 tis. Kč. Částka byla odeslána 1. července 2021.

Dne 2. července 2021 valná hromada rozhodla o navýšení příplatků mimo základní kapitál ve výši 3 366 660 tis. Kč. Částka byla přijata dne 13. července 2021.

Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky

<i>Měsíc/Rok</i>	<i>(tis. Kč)</i>	<i>Komentář k vypořádání</i>
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>	
Leden 2021	592 467	Příchozí platba*
Březen 2021	-7 921 559	Odchozí platba
Červenec 2021	-3 364 020	Odchozí platba
Červenec 2021	3 366 660	Příchozí platba**
<b>Celkový přírůstek v roce 2021</b>	<b>-7 326 452</b>	

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

\*\* Pro účely financování projektu Moravia Capacity Extension 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 2021

**Zisk a zálohy na zisk:**

Dne 29. března 2021 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o vyplacení celého zisku za rok 2020 ve výši 3 287 599 tis. Kč společníkům společnosti. Pohledávka společnosti za společníky na vrácení vyplacené zálohy na zisk ve výši 3 209 158 tis. Kč se započítává proti pohledávce společníků za společností na výplatu podílu na zisku za rok 2020, v důsledku čehož bude společníkům vyplacena částka ve výši 78 440 tis. Kč jako podíl na zisku za rok 2020.

Dne 29. března 2021 bylo rozhodnuto o výplatě zbývajících podílu na zisku ve výši 78 440 tisíc Kč. Částka byla zaplacená dne 31. března 2021.

Dne 15. prosince 2021 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl ze zisku za rok 2021 ve výši 3 400 000 tis. Kč. Částka byla zaplacená dne 16. prosince 2021.

**Zisk a zálohy na zisk:**

<i>Měsíc/Rok</i>	<i>(tis. Kč)</i>	<i>Komentář k vypořádání</i>
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>	
<b>Březen 2021</b>	<b>-78 440</b>	<b>Odchozí platba - zisk</b>
Prosinec 2021	-3 400 000	Odchozí platba - záloha
<b>Celkový úbytek v roce 2021 (zálohy)</b>	<b>-3 400 000</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 2021 a 31. prosinci 2020 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 2021 a 2020. 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 2021
			3,35 %	29 793
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	0 % (EUR)	26 428
			0 % (USD)	6 694
<b>Celkem</b>	-	-	-	<b>62 915</b>

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>

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 39 tis. Kč v roce 2021 (2020: 97 tis. Kč).

Výnosy z podílu ve společnosti NET4GAS, s.r.o. v roce 2021 činily 4 252 891 tis. Kč (2020: 3 336 025 tis. Kč).

Nebyly žádné krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám v roce 2021 a 2020.

Úrokové náklady vztahující se k závazkům od ovládané osoby za rok 2021 činily 167 tis. Kč (2020: 0 tis. Kč).

Jednatelům Společnosti, členům dozorčí rady nebyly v roce 2021 a 2020 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)	2021	2020
Zisk před zdaněním	4 226 154	3 287 599
<i>Nezdanitelné výnosy</i>		
Výnosy z podílů v ovládaných osobách	-4 252 891	-3 336 025
<i>Neodečitatelné náklady</i>		
Poradenské služby	46 937	31 364
Úroky	0	0
Daňový základ	20 200	-17 063
<b>Odečet daňové ztráty</b>	<b>-20 200</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 4 818 tis. Kč k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 8 656 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2021 a 2020 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Společnost měla k 31. prosinci 2021 daňové ztráty ve výši 25 356 tis. Kč. Daňové ztráty lze odečíst od základu daně dle §34 odst. 1 až 3 zákona o daních z příjmů a to následovně: 6 060 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**

Vedení společnosti si je vědomo současné situace na Ukrajině a pečlivě ji sleduje a vyhodnocuje potenciální dopady, které nemají významný vliv na účetní závěrku za rok 2021 a na předpoklad nepřetržitého trvání podniku v roce 2022.

Dne 26. února 2022 oznámily EU, Spojené království, USA a Kanada nové sankce proti Rusku. Jedním z představených opatření je vyloučení vybraných ruských bank ze systému SWIFT, což by je omezilo v provádění přeshraničních převodů peněz. Zdá se však, že úřady v USA, Evropě a Spojeném království se shodují na tom, že negativní dopad na energetické transakce by měl být minimalizován. Nelze však vyloučit, že v uvedené situaci dojde k dalšímu vývoji, který následně může mít významný vliv na finanční podmínky, finanční výsledky, peněžní toky a aktiva společnosti.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

### **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 2021, 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 2021, 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 2021 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 2021 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.

#### Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 11/19 individuální/konsolidované přílohy účetní závěrky, který popisuje nejistotu vyplývající z následné události – válečného konfliktu Ruské federace na Ukrajině a souvisejících sankcí, které mohou mít významný dopad na společnost a její budoucí finanční toky. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

#### 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 obdržných 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 ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke 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 25. března 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek  
evidenční číslo 2037

