

**Konsolidovaná výroční zpráva
Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2022**

OBSAH

| | |
|--|----|
| Údaje o konsolidačním celku | 3 |
| Profil společností konsolidačního celku..... | 4 |
| Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2022 | 9 |
| Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings..... | 9 |
| Hlavní finanční události NET4GAS..... | 10 |
| Hlavní podnikatelské události NET4GAS | 10 |
| Podnikatelská činnost BRAWA | 11 |
| Lidské zdroje | 12 |
| Kodex chování..... | 12 |
| Ochrana životního prostředí | 12 |
| Snižování emisí | 13 |
| Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., za rok 2022 ... | 14 |
| Následné události | 20 |
| Osoby odpovědné za konsolidovanou výroční zprávu | 20 |

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 společností 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">▪ Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l. (50 %)▪ Borealis Novus Parent B.V. (50 %) |

Jednatelé NET4GAS Holdings k 31. prosinci 2022

Michael Raymond Mc Nicholas

Jednatel

Den vzniku funkce: 1. srpna 2021

Mario Fischer

Jednatel

Den vzniku funkce: 15. srpen 2022

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 2022 došlo k jedné změně ve složení výkonných pracovníků společnosti NET4GAS Holdings. Jaroslava Korpancová odstoupila z funkce jednatele společnosti dopisem ze dne 18. července 2022. Její funkční období skončilo 14. srpna 2022. Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti ze dne 10. srpna 2022 byl s účinností od 15. srpna 2022 jmenován jednatelem Společnosti Mario Fischer.

NET4GAS

| | |
|--|--|
| Obchodní firma: | NET4GAS, s.r.o. |
| Identifikační číslo: | 272 60 364 |
| Datum zápisu do Obchodního rejstříku: | 29. června 2005 |
| Adresa: | Na Hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4 - Nusle |
| Společníci: | NET4GAS Holdings (100 %) |

Dozorčí rada NET4GAS k 31. prosinci 2022

Michael Raymond Mc Nicholas

Předseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 24. června 2022

Den vzniku členství: 1. srpna 2021

Mario Fischer

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 15. srpna 2022

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 2022 došlo ke změnám ve složení dozorčí rady společnosti NET4GAS. Svým dopisem ze dne 18. července 2022 odstoupila Jaroslava Korpancová z funkce člena dozorčí rady. Její funkce zanikla k 14. srpnu 2022. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 1. srpna 2022 byl novým členem dozorčí rady s účinností od 15. srpna 2022 jmenován Mario Fischer.

Novým předsedou dozorčí rady Společnosti byl s účinností od 24. června 2022 zvolen Michael Raymond Mc Nicholas.

Jednatelé NET4GAS k 31. prosinci 2022

Andreas Rau

Jednatel a generální ředitel (CEO)

Den vzniku funkce: 1. prosince 2018

(jednatelům NET4GAS kontinuálně od 1. prosince 2013)

Radek Benčík

Jednatel a výkonný ředitel, provoz (COO)

Den vzniku funkce: 1. října 2021

(jednatelům NET4GAS kontinuálně od 1. října 2011)

Václav Hrach

Jednatel a výkonný ředitel, finance (CFO)

Den vzniku funkce: 1. března 2019

(jednatelům NET4GAS kontinuálně od 1. března 2014)

Změny ve složení jednatelů NET4GAS

K žádným změnám ve složení jednatelů společnosti NET4GAS v roce 2022 nedošlo.

Výbor pro audit NET4GAS k 31. prosinci 2022

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 systému 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

Mario Fischer

Člen výboru pro audit

Den vzniku členství: 1. dubna 2022

Stanislav Staněk

Člen výboru pro audit

Den vzniku členství: 1. června 2016

Alberto Rozza

Člen výboru pro audit

Den vzniku členství: 1. července 2022

Pavel Závitkovský

Člen výboru pro audit

Den vzniku členství: 1. června 2016

Změny ve složení výboru pro audit NET4GAS

V průběhu roku 2022 došlo k následujícím změnám ve složení výboru pro audit: svým dopisem ze dne 24. února 2022 odstoupil Igor Lukin z funkce člena výboru pro audit. Jeho funkce zanikla k 31. březnu 2022. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 3. března 2022 byl novým členem výboru pro audit s účinností od 1. dubna 2022 jmenován Mario Fischer.

Dále k 30. červnu 2022 uplynulo tříleté funkční období Delphine Voeltzel. Novým členem výboru pro audit byl rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 17. června 2022 jmenován Alberto Rozza, a to s účinností od 1. července 2022.

V souladu se statutem výboru pro audit byli rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 20. května 2022 jeho nezávislými členy po skončení jednorozhodného funkčního období opětovně jmenováni Michal Petrman, Stanislav Staněk a Pavel Závitkovský, a to s účinností od 1. června 2022. Dne 23. června 2022 byl předsedou výboru pro audit znovuzvolen Michal Petrman.

BRAWA

| | |
|--|--|
| Obchodní firma: | BRAWA, a.s. |
| Identifikační číslo: | 247 57 926 |
| Datum zápisu do Obchodního rejstříku: | 10. listopadu 2010 |
| Adresa: | Na Hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4 - Nusle |
| Společníci: | NET4GAS (100 %) |

Dozorčí rada BRAWA k 31. prosinci 2022

Martin Kolář

Předseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 11. července 2022

Den vzniku členství: 1. července 2022

(v dozorčí radě kontinuálně od 20. března 2012)

Radek Benčík

Místopředseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 11. července 2022

Den vzniku členství: 1. července 2022

(v dozorčí radě kontinuálně od 20. března 2012)

Andreas Rau

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 19. února 2022

(v dozorčí radě kontinuálně od 19. února 2014)

Změny v dozorčí radě

V roce 2022 nedošlo ve složení dozorčí rady společnosti BRAWA k žádným změnám. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti BRAWA ze dne 25. ledna 2022 byl členem dozorčí rady znovu zvolen Andreas Rau. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti BRAWA ze dne 14. června 2022 byli členy dozorčí rady opětovně zvoleni Martin Kolář a Radek Benčík. Dne 11. července 2022 byl Martin Kolář opětovně zvolen předsedou a Radek Benčík místopředsedou dozorčí rady.

Představenstvo BRAWA k 31. prosinci 2022

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 2022 nedošlo.

Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2022

Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings

| Vybrané ukazatele* | 2022 (mil. Kč) |
|---|----------------|
| Tržby | 12 949 |
| Provozní výsledek hospodaření | 9 095 |
| Zisk před zdaněním | 7 981 |
| Zisk po zdanění | 6 529 |
| Investiční výdaje do hmotného a nehmotného majetku v 2022 | 3 683 |

* 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 2022 výsledku hospodaření před zdaněním ve výši 7 981 mil. Kč. Výsledek hospodaření po zdanění činil 6 529 mil. Kč. Provozní výsledek hospodaření Skupiny v roce 2022 představoval 9 095 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.

Celkové tržby činily 12 949 mil. Kč, celkové provozní náklady 3 854 mil. Kč.

Struktura aktiv

Celková aktiva Skupiny dosáhla v roce 2022 hodnoty 59 193 mil. Kč. Dlouhodobá aktiva představovala 49 675 mil. Kč a na celkových aktivech se podílela 84 %. Byla tvořena dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 53 282 mil. Kč, dále dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 116 mil. Kč.

Krátkodobá aktiva k 31. prosinci 2022 představovala hodnotu 9 259 mil. Kč a tvořila 16 % podíl na celkových aktivech. Na krátkodobých aktivech se cca 14 % podílely krátkodobé pohledávky, krátkodobý finanční majetek pak tvořil 64 %.

Investice

V roce 2022 investiční výdaje Skupiny činily 3 683 mil. Kč. Nedokončený majetek k 31. prosinci 2022 činil celkem 519 mil. Kč. Skupina v roce 2022 dokončila dlouhodobé projekty ve výši 4 516 mil. Kč (přírůstky dlouhodobého majetku v pořizovací ceně).

Struktura pasiv

Vlastní kapitál Skupiny k 31. prosinci 2022 představoval hodnotu 14 374 mil. Kč. Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách kladný vlastní kapitál.

Cizí zdroje dosáhly výše 44 604 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 93 %.

Investiční instrumenty a finanční deriváty

Pro zhodnocování volných peněžních zůstatků Skupiny byla v roce 2022 využívána termínová depozita a depozitní směnky předních bankovních institucí. Za účelem zajišťování smluvních peněžních toků (z příjmů z přepravy zemního plynu a z cizoměnového dluhopisu) proti měnovému riziku Skupina v roce 2022 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.

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

V důsledku ruské invaze na Ukrajinu nejprve zařadily začátkem března obě ratingové agentury kreditní hodnocení společnosti NET4GAS na „přezkum ke snížení“ (Moody's) respektive „sledování s předpokladem zhoršení“ (Fitch). V průběhu roku obě agentury snížily a následně potvrdily kreditní hodnocení společnosti na Ba2 „negativní výhled“ (Moody's - 27. června 2022) a BB+ „negativní výhled“ (Fitch - 10. října 2022). Ke dni 6. prosince 2022 se společnost NET4GAS rozhodla ukončit službu kreditního hodnocení poskytovanou společností Moody's, která následně kreditní hodnocení pozastavila ke dni 21. prosince 2022. Služba kreditního hodnocení společnosti ze strany Fitch zůstává k datu 31. prosince 2022 nadále poskytována.

Společnost NET4GAS reagovala na vzniklé externí geopolitické nejistoty budováním finanční rezervy, úspornými opatřeními a dočasným pozastavením výplaty podílů na zisku společníkům. V roce 2022 nedošlo ke změně financování společnosti. Společnost nadále pokračuje v aktivním monitorování tržních podmínek a geopolitické situace, v nichž působí, a analyzuje možnosti ke zvýšení své finanční odolnosti ve své roli vlastníka a provozovatele kritické infrastruktury v České republice.

Dne 4. ledna 2023 společnost oznámila, že neobdržela poslední měsíční platby, jež byly splatné na základě klíčových smluv s hlavním zákazníkem. Společnost ověřuje důvod neuhrazení uvedených závazků, které dle jejího názoru představuje porušení smluvních povinností hlavního zákazníka.

Hlavní podnikatelské události NET4GAS

Celková přeprava zemního plynu dosáhla v roce 2022 hodnoty 30,92 mld. m³, z toho 7,51 mld. m³ pro domácí potřeby České republiky. Oproti roku 2021 se celková přeprava snížila o 20,80 mld m³. Pokles celkové přepravy oproti roku 2021 byl zapříčiněn změnou toků zemního plynu v Evropě související se současnou geopolitickou situací.

Vnitrostátní přeprava se v roce 2022 snížila o 1,94 mld. m³ oproti roku 2021, a to zejména kvůli vyšším průměrným teplotám a úsporám ve spotřebě zemního plynu, souvisejícím se stávající situací a vysokými cenami na energetických trzích.

Společnost NET4GAS v roce 2022 plnila své smluvní závazky plynoucí z celkem 12 646 smluv o přepravě plynu. Meziroční nárůst počtu uzavřených smluv byl způsoben především významným navýšením zájmu obchodníků o rezervace krátkodobých přepravních kapacit pro hraniční body a body virtuálních zásobníků plynu.

V roce 2022 pokračovala realizace vnitrostátního projektu Moravia Capacity Extension (MCE), jehož záměrem je rozšířit výstupní kapacitu přepravní soustavy zemního plynu pro oblast střední a severní Moravy, a nadále tak zajistit bezpečnost dodávek v tomto regionu. Projekt představuje výstavbu přibližně 85 kilometrů nového vysokotlakého potrubí DN 1000 PN 73,5 mezi stávajícími distribučními uzly Tvrdonice a Bezměrov (VTL plynovod) a související úpravy na kompresní stanici Břeclav. Stavební práce byly zahájeny na začátku roku 2022 a obě povolení, tedy na vysokotlaký plynovod a úpravy kompresní stanice Břeclav, byla vydána v roce 2022. Práce na projektu MCE budou pokračovat v roce 2023 a budou zahrnovat finalizaci dosud nedokončených prací a odstranění vad.

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), se v červenci 2022 uskutečnila roční aukce přírůstkové kapacity na hranici mezi Českou republikou a rakouskou obchodní zónou Východ, jež vycházela z předchozí nezávazné poptávky po dané kapacitě obdržené v roce 2019. Na základě této nezávazné poptávky připravily společnosti NET4GAS a Gas Connect Austria projekt nového přeshraničního propojení, jehož kapacitu nabídly do zmíněné aukce. Žádný účastník trhu si ale v aukci nezarezervoval žádnou přírůstkovou kapacitu ani v jedné z nabídkových úrovní, ekonomický test tak skončil s negativním výsledkem na obou stranách česko-rakouské hranice a příslušný proces přírůstkové kapacity byl ukončen.

Druhý projekt přírůstkové kapacity je připravován ve spolupráci s polským přepravcem GAZ-SYSTEM na základě nezávazné poptávky po přírůstkové kapacitě obdržené v roce 2021. Návrh projektu byl konzultován s trhem na začátku roku 2022. Obě společnosti však zareagovaly na změnu geopolitické situace a související změnu toků zemního plynu do Evropy a zahájily širší diskusi o dalších variantách technického řešení, které by potenciálně umožnily rychlejší implementaci daného projektu. Paralelně probíhají diskuse s polskou stranou, Ministerstvem průmyslu a obchodu a dalšími orgány ohledně možností realizace projektu i mimo rámec procesu přírůstkové kapacity popsaneho v CAM NC.

Co se týče kapacity ve směru z Polska do České republiky, provozovatel přepravní soustavy obdržel od Ministerstva průmyslu a obchodu výjimku z umožnění obousměrného toku na hraničním bodě Cieszyn, a to s platností do 31.12.2023. V roce 2022 pokračovaly přípravné práce na osmi projektech připojení zákazníků k přepravní soustavě a kapacitního posílení stávající přepravní soustavy. Pro tyto projekty se úspěšně podařilo získat 6 pravomocných povolení pro stavbu. Jeden projekt navyšující výstupní kapacitu do distribuční soustavy byl v létě roku 2022 dokončen. Dále společnost NET4GAS obdržela dvě nové žádosti o připojení. Z hlediska technického řešení těchto projektů se jedná o realizaci nových potrubí o dimenzích DN 150 – DN 500 v délkách od 0,1 do 7,5 kilometru, rozšíření stávajících předávacích stanic a zvýšení kapacity obchodního měření.

V souladu s dlouhodobým plánem údržby byly v průběhu roku 2022 realizovány další projekty modernizující přepravní soustavu.

Společnost NET4GAS je i nadále aktivní na poli inovací. V kontextu probíhající diskuse na téma přechodu k nízkouhlíkové ekonomice v Evropě pokračuje v prověření možnosti takzvaného ozelenění zemního plynu, aby ukázala, že zemní plyn je reálnou alternativou pro uskladnění obnovitelné energie. Projekt Greening of Gas spočívá v kombinaci technologie Power2Gas, která pomocí elektrolýzy zajišťuje konverzi elektřiny na vodík, s technologií biologického čištění bioplynu za účelem výroby obnovitelných plynů a jejich následného vtlačení do přepravní soustavy. V roce 2022 byla dokončena první fáze projektové dokumentace. Rozhodnutí o pokračování projektu bude přijato v 1. čtvrtletí 2023. Z účetního pohledu se nejedná o výdaje na výzkum a vývoj pro fiskální rok 2022.

NET4GAS byl v roce 2022 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 efektivně tak propojit stěžejní lokality výroby a spotřeby vodíku. V rámci pokračování prací v roce 2022 studie identifikovala mimo jiné pět vodíkových importních koridorů (v široké shodě s koridory uvedenými v plánu RePower EU). Z účetního pohledu se nejedná o výdaje na výzkum a vývoj pro fiskální rok 2022.

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 a v roce 2022 se připojil k iniciativě SunHyne prověřující možnosti přepravy vodíku ze severní Afriky. NET4GAS intenzivně pokračoval v rozsáhlém interním projektu, 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. Dosavadní výsledky potvrzují předpoklady, že stávající plynárenská infrastruktura bude do značné míry využitelná i pro přepravu vodíku. Z účetního pohledu se nejedná o výdaje na výzkum a vývoj pro fiskální rok 2022.

V říjnu 2022 spustila Evropská komise výzvu pro předkládání žádostí nových energetických infrastrukturních projektů o status projektu společného zájmu a projektu ve společném zájmu (tzv. Project of Common Interest/Project of Mutual Interest). V rámci výzvy přihlásila společnost NET4GAS dva kandidátské projekty týkající se rozvoje vodíkové infrastruktury. Jedná se o projekt Středoevropského vodíkového koridoru (Central European Hydrogen Corridor) a projekt Česko-německého vodíkového propoje (Czech-German Hydrogen Interconnector).

Podnikatelská činnost BRAWA

Rozhodující aktivitou společnosti BRAWA byla v roce 2022 správa majetku, plynovodu GAZELA, a jeho pronájem provozovateli přepravní soustavy, společnosti NET4GAS.

Lidské zdroje

NET4GAS Holdings ani BRAWA neměly k 31. prosinci 2022 žádné zaměstnance.

Počet zaměstnanců společnosti NET4GAS k 31. prosinci 2022 činil 563, z toho 18,74 % žen. Na manažerských pozicích se ženy podílely 11,76 %. 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 2022 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, 3 dny osobního volna, pružná pracovní doba, nadstandardní zdravotní péče, příspěvek na volnočasové aktivity, jazykové kurzy, podpora rodin s malými dětmi aj. Společnost usnadňuje zaměstnancům po rodičovské dovolené návrat do pracovního procesu, a to zejména nepřerušeným kontaktem, 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 NET4GAS 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 2022 Compliance Officer neobdržel žádné oznámení o porušení kodexu.

Ochrana životního prostředí

Mimořádná pozornost je věnována také oblasti ochrany životního prostředí, kterou Skupina NET4GAS 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 2022 splnila Skupina NET4GAS veškeré povinnosti vyplývající z 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 2022 pouze roli preventivních opatření, jelikož na zařízeních Skupiny nedošlo k žádné ekologické havárii.

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 úseků potrubí, určených k opravě, 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 2022 dále podporovala projekty v oblasti ochrany přírody a životního prostředí také svým programem NET4GAS Blíž přírodě.

Snižování emisí

V roce 2022 Skupina NET4GAS pokračovala ve svém úsilí v oblasti snižování emisí metanu a CO₂ a po identifikaci řady potenciálních projektů vedoucích ke snížení emisí začala v roce 2022 provádět rozšířené analýzy s cílem realizovat nejperspektivnější projekty.

V oblasti snížení emisí metanu se jedná například o pořízení nízkotlakého mobilního kompresoru, který umožní již v roce 2023 přečerpat podstatné množství metanu z různých částí plynovodního potrubí před odtlakováním během prací údržby. Další projekt, který byl v roce 2022 implementován, je zvýšení frekvence kontrol úniků plynu. V oblasti snížení emisí CO₂ byl jako nejvhodnější opatření identifikován nákup elektřiny z obnovitelných zdrojů, který byl realizován pro téměř celou spotřebu elektřiny v NET4GAS.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., za rok 2022

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., 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 2022, pokud jsou tyto propojené osoby Společnosti známy. Zpráva o vztazích je nedílnou součástí Konsolidované výroční zprávy Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2022 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 2022 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, kdy 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 nepřímě 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 újmy

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

7. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

Ze vztahů mezi ovládajícími a propojenými osobami plynula v účetním období roku 2022 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 10. března 2023



Michael Raymond Mc Nicholas
jednatel

Igor Emilievic Lukin
jednatel

7. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

Ze vztahů mezi ovládajícími a propojenými osobami plynula v účetním období roku 2022 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 10. března 2023

Michael Raymond Mc Nicholas
jednatel



Digitally signed by Igor
Lukin
Date: 2023.03.17
09:09:29 +01'00'

Igor Emilievic Lukin
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 ovládajícími nebo propojenými osobami v posledním účetním období

| SAP | Smluvní strana | Název smlouvy | Datum uzavření | Popis smlouvy |
|--------------------------|--|---|-------------------|---|
| 1900000130/002 | NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva) | Dodatek č. 2 ke smlouvě ZBA/2017/07 o poskytování Reálného jednosměrného cashpoolingu | 26. května 2022 | Smlouvami je stanoven rámec cash poolingů 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 společností NET4GAS Holdings, s.r.o.). Účelem je optimalizace využívání finančních prostředků v rámci propojených osob a snížení transakčních nákladů. |
| 1900000129/002 | NET4GAS, s.r.o., BRAWA, a.s. (vícestranná smlouva) | Dodatek č. 2 ke smlouvě ZBA/2017/07 o poskytování Reálného jednosměrného cashpoolingu | 26. května 2022 | Smlouvami je stanoven rámec cash poolingů 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 společností NET4GAS Holdings, s.r.o.). Účelem je optimalizace využívání finančních prostředků v rámci propojených osob a snížení transakčních nákladů. |
| 1722000547 1900000140 | Net4Gas, s.r.o. | Agreement on Settlement of Advance Dividend | 23. září 2022 | Předmětem smlouvy je přezálohování dividendy |
| 1900000143 | Allianz Infrastructure Luxembourg | Agreement on Settlement of Advance Dividend | 29. září 2022 | Předmětem smlouvy je přezálohování dividendy |
| 1900000144 | Borealis Novus Parent B.V. | Agreement on Settlement of Advance Dividend | 29. září 2022 | Předmětem smlouvy je přezálohování dividendy |
| 1900000039/005 | NET4GAS, s.r.o. | Amendment no. 5 to the Loan Agreement | 22. prosince 2022 | Předmětem dodatku je Cena a způsob jejího určení, specifikace poskytovaných služeb, dále Seznam odpovědných osob Poskytovatele |

Příloha č. 3: Smlouvy uzavřené mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami v předcházejících účetních obdobích a účinné v posledním účetním období

| SAP | Smluvní strana | Název smlouvy | Datum uzavření | Popis smlouvy |
|------------|--|---|--------------------|--|
| 1900000039 | 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, Dodatku č. 4 z 11. listopadu 2019 a Dodatku č. 5 ze 22.12.2022 | 11. listopadu 2013 | |
| 1900000129 | 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. |
| 1900000130 | 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 | |
| 1900000131 | 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 | |
| 1900000102 | NET4GAS, s.r.o. | Smlouva o poskytování vybraných služeb ve znění Dodatku č. 2 ze dne 6. prosince 2019 | 25. června 2015 | Předmětem smlouvy je poskytování následujících služeb společností NET4GAS, s.r.o., společností NET4GAS Holdings, s.r.o.: vedení účetnictví, controlling, daňová agenda, cash-flow, management smluv a PR servis. |
| 1900000128 | NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva) | Dohoda o financování | 9. června 2017 | Předmětem smlouvy, uzavřené mezi společností NET4GAS, s.r.o., a společností NET4GAS Holdings, s.r.o., Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l. a OMERS Administration Corporation, je úprava možnosti financování investičního projektu společnosti NET4GAS, s.r.o., společností NET4GAS Holdings, s.r.o. |
| 1900000136 | 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. |
| 1900000127 | Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V. (vícestranná smlouva) | Dohoda o seniorním financování | 9. června 2017 | Předmětem smlouvy, uzavřené mezi společností NET4GAS Holdings, s.r.o., a společností 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. 4: 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 | 29. září 2022 | Předmětem rozhodnutí je schválení návrhu na rozdělení zisku za rok 2021. |

Následné události

Následné události jsou popsány v Příloze č. 1 - Konsolidovaná účetní závěrka, kapitola 19 Následné události.

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 10. března 2023



Michael Raymond Mc Nicholas
jednatel

Igor Emilievic Lukin
jednatel

Následné události

Následné události jsou popsány v Příloze č. 1 - Konsolidovaná účetní závěrka, kapitola 19 Následné události.

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 10. března 2023

Michael Raymond Mc Nicholas
jednatel



Digitally signed by Igor
Lukin
Date: 2023.03.17
09:09:45 +01'00'

Igor Emilievic Lukin
jednatel

Příloha č. 1: Konsolidovaná účetní závěrka

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

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

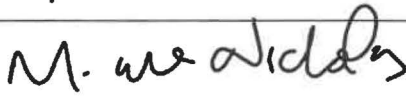
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Konsolidovaná příloha

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 10. března 2023.

| Statutární orgán účetní jednotky | Podpis |
|---|--|
| Michael Raymond Mc Nicholas jednatel |  |
| Igor Emilievic Lukin jednatel | |


KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

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

Součásti 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 10. března 2023.

| Statutární orgán účetní jednotky | Podpis |
|---|--|
| Michael Raymond Mc Nicholas jednatel Igor Emilievic Lukin jednatel |  Digitally signed by Igor Lukin Date: 2023.03.17 09:09:59 +01'00' |

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA
v plném rozsahu

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

k datu
31.12.2022
(v milionech Kč)

Na hřebenech II 1718/8
Nusle
140 00, Praha

| | | 31.12.2022 | | | 31.12.2021 |
|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 93 043 | 33 850 | 59 193 | 51 642 |
| B. | Stálá aktiva | 83 525 | 33 850 | 49 675 | 48 112 |
| <i>B.I.</i> | <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i> | <i>727</i> | <i>611</i> | <i>116</i> | <i>104</i> |
| B.I.1. | Nehmotné výsledky vývoje | 50 | 50 | - | - |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 561 | 544 | 17 | 27 |
| B.I.2.1. | Software | 555 | 538 | 17 | 27 |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 6 | 6 | - | - |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 28 | 17 | 11 | 23 |
| B.I.5. | <i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i> | <i>88</i> | <i>-</i> | <i>88</i> | <i>54</i> |
| B.I.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 29 | - | 29 | 9 |
| B.I.5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 59 | - | 59 | 45 |
| <i>B.II.</i> | <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i> | <i>89 836</i> | <i>36 554</i> | <i>53 282</i> | <i>52 083</i> |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 79 358 | 29 877 | 49 481 | 47 389 |
| B.II.1.1. | Pozemky | 310 | - | 310 | 307 |
| B.II.1.2. | Stavby | 79 048 | 29 877 | 49 171 | 47 082 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 9 735 | 6 677 | 3 058 | 3 117 |
| 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>742</i> | <i>-</i> | <i>742</i> | <i>1 576</i> |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 282 | - | 282 | 150 |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 460 | - | 460 | 1 426 |
| | Kladný/záporný konsolidační rozdíl | (7 038) | (3 315) | (3 723) | (4 075) |
| C. | Oběžná aktiva | 9 259 | - | 9 259 | 3 403 |
| <i>C.I.</i> | <i>Zásoby</i> | <i>228</i> | <i>-</i> | <i>228</i> | <i>182</i> |
| C.I.1. | Materiál | 228 | - | 228 | 182 |
| <i>C.II.</i> | <i>Pohledávky</i> | <i>2 219</i> | <i>-</i> | <i>2 219</i> | <i>1 869</i> |
| C.II.1. | <i>Dlouhodobé pohledávky</i> | <i>904</i> | <i>-</i> | <i>904</i> | <i>684</i> |
| C.II.1.5. | <i>Pohledávky - ostatní</i> | <i>904</i> | <i>-</i> | <i>904</i> | <i>684</i> |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky | 904 | - | 904 | 684 |
| <i>C.II.2.</i> | <i>Krátkodobé pohledávky</i> | <i>1 315</i> | <i>-</i> | <i>1 315</i> | <i>1 185</i> |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 274 | - | 274 | 97 |
| C.II.2.4. | <i>Pohledávky - ostatní</i> | <i>1 041</i> | <i>-</i> | <i>1 041</i> | <i>1 088</i> |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 21 | - | 21 | 16 |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 3 | - | 3 | 3 |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 529 | - | 529 | 861 |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 488 | - | 488 | 208 |
| <i>C.III.</i> | <i>Krátkodobý finanční majetek</i> | <i>5 863</i> | <i>-</i> | <i>5 863</i> | <i>1 053</i> |
| C.III.2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 5 863 | - | 5 863 | 1 053 |
| <i>C.IV.</i> | <i>Peněžní prostředky</i> | <i>949</i> | <i>-</i> | <i>949</i> | <i>299</i> |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 949 | - | 949 | 299 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 259 | - | 259 | 127 |
| D.1. | Náklady příštích období | 126 | - | 126 | 127 |
| D.3. | Příjmy příštích období | 133 | - | 133 | - |

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|---|---------------|---------------|
| | PASIVA CELKEM | 59 193 | 51 642 |
| A. | Vlastní kapitál | 14 374 | 7 520 |
| <i>A.II.</i> | <i>Ážio a kapitálové fondy</i> | <i>7 068</i> | <i>6 743</i> |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 7 068 | 6 743 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 5 381 | 5 381 |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 1 687 | 1 362 |
| <i>A.IV.</i> | <i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i> | <i>3 677</i> | <i>59</i> |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk minulých let (+) | 3 677 | 59 |
| <i>A.V.</i> | <i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i> | <i>6 529</i> | <i>4 118</i> |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | (2 900) | (3 400) |
| B.+C. | Cizí zdroje | 44 604 | 43 647 |
| B. | Rezervy | 301 | 266 |
| B.II. | Rezerva na daň z příjmů | 2 | 8 |
| B.IV. | Ostatní rezervy | 299 | 258 |
| C. | Závazky | 44 303 | 43 381 |
| <i>C.I.</i> | <i>Dlouhodobé závazky</i> | <i>41 376</i> | <i>41 169</i> |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | 18 643 | 18 787 |
| C.I.1.1. | Výměnitelné dluhopisy | 18 643 | 18 787 |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 14 474 | 14 474 |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | 13 | 15 |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 7 036 | 6 935 |
| <i>C.I.9.</i> | <i>Závazky - ostatní</i> | <i>1 210</i> | <i>958</i> |
| C.I.9.3. | Jiné závazky | 1 210 | 958 |
| <i>C.II.</i> | <i>Krátkodobé závazky</i> | <i>2 927</i> | <i>2 212</i> |
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | 427 | 312 |
| C.II.1.1. | Výměnitelné dluhopisy | 427 | 312 |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 559 | 568 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 402 | 592 |
| <i>C.II.8.</i> | <i>Závazky ostatní</i> | <i>1 539</i> | <i>740</i> |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 42 | 30 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 22 | 15 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 27 | 35 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 665 | 452 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | 783 | 208 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 215 | 475 |
| D.1. | Výdaje příštích období | 180 | 74 |
| D.2. | Výnosy příštích období | 35 | 401 |

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

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

období končící k
31.12.2022
(v milionech Kč)

Na hřebenech II 1718/8
Nusle
140 00, Praha

| | | Období do 31.12.2022 | Období do 31.12.2021 |
|--------|--|-------------------------|-------------------------|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 12 949 | 10 372 |
| A. | Výkonová spotřeba | 1 080 | 939 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 572 | 445 |
| A.3. | Služby | 508 | 494 |
| C. | Aktivace (-) | (147) | (138) |
| D. | Osobní náklady | 748 | 711 |
| D.1. | Mzdové náklady | 545 | 532 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 203 | 179 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 181 | 165 |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 22 | 14 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 2 449 | 2 498 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 2 449 | 2 499 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 2 453 | 2 503 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | (4) | (4) |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | - | (1) |
| | Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu | 352 | 352 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 50 | 69 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | - | 1 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 50 | 68 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 126 | 175 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 1 | - |
| F.3. | Daně a poplatky | 7 | 12 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 52 | 51 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 66 | 112 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 9 095 | 6 608 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 544 | 6 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 544 | 6 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 1 663 | 786 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 1 663 | 786 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 464 | 565 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 459 | 1 383 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | (1 114) | (1 598) |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 7 981 | 5 010 |
| L. | Daň z příjmů | 1 452 | 892 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 1 427 | 861 |
| L.2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 25 | 31 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 6 529 | 4 118 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 6 529 | 4 118 |
| * | Čistý obrat za účetní období | 14 007 | 11 012 |

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu
31.12.2022
(v milionech Kč)

Na hřebenech II 1718/8
Nusle
140 00, Praha

| | Kapitálové fondy | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | Nerozdělený zisk nebo neuhrzená ztráta minulých let | Výsledek hospodaření běžného účetního období | Vyplacené zálohy na podíly na zisku | VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM |
|---|------------------|---|---|---|--|------------------------|
| Stav k 31.12.2020 | 12 708 | (76) | (1 196) | 4 543 | (3 209) | 12 770 |
| 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 |
| Stav k 31.12.2021 | 5 381 | 1 362 | 59 | 4 118 | (3 400) | 7 520 |
| Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - fin.deriváty | - | 325 | - | - | - | 325 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | - | - | 4 118 | (4 118) | - | - |
| Vyplacené podíly na zisku | - | - | (500) | - | 3 400 | 2 900 |
| Vyplacené zálohy na podíly na zisku | - | - | - | - | (2 900) | (2 900) |
| Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období | - | - | - | 6 529 | - | 6 529 |
| Stav k 31.12.2022 | 5 381 | 1 687 | 3 677 | 6 529 | (2 900) | 14 374 |

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

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

období končící k
31.12.2022
(v milionech Kč)

Na hřebenech II 1718/8
Nusle
140 00, Praha

| | | Období do 31.12.2022 | Období do 31.12.2021 |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| P. | Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 299 | 2 226 |
| | <i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i> | - | - |
| Z. | Výsledek hospodaření před zdaněním | 7 981 | 5 010 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 3 053 | 3 014 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv | 2 101 | 2 151 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek a rezerv | 31 | 64 |
| A.1.3. | Zisk z prodeje stálých aktiv | 1 | (2) |
| A.1.4. | Kurzové rozdíly | (2) | (6) |
| A.1.5. | Nákladové a výnosové úroky | 1 119 | 780 |
| A.1.6. | Opravy o ostatní nepeněžní operace | (197) | 27 |
| A.* | Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu | 11 034 | 8 024 |
| A.2. | Změna stavu pracovního kapitálu | (4 285) | (1 406) |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv | (481) | (1 089) |
| A.2.2. | Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív | 1 052 | 759 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | (46) | (23) |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku | (4 810) | (1 053) |
| A.** | Čistý provozní peněžní tok před zdaněním | 6 749 | 6 618 |
| A.3. | Vyplacené úroky | (1 440) | (681) |
| A.4. | Přijaté úroky | 411 | 6 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost | (1 454) | (806) |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 4 266 | 5 137 |
| | <i>Peněžní toky z investiční činnosti</i> | - | - |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | (3 616) | (2 609) |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | - | 1 |
| B.*** | Čistý peněžní tok z investiční činnosti | (3 616) | (2 608) |
| | <i>Peněžní toky z finančních činností</i> | - | - |
| C.1. | Změna stavu závazků z financování | - | 6 349 |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu | - | (10 805) |
| C.2.1. | Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů | - | 3 959 |
| C.2.2. | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům | - | (11 286) |
| C.2.3. | Vyplacené podíly na zisku | - | (78) |
| C.2.4. | Vyplacené zálohy na podíly na zisku | - | (3 400) |
| C.*** | Čistý peněžní tok z finanční činnosti | - | (4 456) |
| F. | Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 650 | (1 927) |
| R. | Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 949 | 299 |

Skupina NET4GAS Holdings

Příloha konsolidované účetní závěrky

31. prosince 2022

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 2022:

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

Nejvyšší mateřskou společností společnosti Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l. je Allianz SE a nejvyšší mateřskou společností společnosti Borealis Novus Parent B.V. je OMERS Administration Corporation.

Společnost neneviduje žádné operace, které by k 31. prosinci 2022 nebo k 31. prosinci 2021 nebyly zahrnuty v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2022:

| | |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| Michael Raymond Mc Nicholas | Den vzniku funkce: 1. srpna 2021 |
| Delphine Voeltzel | Den vzniku funkce: 16. dubna 2019 |
| Igor Emilievic Lukin | Den vzniku funkce: 1. května 2020 |
| Mario Fischer | Den vzniku funkce: 15. srpna 2022 |

V průběhu roku 2022 došlo ke změně ve složení vedení společnosti NET4GAS Holdings. Jaroslava Korpancová odstoupila z funkce jednatele Společnosti a její funkce zanikla 14. srpna 2022. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 1. prosince 2022. Mario Fischer se stal jednatelem Společnosti dne 15. srpna 2021. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 1. prosince 2022.

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 2022

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 2022

| Obchodní jméno Sídlo společnosti | NET4GAS, s.r.o. Česká republika | BRAWA, a.s. Česká republika |
|---|--|---|
| Cena pořízení podílu (v mil. Kč) | 9 077 | 5 835 |
| 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 2022 | Za období 12 měsíců končící 30. listopadu 2022 |
| Základní kapitál (v mil. Kč) | 2 750 | 402 |
| Vlastní kapitál (v mil. Kč) | 18 154 | 6 252 |
| Zisk za období (v mil. Kč) | 6 243 | 280 |
| Aktiva celkem (v mil. Kč) | 68 450 | 7 081 |
| Metoda konsolidace | Plná | Plná |
| Datum akvizice | 2. srpna 2013 | 2. srpna 2013 |

Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2021

| Obchodní jméno Sídlo společnosti | NET4GAS, s.r.o. Česká republika | BRAWA, a.s. Česká republika |
|---|--|---|
| 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 |

Účetní období společnosti BRAWA, a.s., za rok 2022 začíná 1. prosince 2021 a končí 30. listopadu 2022. K sestavení konsolidované účetní závěrky Skupiny k 31. prosinci 2022 byly použity skutečné transakce společnosti BRAWA, a.s., za leden až prosinec 2022 a zůstatky k 31. prosinci 2022.

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 2022 do 31. prosince 2022. Údaje za srovnávací období jsou od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021.

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):

| Dlouhodobý nehmotný majetek | Předpokládaná doba životnosti |
|----------------------------------|-------------------------------|
| 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 rozpuštěn do Ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s náklady.

Účtování spotřeby nakoupených emisních povolenek je prováděno na základě odborného odhadu skutečných emisí CO² 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:

| Dlouhodobý hmotný majetek | Předpokládaná doba životnosti |
|---------------------------|-------------------------------|
| 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. Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 80 tis. Kč za rok je aktivováno.

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.

Posouzení znehodnocení dlouhodobých aktiv za rok končící 31.12.2022

V souvislosti s probíhajícím vojenským konfliktem na Ukrajině a uvalenými sankcemi namířenými proti Ruské federaci dceřiná společnost NET4GAS, s.r.o. k datu sestavení této účetní závěrky analyzovala možné dopady této situace na své podnikání. Vedení dceřiné společnosti připravilo několik scénářů možného budoucího vývoje s ohledem na využívání přepravní soustavy a dodávky plynu prostřednictvím přepravní soustavy a analyzovalo dopady těchto scénářů na svůj budoucí provoz, výsledky hospodaření a možné znehodnocení dlouhodobého majetku Společnosti. Scénáře vycházely z tržních předpokladů v době jejich přípravy, a zahrnují jak pokračování toků ruského plynu do Evropy, tak i ukončení dodávek ruského plynu do Evropy. V případě pokračování dodávek ruského plynu do Evropy NET4GAS očekává ve srovnání s historickými objemy nižší objemy těchto dodávek, a to s ohledem na plány EU na diverzifikaci zdrojů plynu a snahu o snížení závislosti na ruském plynu. Ve scénářích, kdy jsou dodávky ruského plynu do Evropy ukončeny, jsou toky založeny na předpokladu vývoje poptávky po plynu a dodávek plynu v regionu CEE a existence dostupné plynárenské infrastruktury, včetně očekávaného rozvoje LNG terminálů. Scénáře založené na jiných než ruských dodávkách plynu předpokládají toky na úrovni přibližně 2/3 historického průměru let 2019–2021. Skutečné toky plynu v budoucnu se mohou lišit od odhadů NET4GAS a tyto rozdíly mohou být významné.

Peněžní toky odhadované podle různých scénářů byly diskontovány na současnou hodnotu pomocí vážených průměrných nákladů kapitálu (WACC). K reportovanému datu náš výpočet zohlednil mj. náklady na externí financování a náklady na vlastní kapitál společnosti. Při výpočtu nákladů vlastního kapitálu dceřiná společnost NET4GAS zohlednila výnosy českých státních dluhopisů do splatnosti, rizikovou přírážku odvozenou od tržní rizikové prémie na českém trhu a koeficient beta vypočítaný na základě dat ze skupiny zahrnující relevantní energetické společnosti. Údaje byly shromážděny ze spolehlivých externích zdrojů.

Na základě posouzení výše uvedených scénářů dceřiná společnost NET4GAS neidentifikovala k 31. prosinci 2022 žádné znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku, které by vyžadovalo úpravu v účetní závěrce v souladu s platnými účetními předpisy. Budoucí vývoj však nelze spolehlivě odhadnout; nelze tedy vyloučit potřebu budoucích úprav částek dlouhodobého hmotného majetku.

Dne 4. ledna 2023 Společnost zveřejnila následující informaci:

„Společnost NET4GAS, s.r.o. („N4G“) pokračuje v aktivním monitorování tržních podmínek a geopolitické situace, v nichž působí, a analyzuje možnosti ke zvýšení své finanční odolnosti ve své roli vlastníka a provozovatele kritické infrastruktury v České republice. Společnost N4G sděluje, že neobdržela poslední měsíční platby, jež byly splatné na základě klíčových smluv s hlavním ruským zákazníkem („Hlavní zákazník“). Tržby z těchto smluv tvořily přibližně tři čtvrtiny celkových tržeb společnosti N4G za rok 2021. Ohledně nejistot spojených se současnou geopolitickou situací společnost N4G poznamenává, že ratingová agentura Fitch Ratings ve svém sdělení ze dne 19. října 2022, v němž potvrdila aktuální rating společnosti N4G, uvedla, že její výchozí scénář již zahrnuje úplné nebo téměř úplné přerušení provozu ruských plynovodů do Evropy a absenci plateb od Hlavního zákazníka; neprovedení plateb, jež je předmětem tohoto oznámení, je součástí tohoto scénáře. Společnost N4G nyní ověřuje důvod neuhrazení uvedených závazků, které dle jejího názoru představuje porušení smluvních povinností Hlavního zákazníka. Společnost N4G poznamenává, že v této chvíli je schopna hradit své provozní náklady i náklady financování.“

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 individuálně upraven na základě podpůrných informací, které jsou k dispozici v jednotlivých případech.

2.8. Přechodné 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. Hodnota peněžních ekvivalentů ke dni 31.12.2022 dosáhla výše 5 863 mil. Kč.

Skupina sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

2.10. Přepočtení 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 vykázané 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

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

2.20. Úrokové náklady

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

2.21. Riziko likvidity a předpoklad trvání

Dceřiná společnost NET4GAS vypracovala analýzu likvidity založenou na velmi konzervativní projekci budoucích peněžních toků pocházejících mj. pouze z výnosů z dodávek plynu do České republiky a z velmi malé části nasmlouvaných tranzitních výnosů (nesouvisejících se situací s Hlavním zákazníkem v Kapitole 2.3). Skupina neplánuje výplatu dividend. Vedení je toho názoru, že tato situace neovlivní předpoklad trvání Skupiny v roce 2023.

2.22. 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 a přeceněných do vlastního kapitálu je rovněž účtována přímo do vlastního kapitálu.

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

Nově zavedená dočasná daň z neočekávaných zisků bude platit od 1. ledna 2023 po dobu 3 let (tj. 2023–2025) a bude fungovat jako 60% přírážka nad daň z příjmů právnických osob. Bude se dotýkat společností s vyjmenovaným druhem odvětví (včetně potrubní dopravy plynovodem, což se týká společnosti NET4GAS, s.r.o.). Daň z neočekávaných zisků bude aplikována na nadměrný zisk stanovený jako rozdíl mezi základem daně v daném roce a průměrem základů daně za poslední 4 roky (2018–2021) navýšeným o 20 %. Daň z neočekávaných zisků by měla být uvedena ve finančních výkazech jako součást splatné daně z příjmů. Společnost NET4GAS, s.r.o. jako daňový poplatník průběžně vyhodnocuje potenciální dopad daně z neočekávaných zisků na Společnost.

2.23. 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 sestavení konsolidované 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 2022 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2022 |
|--|---------------|----------------------------|------------|-------------------|
| Požizovací cena | | | | |
| Nehmotné výsledky vývoje | 51 | - | -1 | 50 |
| Software | 546 | 13 | -4 | 555 |
| Ostatní ocenitelná práva | 6 | 1 | -1 | 6 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 42 | - | -14 | 28 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 9 | 20 | - | 29 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 45 | 14 | - | 59 |
| Celkem | 699 | 57 | -20 | 727 |
| Oprávký | | | | |
| Nehmotné výsledky vývoje | -51 | - | 1 | -50 |
| Software | -519 | -23 | 4 | -538 |
| Ostatní ocenitelná práva | -6 | - | - | -6 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | -19 | -1 | 3 | -17 |
| Celkem | -595 | -24 | 8 | -611 |
| Zůstatková hodnota | 104 | | | 116 |

| (mil. Kč) | 1. ledna 2021 | Přírůstky / Přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2021 |
|--|---------------|----------------------------|-----------|-------------------|
| Požizovací cena | | | | |
| Nehmotné výsledky vývoje | 51 | - | - | 51 |
| Software | 540 | 13 | -7 | 546 |
| Ostatní ocenitelná práva | 6 | 0 | - | 6 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 20 | 22 | - | 42 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | - | 9 | - | 9 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 29 | 16 | - | 45 |
| Celkem | 646 | 60 | -7 | 699 |
| Oprávký | | | | |
| Nehmotné výsledky vývoje | -51 | - | - | -51 |
| Software | -498 | -28 | 7 | -519 |
| Ostatní ocenitelná práva | -6 | - | - | -6 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | -19 | - | - | -19 |
| Celkem | -574 | -28 | 7 | -595 |
| Zůstatková hodnota | 72 | | | 104 |

K 31. prosinci 2022 Skupina evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku emisní povolenky v hodnotě 12 mil. Kč (k 31. prosinci 2021: 22 mil. Kč).

4. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

| (mil. Kč) | 1. ledna 2022 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2022 |
|--|----------------|----------------------------|------------|-------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Pozemky | 307 | 4 | -1 | 310 |
| Stavby | 75 098 | 3 950 | - | 79 048 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory majetek | 9 293 | 506 | -64 | 9 735 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 1 | - | - | 1 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 150 | 132 | - | 282 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 426 | -966 | - | 460 |
| Celkem | 86 275 | 3 626 | -65 | 89 836 |
| Oprávký a opravné položky | | | | |
| Stavby | -27 929 | -1 864 | - | -29 793 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | -6 176 | -565 | 64 | -6 677 |
| Opravná položka ke stavbám | -87 | 3 | - | -84 |
| Celkem | -34 192 | -2 425 | 64 | -36 554 |
| Zůstatková hodnota | 52 083 | | | 53 282 |

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

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 2022 činil zůstatek záporného konsolidačního rozdílu 3 723 mil. Kč (k 31. prosinci 2021: 4 075 mil. Kč).

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2022 činily 174 mil. Kč (k 31. prosinci 2021: 54 mil. Kč). Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná pohledávka k 31. prosinci 2022 neměla splatnost delší než 5 let (k 31. prosinci 2021: 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 1 448 mil. Kč zaplacené NET4GAS, s.r.o. k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 842 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 1 427 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 859 mil. Kč).

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

Zálohy na daň z příjmů ve výši 7 mil. Kč zaplacené BRAWA, a.s. k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 9 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 8 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 8 mil. Kč).

7. NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Náklady příštích období k 31. prosinci 2022 i k 31. prosinci 2021 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 2022 | 31. prosince 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankovní úvěry | 43 | 52 |
| Ostatní náklady příštích období | 83 | 75 |
| Celkem | 126 | 127 |

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 2022 vlastní kapitál ve výši 14 374 mil. Kč (k 31. prosinci 2021: 7 520 mil. Kč.). Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách sestavených k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021 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. září 2022 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodla o vyplacení části zisku 2021 ve výši 500 mil. Kč společníkům společnosti. Valná hromada rozhodla o převedení zbývajících částí zisku za rok 2021 ve výši 3 726 mil. Kč na účet nerozdělného zisku minulých let.

Pohledávka Společnosti za společníky na vrácení vyplacené zálohy na zisk 2021 ve výši 3 400 mil. Kč se započítává proti pohledávce společníků za Společností na výplatu podílu na zisku za rok 2021 ve výši 500 mil. Kč a pohledávce společníků za společností na výplatu zálohy na zisk 2022 ve výši 2 900 mil. Kč.

Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky:

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

2022 žádný pohyb

Celkový úbytek v roce 2022 -

* 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 |
|---|-----------------|-------------------------------|------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu 2021 | 199 | - | 199 |
| Tvorba rezerv | 163 | 8 | 171 |
| Zrušení rezerv | - | - | - |
| Použití rezerv | 104 | - | 104 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci 2021 | 258 | 8 | 266 |
| Tvorba rezerv | 136 | 2 | 138 |
| Zrušení rezerv | 10 | 8 | 18 |
| Použití rezerv | 85 | - | 85 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci 2022 | 299 | 2 | 301 |

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 2022 zahrnují především nevyfakturované dodávky služeb, materiálu a pořízení dlouhodobého majetku (dohadné účty pasivní) ve výši 665 mil. Kč (k 31. prosinci 2021: 452 mil. Kč) a přijaté kauce od zákazníků ve výši 658 mil. Kč (k 31. prosinci 2021: 81 mil. Kč).

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

11. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

| (mil. Kč) | Úroková sazba (%) | Měna | 31. prosince 2022 | 31. prosince 2021 |
|------------------------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| Konsorcium bank | PRIBOR + marže | Kč | 14 474 | 14 474 |
| Bankovní úvěry celkem | | | 14 474 | 14 474 |

Emitované dluhopisy Skupiny lze rozčlenit takto:

| | Nominální hodnota Emise | Datum splatnosti | Splatnost ročního kupónu | 31. prosince 2022 (mil. Kč) | 31. prosince 2021 (mil. Kč) |
|---|-------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dluhopis EUR, sériové číslo 2, ISIN XS1090449627** | 160 000 000 EUR | 28.7.2026 | Vždy 28.7. zpětně | 3 901 | 4 019 |
| Dluhopis EUR, sériové číslo 4, ISIN XS1172113638** | 50 000 000 EUR | 28.7.2026 | Vždy 28.7. zpětně | 1 218 | 1 255 |
| Dluhopis CZK, domácí, sériové číslo 5, ISIN CZ0003519472* | 2 643 000 000 CZK | 17.7.2025 | Vždy 17.7. zpětně | 2 668 | 2 666 |
| Dluhopis CZK, sériové číslo 6, ISIN CZ0003529786* | 4 098 000 000 CZK | 28.1.2028 | Vždy 28.1./28.7. zpětně | 4 235 | 4 115 |
| Dluhopis CZK, sériové číslo 7, ISIN CZ0003529794* | 6 900 000 000 CZK | 28.1.2031 | Vždy 28.1./28.7. zpětně | 7 047 | 7 044 |
| Dluhopisy celkem | | | | 19 069 | 19 099 |

* 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 8,39 % p. a.

Dluhopisy se sériovým číslem 2 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 (sériové číslo 5) a dne 28. ledna 2021 (sériové 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 vlastníků dluhopisů sráženy příslušné daně a poplatky.

12. SMLUVNÍ A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

Vedení Skupiny si není vědomo žádných podmíněných závazků Skupiny k 31. prosinci 2022.

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

K 31. prosinci 2022 má Skupina smluvní investiční závazky týkající se dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 848 mil. Kč (31. prosince 2021: 782 mil. Kč). Závazky souvisejí převážně s projektem Moravia Capacity Extension.

Dále má Skupina smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

| (mil. Kč) | 31. prosince 2022 | 31. prosince 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Splatné do 1 roku | 28 | 31 |
| Smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu celkem | 264 | 164 |

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 2022 (Skupina měla nerealizované pohledávky závazky z měnových swapů k 31. prosinci 2021):

| (mil. Kč) | 31. prosince 2022 | | 31. prosince 2021 | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| | Obchody s kladnou reálnou hodnotou | Obchody se zápornou reálnou hodnotou | Obchody s kladnou reálnou hodnotou | Obchody se zápornou reálnou hodnotou |
| Měnové forwardy a swapy v reálných hodnotách za účetní období | | | | |
| - USD pohledávka z vypořádání (+) | - | - | - | - |
| - USD závazek z vypořádání (-) | - | - | - | -439 |
| - EUR závazek z vypořádání (-) | - | - | - | - |
| - Kč pohledávka z vypořádání (+) | - | - | - | 427 |
| Reálná hodnota měnových forwardů a swapů – krátkodobá | - | - | - | -12 |

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

| (mil. Kč) | 2022 | 2021 |
|---|------|------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu | -12 | - |
| Reálná hodnota měnových swapů pořízených v průběhu roku | 12 | -12 |
| Reálná hodnota měnových swapů vypořádaných v průběhu roku | - | - |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci | - | -12 |

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 2022 a 31. prosinci 2021 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, resp. závazek.

Přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. prosinci 2022:

| (mil. Kč) | 31. prosince 2022 | | Nominální Hodnota |
|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|
| | Reálná hodnota Kladná | Záporná | |
| Měnové úrokové swapy | 108 | -1 333 | (EUR 210 mil. + USD 100 mil.) |
| Úrokové swapy | 1 278 | - | 7 400 |
| Deriváty zajišťující peněžní toky celkem | 1 386 | -1 333 | 14 726 |

* Z toho 361 mil. Kč představuje krátkodobá část a -307 mil. Kč dlouhodobá část.

Přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. prosinci 2021:

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

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

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

| (mil. Kč) | 2022 | 2021 |
|--|-----------|-------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu | -179 | -1 523 |
| Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění | 233 | 1 344 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci | 54 | -179 |

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

K 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 neměla Skupina závazky vůči spřízněným osobám.

14.2. Zápůjčky spřízněným osobám

K 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 neměla Skupina pohledávky vůči spřízněným osobám.

V roce 2022 a 2021 jednatelům, členům dozorčí rady a ostatním členům vedení nebyly poskytnuty zápůjčky.

15. ZAMĚSTNANCI

| | 2022 | | 2021 | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | počet | (mil. Kč) | počet | (mil. Kč) |
| Mzdové náklady členů vedení | 17 | 67 | 16 | 78 |
| Mzdové náklady ostatních zaměstnanců | 546 | 478 | 543 | 454 |
| Náklady na sociální zabezpečení | - | 181 | - | 165 |
| Ostatní sociální náklady | - | 22 | - | 14 |
| Osobní náklady celkem | 563 | 748 | 559 | 711 |

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 14 mil. Kč (2021: 12 mil. Kč).

Zahraničním členům vedení Skupiny bylo hrazeno nájemné služebních bytů, které v roce 2022 činilo 1 mil. Kč (2021: 2 mil. Kč).

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

| (mil. Kč) | 2022 | 2021 |
|---|--------------|------------|
| Splatná daň (19%) | 1 435 | 859 |
| Odložená daň | 25 | 31 |
| Úprava daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání | -8 | 2 |
| Daňový náklad celkem | 1 452 | 892 |

Daňový náklad zahrnuje:

| (mil. Kč) | 2022 | 2021 |
|---|--------------|------------|
| Zisk před zdaněním | 7 981 | 5 010 |
| Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy | -138 | -187 |
| Neodčitatelné náklady | 66 | 58 |
| Dary | -4 | -8 |
| Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu | -352 | -352 |
| Daňový základ | 7 553 | 4 521 |
| Splatná daň z příjmů právnických osob ve výši 19 % | 1 435 | 859 |

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

| (mil. Kč) | 31. prosince 2022 | 31. prosince 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Odložený daňový závazek z titulu: | | |
| Rozdíl účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku | -6 696 | -6 671 |
| Zajištění peněžních toků | -396 | -319 |
| Odložený daňový závazek celkem | -7 092 | -6 990 |
| Odložená daňová pohledávka z titulu: | | |
| Ostatní rezervy a opravné položky | 56 | 55 |
| Daňové ztráty (NET4GAS Holdings, s.r.o.) | 4 | 5 |
| Nezaučtovaná daňová pohledávka z NET4GAS Holdings, s.r.o. | -4 | -5 |
| Odložená daňová pohledávka celkem | 56 | 55 |
| Čistý odložený daňový závazek | -7 036 | -6 935 |

Při výpočtu k 31. prosinci 2022 a 2021 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty ve výši 4 mil. Kč k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 5 mil. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

Společnost NET4GAS Holdings, s.r.o. měla k 31. prosinci 2022 daňové ztráty ve výši 19 mil. Kč.

17. NÁKLADY NA AUDIT A DALŠÍ SLUŽBY STATUTÁRNÍHO AUDITORA

| (mil. Kč) | 2022 | 2021 |
|---|----------|----------|
| Povinné audity účetních závěrek společností ve Skupině a související služby | 3 | 2 |
| Dohodnuté procedury týkající se obdržených dotací od Evropské komise | - | - |
| Jiné neauditorské služby | - | - |
| Celkem | 3 | 2 |

18. TRŽBY

Tržby lze členit následovně:

| (mil. Kč) | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Přeprava | | |
| - zahraniční zákazníci | 10 863 | 8 841 |
| - tuzemští zákazníci | 2 086 | 1 531 |
| Jiné – tuzemsko | - | - |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem | 12 949 | 10 372 |
| Ostatní provozní výnosy | 50 | 69 |
| Výnosy z provozní činnosti celkem | 12 999 | 10 441 |
| Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | - | - |
| Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 544 | 6 |
| Ostatní finanční výnosy | 464 | 565 |
| Čistý obrat za účetní období | 14 007 | 11 012 |

19. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dne 4. ledna 2023 dceřiná společnost NET4GAS, s.r.o. zveřejnila informaci, úplné znění viz Kapitola 2.3, kde uvedla, že od Hlavního zákazníka dle obchodních smluv neobdržela poslední splatné měsíční platby. Od té doby se situace nezměnila a Hlavní zákazník tyto splatné faktury neuhradil (což představuje porušení smlouvy).

24. ledna 2023 agentura Fitch Ratings uvedla, že rating NET4GAS není ovlivněn zastavením plateb od jejího Hlavního zákazníka (jak se již odráželo v jejich předchozích projekcích), ale nejistota roste.

Vedení Skupiny průběžně sleduje aktuální situaci a vyhodnocuje možné dopady na její podnikání. Ke dni vydání účetní závěrky je vedení toho názoru, že situace neovlivňuje předpoklad trvání podniku v roce 2023. Nelze však vyloučit, že dojde k dalšímu vývoji, který může mít následně významný dopad na finanční podmínky, finanční výsledky, peněžní toky a aktiva Skupiny.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další události, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Příloha č. 2: Samostatná účetní závěrka

SAMOSTATNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

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

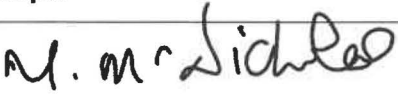
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Samostatná účetní závěrka byla sestavena dne 10. března 2023

| Statutární orgán účetní jednotky | Podpis |
|---|--|
| Michael Raymond Mc Nicholas jednatel |  |
| Igor Emilievic Lukin jednatel | |

SAMOSTATNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

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 10. března 2023

| Statutární orgán účetní jednotky | Podpis |
|---|--|
| Michael Raymond Mc Nicholas jednatel Igor Emilievic Lukin jednatel |  Digitally signed by Igor Lukin Date: 2023.03.17 09:10:16 +01'00' |

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2022
(v milionech Kč)

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

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

| | | 31.12.2022 | | | 31.12.2021 |
|----------------|---|--------------|---------|--------------|--------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 9 137 | - | 9 137 | 9 140 |
| B. | Dlouhodobý majetek | 9 077 | - | 9 077 | 9 077 |
| <i>B.III.</i> | <i>Dlouhodobý finanční majetek</i> | <i>9 077</i> | - | <i>9 077</i> | <i>9 077</i> |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 9 077 | - | 9 077 | 9 077 |
| C. | Oběžná aktiva | 60 | - | 60 | 63 |
| <i>C.II.</i> | <i>Pohledávky</i> | <i>60</i> | - | <i>60</i> | <i>63</i> |
| <i>C.II.2.</i> | <i>Krátkodobé pohledávky</i> | <i>60</i> | - | <i>60</i> | <i>63</i> |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 60 | - | 60 | 63 |

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|---|--------------|--------------|
| | PASIVA CELKEM | 9 137 | 9 140 |
| A. | Vlastní kapitál | 6 148 | 6 207 |
| A.II. | <i>Ážio a kapitálové fondy</i> | 5 381 | 5 381 |
| A.II.2. | <i>Kapitálové fondy</i> | 5 381 | 5 381 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 5 381 | 5 381 |
| A.IV. | <i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i> | 3 726 | - |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk minulých let | 3 726 | - |
| A.V. | <i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i> | (59) | 4 226 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | (2 900) | (3 400) |
| B.+C. | Cizí zdroje | 2 989 | 2 933 |
| B. | Rezervy | 88 | 32 |
| B.IV. | Ostatní rezervy | 88 | 32 |
| C. | Závazky | 2 901 | 2 901 |
| C.II. | <i>Krátkodobé závazky</i> | 2 901 | 2 901 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 1 | 1 |
| C.II.8. | <i>Závazky ostatní</i> | 2 900 | 2 900 |
| C.II.8.1. | Závazky ke společníkům | 2 900 | 2 900 |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členěníobdobí končící k
31.12.2022
(v milionech Kč)NET4GAS Holdings, s.r.o.
IČO 291 35 001Na hřebenech II 1718/8
140 00 Praha 4 - Nusle

| | | Období do 31.12.2022 | Období do 31.12.2021 |
|--------|--|-------------------------|-------------------------|
| A. | Výkonová spotřeba | 4 | 4 |
| A.3. | Služby | 4 | 4 |
| D. | Osobní náklady | - | 38 |
| D.1. | Mzdové náklady | - | 34 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | - | 4 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | - | 4 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 58 | 5 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 58 | 5 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | (62) | (47) |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | - | 4 253 |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | - | 4 253 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 2 | - |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 2 | - |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 3 | 30 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 2 | 10 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 3 | 4 273 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | (59) | 4 226 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | (59) | 4 226 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | (59) | 4 226 |
| * | Čistý obrat za účetní období | 5 | 4 283 |

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu
31.12.2022
(v milíonech 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 |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|------------------------|
| Stav k 31.12.2020 | - | 12 708 | - | 3 288 | (3 209) | 12 787 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | - | - | - | (3 288) | 3 209 | (79) |
| Vyplacené podíly na zisku | - | 3 959 | - | - | - | 3 959 |
| Navýšení ostatních kapitálových fondů | - | -11 286 | - | - | - | (11 286) |
| Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílů na zisku | - | - | - | - | (3 400) | (3 400) |
| Výsledek hospodaření za běžné období | - | - | - | 4 226 | - | 4 226 |
| Stav k 31.12.2021 | - | 5 381 | - | 4 226 | (3 400) | 6 207 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | - | - | 3 726 | (4 226) | - | (500) |
| Vyplacené podíly na zisku | - | - | - | - | 500 | 500 |
| Výsledek hospodaření za běžné období | - | - | - | (59) | - | (59) |
| Stav k 31.12.2022 | - | 5 381 | 3 726 | (59) | (2 900) | 6 148 |

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

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

období končící k
31.12.2022
(v milionech Kč)

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

| | | Období do 31.12.2022 | Období do 31.12.2021 |
|---------------|--|-------------------------|-------------------------|
| P. | Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | - | - |
| | Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | - | - |
| Z. | Výsledek hospodaření před zdaněním | (59) | 4 226 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 55 | (4 249) |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek a rezerv | 57 | 4 |
| A.1.4. | Výnosy z podílů na zisku | - | (4 253) |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky | (2) | - |
| A.1.6. | Úpravy o ostatní nepeněžní operace | - | - |
| A.* | Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu | (4) | (23) |
| A.2. | Změna stavu pracovního kapitálu | - | (3 169) |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv | - | (3 169) |
| A.** | Čistý provozní peněžní tok před zdaněním | (4) | (3 192) |
| A.3. | Vyplacené úroky | - | - |
| A.4. | Přijaté úroky | 2 | - |
| A.7. | | - | 4 253 |
| A.7. | Přijaté zálohy na podíly na zisku | - | 2 900 |
| A.8. | Výdaje na navýšení ostatních kapitálových fondů dceřiné společnosti | - | (3 981) |
| A.9. | Příjmy ze snížení ostatních kapitálových fondů dceřinné společnosti | - | 10 831 |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | (2) | 10 811 |
| | Peněžní toky z investiční činnosti | - | - |
| B.3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | 2 | (6) |
| B.*** | Čistý peněžní tok z investiční činnosti | 2 | (6) |
| | Peněžní toky z finančních činností | - | - |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu | - | (10 805) |
| C.2.1. | Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů | - | 3 959 |
| C.2.2. | Výplaty z ostatních kapitálových fondů | - | (11 286) |
| C.2.3. | Vyplacené zálohy na podíly na zisku | - | (78) |
| C.2.4. | Vyplacené zálohy na podíly na zisku | - | (3 400) |
| C.*** | Čistý peněžní tok z finanční činnosti | - | (10 805) |

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha samostatné účetní závěrky

31. prosince 2022

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 příložená účetní závěrka byla sestavena jako samostatná.

Společnost neeviduje žádné operace, které by k 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 nebyly zahrnuty v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2022:

| | |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| Michael Raymond Mc Nicholas | Den vzniku funkce: 1. srpna 2021 |
| Delphine Voeltzel | Den vzniku funkce: 16. dubna 2019 |
| Igor Emilievic Lukin | Den vzniku funkce: 1. května 2020 |
| Mario Fischer | Den vzniku funkce: 15. srpna 2022 |

V průběhu roku 2022 došlo ke změně ve složení vedení společnosti NET4GAS Holdings. Jaroslava Korpancová odstoupila z funkce jednatele Společnosti a její funkce zanikla 14. srpna 2022. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 1. prosince 2022. Mario Fischer se stal jednatelem Společnosti dne 15. srpna 2022. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 1. prosince 2022.

Společnost neměla v účetním období končícím 31. prosince 2022 ani 2021 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. Posouzení znehodnocení dlouhodobých aktiv za rok končící 31.12.2022 v dceřiných společnostech

V souvislosti s probíhajícím vojenským konfliktem na Ukrajině a uvalenými sankcemi namířenými proti Ruské federaci dceřiná společnost NET4GAS, s.r.o. k datu sestavení této účetní závěrky analyzovala možné dopady této situace na své podnikání. Vedení dceřiné společnosti připravilo několik scénářů možného budoucího vývoje s ohledem na využívání přepravní soustavy a dodávky plynu prostřednictvím přepravní soustavy a analyzovalo dopady těchto scénářů na svůj budoucí provoz, výsledky hospodaření a možné znehodnocení dlouhodobého majetku Společnosti. Scénáře vycházely z tržních předpokladů v době jejich přípravy a zahrnují jak pokračování toků ruského plynu do Evropy, tak i ukončení dodávek ruského plynu do Evropy. V případě pokračování dodávek ruského plynu do Evropy NET4GAS očekává ve srovnání s historickými objemy nižší objemy těchto dodávek, a to s ohledem na plány EU na diverzifikaci zdrojů plynu a snahu o snížení závislosti na ruském plynu. Ve scénářích, kdy jsou dodávky ruského plynu do Evropy ukončeny, jsou toky založeny na předpokladu vývoje poptávky po plynu a dodávek plynu v regionu CEE a existence dostupné plynárenské infrastruktury, včetně očekávaného rozvoje LNG terminálů. Scénáře založené na jiných než ruských dodávkách plynu předpokládají toky na úrovni přibližně 2/3 historického průměru let 2019–2021. Skutečné toky plynu v budoucnu se mohou lišit od odhadů NET4GAS a tyto rozdíly mohou být významné.

Peněžní toky odhadované podle různých scénářů byly diskontovány na současnou hodnotu pomocí vážených průměrných nákladů kapitálu (WACC). K reportovanému datu náš výpočet zohlednil mj. náklady na externí financování a náklady na vlastní kapitál společnosti. Při výpočtu nákladů vlastního kapitálu dceřiná společnost NET4GAS zohlednila výnosy českých státních dluhopisů do splatnosti, rizikovou přírážku odvozenou od tržní rizikové premie na českém trhu a koeficient beta vypočítaný na základě dat ze skupiny zahrnující relevantní energetické společnosti. Údaje byly shromážděny ze spolehlivých externích zdrojů.

Na základě posouzení výše uvedených scénářů dceřiná společnost NET4GAS neidentifikovala k 31. prosinci 2022 žádné znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku, které by vyžadovalo úpravu v účetní závěrce v souladu s platnými účetními předpisy. Budoucí vývoj však nelze spolehlivě odhadnout; nelze tedy vyloučit potřebu budoucích úprav částek dlouhodobého hmotného majetku.

Dne 4. ledna 2023 Společnost zveřejnila následující informaci:

„Společnost NET4GAS, s.r.o. („N4G“) pokračuje v aktivním monitorování tržních podmínek a geopolitické situace, v nichž působí, a analyzuje možnosti ke zvýšení své finanční odolnosti ve své roli vlastníka a provozovatele kritické infrastruktury v České republice. Společnost N4G sděluje, že neobdržela poslední měsíční platby, jež byly splatné na základě klíčových smluv s hlavním ruským zákazníkem („Hlavní zákazník“). Tržby z těchto smluv tvořily přibližně tři čtvrtiny celkových tržeb společnosti N4G za rok 2021. Ohledně nejistot spojených se současnou geopolitickou situací společnost N4G poznamenává, že ratingová agentura Fitch Ratings ve svém sdělení ze dne 19. října 2022, v němž potvrdila aktuální rating společnosti N4G, uvedla, že její výchozí scénář již zahrnuje úplné nebo téměř úplné přerušení provozu ruských plynovodů do Evropy a absenci plateb od Hlavního zákazníka; neprovedení plateb, jež je předmětem tohoto oznámení, je součástí tohoto scénáře. Společnost N4G nyní ověřuje důvod neuhrazení uvedených závazků, které dle jejího názoru představuje porušení smluvních povinností Hlavního zákazníka. Společnost N4G poznamenává, že v této chvíli je schopna hradit své provozní náklady i náklady financování.“

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. 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 řídicích 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.

2.8. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.9. Riziko likvidity a předpoklad trvání

Dceřiná společnost NET4GAS vypracovala analýzu likvidity založenou na velmi konzervativní projekci budoucích peněžních toků pocházejících mj. pouze z výnosů z dodávek plynu do České republiky a z velmi malé části nasmlouvaných tranzitních výnosů (nesouvisejících se situací s Hlavním zákazníkem v Kapitole 2.3). Skupina neplánuje výplatu dividend. Vedení je toho názoru, že tato situace neovlivní předpoklad trvání Skupiny v roce 2023.

2.10. 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.

2.11. Přehled o peněžních tocích

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

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směníitelný 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.

2.12. 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 2022 | Požizovací cena (mil. Kč) | Podíl na základním kapitálu (%) | Výsledek hospodaření v roce 2022 (mil. Kč) | Vlastní kapitál (mil. Kč) | Příjem z podílů na zisku v roce 2022 (mil. Kč) | Obdržené zálohy na podíly na zisku v roce 2022 (mil. Kč) |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------|---|---|
| Tuzemské | | | | | | |
| NET4GAS, s.r.o. | 9 077 | 100 % | 6 243 | 18 155 | - | 2 900 |
| Celkem | 9 077 | 100 % | 6 243 | 18 155 | - | 2 900 |

| 31. prosince 2021 | Požizovací cena (mil. Kč) | Podíl na základním kapitálu (%) | Výsledek hospodaření v roce 2021 (mil. Kč) | Vlastní kapitál (mil. Kč) | Příjem z podílů na zisku v roce 2021 (mil. Kč) | Obdržené zálohy na podíly na zisku v roce 2021 (mil. Kč) |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------|---|---|
| Tuzemské | | | | | | |
| NET4GAS, s.r.o. | 9 077 | 100 % | 3 757 | 11 586 | 4 253 | 2 900 |
| Celkem | 9 077 | 100 % | 3 757 | 11 586 | 4 253 | 2 900 |

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.

Zisk a zálohy na zisk dceřiné společnosti:

Dne 23. září 2022 byla schválena účetní závěrka dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. za rok 2021 a bylo rozhodnuto o převedení zisku za rok 2021 ve výši 3 757 mil. Kč do nerozděleného zisku minulých let.

Záloha na podíl na zisku roku 2022 byla vypořádána započtením odpovídající pohledávky společníků proti pohledávce Společnosti ve stejné výši na splacení zálohy na podíl na zisku roku 2021.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022**4. POHLEDÁVKY**

Společnost nemá žádné pohledávky po splatnosti.

Neuhrazené pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

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

5. VLASTNÍ KAPITÁL

Společníci:

| (v %) | 31. prosince 2022 | 31. prosince 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 |
| Celkem | 100 | 100 |

Nejvyšší mateřskou společností společnosti Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l. je Allianz SE a nejvyšší mateřskou společností společnosti Borealis Novus Parent B.V. je 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 povinně 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

| Měsíc/Rok | (mil. Kč) | Komentář k vypořádání |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------|
| Leden 2021 | 592 | Příchozí platba* |
| Březen 2021 | -7 922 | Odchozí platba |
| Červenec 2021 | -3 364 | Odchozí platba |
| Červenec 2021 | 3 367 | Příchozí platba** |
| Celkový úbytek v roce 2021 | -7 327 | |
| Žádné pohyby v roce 2022 | - | |
| Celkový úbytek v roce 2022 | - | |

* 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.

Zisk a zálohy na zisk:

Dne 29. září 2022 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodla o vyplacení části zisku za rok 2021 ve výši 500 mil. Kč společníkům společnosti. Valná hromada rozhodla o převedení zbývajících částí zisku za rok 2021 ve výši 3 726 mil. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

Pohledávka Společnosti za společníky na vrácení vyplacené zálohy na zisk 2021 ve výši 3 400 mil. Kč se započítala proti pohledávce společníků za Společností na výplatu podílu na zisku za rok 2021 ve výši 500 mil. Kč a pohledávce společníků za Společností na výplatu zálohy na zisk 2022 ve výši 2 900 mil. Kč.

Zisk a zálohy na zisk:

| Měsíc/Rok | (mil. Kč) | Komentář k vypořádání |
|--|------------------|------------------------------|
| Březen 2021 | -78 | Odchozí platba - zisk |
| Prosinec 2021 | -3 400 | Odchozí platba - záloha |
| Celkový úbytek v roce 2021 (zálohy) | -3 400 | |
| Září 2022 | -500 | Zisk 2021 |
| Září 2022 | -2 900 | Záloha 2022 |
| Září 2022 | 3 400 | Záloha 2021 |
| Celkový úbytek v roce 2022 (zálohy) | -500 | |

6. ZÁVAZKY, BUDOUCÍ ZÁVAZKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

Závazky z obchodního styku a další 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 2022 a 31. prosinci 2021 neměla Společnost žádné krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

7. SMLUVNÍ A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2022 a 2021. 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 mil. Kč):

| Spřízněná osoba | Povaha vztahu | Termíny/Lhůty splatnosti | Úrok (p.a.) | 31. prosince 2022 |
|------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
| | | | 7,91 % | 29 |
| NET4GAS, s.r.o. | Dceřiná společnost | 3 měsíce od doručení výzvy | 2,22 % (EUR) | 24 |
| | | | 4,99 % (USD) | 7 |
| Celkem | | | | 60 |
| Spřízněná osoba | Povaha vztahu | Termíny/Lhůty splatnosti | Úrok (p.a.) | 31. prosince 2021 |
| | | | 3,35 % | 30 |
| NET4GAS, s.r.o. | Dceřiná společnost | 3 měsíce od doručení výzvy | 0,0 % (EUR) | 26 |
| | | | 0,0 % (USD) | 7 |
| Celkem | | | | 63 |

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 %.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

Výnosy z úroků vztahujících se ke krátkodobým půjčkám vůči spřízněným osobám činily 2 mil. Kč v roce 2022 (2021: 0 mil. Kč).

Výnosy z podílu ve společnosti NET4GAS, s.r.o. v roce 2022 činily 0 mil. Kč (2021: 4 253 mil. Kč).

V roce 2022 a 2021 nebyly žádné krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám.

Úrokové náklady vztahující se ke krátkodobým závazkům od ovládané osoby za rok 2022 činily 0 mil. Kč (2021: 0 mil. Kč).

Jednatelům Společnosti, členům dozorčí rady ani dalším členům vedení nebyly v roce 2022 a 2021 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:

| (mil. Kč) | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Zisk před zdaněním (+) / Ztráta (-) | -59 | 4 226 |
| <i>Nezdanitelné výnosy</i> | | |
| Výnosy z podílů v ovládaných osobách | - | -4 253 |
| <i>Neodečitatelné náklady</i> | | |
| Poradenské služby | 62 | 47 |
| Úrokové náklady | - | - |
| Daňový základ | 3 | 20 |
| Odečet daňové ztráty | -3 | -20 |
| Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 % | - | - |

Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty ve výši 4 mil. Kč k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 5 mil. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2022 a 2021 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Společnost měla k 31. prosinci 2022 daňové ztráty ve výši 19 mil. Kč. Daňové ztráty lze odečíst od základu daně dle §34 odst. 1 až 3 zákona o daních z příjmů, a to následovně: 2 mil. Kč naposledy v roce 2024 a částku 17 mil. Kč naposledy v roce 2025.

11. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dne 4. ledna 2023 dceřiná společnost NET4GAS, s.r.o. zveřejnila informaci, úplné znění viz Kapitola 2.3, kde uvedla, že od Hlavního zákazníka dle obchodních smluv neobdržela poslední splatné měsíční platby. Od té doby se situace nezměnila a Hlavní zákazník tyto splatné faktury neuhradil (což představuje porušení smlouvy).

24. ledna 2023 agentura Fitch Ratings uvedla, že rating NET4GAS není ovlivněn zastavením plateb od jejího Hlavního zákazníka (jak se již odráželo v jejich předchozích projekcích), ale nejistota roste.

Vedení Skupiny průběžně sleduje aktuální situaci a vyhodnocuje možné dopady na její podnikání. Ke dni vydání účetní závěrky je vedení toho názoru, že situace neovlivňuje předpoklad trvání podniku v roce 2023. Nelze však vyloučit, že dojde k dalšímu vývoji, který může mít následně významný dopad na finanční podmínky, finanční výsledky, peněžní toky a aktiva Skupiny.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další události, 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 2022, 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. („skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2022, 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 2022 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 2022 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 skupině a 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 body 2.3, 2.9 a 11 samostatné účetní závěrky a body 2.3, 2.21 a 19 konsolidované účetní závěrky, které popisují vojenský konflikt na Ukrajině, sankce uvalené na Ruskou federaci a zastavení plateb od hlavního zákazníka společnosti NET4GAS. Vedení společnosti nezjistilo žádné znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku a domnívá se, že tato situace nemá vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti. Budoucí události však nelze spolehlivě odhadnout a nelze vyloučit, že dojde k dalšímu vývoji, který může mít za následek významný dopad na finanční pozici, finanční výsledky, peněžní toky a aktiva společnosti. 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 obdrženejších 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 10. března 2023

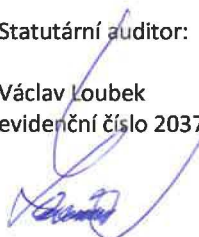
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Koubek
evidenční číslo 2037



© NET4GAS Holdings, s.r.o., 2023

IČ.: 29135001

Konsolidovaná výroční zpráva Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2022 je publikována v elektronické verzi na internetových stránkách společnosti NET4GAS Holdings. Je k dispozici také v anglickém jazyce, přičemž česká verze je původní.