

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2023

Obsah:

- I. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku
- II. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- III. Účetní závěrka a příloha k účetní závěrce
- IV. Zpráva nezávislého auditora

I. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

1. Údaje o společnosti

Společnost MND Energy Storage a.s. (dále také „Společnost“), se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 277 32 894, byla založena jediným zakladatelem – společností Moravské naftové doly, a.s., Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 262 88 583 – pod obchodní firmou Gas Storage a.s., dne 10. května 2007, přičemž do 31. ledna 2022 působila pod obchodní firmou MND Gas Storage a.s. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka č. 4925, dne 30. května 2007.

V současnosti je jediným akcionářem právní nástupce původního zakladatele – společnost MND a.s., se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 284 83 006, společnost zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka č. 6209.

2. Údaje o činnosti společnosti

Společnost se zabývá provozováním podzemních zásobníků plynu a poskytováním služeb uskladňování plynu na základě energetické licence.

Společnost neprovádí výzkum a vývoj a nemá organizační složku podniku v zahraničí.

3. Výsledek hospodaření, stav majetku a závazků

V roce 2023 dosáhl výsledek hospodaření Společnosti hodnoty 133 451 tis. Kč.

Podrobnější informace o finanční situaci a hospodaření Společnosti za rok končící 31. prosince 2023 jsou zřejmé z příložené účetní závěrky, která je součástí této výroční zprávy.

4. Provozování podzemních zásobníků plynu Uhřice a Uhřice Jih

Podzemní zásobník plynu Uhřice byl uveden do provozu v roce 2001. V roce 2012 byla úspěšně připojena nová skladovací struktura Uhřice Jih. Potenciál struktury Uhřice Jih umožňuje nárůst skladovací kapacity až na cca. 350 mil. m³ (3,7 TWh) v horizontu let 2030–2033. Podzemní zásobníky plynu Společnosti jsou využívány jako zásobníky multicyklické, tj. bez omezení doby vtláčení nebo těžby (vyjma standardní odstávky pro servisní práce v souladu s řádem provozovatele PZP).

Nejvýznamnější investicí byla druhá (závěrečná) etapa realizace diagnostického a automatizačního systému kompresorových jednotek směřující k zavedení vysokého stupně automatizace při aplikaci prvků autonomního průmyslového řízení 4.1.

Již v průběhu roku 2021 provedla Společnost analýzu možností skladovat vodík ve formě příměsí v zemním plynu ve svých skladovacích strukturách a vytvořit tak předpoklady pro skladování energie ve formě plyného vodíku vyrobeného elektrolýzou. Výsledky analýz potvrdily, že Společnost může v zásobníku Uhřice skladovat vodík ve směsi se zemním plynem až do koncentrace 5 % vodíku v této směsi.

5. Politika jakosti, EMS a ESG

Společnost i v roce 2023 naplňovala svůj závazek rozvíjet všechny své činnosti k maximální spokojenosti zákazníků a s ohledem na ochranu životního prostředí na minimalizaci dopadů výrobní činnosti na své okolí.

Jedním z nástrojů k dosažení těchto cílů bylo udržování a dodržování certifikovaného systému řízení EMS podle normy ISO 14001:2004, čímž bylo dosaženo výrazného zvýšení povědomí zaměstnanců o ochraně životního prostředí, jakož i normy OHSAS 18 001, prostřednictvím které byl do Společnosti implementován systém HSE.

Společnost bude budovat své podnikání na třech základních pilířích ESG, pro které si definovala konkrétní a měřitelné cíle, jichž chce do roku 2027 dosáhnout. ESG strategie odráží záměr skupiny MND reflektovat při své podnikatelské činnosti pozitivní přístup k tématům z oblasti environmentální, sociální i odpovědného řízení společnosti.

Společnost tak i na poli bezpečnosti práce, environmentálních standardů a standardů zajišťujících procesní bezpečnost sleduje politiku skupiny MND a přihlásila se k plnění cílů skupinové ESG strategie.

6. Lidské zdroje

Evidenční stav zaměstnanců, členů představenstva a dozorčí rady Společnosti dosáhl na konci roku 2023 počtu 46 osob. Tento počet je odpovídající potřebám Společnosti a rozsahu poskytovaných činností, jakož i požadavkům energetické legislativy na zajištění dostatečné personální samostatnosti Společnosti.

7. Vzdělávání a sociální oblast

Společnost podporuje vzdělávání zaměstnanců a poskytuje kvalitní zázemí pro osobnostní rozvoj každého jednotlivého zaměstnance. Společnost rovněž podporuje spolupráci s vybranými středními a vysokými školami v České republice i v zahraničí, a to jak v rámci odborného zvyšování kvalifikace svých zaměstnanců, tak i za účelem získání nových talentů a jejich dalšího rozvoje v týmu svých odborníků.

V rámci péče o zaměstnance se Společnost soustředí na vytváření kvalitního pracovního prostředí s širokou nabídkou zaměstnaneckých výhod a benefitů.

8. Sponzoring

Sponzorské aktivity směřuje Společnost k účelovým projektům na místní a regionální úrovni se zaměřením na aktivity dětí a mládeže, školství, vzdělávání, aktivní trávení volného času, péče o seniory a charitu, zejména prostřednictvím své mateřské společnosti MND a.s.

9. Nabytí vlastních akcií, pobočky v zahraničí

Společnost v roce 2023 nenabyla žádné vlastní akcie. Společnost neměla v roce 2023 pobočku ani jinou část obchodního závodu umístěnou v zahraničí.

10. Výhled vývoje Společnosti v následném období

Ve výhledu následujícího období (skladovací období 2024+) plánuje Společnost nadále optimalizovat portfolio svých zákazníků a nabízet nové obchodní produkty. Společnost zajišťuje maximální využití dostupných skladovacích kapacit prostřednictvím dlouhodobých, střednědobých či krátkodobých smluv nebo prostřednictvím portfolia produktů, které nabízí svým zákazníkům v souladu s platnou legislativou a řádem provozovatele PZP.

Společnost podporuje politiku Green Deal a maximální redukci uhlíkové stopy svého podnikání.

Novými směry ve vývoji Společnosti, které jsou v souladu s politikou Green Deal, se tak stává zejména možnost skladování energie (Energy Storage) ve formě plynného vodíku vyrobeného elektrolýzou z přebytků elektrické energie anebo syntetického metanu anebo biometanu ve směsi se zemním plynem. Současně se společnost soustředí na dosažení cílů snižování emisí CO₂ a metanu, v souladu s cíli stanovenými ve skupinové politice ESG.

11. Následné události

Kromě událostí uvedených v příloze účetní závěrky, která je nedílnou součástí této výroční zprávy, nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu k 31. prosinci 2023.

V Hodoníně dne 5. dubna 2024



Ing. Pavel Marek
místopředseda představenstva



Ing. Milan Dočkal
člen představenstva

II. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva představenstva společnosti MND Energy Storage a.s. o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Společnost **MND Energy Storage a.s.**, se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 277 32 894, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka č. 4925 (dále jen „**Společnost**“) byla v účetním období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 (dále jen „**Účetní období**“) ovládanou osobou ve smyslu ustanovení § 74 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“ nebo „**ZOK**“).

Představenstvo Společnosti jako osoby ovládané v souladu s ustanovením § 82 Zákona o obchodních korporacích vypracovalo za uplynulé Účetní období tuto Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „**Zpráva o vztazích**“ a „**Propojené osoby**“). Zpráva o vztazích je vypracována v členění vycházejícím z ustanovení § 82 odst. 2 a odst. 4 ZOK.

1. Struktura vztahů mezi Společností a dalšími Propojenými osobami

Společnost byla po celé Účetní období součástí skupiny KKCG tvořené společnostmi, které jsou všechny, přímo nebo nepřímo, ovládány společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231 (dále jen „**KKCG AG**“).

Společnost je společností KKCG AG ovládána nepřímo, prostřednictvím mateřské společnosti MND a.s., se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 284 83 006, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka č. 6209, která je dále ovládána společností MND Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Luzern, Švýcarská konfederace, reg. č.: CHE-448.401.517, jež je přímo ovládána společností KKCG AG.

Seznam všech společností skupiny KKCG, které jsou, ať již přímo nebo nepřímo, ovládané společností KKCG AG, a to včetně Společnosti, tvoří přílohu této Zprávy o vztazích. Údaje o společnostech ve skupině KKCG se uvádí k 31. prosinci 2023.

2. Úloha Společnosti

Úlohou Společnosti, jakožto společnosti ovládané, je zajišťovat provozování podzemních zásobníků plynu a poskytování souvisejících služeb účastníka trhu s plynem, v rozsahu udělené energetické licence ve smyslu zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích, ve znění pozdějších předpisů.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládnání je vůči Společnosti uplatňováno prostřednictvím 100% podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled významných jednání

V Účetním období Společnost neučinila na popud nebo v zájmu KKCG AG nebo jí ovládaných osob žádné jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky předcházející vydání této zprávy.

5. Přehled vzájemných smluv platných v Účetním období

V průběhu Účetního období byly mezi Společností a KKCG AG, resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými KKCG AG uzavřeny tyto smlouvy:

- Se společností Aricoma Systems a.s.
 - Dohoda o ukončení smlouvy o poskytování služeb (4. května 2016) ze dne 27. března 2023
 - Smlouva o poskytování datacentrových, cloudových a jiných služeb ze dne 19. dubna 2023
- Se společností MND a.s.:
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – školení zaměstnanců ze dne 1. ledna 2023
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – interpretace karotážního měření ze dne 2. ledna 2023
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – práce se zvýšeným nebezpečím ze dne 2. ledna 2023
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – odběr el. energie ze dne 2. ledna 2023
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – geodetické práce ze dne 2. ledna 2023
 - Dohoda o vzájemné výpomoci při haváriích na zásobníku ze dne 17. února 2023
 - Rámcová smlouva na přerušitelný dočasný provozní objem ze dne 18. dubna 2023
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci měsíční skladovací kapacity a o zápůjčce plynu ze dne 14. dubna 2023
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity č. 28 ze dne 24. července 2023
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity č. 20 ze dne 24. července 2023
 - Rámcová smlouva na dočasný přerušitelný protisměrný produkt ze dne 27. prosince 2023
- Se společností MND Drilling & Services a.s.
 - Smlouva o dílo na přestrojení sond ze dne 16. ledna 2023
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – likvidace důlní vody ze dne 24. března 2023
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – výkony dopravy ze dne 24. března 2023
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – strojírenská výroba ze dne 27. března 2023
 - Rámcová smlouva o nákupu zboží – užitková a upravená voda ze dne 11. dubna 2023
- Se společností MND Energy Storage Germany GmbH
 - Dohoda o vzájemné výpomoci při haváriích na zásobníku ze dne 17. února 2023

- Se společností Moravia Systems a.s.:
 - Smlouva o dílo – oprava kulových kohoutů ze dne 3. května 2023
 - Smlouva o dílo – oprava kulových kohoutů ze dne 5. dubna 2023

Dále byly v průběhu Účetního období mezi Společností a Ovládající osobou resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými Ovládající osobou uzavřeny také smlouvy ve zjednodušené formě objednávek, či tzv. celoročních objednávek, na dodávky a služby malého rozsahu např. týkajících se grafických služeb, zajištění školení záchranářů, zajištění odborných školení, zajištění reklamních předmětů, vypracování technických projektů oprav sond, provádění karotážních měření, zajištění prohlídky plynovodů, revize elektrických zařízení, zajištění laboratorních prací, zajištění prací strojírenské výroby a defektoskopie, geodetických a laboratorních prací, zajištění oprav panelových ploch sond nebo zajištění závodního stravování, ubytování a nákupu letenek nebo kancelářské techniky.

V průběhu Účetního období byly nadále v platnosti tyto smlouvy mezi Společností a KKCG AG, resp. Mezi Společností a dalšími osobami ovládanými KKCG AG, uzavřené před začátkem Účetního období:

- Se společností Aricoma Enterprice Applications s.r.o.
 - Servisní smlouva ze dne 22. prosince 2011
 - Smlouva o zajištění poskytnutí licenčních práv k software ze dne 22. prosince 2011
- Se společností Aricoma Systems a.s.
 - Smlouva o poskytování služeb – hosting a servisní podpora webových stránek ze dne 1. října 2014
 - Smlouva s koncovým uživatelem o poskytování služeb ze dne 19. ledna 2015
 - Smlouva o poskytování služeb ze dne 4. května 2016
 - Smlouva o poskytování služeb ze dne 15. února 2017
 - Smlouva o poskytování podlicence ze dne 28. června 2019
- Se společností KKCG AG:
 - Licenční smlouva k ochranným známkám ze dne ze dne 30. srpna 2016
- Se společností KKCG a.s.:
 - Smlouva o poskytování služeb – poradenské služby ze dne 1. ledna 2016
- Se společností KKCG Structured Finance AG:
 - Cash pooling agreement ze dne 31. května 2016
- Se společností Kynero Consulting a.s.:
 - Smlouva o poskytování bezpečnostních služeb ze dne 1. června 2012
- Se společností MND a.s.:
 - Smlouva o skladování vrtných jader ze dne 28. února 2008
 - Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. května 2008
 - Smlouva o poskytování služeb elektronických komunikací ze dne 30. ledna 2009
 - Smlouva o vedení důlně měřičské dokumentace (PZP Uhřice a ost.) ze dne 30. dubna 2009
 - Smlouva o poskytování ekonomických a ostatních služeb ze dne 30. července 2010

- Smlouva o sloučení smluv o uskladňování plynu pro rezervaci ročních skladovacích kapacit s pevným výkonem ze dne 30. dubna 2012
- Dohoda o vypořádání sekundárně vytěženého plynu ze dne 29. 6. 2012
- Kupní smlouva – kondenzát ze dne 28. prosince 2015
- Pojištění odpovědnosti za škodu – přeúčtování pojistného ze dne 1. ledna 2015
- Smlouva o poskytování servisních služeb technických zařízení ze dne 13. ledna 2016
- Smlouva o poskytování služeb ložiskového inženýrství a geologie ze dne 30. dubna 2016
- Smlouva o zajištění báňské záchranné služby a úhradě nákladů na provoz HBZS ze dne 22. prosince 2016
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 20. října 2017
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 20. října 2017
- Smlouva o zajištění služeb obchodního dispečinku ze dne 2. ledna 2019
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 13. prosince 2019
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 7. ledna 2020
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 31. března 2020
- Smlouva o sloučení smluv o uskladňování plynu pro rezervaci ročních skladovacích kapacit s pevným výkonem ze dne 31. března 2020
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 12. května 2020
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 20. května 2020
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 15. června 2020
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny ze dne 24. listopadu 2020
- Smlouva o narovnání secondary sale ze dne 25. ledna 2021
- Dohoda o postoupení smlouvy o uskladňování plynu ze dne 19. března 2021
- Dohoda o postoupení smlouvy o uskladňování plynu ze dne 24. března 2021
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci měsíční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 25. března 2021
- Smlouva o spolupráci – Uhřice Jih ze dne 26. dubna 2021
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 18. října 2021
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny ze dne 6. prosince 2021

- Smlouva o zajištění báňské záchranné služby ze dne 30. prosince 2021
- Dohoda o úhradě nákladů na uvolnění orgánu odborové organizace ze dne 1. února 2022
- Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 1. února 2022
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci měsíční skladovací kapacity a o zápůjčce plynu ze dne 28. února 2022
- Rámcová smlouva o zajištění uskladnění plynu a omezení dispozice s uskladněným plynem ze dne 11. května 2022
- Rámcová smlouva na přerušitelný dočasný provozní objem ze dne 12. října 2022
- Se společností MND Drilling & Services a.s.:
 - Rámcová smlouva – provádění karotážních a trhacích prací malého rozsahu ze dne 16. června 2008
 - Rámcová smlouva – o poskytování služeb výzkumu sond ze dne 16. června 2008
 - Smlouva o poskytování servisních služeb ze dne 29. května 2012
 - Smlouva o dílo na podzemní opravu vrtu UH60a ze dne 6. srpna 2021
 - Dohoda o úhradě nákladů na uvolnění orgánu odborové organizace ze dne 1. února 2022
- Se společností MND Energie a.s.
 - Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 9. prosince 2022
- Se společností MND Energy Storage Germany GmbH:
 - Service agreement for the provision of support services and consultancy ze dne 10. listopadu 2014
 - Framework car rental agreement ze dne 4. ledna 2016
 - Agreement on the provision of financial guarantee ze dne 22. října 2020
- Se společností Moravia Systems a.s.:
 - Rámcová smlouva o dílo – provádění údržby a servisních služeb na technologických zařízeních a armaturách PZP Uhřetice ze dne 31. ledna 2018
 - Rámcová smlouva o dílo – provádění údržby a servisních služeb na technologických zařízeních a armaturách MS Brumovice ze dne 31. ledna 2018

6. Posouzení vzniklé újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Účetním období mezi Společností a ostatními osobami ze skupiny KKCG ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Účetním období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik plynoucích ze vztahů mezi Propojenými osobami

Členství ve skupině KKCG s ovládající osobou KKCG AG umožňuje Společnosti čerpat výhody spočívající zejména ve sdílení know-how a informací (v rozsahu povoleném zákonem a smluvními ujednáními s třetími osobami), v možnosti těžit z dobré pověsti spojené s obchodní značkou KKCG a možnosti přístupu k vnitroskupinovému i bankovnímu financování Společnosti (např. ve formě možnosti poskytnout zajištění za finanční závazky Společnosti jinými osobami ze skupiny).

Společnost neidentifikovala žádné nevýhody ani rizika, která by pro ni plynula ze vztahů mezi Propojenými osobami.

Příloha: Seznam Propojených osob

V Hodoníně dne 28. března 2024



Ing. Pavel Marek
místopředseda představenstva



Ing. Milan Dočkal
člen představenstva

PŘÍLOHA ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2023 společností **KKCG AG**, se sídlem **Kapellgasse 21, 6004 Lucern**, Švýcarská konfederace, reg. č. **CHE-326.367.231**

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
"CCB" Congress Center Baden Betriebsgesellschaft m.b.H.	Kaiser Franz Ring 1, 2500 Baden, Rakouská republika, registr.č. FN 67046y
"Geologischne byreau "Lviv" LLC	L'vivska Oblast, L'viv, 79011, ul. Kubyiovicha 18, Office 6, Ukrajina, reg. č. 31978102
"Horyzonty" LLC	L'vivska Oblast, L'viv, 79005, ulice Chubaia Hrytska 6C, Office 7, Ukrajina, reg. č. 36828617
"Precarpathian energy company" LLC	Ivano-Frankovska Oblast, Bohorodchany, 77701, ul. Shevchenka, Ukrajina, reg. č. 36042045
Allwyn AG	Weinmarkt 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-366.705.452
Allwyn Asia Holding a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05266289
Allwyn Austria Holding 2 GmbH	c/o DORDA Rechtsanwälte GmbH, Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN 38898d
Allwyn Austria Holding 3 GmbH	c/o DORDA Rechtsanwälte GmbH, Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN 117154k
Allwyn Czech Republic Holding a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24852104
Allwyn Entertainment AG in Liquidation / v likvidaci	c/o Allwyn AG, Weinmarkt 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-157.119.805
Allwyn Entertainment Financing (UK) Plc	One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, reg.č. 13841508
Allwyn Entertainment Ltd.	One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, reg.č. 13157556
Allwyn Financing Czech Republic 2 a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09771522
Allwyn Greece & Cyprus Holding 2 Ltd	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE 287956
Allwyn Greece & Cyprus Holding Ltd	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE320752
Allwyn Illinois LLC (dříve / formerly Camelot Illinois LLC)	200 West Jackson Blvd., Suite 1100, Chicago, IL60606, Spojené státy Americké, registr. č.05886996
Allwyn Information Technology Systems S.M.S.A. (dříve/ formerly Egnite S.A.)	Leoforos Kifisias 18 & Gkyzi, 15125 Maroussi, Atény, Řecká republika, registr. č. 137792901000
Allwyn International a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24287814
Allwyn Investments Cyprus Ltd	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE432870
Allwyn Lottery Solutions Limited	Magdalen House, Tolpits Lane, Watford, Hertfordshire, WD189RN, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, reg.č. 07553980
Allwyn North America Inc. ((dříve / formerly Camelot Global Services (North America) Inc.)	200 West Jackson Blvd., Suite 425, Chicago, IL60606, Spojené státy Americké, registr.č. 70663287
Allwyn Services Czech Republic a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08993165
Allwyn Services UK Ltd	One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, reg.č. 08869774
Allwyn Services US LLC	125 High Street, Suite 1704, Boston, MA 02110, Spojené státy Americké
Allwyn Sub AG in Liquidation / v likvidaci	c/o Allwn AG, Weinmarkt 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-348.874.140
Allwyn Technology Services Limited	Tolpits Lane, Watford, Hertfordshire, WD189RN, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, reg.č. 02822300
Allwyn UK Holding B Ltd	One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, reg.č. 13849924
Allwyn UK Holding C Ltd	One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, reg.č. 14530228
Allwyn UK Holding Ltd	One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, reg.č. 13154201
Allwyn US Holding Inc.	251 Little Falls Drive, New Castle, Delaware 19808, Spojené státy Americké, registr. č. 7177345
ALOE spol. s r.o.	Kytlická 818/21a, Prosek, 190 00 Praha 9, IČO 65416571
Aricoma a.s. (dříve / formerly Aricoma Group a.s.)	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 04615671
Aricoma Brand s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17867096
Aricoma Capital a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 11834587
Aricoma Digital s.r.o. (dříve / formerly KOMIX s.r.o.)	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 47117087
Aricoma Enterprise Cybersecurity a.s. (formerly AEC a.s.)	Voctářova 2500/20a, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 04772148
Aricoma Enterprise Cybersecurity s.r.o. (dříve / formerly AEC s.r.o.)	Krasovského 3986/14, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika, IČO 31384072

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2023 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Aricoma España S.L.	Calle Barcas 2 2 - EDIFICIO EPOCA. 46002, Valencia, Španělsko, reg. č. B72432248
Aricoma Group Finance a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17848369
Aricoma Group Holding a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17848601
Aricoma Group International AB	c/o Aspia AB, Sandra Mattsson Flodmark, Box 6350, 102 00 Stockholm, Švédské království, reg. č. 559235-9748
Aricoma Systems SRL (dříve / formerly AUTOCONT SRL)	Avenue Louise 231, 1050 Bruxelles, Belgické království, reg. č. 0767.591.979
AUTOCONT a.s.	Hornoplní 3322/34, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 04308697
AUTOCONT s.r.o.	Krasovského 14, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika, IČO 36396222
Avengiro s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00, Praha 10, IČO 19930372
Blue Rosemarine Development s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08797200
Blue rosmarine s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00, Praha 6, IČO 04553586
Cachi Valle Aventuras S.A. (v likvidaci / in liquidation)	Av. Francisco de Uriondo 330, 4400 Salta, Argentinská republika, registr. č. IGTJ de Salta Folio 71/2 asiento 2465 L 10
CAI Hungary Kft.	Lackner Kristóf u. 33/A, 9400 Sopron, Maďarsko, registr. č. 08-09-027729
CAI Ontario Inc. (v likvidaci / in liquidation)	200 Bay Street, Royal Bank Plaza, M5J 2Z4 Ontario, Kanada, registr. č. 1164748
CAIO AG (v likvidaci / in liquidation)	c/o Reuss Treuhand AG, Furrengasse 11, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, registr. č. CHE-159.186.971
Camelot UK Lotteries Limited	Tolpits Lane, Watford, Hertfordshire, WD189RN, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 02822203
Casino Odense K/S	Claus Bergs Gade 7, 5000 Odense C, Dánské království, registr.č. 14920293
Casino Sopron Kft.	Lackner Kristóf u. 33/A, 9400 Sopron, Maďarsko, registr. č. 08-09-009273
Casino St. Moritz AG	Via Veglia 3, 7500 St. Moritz, Švýcarská konfederace, registr. č. CHE-107.653.178
Casinoland IT-Systeme GmbH	Lister Meile 2, 30161 Hannover, Spolková republika Německo, registr. č. HRB 61326
Casinos Austria (Liechtenstein) AG	Vorarlberger Strasse 210, 9486 Schaanwald, Lichtenštejské knížectví, registr.č. FL-0002.543.564-5
Casinos Austria (Swiss) AG	c/o Amministra SA, Piazza Indipendenza 3, 6900 Lugano, Švýcarská konfederace, registr. č. CHE-100.189.949
Casinos Austria AG Liegenschaftsverwaltungs und Leasing GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 114288x
Casinos Austria Aktiengesellschaft	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 99639d
Casinos Austria International (Mazedonien) Holding GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 400167g
Casinos Austria International Belgium S.A.	Rue Grétry 16-20, 1000 Bruxelles, Belgické království, registr. č. 0502.785.246
Casinos Austria International GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 131441x
Casinos Austria International Holding GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 37681p
Casinos Austria International Ltd.	35-41 Wharf Street, 4870 Cairns, QLD, Australské společenství, registr. č. ACN: 065998807, ABN: 065998807
Casinos Austria Management GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 38657z
CAST Casinos Austria Sicherheitstechnologie GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN94404f
Clearcode LLC	222 Broadway, 19th floor, New York, NY 10038, Spojené státy americké, reg.č. 4645876
Clearcode Services Sp. z o.o. (dříve/ formerly Clearcode Services S.A.)	Św. Antoniego 2/4, 50-073 Wrocław, Polská republika, reg. č. 871153
Cleverlance Deutschland GmbH	Eduard-Schopf-Allee 1, 28217 Bremen, Spolková republika Německo, reg. č. 32267
Cleverlance Enterprise Solutions s.r.o.	Voctářova 2500/20a, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 27408787
Cleverlance H2B s.r.o.	Tuřanka 1519/115a, 627 00 Brno, Slatina, IČO 28223756
Cleverlance Slovakia s.r.o.	Prievozska 1978/6, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO 35942487

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2023 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
CLS Beteiligungs GmbH	Goldschmiedg. 3, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN84419x
Collington II Limited	Custom House Plaza Block 6, International Financial Services Centre, Dublin 1, Irsko, reg. č. 506335
Complejo Monumento Güemes S.A. (v likvidaci / in liquidation)	Av. Francisco de Uriondo 330, 4400 Salta, Argentinská republika, registr.č. FOLIO 187/88 ASIENTO 2288 LIBRO 9
Consulting 4U s.r.o.	Wellnerova 134/7, Nová Ulice, 779 00, Olomouc, IČO 25851471
Coopera Development s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08682801
Cuisino Ges. m.b.H.	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č.FN 54015i
CYANVENUE LIMITED	3095 Limassol, Alasias, 8 CHRISTODOULIDES BUILDING, Kyprská republika, reg. č. HE353101
Deutsche Sportwetten GmbH	Karmarschstr. 37-39, D-30159 Hannover, Spolková republika Německo, registr. č. HRB 219939
ECC Jenerálka, s.r.o.	Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO 03834131
Entretenimientos y Jegos de Azar (EN.J.A.S.A.) S.A. (v likvidaci / in liquidation)	Del Milagro 142, 4400 Salta, Argentinská republika, registr. č. IGTJ de Salta Folio 65/6 asiento 2462 L 10
FM&S Czech a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 04283112
Fortuna 1 ApS	c/o Casino Odense K/S, Claus Bergs Gade 7, 5000 Odens, Dánské království, registr. č. 14909087
FVE Mušov I s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 19174098
FVE Mušov II s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 17873517
FVE Orlová I s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 06763731
FVE Orlová II s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 19254504
FVE Tichá s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 28605233
G2P Borkovany s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 17873592
Gestate s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07957912
G-JET s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 27079171
Glücks- und Unterhaltungsspiel Betriebsgesellschaft m.b.H.	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 241637z
HELLENIC LOTTERIES S.A. (HELLENIC LOTTERIES – SOCIÉTÉ ANONYME FOR THE PRODUCTION, OPERATION, CIRCULATION, PROMOTION AND MANAGEMENT OF LOTTERIES)	112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 125891401000
HORSE RACES SINGLE MEMBER S.A.	112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 132846101000
IGNIS HOLDING a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 07435304
Inmobiliara Ovale S.A.	Ignacio Carrera Pinto 109, 2720426 San Antonio, Chilská republika, registr. č. 14996/10019
INTERMOS Praha s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 63076349
INTERMOS VALVES, s.r.o.	Karpatská 8, 811 05 Bratislava-mestská část Staré Mesto, Slovenská republika, IČO 35898411
Internet Projekt, s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 08526541
IPM – Industrial Portfolio Management a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04572033
Italian Gaming Holding a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04828526
JiBa Hold s.r.o.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08590664
JNR Alfa, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17875072
JNR Sigma, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17875064
JTU Czech, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 02612020
KBOC Director s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01, Hodonín, IČO 19666144

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2023 společností **KKCG AG**, se sídlem **Kapellgasse 21, 6004 Lucern**, Švýcarská konfederace, reg. č. **CHE-326.367.231**

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
KBOC Investing B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 52308944
KKCG a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 27107744
KKCG Development a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08295484
KKCG Industry B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 27271144
KKCG Methanol Holdings LLC	108 Lakeland Ave., Dover, Delaware, 19901, Spojené státy americké, reg. č. 36-4831670
KKCG Real Estate Group a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24291633
KKCG Structured Finance AG	Kapellgasse 21, 6004 Lucerne, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-292.174.442
KKCG TechLabs s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 14042479
KKCG Technologies Finance s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 14038641
KKCG Technologies s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07171234
KKCG US Advisory LLC	125 High Street, Boston, MA-02110, Spojené státy americké, reg. č. 84-2817214
KOMIX Digital s.r.o.	Drtinova 467/2a, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO 17222184
KOMIX SK s.r.o.	Plynárenská 1, 821 09 Bratislava - mestská časť Ruzinov, Slovenska republika, IČO 54590345
Kynero Consulting a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24193461
Leisure & Entertainment S.A. (v likvidaci / in liquidation)	Del Milagro 142, 4400 Salta, Argentinská republika, registr. č. IGTJ de Salta Folio 253/4 asiento 3484 L 13
Liberty One Methanol LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 32-0521898
Liberty One O&M LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 30-0975326
Liberty Two Methanol LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 30-0988055
LTB Beteiligungs GmbH	Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN 84439a
MEDICEM Group a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 07118422
Medicem Inc.	125 High Street, Boston, MA-02110, Spojené státy americké, reg.č. 38-4126132
MEDICEM Technology s.r.o	Karlovarská třída 20, 273 01 Kamenné Žehrovice, IČO 48036374
Metanol d.o.o.	Lendava, Mlinska ulica 5, 9220 Lendava – Lendva, Slovinská republika, reg. č. 6564534000
Mindsquared a.s.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09771492
MND a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 28483006
MND Austria a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 19407904
MND Drilling & Services a.s.	Velkomoravská 900/405, 696 18 Lužice, IČO 25547631
MND Drilling Germany GmbH	31582 Nienburg, Domänenweg 7, Spolková republika Německo, reg. č. HRB206722
MND Energie a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 29137624
MND Energy Storage a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 27732894
MND Energy Storage Germany GmbH	64665 Alsbach-Hähnlein, Birkenweg 2, Spolková republika Německo, reg. č. HRB96046
MND GasInvestUA s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01, Hodonín, IČO 19237375
MND Germany GmbH	Lüneburger Heerstraße 77A, 29223 Celle, Spolková republika Německo, reg. č. HRB207844
MND Group AG	Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-448.401.517
MND Prodej a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09002359
MND Ukraine a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 08957517

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2023 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
MND Wind s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 17873568
Moravia Systems a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 26915189
Musala Services EOOD	36 Dragan Tsankov blvd, Office 505, 1057 Sofia, Bulharsko, reg. č. 205329279
Musala Soft DOOEL	3, Filip II Makedonski, Str., fl.4, office 4003, Skopje 1000, Republika Severní Makedonie, reg. č. 7008040
Musala Soft EAD	36 Dragan Tsankov blvd, Office 505, 1057 Sofia, Bulharsko, reg. č. 202569949
Musala Soft Kosovo LLC	Str.Mujo Ulqinaku No 5-, Ap.10 Qyteza Pejton, 1000 Pristina, Kosovo, reg. č. 810171728
Musala Soft LLC	16 Khartoum St, Floor 4, Heliopolis Cairo, Egypt, reg. č. 180934
NEAL s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00, Praha 6, IČO 26094517
NetOp CLD Ltd.	Hebron Road 24, Jeruzalem, Izrael, registr. č. 51-593482-6
Neurosoft Cyprus Ltd	11 Erechtheiou Street, Egomi, P.C. 2413, Nicosie, Kyperská republika, registr. č. HE 245439
Neurosoft Romania Software and Services Srl	Loc. Voluntari, Oras Voluntari, Sos. Bucuresti Nord, Nr 10, Cladirea de Birouri O21, Bukurešť, Rumunsko, registr. č. J23/1752/2009
NEUROSOFT S.A. (NEUROSOFT SOCIÉTÉ ANONYME SOFTWARE PRODUCTION)	466 Irakliou Avenue & Kiprou Street, 141 22 Iraklio Attikis, Athény, Řecká republika, registr. č. 084923002000
Next Peak Limited	One Connaught Place, Londýn, W2 2ET, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, registr. č. 15250344
Nikolajka Development s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08797072
NOVECON a.s.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08270783
ÖLG Holding GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 268558p
OPAP CYPRUS LTD	128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE140568
OPAP INTERNATIONAL LTD	128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE145913
OPAP INVESTMENT LTD	128-130 Lemesos Avenue (Floor 1), Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE297411
OPAP S.A. (Organization of Football Prognostics S.A.)	112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 003823201000
OPAP SPORTS LTD	128-130 Lemesos Avenue (Floor 1), Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE133603
Oriv Holding a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 11735376
Österreichische Klassenlotterie Vertriebsgesellschaft m.b.H.	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 468412t
Österreichische Lotterien Gesellschaft m.b.H.	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 54472g
Österreichische Sportwetten Gesellschaft m.b.H.	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 196645i
Pernerova Development s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08682844
POM Czech, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 06773800
QINSHIFT a.s. (dříve / formerly Aricoma CAD a.s.)	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17865522
Qinshift AB (dříve / formerly Seavus AB)	Scheelevägen 27, floor 16, 223 63 Lund, Švédské království, reg. č. 556588-5935
Qinshift Academy DOOEL (dříve / formerly Seavus Educational and Development Center DOOEL)	11 Oktomvri 33A, 1000 Skopje, Republika Severní Makedonie, reg. č. 6643140
QINSHIFT CAPITAL a.s. (dříve / formerly Aricoma CAD Capital a.s.)	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17802733
QINSHIFT CE a.s. (dříve / formerly Aricoma Digital CE a.s.)	Voctářova 2500/20a, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 04771915
Qinshift d.o.o. Banja Luka (dříve/ formerly Seavus DOO (BA))	Ivana Franje Jukica 7, Banja Luka, Bosna a Hercegovina, Srbská republika, reg. č. 57-01-0252-17
Qinshift DOO (dříve / formerly Društvo za Informatičku Technologiju Seavus DOO)	Vojvode Misica 9, 18 000 Nis, Srbská republika, reg. č. 20177861
Qinshift DOOEL (dříve / formerly Seavus DOOEL)	11 Oktomvri 33A, 1000 Skopje, Republika Severní Makedonie, reg. č. 5323983
QINSHIFT Group AB (dříve / formerly Aricoma Group AB)	c/o Seavus AB, Scheelevägen 27, 223 36 Lund, Švédské království, reg. č. 559239-3473
Qinshift S.R.L. (dříve / formerly Seavus S.R.L.)	MD-2071, str. Alba-Iulia, 79/1, mun. Kišiněv, Moldavská republika reg. č. 1020600026584

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2023 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Qinshift USA Inc. (dříve / formerly Seavus USA Inc.)	2352 Main Street, Suite 200, Concord, MA 01742, Spojené státy americké, reg.č. 000873055
Rabcat Computer Graphics GmbH	Rennweg 46-50/1/6 (1.OG), 1030 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 276027y
Relax Rezidence Cihlářka, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05662079
Rezervoarji d.o.o	Lendava, Mlinska ulica 5, 9220 Lendava – Lendva, Slovinská republika, reg. č. 6564470000
Sabris Consulting s.r.o.	Pekařská 621/7, Jinonice, 155 00 Praha 5, IČO 04701780
Sabris Consulting SK s.r.o. (dříve / formerly Sabris s.r.o.)	Krasovského 3986/14, Bratislava - mestská část Petržalka, 851 01, IČO 44118821
SALEZA, a.s. (v konkurzu, v úpadku, zahájeno insolvenční řízení / in bankruptcy, insolvency proceedings initiated)	K Žižkovu čp. 851, 190 93 Praha 9, IČO 47116307
SAZKA a.s.	Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 26493993
SAZKA Austrian Gaming Holding a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04047788
SAZKA DELTA AIF VARIABLE CAPITAL INVESTMENT COMPANY LTD	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE314350
SAZKA DELTA MANAGEMENT LTD	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE314151
SAZKA FTS a.s.	Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 01993143
SAZKA Services s.r.o.	Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05111901
SC Czech ACI, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10969551
SC Czech ACJ, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10969560
SC Czech ADV, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11977051
SC Czech ADZ, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11977230
SC Czech AER, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17084458
SC Czech AES, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17084539
SC Czech AGM, s.r.o.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00, Praha 6, IČO 17875111
SDL Alfa s.r.o. (dříve / formerly SC Czech ACV s.r.o.)	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10969667
Seavus Educational and Development Center DOO	Vojvode Misica 9, 18 000 Nis, Srbská republika, reg. č. 29508429
Seavus FLLC	FLLC SEAVUS, 25A Internatsionalnaya st., office 420, Minsk, 220 030, Běloruská republika, reg. č. 190835458
Seavus GmbH	Itziker Dorf Strasse 57, 8627 Grüningen, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-020.4.049.285-2
SEAVUS SOFTWARE TECHNOLOGIES J.S.C.	Fulya Mah. Büyükdere Cad. Pekintaş Group Blok No: 32 İç Kapı No: 4 Şişli / İstanbul, Turecko, reg. č. 352133
Seavus Sp. z o.o.	59 Zlota Street, 00-120, Varšava, Polská republika, reg. č. 913203
SEMUT s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 25792849
Spielbanken Niedersachsen GmbH	Karmarschstraße 37-39, 30159 Hannover, Spolková republika Německo, registr.č. HRB 50373
SPORTLEASE a.s.	Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 62361546
Springtide Ventures s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 01726587
Stoiximan Holding Ltd	Office 1/1007, Level G, Quantum House 75, Abate Rigord Street, Ta'Xbiex XBX 1120 Maltská republika, registr. č. C104895
Stoiximan Ltd	Flat B8, The Atrium West Street Msida, MSD1731 Maltská republika, registr. č. C95597
STR Czech s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07728344
Stratiteq Sweden AB	Gustav Adolfs Torg 10 A, 211 39 Malmö, Švédské království, reg. č. 556622-2682
SUPERMARINE, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08062773
Sweetspot CZ s.r.o.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09858636
SYSCOM SOFTWARE spol. s r.o.	Kytlická 818/21a, Prosek, 190 00 Praha 9, IČO 61498084

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2023 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Theta Real s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 27631842
ThreatMark s.r.o.	Hlinky 505/118, Pisárky, 603 00 Brno, IČO 04222091
ThreatMark, Inc.	19801 Wilmington, okres New Castle, Delaware, Orange Street 1209, Spojené státy americké, reg.č. 6381229
TORA DIRECT SINGLE MEMBER S.A. (TORA DIRECT SINGLE-MEMBER SOCIETE ANONYME FOR THE PROVISION OF SERVICES)	112 Athinon Avenue, GR 104 42 Atény, Řecká republika, registr. č. 005641201000
TORA WALLET SINGLE MEMBER S.A. (TORA WALLET SINGLE-MEMBER SOCIETE ANONYME FOR ELECTRONIC MONEY SERVICES)	112 Athinon Avenue, GR 104 42 Atény, Řecká republika, registr. č. 139861001000
US Methanol LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 81-1952040
US Methanol Midco LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 81-1952040
VESTINLOG, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05629276
Viage Production S.A.	Rue Grétry 16-20, 1000 Bruxelles, Belgické království, registr.č. 0474.725.225
Vinohradská 230 a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 26203944

III. Účetní závěrka a příloha k účetní závěrce

MND Energy Storage a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2023

Firma: MND Energy Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 5. dubna 2024

ROZVAHA
 (v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2023			31.12.2022
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	4 012 769	-1 533 359	2 479 410	2 215 488
B.	Stálá aktiva	003	3 484 458	-1 533 359	1 951 099	2 004 481
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	-14 108	42 629	28 521	25 893
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	17 847	-15 336	2 511	1 273
B. I. 2. 1.	Software	007	17 277	-14 766	2 511	1 273
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	570	-570	0	0
B. I. 3.	Goodwill	009	-59 079	59 079	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	27 124	-1 114	26 010	23 626
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	994
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	994
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	3 498 566	-1 575 988	1 922 578	1 978 588
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 917 825	-696 278	1 221 547	1 233 432
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	695 248	0	695 248	695 248
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 222 577	-696 278	526 299	538 184
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 231 466	-879 298	352 168	395 450
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	349 235	-412	348 823	348 856
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	349 235	-412	348 823	348 856
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	40	0	40	850
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	40	0	40	850
C.	Oběžná aktiva	037	527 372	0	527 372	210 270
C. I.	Zásoby	038	18 724	0	18 724	23 948
C. I. 1.	Materiál	039	18 707	0	18 707	23 931
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	17	0	17	17
C. II.	Pohledávky	046	8 266	0	8 266	21 491
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	8 266	0	8 266	21 491
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	2 988	0	2 988	8 213
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	5 278	0	5 278	13 278
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	5 025
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	5 059	0	5 059	5 148
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	83	0	83	2 902
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	136	0	136	203
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	072	439 657	0	439 657	70 292
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	439 657	0	439 657	70 292
C. IV.	Peněžní prostředky	075	60 725	0	60 725	94 539
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	78	0	78	61
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	60 647	0	60 647	94 478
D.	Časové rozlišení aktiv	078	939	0	939	737
D. 1.	Náklady příštích období	079	939	0	939	737

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.12.2023	31.12.2022
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	2 479 410	2 215 488
A.	Vlastní kapitál	083	2 112 387	1 980 003
A. I.	Základní kapitál	084	1 749 480	1 749 480
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 749 480	1 749 480
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	16 320	16 320
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	16 320	16 320
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	16 320	16 320
A. III.	Fondy ze zisku	096	287	454
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	287	454
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	212 849	112 602
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	212 849	112 602
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	133 451	101 147
B. + C.	Cizí zdroje	104	366 941	235 409
B.	Rezervy	105	31 716	20 495
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	17 199	4 038
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	10 312	9 982
B. 4.	Ostatní rezervy	109	4 205	6 475
C.	Závazky	110	335 225	214 914
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	161 075	154 486
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	161 075	154 486
C. II.	Krátkodobé závazky	126	174 150	60 428
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	141 241	31 495
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	6 375	11 585
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	26 534	17 348
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	3 121	2 100
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 680	1 070
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	7 515	2 940
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	14 134	11 238
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	84	0
D.	Časové rozlišení pasív	147	82	76
D. 1.	Výdaje příštích období	148	82	76

Firma: MND Energy Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 5. dubna 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	374 630	451 895
A.	Výkonová spotřeba	03	52 195	176 108
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	16 614	25 651
A. 3.	Služby	06	35 581	150 457
D.	Osobní náklady	09	52 348	43 732
D. 1.	Mzdové náklady	10	38 131	31 821
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	14 217	11 911
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	12 629	10 555
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 588	1 356
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	92 578	95 897
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	92 578	95 897
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	92 578	95 897
III.	Ostatní provozní výnosy	20	767	2 165
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	112	7
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	76	7
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	579	2 151
F.	Ostatní provozní náklady	24	13 940	14 583
F. 3.	Daně a poplatky	27	200	192
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-1 940	1 947
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	15 680	12 444
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	164 336	123 740
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	18 259	683
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	17 892	365
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	367	318
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	0	675
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	675
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	310	1 493
K.	Ostatní finanční náklady	47	343	220
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	18 226	1 281
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	182 562	125 021
L.	Daň z příjmů	50	49 111	23 874
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	42 521	35 054
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	6 590	-11 180
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	133 451	101 147
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	133 451	101 147
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	393 966	456 236

Firma: MND Energy Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 5. dubna 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2023	2022
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	182 562	125 021
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	64 944	97 852
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	92 578	95 897
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 940	1 947
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-112	-7
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-18 259	-8
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	-7 323	23
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	247 506	222 873
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	131 930	45 370
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	13 023	-13 051
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	113 683	42 199
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	5 224	16 222
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	379 436	268 243
A. 3.	Vyplacené úroky	0	-1 012
A. 4.	Přijaté úroky	18 259	391
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-29 360	-22 577
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	368 335	245 045
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-31 829	-16 671
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	112	7
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-31 717	-16 664
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	0	-60 000
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-1 067	-80 451
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu akcionářům	0	-80 000
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-1 067	-451
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-1 067	-140 451
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	335 551	87 930
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	164 831	76 901
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	500 382	164 831

Firma: MND Energy Storage a.s.
Identifikační číslo: 27732894
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: uskladňování plynu
Rozvahový den: 31. prosince 2023
Datum sestavení účetní závěrky: 5. dubna 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2022	1 749 480	96 320	105	113 402	1 959 307
Přiděly do fondů	0	0	800	-800	0
Výplaty z fondů	0	-80 000	-451	0	-80 451
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	101 147	101 147
Zůstatek k 31. prosinci 2022	1 749 480	16 320	454	213 749	1 980 003
Přiděly do fondů	0	0	900	-900	0
Výplaty z fondů	0	0	-1 067	0	-1 067
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	133 451	133 451
Zůstatek k 31. prosinci 2023	1 749 480	16 320	287	346 300	2 112 387

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

MND Energy Storage a.s. (dále jen „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 4925 dne 30. května 2007 a její sídlo je Úprkova 807/6, Hodonín. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je uskladňování plynu a komerční poskytování této služby třetím osobám.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace je poznamenána především důsledky války na Ukrajině, která započala 24. února 2022, včetně souvisejících sankcí vůči Rusku, narušenými dodavatelskými řetězci, energetickou krizí, nejistotou na komoditních a finančních trzích a v neposlední řadě negativním trendem klíčových makroekonomických ukazatelů s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, růst úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další.

Ceny energií byly v České republice pro kalendářní rok 2023 předmětem zastropování ze strany státu, což jejich vliv na nákladové zatížení Společnosti částečně zbrzdilo.

Společnost posoudila přímá podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušeni podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulatorních pravidel a mnoho dalších, vyhodnotila, že jejich přímý vliv na Společnost je v současnosti nevýznamný.

1.3. Klimatické změny

Vedení Společnosti posoudilo vliv klimatických změn na současné a budoucí podnikání Společnosti s následujícím závěrem: v současnosti je přímý vliv klimatických změn na Společnost nevýznamný.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 80 tis. Kč (80 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

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

MND Energy Storage a.s

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2023

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Dlouhodobým hmotným majetkem je také speciální stavba – podzemní zásobník plynu. Jedná se o podzemní prostor užívaný ke skladování zemního plynu, který však není třeba reprodukovat, tudíž se neodepisuje. Zásobník plynu je vykázán jako součást pozemků.

Dlouhodobým hmotným majetkem je také plynová poduška a plyn v plynovodu. Jedná se o nezbytnou náplň v podzemním zásobníku plynu a plynovodu, bez které nemůže podzemní prostor fungovat jako skladovací prostor. Plynová poduška a plyn v plynovodu se neodepisuje a je vykázán jako Jiný dlouhodobý hmotný majetek.

2.3. Zásoby

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 úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu“.

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. Přepočítání cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným Společností vždy k 1. dni měsíce.

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 a jsou vykázány souhrnně.

2.6. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů a případný přeplatek na dani z příjmů za předešlá zdaňovací období. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Společnost tvoří rezervy podle zvláštních právních předpisů. Jedná se o rezervy na rekultivace a sanace pozemků dotčených těžbou podle zákona č. 44/1988 Sb., v souladu s § 10 zákona č. 593/92 Sb. Tvorba a užití rezervy podléhá schválení Obvodního báňského úřadu.

2.8. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení daně z přidané hodnoty.

2.9. 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.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 12 a 13.

2.10. Leasing

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

2.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.12. 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.

2.13. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

Společnost posoudila povahu cash-poolingu vzhledem ke smluvním ujednáním s protistranou a vzhledem ke způsobu řízení zůstatků cash-poolingu v rámci skupiny.

Společnost na základě tohoto posouzení dospěla k závěru, že cash-pooling splňuje kritéria pro klasifikaci jako Peníze a peněžní ekvivalenty a pohledávky, resp. Závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.14. 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 a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2023
Pořizovací cena				
Software	14 856	2 421	0	17 277
Ocenitelná práva	570	0	0	570
Goodwill	- 59 079	0	0	- 59 079
Ostatní nehmotný majetek	24 710	12 585	- 10 171	27 124
Nedokončený nehmotný majetek	994	- 994	0	0
Celkem	- 17 949	14 012	- 10 171	- 14 108
Oprávký				
Software	- 13 583	- 1 183	0	- 14 766
Ocenitelná práva	- 570	0	0	- 570
Goodwill	59 079	0	0	59 079
Ostatní nehmotný majetek	- 1 084	- 30	0	- 1 114
Celkem	43 842	- 1 213	0	42 629
Zůstatková hodnota	25 893			28 521

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2022
Pořizovací cena				
Software	14 256	600	0	14 856
Ocenitelná práva	570	0	0	570
Goodwill	- 59 079	0	0	- 59 079
Ostatní nehmotný majetek	12 011	19 150	- 6 451	24 710
Nedokončený nehmotný majetek	0	994	0	994
Celkem	- 32 242	20 744	- 6 451	- 17 949
Oprávký				
Software	- 12 882	- 701	0	- 13 583
Ocenitelná práva	- 570	0	0	- 570
Goodwill	59 079	0	0	59 079
Ostatní nehmotný majetek	- 1 084	0	0	- 1 084
Celkem	44 543	- 701	0	43 842
Zůstatková hodnota	12 301			25 893

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2023
Pořizovací cena				
Pozemky a podzemní zásobník plynu	695 248	0	0	695 248
Stavby	1 191 796	31 045	- 264	1 222 577
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 226 804	5 121	- 459	1 231 466
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	349 235	0	0	349 235
Nedokončený hmotný majetek	850	- 810	0	40
Celkem	3 463 933	35 356	- 723	3 498 566
Oprávký				
Stavby	- 653 612	- 42 930	264	- 696 278
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 831 354	- 48 403	459	- 879 298
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	- 379	- 33	0	- 412
Celkem	- 1 485 345	- 91 366	723	- 1 575 988
Zůstatková hodnota	1 978 588			1 922 578

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2022
Pořizovací cena				
Pozemky a podzemní zásobník plynu	695 248	0	0	695 248
Stavby	1 191 056	740	0	1 191 796
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 226 163	641	0	1 226 804
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	375 207	0	- 25 972	349 235
Nedokončený hmotný majetek	20	830	0	850
Celkem	3 487 694	2 211	- 25 972	3 463 933
Oprávký				
Stavby	- 610 757	- 42 855	0	- 653 612
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 779 045	- 52 309	0	- 831 354
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	- 347	- 32	0	- 379
Celkem	- 1 390 149	- 95 196	0	- 1 485 345
Zůstatková hodnota	2 097 545			1 978 588

Společnost eviduje rozdílnou výši účetního a daňového ocenění u pozemků. Ze současných záměrů vedení Společnosti nevyplývá, že by tento rozdíl vyústil v budoucnu v daňový závazek, a proto není ve výpočtu zahrnut.

5. Zásoby

Společnost nevytvořila k 31. prosinci 2023 a 2022 opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2023 činily 279 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 0 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2023 činila 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 0 tis. Kč).

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

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

7. Krátkodobý finanční majetek

Nejvýznamnější položku krátkodobého finančního majetku k 31. prosinci 2023 ve výši 439 657 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 70 292 tis. Kč) tvoří pohledávky Společnosti z titulu krátkodobě uložených volných peněžních prostředků na základě smlouvy uzavřené se společností KKCG STRUCTURED FINANCE AG, Švýcarsko.

8. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností MND a.s., zapsanou v České republice.

Společnost MND a.s. se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín, Česká republika sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost KKCG AG se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší skupinu je možné získat v Obchodním rejstříku v zákonné lhůtě a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Dne 9. května 2022 rozhodla valná hromada Společnosti o výplatě z Ostatních kapitálových fondů v celkové výši 80 000 tis. Kč.

Dne 30. června 2023 valná hromada Společnosti schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2022 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2022 ve výši 101 147 tis. Kč a jeho převedení do Nerozděleného zisku minulých let ve výši 100 247 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok 2023.

9. Rezervy

Společnost v souladu s platnou legislativou vytvořila rezervy na sanace a rekultivace, které k 31. prosinci 2023 činily 10 312 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 9 982 tis. Kč).

Zálohy na daň z příjmu a přeplatek daně z příjmů za předešlá zdaňovací období v celkové výši 26 389 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 31 267 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 43 588 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 35 305 tis. Kč).

10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Kromě níže uvedeného závazky vykázané v rozvaze nejsou kryty věcnými zárukami.

Závazky nemají splatnost delší než 5 let.

Od 3. října 2022 Společnost čerpá kontokorentní úvěr dle úvěrové smlouvy o kontokorentu až do výše 100 000 tis. Kč. Úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou (sazba O/N PRIBOR + marže/přirážka 1 %) a není zajištěn. Úvěrová smlouva je bez konečné splatnosti s možností výpovědi.

Společnost vystavila finanční garanci ve výši 4 893 tis. EUR (120 979 tis. Kč k 31. prosinci 2023) ve prospěch německé spolkové země Hessensko v souvislosti s poskytováním služeb skladování zemního plynu společností MND Gas Storage Germany GmbH v Německu. Tento závazek je v plné výši kompenzován finanční garancí vystavenou společností MND Group AG ve prospěch Společnosti. Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázané v rozvaze.

MND Energy Storage a.s

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2023

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2023 a 2022.

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

11. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2023	2022
Tržby z provozování podzemního zásobníku plynu		
- v tuzemsku	274 726	234 332
- v zahraničí	81 495	193 141
Tržby za ostatní služby		
- v tuzemsku	13 557	15 279
- v zahraničí	4 852	9 143
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	374 630	451 895
Ostatní provozní výnosy	767	2 165
Výnosy z provozní činnosti celkem	375 397	454 060

12. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	2023	2022
Výnosy		
Prodej služeb	83 278	110 514
Prodej hotových výrobků, materiálu a zboží	838	30
Úrokové výnosy, ostatní finanční výnosy	18 190	365
Ostatní provozní výnosy	0	346
Celkem	102 306	111 255
Náklady / nákupy		
Nákup materiálu	5 676	6 506
Nákup služeb	19 979	128 752
Licenční poplatky	103	457
Celkem	25 758	135 715

V roce 2022 došlo k výplatě z Ostatních kapitálových fondů (viz poznámku 8).

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	2 014	3 834
Krátkodobý finanční majetek (cash-pooling)	439 657	70 292
Celkem	441 671	74 126
Závazky		
Závazky vůči společností v konsolidačním celku	136 791	8 477
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	3 276	8 477
Celkem	136 791	8 477

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů Společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

13. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců, vedoucích pracovníků a osobní náklady:

	2023		2022	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	7 207	3	6 177
Mzdové náklady členů dozorčí rady	3	180	3	180
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	2	4 013	3	3 952
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	35	26 731	36	21 512
Náklady na sociální zabezpečení		12 629		10 555
Ostatní sociální náklady		1 588		1 356
Osobní náklady celkem	43	52 348	45	43 732

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2023	2022
Splatnou daň (19 %)	43 588	35 305
Odloženou daň	6 590	- 11 180
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	- 1 067	- 251
Celkem daňový náklad	49 111	23 874

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 % (daňová sazba pro účetní období započaté 1. ledna 2024 a později) (k 31. prosinci 2022: 19 %).

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

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 160 923	- 154 780
rozdílu účetní a daňové hodnoty zásob	- 1 035	- 936
rezerv a opravných položek a ostatních dočasných rozdílů	883	1 230
Čistý odložený daňový závazek	- 161 075	- 154 486

Na základě směrnice Rady EU 2022/2523 o zajištění globální minimální úrovně efektivního zdanění nadnárodních skupin podniků a velkých vnitrostátních skupin byl přijat zákon č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny. Cílem dorovnávacích daní je zastavit soutěž mezi jednotlivými státy, týkající se různých sazeb daní z příjmů právnických osob tím, že byla zavedena jednotná minimální daňová sazba, která má zajistit rovné podmínky pro entity po celém světě a umožnit jednotlivým státům lépe chránit jejich základy daně. Dorovnávací daně budou vybírány v případě, že bude vypočtená efektivní daňová sazba v daném státě nižší než 15 %. Poplatníkem dorovnávací daně jsou společnosti ve skupině, jejichž konsolidované roční výnosy vykázané v konsolidované účetní závěre nejvyšší mateřské entity činí 750 mil. EUR nejméně ve 2 ze 4 výkazních období bezprostředně předcházejících danému zdaňovacímu období.

Společnost očekává, že se v bezprostředně následujícím období stane poplatníkem dorovnávací daně. Dorovnávací daň nebyla zohledněna při výpočtu odložené daně. Společnost očekává, že daňová povinnost ve vztahu k dorovnávací dani bude v následujícím období nevýznamná.

15. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti MND a.s.

16. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Peněžní prostředky v pokladně	78	61
Peněžní prostředky na účtech	60 647	94 478
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	439 657	70 292
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	500 382	164 831

17. Následné události

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře (společnosti MND a.s.) při výkonu působnosti valné hromady ze dne 13. února 2024 se základní kapitál Společnosti sníží o částku ve výši 749 080 tis. Kč, tj. z dosavadní výše základního kapitálu 1 749 480 tis. Kč na novou výši základního kapitálu 1 000 400 tis. Kč. Základní kapitál Společnosti se snižuje z důvodu optimalizace kapitálové struktury Společnosti. Částka, o níž se základní kapitál Společnosti v souladu s rozhodnutím snižuje, bude převedena na účet ostatní kapitálové fondy.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2023.

5. dubna 2024



Ing. Pavel Marek
místopředseda představenstva



Ing. Milan Dočkal
člen představenstva

IV. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti MND Energy Storage a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti MND Energy Storage a.s., se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín („Společnost“) k 31. prosinci 2023 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2023,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2023,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2023,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení 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 účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti 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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

5. dubna 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Mgr. Tomáš Frýbort
statutární auditor, evidenční č. 2292