

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

společnosti

ALPIQ ENERGY SE

se sídlem Jungmannova 26/15, 110 00 Praha 1, IČ: 284 77 090

OBSAH

OBSAH	2
1. OBECNÁ ČÁST	3
2. PROFIL SPOLEČNOSTI	3
3. ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI A PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI	5
4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH	6
5. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	6
6. ORGANIZAČNÍ SLOŽKY SPOLEČNOSTI V ZAHRANIČÍ k 31. 12. 2020	6
7. INFORMACE O AKTIVITÁCH SPOLEČNOSTI DLE 21(2) zák. 563/1991 Sb.	6
8. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI OD DATA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	7
9. DŮVĚRNOST INFORMACÍ	7

1. OBECNÁ ČÁST

Společnost ALPIQ ENERGY SE (dále jen "společnost") je evropská akciová společnost se sídlem Jungmannova 26/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 284 77 090, DIČ: CZ28477090, vedená u rejstříkového soudu v Praze pod spisovou značkou H81. Společnost vznikla dne 20. října 2008. Hlavním předmětem činnosti je obchod s elektrickou energií a zemním plynem a souvisejících služeb. Společnost Alpiq Energy SE je součástí švýcarské energetické skupiny Alpiq (mateřskou společností celé skupiny je Alpiq Holding AG.).

2. PROFIL SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	ALPIQ ENERGY SE
Sídlo:	Jungmannova 26/15, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	284 77 090
Právní forma:	Evropská společnost
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona obchod s plynem
Předmět činnosti:	obchod s elektřinou a plynem a související služby
Základní kapitál:	7 000 000 EUR (172 655 000 Kč)
Orgány společnosti:	stav k 31. 12. 2021

Představenstvo	
Předseda:	Zdeněk Čihák
Člen:	Jan Kožušník
Člen:	Georgios Peponis

Dozorčí rada	
Člen:	Petter Torp

Prokuristé	
Libuše Jeremiášová	Martin Šiška
Martin Hulena	Karel Ouška
Hana Lindovská	Tereza Jášková
Gergely Gonda	

Společnost zastupují vždy alespoň dva členové představenstva společně (včetně předsedy představenstva a člena představenstva společně) nebo alespoň dva prokuristé společně.

Jediný akcionář společnosti: Alpiq AG
Olten, Bahnhofquai 12, PSČ 4600
Švýcarská konfederace
identifikační číslo: CHE-105.974.401

V období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 byly provedeny následující změny ve veřejném rejstříku:

Dne 1. 1. 2021 byla do obchodního rejstříku zapsána fúze společnosti sloučením, na základě které se do společnosti ALPIQ ENERGY SE jako do společnosti nástupnické s rozhodným dnem fúze 1. 1. 2021 sloučila společnost Alpiq Retail CZ s.r.o. jako společnost zanikající.

Významné události od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021:

V roce 2021 se společnost vzdala licence k obchodování s elektřinou v Litvě.

Dne 27. září 2017 společnost obdržela rozhodnutí rumunského daňového úřadu (ANAF), kterým byl vyměřen doměrek ve výši 792,7 mil. RON z DPH, daně z příjmů a příslušenství za období od roku 2010 do roku 2014. Společnost s rozhodnutím rumunského daňového úřadu nesouhlasí a proti rozhodnutí se v roce 2017 odvolala k nadřízenému orgánu rumunské daňové správy. Vedení společnosti je přesvědčeno, že rozhodnutí daňové správy je neobhajitelné a právně nepodložené. Tento názor je podpořen také analýzami externích daňových a právních expertů. Dne 26. června 2018 společnost obdržela rozhodnutí odvolacího orgánu rumunské daňové správy (ANAF) ohledně podaného odvolání. Ve věci původního řízení odvolací orgán ANAF podpořil rozhodnutí auditového týmu daňové správy a zamítl odvolání společnosti na část doměrku ve výši 589 mil. RON jako neopodstatněné. Rozhodnutí daňové správy s doměrkem v hodnotě 204 mil. RON odvolací orgán ANAF zrušil a nařídil opakovanou kontrolu. V jedné věci týkající se nevýznamné částky rozhodl ANAF ve prospěch společnosti. Společnost následně v prosinci roku 2018 podala soudní žalobu u správního soudu v Bukurešti, v rámci které dodala velké množství důkazních prostředků včetně expertních posudků a napadla rozhodnutí odvolacího orgánu ANAF. Dne 16. září 2019 rozhodl příslušný soud v Bukurešti o pozastavení právní vykonatelnosti rozhodnutí daňového doměrku do konečného rozhodnutí soudu ve věci soudní žaloby společnosti. Dne 19. října 2021 rozhodl příslušný správní soud v Bukurešti o daňovém doměrku plně ve prospěch Společnosti a zrušil jak rozhodnutí odvolacího orgánu ANAF, tak předchozí původní daňový výměr. Rozhodnutí ještě není konečné, neboť ANAF se proti němu může ještě odvolat po doručení písemného odůvodněného rozsudku (který dosud nebyl stranám doručen). Společnost dále zahájila občanskoprávní řízení proti ANAF ve výši přibližně 2,5 milionu EUR představující škodu způsobenou nezákonným vyměřením daně. Související prvoinstanční řízení v současné době probíhá u příslušného soudu v Bukurešti.

Společnost má k 31. 12. 2021 organizační složky v Maďarské republice, Rumunsku, Švýcarsku a Polsku.

3. ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI A PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI

Obchodní činnost

V roce 2021 společnost pokračovala v nové obchodní strategii, kdy je většina obchodů uzavírána s cílem spekulovat a realizovat zisk na krátkodobém pohybu cen komodit. V souvislosti s novou strategií společnost významně zvýšila objem finančně vypořádaných komoditních derivátů obchodovaných na evropských energetických burzách a také částečně finančně vypořádaných obchodů s třetími stranami (tzv. OTC obchodů).

Podobně jako v předchozích obdobích byla společnost aktivní na většině trhů a energetických burzách regionu střední a východní Evropy. V rámci energetických služeb společnost rozvíjela obchodování s nestandardními produkty, portfolio management a zajišťovací produkty na všech hlavních trzích s elektřinou a plynem v regionu CESEE a zároveň poskytování služeb výkupu energie a certifikátů od výrobců z obnovitelných zdrojů v Polsku a Bulharsku nebo podpůrných služeb v Maďarsku. Společnost se navíc sloučila se sesterskou společností Alpiq Retail CZ s.r.o., aby rozšířila svou nabídku produktů a využila synergie se svým velkoobchodním portfoliem v České republice.

V roce 2021 zaznamenaly trhy s elektřinou a plynem nebývalý nárůst cen komodit a volatility ve své historii. V důsledku toho se obrat společnosti i většina krátkodobých pohledávek a závazků oproti předchozímu roku dramaticky zvýšily. Společnost musela výrazně rozšířit peněžní zajištění poskytnuté energetickým burzám, které financovala převážně z vlastních zdrojů, což negativně ovlivnilo peněžní toky společnosti v roce 2021. Provozní výsledek hospodaření bez opravných položek k pochybným pohledávkám vyústil v rekordní kladné bilanci ve výši 1,9 mld Kč. Okolnosti na trhu bohužel významně ovlivnily cash-flow mnoha účastníků trhu, kteří začali mít problémy s úvěry a někteří přestali plnit smluvní dodávky společnosti. Opravné položky k pohledávkám za těmito protistranami dosáhly výše 4 mld. Kč.

Navzdory rekordně vysokým ziskům z obchodování se společnost kvůli opravným položkám a rezervám dostala do výrazné účetní ztráty. Společnost vykázala za rok čistou ztrátu ve výši 2,66 mld. Kč.

V průběhu roku společnost společně se Skupinou přehodnotila strategii a obchodní aktivity a zpřísnila svou rizikovou politiku. V důsledku bezprecedentní volatility trhu byl zastaven další rozvoj B2B aktivit v České republice a v roce 2022 se společnost nadále zaměří především na obchodování standardních komoditních kontraktů v celém regionu CESEE. Cílem společnosti je přijmout interní optimalizační opatření, která zvýší odolnost vůči budoucímu vývoji trhu a úvěrovému riziku obchodních partnerů.

Ostatní

Navzdory turbulencím na trhu zůstala provozní likvidita a pozice čistých aktiv společnosti v roce 2021 silná, což jí umožnilo v nadcházejícím roce dále rozvíjet obchodní aktivity podle plánu a plnit všechny své závazky.

Za účelem zvyšování efektivnosti Skupina Alpiq významně investuje do automatizace, robotizace i do obchodních systémů a zaměřuje se na harmonizaci procesů v celé skupině Alpiq. V průběhu roku společnost dokončila harmonizaci svých hlavních obchodních a fakturačních systémů se skupinou Alpiq.

V roce 2022 se společnost chystá zavést nový fakturační systém pro nestandardní obchody a obchody s měřenými údaji pro své pobočky v Polsku a Maďarsku.

4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou osobou (dále jen „zpráva o vztazích“) za rozhodné období tvoří nedílnou součást této výroční zprávy jako její příloha.

5. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Řádná účetní závěrka společnosti za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 tvoří nedílnou součást této výroční zprávy jako její příloha a byla ověřena auditorskou společností Ernst & Young Audit, s.r.o.

6. ORGANIZAČNÍ SLOŽKY SPOLEČNOSTI V ZAHRANIČÍ K 31. 12. 2021

Společnost má následující organizační složky v zahraničí:

ALPIQ ENERGY SE Magyarországi Fióktelepe
1085 Budapest, Kálvin tér 12.
Maďarská republika

ALPIQ ENERGY SE SPÓŁKA EUROPEJSKA ODDZIAŁ W POLSCE
00 609 Warszawa, ul. Armii Ludowej 26
Polsko

ALPIQ ENERGY SE PRAGA – SUCURSALA BUCURESTI
Bulevardul DACIA, Nr. 30, camera 10, Etaj 6, Bucuresti Sectorul 1,
Rumunsko

ALPIQ ENERGY SE, Prag, Zweigniederlassung Niedergösgen
Oltnerstrasse 63, 5013 Niedergösgen
Švýcarská konfederace

7. INFORMACE O AKTIVITÁCH SPOLEČNOSTI DLE 21(2) zák. 563/1991 Sb.

Společnost nebyla v roce 2021 aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost věnuje v souladu s platnou legislativou stálou pozornost vytváření podmínek pro ochranu životního prostředí, zejména odpadovému hospodářství.

V oblasti pracovněprávních vztahů společnost postupuje dle Zákoníku práce. Odborová organizace ve společnosti nepůsobí. V roce 2021 byl průměrný fyzický stav zaměstnanců ve společnosti 69 osob. Čerpání sociálních výdajů probíhalo v souladu s vnitřními předpisy zaměstnavatele. V sociálním programu dominoval příspěvek na stravování, na jazykové kurzy a příspěvek na volnočasové aktivity.

Společnost k datu sestavení výroční zprávy za rok 2021 nevlastnila žádné vlastní akcie.

8. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI OD DATA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 14. 1. 2022 byl na základě rozhodnutí jediného společníka odvolán Georgios Peponis z pozice člena představenstva společnosti a zároveň jmenován Gergely Gonda členem představenstva společnosti. Tyto události byly dne 5. 2. 2021 zapsány ve veřejném rejstříku.

Dne 5. 2. 2020 byl vymazán z veřejného rejstříku prokurista Gergely Gonda.

9. DŮVĚRNOST INFORMACÍ

1. Za důvěrné jsou v rámci propojených osob považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i dalších propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv propojenou osobou označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly vést samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

2. Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby s ohledem na odst. 1 tohoto článku, neobsahuje zpráva statutárního orgánu další informace a skutečnosti.

V Praze dne 30. 3. 2022

.....
ALPIQ ENERGY SE
Zdeněk Čihák
Předseda představenstva

.....
ALPIQ ENERGY SE
Jan Kožušník
Člen představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti ALPIQ ENERGY SE:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ALPIQ ENERGY SE („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

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

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

Odpořvednost ředstavenstva Společnosti za řčetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení řčetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s řeskými řčetními ředpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení řčetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpořvednost auditora za audit řčetní závěrky

Naším cílem je získat říměřenou jistotu, že řčetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Říměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými ředpisy ve všech řípadech v řčetní závěrce odhalí řípadnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně ředpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé řčetní závěrky na jejím základě řijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti řčetní 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, řalšování, 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 řčetních pravidel, říměřenost provedených řčetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředstavenstvo Společnosti uvedlo v říloze řčetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití ředpokladu nepřetržitého trvání při sestavení řčetní závěrky ředstavenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti 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 říloze řčetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah řčetní závěrky, včetně řílohy, a dále to, zda řčetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401

Martin Skácelík, statutární auditor
evidenční č. 2119

30. března 2022
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	40 690 875	-4 331 871	36 359 004	15 066 628
A.	POHLEDAVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	33 185	-22 523	10 662	8 924
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 689	-13 153	536	447
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	13 689	-13 153	536	447
1.	Software	13 689	-13 153	536	447
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	11 425	-9 370	2 055	1 425
B. II. 1.	Pozemky a stavby	2 045	-1 830	215	241
1.	Pozemky				
2.	Stavby	2 045	-1 830	215	241
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	9 380	-7 540	1 840	1 184
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstitecké celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	8 071	0	8 071	7 052
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	8 071		8 071	7 052
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	40 611 380	-4 309 348	36 302 032	15 029 325
C. I.	Zásoby	421 524	0	421 524	1 262 715
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	421 524	0	421 524	1 262 715
1.	Výrobky				
2.	Zboží	421 524		421 524	1 262 715
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	39 181 296	-4 309 348	34 871 948	13 234 187
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	157 784	0	157 784	121 742
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	40 721		40 721	50 254
5.	Pohledávky ostatní	117 063	0	117 063	71 488
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	117 063		117 063	68 902
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				2 586

ALPIQ ENERGY SE k 31.12.2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	39 023 512	-4 309 348	34 714 164	13 112 445
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 810 406	-4 303 580	1 506 826	316 214
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 359 932		1 359 932	1 837 150
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	31 853 174	-5 768	31 847 406	10 959 081
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	8 012	-465	7 547	3 779
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	654 437		654 437	500 572
4.5.	Dohadné účty aktivní	18 890 084		18 890 084	9 107 311
4.6.	Jiné pohledávky	12 300 641	-5 303	12 295 338	1 347 419
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	1 008 560	0	1 008 560	532 423
1.	Peněžní prostředky v pokladně	38		38	57
2.	Peněžní prostředky na účtech	1 008 522		1 008 522	532 366
D. I.	Časové rozlišení aktiv	46 310	0	46 310	28 379
D. I. 1.	Náklady příštích období	46 310		46 310	28 379
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	PASIVA CELKEM	36 359 004	15 066 628
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	2 465 250	5 147 270
A. I.	Základní kapitál	172 655	172 655
A. I. 1.	Základní kapitál	172 655	172 655
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy	0	0
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	5 287 449	5 311 545
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy	5 287 449	5 311 545
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-336 930	-578 904
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-336 930	-578 904
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-2 657 924	241 974
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIŽÍ ZDROJE	33 893 754	9 913 570
B. I.	Rezervy	1 383 285	24 583
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	1 383 285	24 583
C.	Závazky	32 510 469	9 888 987
C. I.	Dlouhodobé závazky	43 125	0
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	43 125	0
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	43 125	
C. II.	Krátkodobé závazky	32 467 344	9 888 987
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	2 064 772	280 332
4.	Závazky z obchodních vztahů	934 104	180 321
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		555 345
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	29 468 468	8 872 989
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	7 133	3 562
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 781	1 406
5.	Stát - daňové závazky a dotace	224 010	79 308
6.	Dohadné účty pasivní	14 467 808	7 996 215
7.	Jiné závazky	14 766 736	792 498
D. I.	Časové rozlišení pasiv	0	5 788
D. I. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		5 788

ALPIQ ENERGY SE k 31.12.2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	6 051 175	962 441
II.	Tržby za prodej zboží	110 336 151	86 877 465
A.	Výkonová spotřeba	112 897 238	87 555 713
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	111 979 921	86 498 088
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 872	1 646
A.3.	Služby	915 445	1 055 979
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	204 745	112 054
D.1.	Mzdové náklady	164 519	89 961
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	40 226	22 093
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 020	19 747
D.2.2.	Ostatní náklady	3 206	2 346
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 035 998	-12 270
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 838	1 363
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	2 230	1 363
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	608	
E.2.	Úpravy hodnot zásob		-15 492
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	4 033 160	1 859
III.	Ostatní provozní výnosy	2 352	5 324
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		297
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	2 352	5 027
F.	Ostatní provozní náklady	1 427 249	52 793
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		79
F.2.	Prodáván materiál		
F.3.	Daně a poplatky	27 240	36 689
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 358 211	-1 243
F.5.	Jiné provozní náklady	41 798	17 268
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-2 175 552	136 940
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	258
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		258
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	111
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	65 671	56 829
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	64 077	55 993
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 594	836
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	13 124	4 962
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	7 510	1 656
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	5 614	3 306
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	103 717
K.	Ostatní finanční náklady	323 806	22 412
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-271 259	133 319
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-2 446 811	270 259

Rozvaha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

ALPIQ ENERGY SE k 31.12.2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
L.	Daň z příjmu	211 113	28 285
L.1.	Daň z příjmu splatná	201 580	22 480
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	9 533	5 805
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-2 657 924	241 974
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-2 657 924	241 974
*	Čistý obrat za účetní období	116 455 349	88 006 034

ALPIQ ENERGY SE k 31.12.2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2020 a 2019

		Stav v běžném období	Stav v minulém období
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-2 446 811	270 259
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	10 531 260	360 174
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	42 398	17 489
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	4 034 012	-13 633
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	1 358 702	-1 243
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	209 645	48 702
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		-107
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-52 547	-51 867
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy, vliv fúze na vlastní kapitál)	4 939 050	360 833
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	8 084 449	630 433
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-7 434 729	-2 411 661
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	841 191	-1 172 051
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-5 258 642	97 257
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-12 111 206	-504 866
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	769 340	-213 206
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	8 324 587	-618 795
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	649 720	-1 781 228
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-13 124	-4 962
A. 4. 1.	Zaplacená/ Vrácená daň z příjmů	-37 807	7 774
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	598 789	-1 778 416
Peněžní toky z investiční činnosti			
			0
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-4 576	-1 124
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		297
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	328 268	1 159 948
B. 4. 1.	Přijaté úroky	65 876	56 629
B. 5. 1.	Peněžní prostředky s omezeným použitím		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	389 568	1 215 750
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-512 220	554 978
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-512 220	554 978
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	476 137	-7 688
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	532 423	540 111
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 008 560	532 423

ALPIQ ENERGY SE

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

ALPIQ ENERGY SE

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

1. POPIS SPOLEČNOSTI

ALPIQ ENERGY SE (dále jen „společnost“) je evropská akciová společnost, která vznikla zápisem do veřejného rejstříku dne 20. října 2008 a sídlí na adrese Jungmannova 26/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, identifikační číslo 284 77 090. Hlavním předmětem její činnosti je obchod s elektrickou energií a zemním plynem a poskytování souvisejících služeb.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2021:

Představenstvo	
Předseda:	Zdeněk Čihák
Člen:	Jan Kožušník
Člen:	Georgios Peponis

Dozorčí rada	
Člen:	Petter Torp

Prokuristé	
Libuše Jeremiášová	Martin Šiška
Martin Hulena	Karel Ouška
Hana Lindovská	Tereza Jášková
Gergely Gonda	

Mateřskou společností je společnost Alpiq AG, se sídlem Bahnhofquai 12, Olten, Švýcarská konfederace, která vlastní ve společnosti 100% podíl. Mateřskou společností celé skupiny je Alpiq Holding AG, Švýcarská konfederace.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Společnost zastupují vždy alespoň dva členové představenstva společně (včetně předsedy představenstva a člena představenstva společně) nebo alespoň dva prokuristé společně.

V období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 byly provedeny následující změny ve veřejném rejstříku:

Dne 1. 1. 2021 byla do obchodního rejstříku zapsána fúze společnosti sloučením, na základě které se do společnosti ALPIQ ENERGY SE jako do společnosti nástupnické s rozhodným dnem fúze 1. 1. 2021 sloučila společnost Alpiq Retail CZ s.r.o. jako společnost zanikající.

Významné události od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021:

V roce 2021 se společnost vzdala licence k obchodování s elektřinou v Litvě.

Dne 27. září 2017 společnost obdržela rozhodnutí rumunského daňového úřadu (ANAF), kterým byl vyměřen doměrek ve výši 792,7 mil. RON z DPH, daně z příjmů a příslušenství za období od roku 2010 do roku 2014. Společnost s rozhodnutím rumunského daňového úřadu nesouhlasí a proti rozhodnutí se v roce 2017 odvolala k nadřízenému orgánu rumunské daňové správy. Vedení společnosti je přesvědčeno, že rozhodnutí daňové správy je neobhajitelné a právně nepodložené. Tento názor je podpořen také analýzami externích daňových a právních expertů. Dne 26. června 2018 společnost obdržela rozhodnutí odvolacího orgánu rumunské daňové správy (ANAF) ohledně podaného odvolání. Ve věci původního řízení odvolací orgán ANAF podpořil rozhodnutí auditového týmu daňové správy a zamítl odvolání společnosti na část doměrku ve výši 589 mil. RON jako neopodstatněné. Rozhodnutí

1

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

daňové správy s doměrkem v hodnotě 204 mil. RON odvolací orgán ANAF zrušil a nařídil opakovanou kontrolu. V jedné věci týkající se nevýznamné částky rozhodl ANAF ve prospěch společnosti. Společnost následně v prosinci roku 2018 podala soudní žalobu u správního soudu v Bukurešti, v rámci které dodala velké množství důkazních prostředků včetně expertních posudků a napadla rozhodnutí odvolacího orgánu ANAF. Dne 16. září 2019 rozhodl příslušný soud v Bukurešti o pozastavení právní vykonatelnosti rozhodnutí daňového doměrku do konečného rozhodnutí soudu ve věci soudní žaloby společnosti. Dne 19. října 2021 rozhodl příslušný správní soud v Bukurešti o daňovém doměrku plně ve prospěch Společnosti a zrušil jak rozhodnutí odvolacího orgánu ANAF, tak předchozí původní daňový výměr. Rozhodnutí ještě není konečné, neboť ANAF se proti němu může ještě odvolat po doručení písemného odůvodněného rozsudku (který dosud nebyl stranám doručen). Společnost dále zahájila občanskoprávní řízení proti ANAF ve výši přibližně 2,5 milionu EUR představující škodu způsobenou nezákonným vyměřením daně. Související prvoinstanční řízení v současné době probíhá u příslušného soudu v Bukurešti.

Společnost má k 31. 12. 2021 organizační složky v Maďarské republice, Rumunsku, Švýcarsku a Polsku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro roky 2020 a 2021.

Údaje v běžném období ve výkazu zisku a ztrát a v přehledu peněžních toků jsou uvedeny za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, ve srovnávacím období pak od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. V rozvaze jsou jako běžné období uvedeny zůstatky k 31. 12. 2021 a ve srovnávacím období pak k 31. 12. 2020.

Všechny informace uvedené v příloze obsahují konečný stav k 31. 12. 2021, srovnávací období pak k 31. 12. 2020 a v některých případech také informace vztahující se k efektům fúze.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	1 - 4

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 10 tis. Kč při pořízení inventáře, počítačové a telekomunikační techniky a nad 40 tis. Kč v ostatních případech se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dopravní prostředky se považují za dlouhodobý hmotný majetek bez ohledu na pořizovací cenu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Zhodnocení pronajatých prostor (stavby)	po dobu trvání nájemní smlouvy
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 7
Dopravní prostředky	4
Inventář	6

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti ve společnostech skupiny Alpiq.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Peněžní prostředky

V rámci skupiny Alpiq s mateřskou společností celé skupiny Alpiq Holding AG byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash-pooling“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Poskytnuté půjčky a úvěry“, případně „Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů“.

e) Zásoby

“Barevné” certifikáty

Společnost v rámci splnění povinnosti dodat konečným spotřebitelům v Polsku část elektrické energie z obnovitelných zdrojů nakupuje tzv. "barevné" certifikáty. Tyto certifikáty jsou obchodovatelné na burze, jsou klasifikované jako zboží a k rozvahovému dni jsou oceněné tak, aby společnost vzala v úvahu všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které se týkají certifikátů a závazků a jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky, jakož i všechna snížení hodnoty. Společnost zohledňuje přechodné snížení hodnoty certifikátů přes tvorbu opravné položky. Výše opravné položky se odvíjí od ceny "barevných" certifikátů na polské energetické burze a je ve výši rozdílu pořizovací ceny a aktuální tržní ceny certifikátů. Při pořízení jsou certifikáty oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out".

Plyn v zásobnících

Nakoupený zemní plyn se oceňuje průměrnou spotovou cenou nebo dle pořizovací ceny s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících např. variabilní poplatky za vtlačení plynu.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu. V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních a komoditních derivátů reálnou hodnotou.

g) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o finanční deriváty a deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Společnost vykazuje změny reálných hodnot derivátů vzájemným započítáváním nákladů a výnosů. Čistá pozice z finančních nekomoditních derivátů se vykazuje ve výkazu zisku a ztrát buď na pozici Ostatní finanční náklady nebo Ostatní finanční výnosy. Změny reálných hodnot komoditních derivátů na nákup či prodej elektrické energie, plynu, uhlí, emisních povolenek a barevných certifikátů se vzhledem k předmětu činnosti společnosti vykazují v souhrnné netto hodnotě ve výkazu zisku a ztrát na pozici Tržby za prodej zboží (viz bod 16). Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazují prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

Výnosy z vyfakturovaných fyzických dodávek elektrické energie, plynu a uhlí klasifikovaných jako komoditní deriváty jsou součástí výnosů z prodeje zboží. Vyfakturované náklady spojené s těmito fyzicky dodávanými deriváty jsou vykázány jako náklady na prodané zboží. Finančně vypořádávané komoditní deriváty se vykazují souhrnně v netto hodnotě ve výnosech z prodeje elektrické energie v případě zisku nebo v netto hodnotě v nákladech na prodané zboží v případě ztráty.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku vedeném Městským soudem v Praze. Případná zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, která nebyla ke dni účetní závěrky zaregistrována, se vykazují jako změny základního kapitálu.

i) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních a komoditních derivátů reálnou hodnotou.

j) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku v netto hodnotě.

l) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Tržby z prodeje elektrické energie a plynu jsou zaúčtovány v okamžiku jejich dodávky a jsou tvořeny fakturací a změnou stavu nevyfakturované dodané elektrické energie a plynu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Změna stavu nevyfakturované elektrické energie a plynu je stanovována ke dni účetní závěrky na základě odhadu. Odhad změny nevyfakturované elektrické energie a plynu je založen na předpokladech a vychází z informací o odhadované spotřebě obdržených od Operátora trhu s elektrickou energií, či vypočtené na základě interních odhadů a měření. Skutečná výše fakturované elektrické energie a plynu v budoucnu se může od odhadu lišit.

Nakoupená a prodaná elektrická energie a plyn jsou ve výkazech zobrazeny jako tržby z prodeje zboží a náklady vynaložené na prodané zboží. Ostatní náklady související s obchodováním s elektrickou energií a plynem (distribuční služby, nakoupené přeshraniční kapacity apod.) jsou vykazovány jako spotřebované služby. Prodané kapacity jsou vykazovány jako tržby z prodeje výrobků a služeb.

V rámci své obchodní činnosti společnost uzavírá s ostatními obchodníky standardní kontrakty na nákup a současně prodej elektrické energie, plynu, uhlí, emisních povolenek a barevných certifikátů ve stejném množství a čase. Tyto smlouvy jsou klasifikovány jako deriváty k obchodování a k rozvahovému dni jsou přeceňovány do výsledku hospodaření (viz bod 3g). Toto přecenění nerealizovaných kontraktů je součástí hlavní obchodní činnosti společnosti, a z tohoto důvodu je ve výkazech zobrazeno v netto hodnotě jako tržby z prodeje zboží.

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a účtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Odložená daňová pohledávka je rozeznána pouze do výše očekávaného budoucího využití.

n) Obchodování na energetických burzách

Společnost uzavírá tzv. futures, obchody na budoucí dodávky elektrické energie na evropských energetických burzách. Společnost tyto kontrakty nakupuje primárně za účelem spekulace na krátkodobé pohyby cen komodit. V případě variační marže společnost vykazuje pohyby cen uzavřených termínovaných kontraktů připsované denně na účet společnosti ihned ve výsledku hospodaření. V případě zisku je variační marže vykázána ve výnosech z prodeje elektrické energie a v případě ztráty v nákladech na prodané zboží. O zisku či ztrátě vyplývajících z uzavřených termínovaných kontraktů s fyzickým dodáním společnost účtuje v okamžiku dodávky elektrické energie. V případě, že dojde k uzavření pozice na burze, jsou zisky či ztráty vykázány ihned ve výsledku hospodaření a vykazují se agregovaně v netto hodnotě ve výnosech z prodeje elektrické energie v případě zisku nebo v netto hodnotě v nákladech na prodané zboží v případě ztráty (viz bod 3g).

o) 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 zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení	Převod	Konečný zůstatek
Software	5 486	7 560	434	-	209	13 689
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	209	-	-	-209	-
Celkem 2021	5 486	7 769	434	-	-	13 689
Celkem 2020	6 425	-	141	-1 080	-	5 486

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-5 039	-6 381	-1 733	-	-13 153	536
Celkem 2021	-5 039	-6 381	-1 733	-	-13 153	536
Celkem 2020	-5 618	-	-501	1 080	-5 039	447

Vliv fúze v hodnotě 6 381 tis. Kč zahrnuje také opravné položky k software ve výši 4 952 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	2 071	-	9	-35	2 045
Stroje, přístroje a zařízení	7 046	19	1 714	-259	8 520
Dopravní prostředky	-	-	-	-	-
Inventář	860	-	-	-	860
Celkem 2021	9 977	19	1 723	-294	11 425
Celkem 2020	11 679	-	906	-2 608	9 977

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Odpisy	Zůstatková cena	Vyřazení	Opravné položky	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-1 830	-	-35	-	35	-	-1 830	215
Stroje, přístroje a zařízení	-5 862	-7	-462	-	259	-608	-6 680	1 840
Dopravní prostředky	-	-	-	-	-	-	-	-
Inventář	-860	-	-	-	-	-	-860	-
Celkem 2021	-8 552	-7	-497	-	294	-608	-9 370	2 055
Celkem 2020	-10 220	-	-862	-78	2 608	-	-8 552	1 425

Přírůstky v průběhu roku 2021 souvisejí zejména s obnovou hardware v maďarské organizační složce.

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 978 tis. Kč a 2 524 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly v celkové hodnotě 8 071 tis. Kč k 31. prosinci 2021 představují investice ve spřízněných osobách:

- 0,1% podíl ve společnosti Alpiq RomEnergie S.r.l. v hodnotě 106 tis. CHF (1 865 tis. Kč) nabytý v roce 2010 bez úplaty od společnosti Alpiq Central Europe Ltd (nyní Alpiq AG)

- 6,53% podíl na základním kapitálu ve společnosti Alpiq Turkey Enerji Toptan Satis Ltd v hodnotě 517 tis. TLR (5 082 tis. Kč), který byl nabyt v roce 2011. V roce 2021 byl navýšen vlastní kapitál společnosti o 1 018 tis. Kč.

- 1% podíl ve společnosti Alpiq Energy Ukraine v celkové hodnotě 106 tis. Kč nabytý v rámci fúze se společností Alpiq Litva k 1. 1. 2014 v hodnotě 12 tis. UAH (29 tis. Kč). Dne 10. 2. 2020 bylo na základě rozhodnutí mimořádné valné hromady rozhodnuto o navýšení investice ve společnosti o 3 tis. EUR (77 tis. Kč).

Majoritním vlastníkem všech společností je Alpiq AG.

Společnost Atel Energy Romania S.r.l. byla v roce 2020 zlikvidována. 10% podíl v této společnosti v hodnotě 111 tis. Kč byl v roce 2020 odepsán.

5. ZÁSoby

Zásoby společnosti tvoří fyzicky uskladněný zemní plyn v plynovém zásobníku a barevné certifikáty.

Celková hodnota zemního plynu ve všech zásobnících k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 činí 377 160 tis. Kč a 1 250 352 tis. Kč.

Společnost dále v rámci splnění povinnosti dodat konečným spotřebitelům v Polsku část elektrické energie z obnovitelných zdrojů nakupuje tzv. "barevné" certifikáty. Tyto certifikáty jsou obchodovatelné na burze a v rozvaze společnosti jsou klasifikované jako zboží. Ocenění certifikátů se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Brutto hodnota certifikátů k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 činí 44 364 tis. Kč. a 12 363 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly vytvořeny opravné položky (viz bod 7). K 31. 12. 2021 společnost evidovala vůči třetím stranám pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní s výjimkou pohledávek, ke kterým byla vytvořena opravná položka, ve výši 8 008 tis. Kč. K 31. 12. 2021 společnost neevidovala žádné významné pohledávky vůči spřízněným společnostem po lhůtě splatnosti více než 30 dní. K 31. 12. 2020 společnost neměla významné pohledávky vůči třetím stranám po lhůtě splatnosti s výjimkou pohledávek, ke kterým byla vytvořena opravná položka. K 31. 12. 2020 společnost evidovala pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní vůči spřízněným společnostem ve výši 52 452 tis. Kč.

Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2021 v celkové brutto výši 117 063 tis. Kč obsahují kauce sloužící k pokrytí případných závazků plynoucích z působení společnosti na trhu s elektřinou vůči společnosti OTE, a.s., ve výši 66 100 tis. Kč, vůči společnosti OKTE, a.s., ve výši 33 561 tis. Kč a vůči společnosti SEPS, a. s., ve výši 17 402 tis. Kč. Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2020 v celkové brutto výši 68 902 tis. Kč obsahují kauce sloužící k pokrytí případných závazků plynoucích z působení společnosti na trhu s elektřinou vůči společnosti OTE, a.s., ve výši 15 100 tis. Kč, vůči společnosti OKTE, a.s., ve výši 35 431 tis. Kč a vůči společnosti SEPS, a. s., ve výši 18 371 tis. Kč.

Dlouhodobé jiné pohledávky k 31. 12. 2020 obsahovali vypořádání pozic s energetickou protistranou v hodnotě 2 586 tis. Kč se splatností delší než jeden rok.

Společnost je součástí systému „cash-poolingu“ s mateřskou společností celé skupiny Alpiq Holding AG spravovaného Deutsche Bank AG. Peněžní prostředky poskytnuté společností v rámci „cash-poolingu“ jsou úročeny průměrnou měsíční sazbou Eonia (minimálně však sazbou 0 %), peněžní prostředky čerpané v rámci „cash-poolingu“ jsou úročeny sazbou + 1,48 %. K 31. 12. 2020 měla společnost závazek vůči mateřské společnosti ve výši 555 345 tis. Kč z titulu negativního zůstatku v systému „cash-pooling“ a v rozvaze je zůstatek vykázán v minulém období v krátkodobých závazcích v řádku Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba. K 31. 12. 2021 měla společnost pohledávku vůči mateřské společnosti ve výši 489 832 tis. Kč z titulu pozitivního zůstatku v systému „cash-pooling“ a v rozvaze je zůstatek vykázán v běžném období v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.

Dne 1. 2. 2020 poskytla společnost půjčku mateřské společnosti celé skupiny Alpiq Holding AG v hodnotě 70 000 tis. EUR. Část půjčky v hodnotě 35 000 tis. EUR byla během roku 2021 splacena a část půjčky v hodnotě 35 000 tis. EUR je splatná nejpozději 30. 11. 2022. K 31. 12. 2021 je hodnota půjčky 870 100 tis. Kč a vykázána v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.

Celková brutto výše krátkodobých poskytnutých záloh k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 byla 654 437 tis. Kč a 500 572 tis. Kč. Zůstatky k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 jsou převážně tvořené zálohami na krytí budoucích burzovních obchodů, na transmisní a jiné, převážně energetické poplatky a zálohy na dodávky elektřiny a plynu.

Kč. K 31. 12. 2021 společnost vykazuje v krátkodobých daňových pohledávkách vůči státu v brutto hodnotě pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 7 906 tis. Kč a pohledávku na ostatních daních ve výši 106 tis. Kč. K 31. 12. 2020 společnost vykazuje v krátkodobých daňových pohledávkách vůči státu v brutto hodnotě pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 4 146 tis. Kč a pohledávku na ostatních daních ve výši 104 tis.

K 31. 12. 2021 dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a plynu a poplatky za přeshraniční přenosové kapacity v hodnotě 13 728 672 tis. Kč a dohadné položky vztahující se ke strategickým službám v hodnotě 5 161 411 tis. Kč. K 31. 12. 2020 dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a plynu a poplatky za přeshraniční přenosové kapacity v hodnotě 8 547 371 tis. Kč, dohadné položky vztahující se ke strategickým službám v hodnotě 559 329 tis. Kč a ostatní v hodnotě 611 tis. Kč.

Jiné pohledávky k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 jsou tvořeny zejména kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů v hodnotě 9 794 035 tis. Kč a 786 590 tis. Kč (viz bod 11) a poskytnutými depozity za otevřené kontrakty na energetických burzách v hodnotě 2 497 015 tis. Kč a 490 097 tis. Kč. Součástí jiných pohledávek k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 jsou i pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 17) a jiné.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2019	Snížení	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2020	Vliv fúze	Snížení	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2021
Dlouhodobému nehmotnému majetku	-	-	-	-	4 952	-	-	4 952
pohledávkám – zákonné	3 455	-214	-	3 241	-	-214	3 180 725	3 183 752
pohledávkám a zálohám – nedaňové	270 630	-1 716	3 789	272 703	244	-60 022	912 670	1 125 596
zboží – nedaňové	15 492	-15 492	-	-	-	-	-	-
Celkem	289 577	-17 422	3 789	275 944	5 196	-60 236	4 093 397	4 314 300

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

Zákonná opravná položka ve výši 3 241 tis. Kč k 31. 12. 2020 představuje tvorbu 100% opravné položky k pohledávce z obchodního styku, kterou společnost vytvořila v roce 2015 z důvodu zahájení insolvenčního řízení u maďarského dlužníka společnosti. Snížení této opravné položky v roce 2021 představuje přecenění aktuálním kurzem k 31. 12. 2021 ve výši 214 tis. Kč. Dále společnost vykázala zákonnou opravnou položku k pohledávkám z obchodního styku vůči dlužníkovi z důvodu zahájení insolvenčního řízení ve výši 3 180 725 tis. Kč.

Snížení nedaňové opravné položky v roce 2021 představuje zejména odpis pohledávky z obchodních vtaů z důvodu ukončení insolvenčního řízení protistrany ve výši 40 168 tis. Kč a vyrovnání dluhu s protistranou v hodnotě 12 676 tis. Kč. Zbývající část tvoří snížení opravné položky k cizoměnovým pohledávkám z titulu přecenění k 31. 12. 2021.

Zvýšení daňových neuznatelných opravných položek k pohledávkám a zálohám ve výši 912 671 tis. Kč v roce 2021 představovalo převážně tvorbu opravné položky ke kompenzacím po splatnosti od protistran, které nebyly schopny uhradit smluvní dodávky společnosti.

K 31. 12. 2021 byla celková výše opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů a ostatním pohledávkám 4 308 883 tis. Kč a k daňovým pohledávkám 465 tis. Kč.

8. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Převod zisku	Zisk	Zůstatek k 31. 12. 2020	Změna z titulu fúze	Převod zisku	Ztráta	Zůstatek k 31. 12. 2021
Základní kapitál	172 655	-	-	172 655	-	-	-	172 655
Ostatní kapitálové fondy	5 311 545	-	-	5 311 545	-24 096	-	-	5 287 449
Nerozdělený zisk minulých let	-	-	-	-	-	-	-	-
Neuhrazená ztráta minulých let	-686 566	107 662	-	-578 904	-	241 974	-	-336 930
Výsledek hospodaření běžného účetního období	107 662	-107 662	241 974	241 974	-	-241 974	-2 657 924	-2 657 924
Celkem	4 905 296	-	241 974	5 147 270	-24 096	-	-2 657 924	2 465 250

Základní kapitál společnosti se skládá ze 700 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 246 650 Kč (10 000 EUR). Celková výše základního kapitálu činí 172 655 000 Kč (7 000 000 EUR).

Výsledek hospodaření společnosti za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 činil zisk 107 662 tis. Kč, který byl rozhodnutím jediného akcionáře ze dne 17. 6. 2020 použit na úhradu neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření společnosti za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 činil zisk 241 974 tis. Kč, který byl rozhodnutím jediného akcionáře ze dne 20. 5. 2021 použit na úhradu neuhrazené ztráty minulých let.

Navrhované rozdělení výsledku hospodaření společnosti za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 je převést ztrátu ve výši 2 657 924 tis. Kč na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Společnost nevyplácela v roce 2021 žádné dividendy.

9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Vliv fúze	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021
Ztrátové kontrakty	18 412	15 584	-18 412	15 584	491	1 156 519	-491	1 172 103
Poplatek na podporu obnovitelných zdrojů	5 684	7 224	-5 684	7 224	-	22 332	-7 224	22 332
Ostatní	1 730	45	-	1 775	-	187 179	-104	188 850
Celkem	25 826	22 853	-24 096	24 583	491	1 366 030	-7 819	1 383 285

V roce 2021 společnost zaúčtovala rezervu na ztrátové kontrakty ve výši 1 172 103 tis. Kč. Rezerva je tvořena primárně na portfolia fyzických dodávek, které byly zajištěné finančními obchody. V roce 2021 realizovala zisk z těchto finančních obchodů zatímco ztráty ze zajištěných fyzických portfolií budou realizované v budoucích letech (2022 a 2023).

Ve výpočtu rezervy byly použity pro ocenění otevřené pozice portfolia energetických smluv kurzy CZK/EUR dle ČNB a kurzy energetických futures platné k 31. 12. 2021. Konečný kurz CZK/EUR a cena elektrické energie, za něž budou otevřené pozice energetického portfolia uzavřeny, se mohou od kurzů použitých ve výpočtu rezervy významně lišit. Z důvodů možné fluktuace měnových kurzů a cen elektrické energie související s vývojem na světových trzích se výsledek hospodaření realizovaný ze smluv na dodávky elektrické energie, na něž byla rezerva vytvořena, může významně odlišovat od výsledku očekávaného k 31. 12. 2021.

Společnost v průběhu roku zaúčtovala také rezervu na náklady spojené s reorganizací části společnosti v hodnotě 38 161 tis. Kč a rezervu na náklady spojené s případnými právními spory ve výši 149 018 tis. Kč.

Dále společnost účtuje o rezervě na poplatek sloužící k podpoře obnovitelných zdrojů v Polsku, který je společnost povinna uhradit z části elektrické energie dodané konečným spotřebitelům. Tato povinnost je splněna buď úhradou státem stanoveného poplatku pro dané období nebo nákupem a následným umožněním práv k "barevným" certifikátům potvrzujících energii vyrobenou z obnovitelných zdrojů. Výše rezervy činí 22 332 tis. Kč k 31. 12. 2021 a 7 224 tis. Kč k 31. 12. 2020.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 společnost neměla žádné významné krátkodobé závazky vůči třetím stranám ani vůči spřízněným osobám po lhůtě splatnosti přesahující 30 dní.

K 31. 12. 2020 měla společnost závazek vůči mateřské společnosti ve výši 555 345 tis. Kč z titulu negativního zůstatku v systému „cash-pooling“ a v rozvaze je zůstatek vykázán v minulém období v krátkodobých závazcích v řádku Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba. K 31. 12. 2021 měla společnost pohledávku vůči mateřské společnosti ve výši 489 832 tis. Kč z titulu pozitivního zůstatku v systému „cash-pooling“ a v rozvaze je zůstatek vykázán v běžném období v krátkodobých pohledávkách v řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.

Celková výše krátkodobých poskytnutých záloh k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 byla 2 064 772 tis. Kč a 280 332 tis. Kč. Zůstatky k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 jsou převážně tvořené zálohami na dodávky elektřiny a plynu a také v roce 2021 zálohou od mateřské společnosti ve výši 1 184 579 tis. Kč na plynové transakce.

Společnost eviduje k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 2 781 tis. Kč a 1 406 tis. Kč splatné v lednu následujícího roku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

K 31. 12. 2021 dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a souvisejících služeb v hodnotě 14 307 183 tis. Kč, dohadné položky vztahující se ke strategickým službám v hodnotě 48 153 tis. Kč. a ostatní v hodnotě 112 472 tis. Kč. K 31. 12. 2020 dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a souvisejících služeb v hodnotě 7 796 484 tis. Kč, dohadné položky vztahující se ke strategickým službám v hodnotě 104 404 tis. Kč. a ostatní v hodnotě 95 327 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 jsou jiné závazky tvořeny zejména zápornými reálnými hodnotami otevřených derivátů v hodnotě 14 755 166 tis. Kč a 784 576 tis. Kč (viz bod 11). Jiné závazky k 31. 12. 2021 zahrnují také kolaterál na zajištění energetických dodávek v celkové hodnotě 11 570 tis. Kč. Jiné závazky 31. 12. 2020 zahrnují také vypořádání pozic s energetickou protistranou v celkové hodnotě 7 922 tis. Kč a splatné do jednoho roku.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 17).

11. DERIVÁTY

V rámci své činnosti společnost uzavřela smlouvy o derivátech, které nesplňují podmínky pro zajištění a jsou zahrnuty v derivátech určených k obchodování. K 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020:

(tis. Kč)	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Smluvní/ Nominální	Kladná	Reálná hodnota Záporná	Smluvní/ Nominální	Kladná	Reálná hodnota Záporná
Komoditní deriváty	17 696 183	9 787 040	14 733 471	28 451 732	774 420	783 223
Měnové forwardy	950 918	6 995	21 695	402 512	12 170	1 353
Celkem	18 647 101	9 794 035	14 755 166	28 854 244	786 590	784 576

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2021 v tis. Kč	2020 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	-2 446 811	270 259
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	51	103
Neodečitatelné náklady		
Tvorba / (rozpuštění) rezerv a opravných položek	2 210 645	-14 662
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, dary, dohady na nevyplacené bonusy, pokuty a penále)	84 077	57 793
Výnosy související s předchozím zdaňovacím obdobím	-	553
Neodečitatelné náklady předchozího zdaňovacího období odčitatelné v běžném roce	-60 273	-69 339
Zdanitelný příjem	-212 311	244 707
Uplatnění daňové ztráty minulých zdaňovacích období	-	-244 707
Sazba daně z příjmu, %	19	19
Daň	-	-
Daň splatná v zahraničí	201 570	-22 274
Daň zaplacená v ČR z titulu přijaté dividendy	10	206
Splatná daň	201 580	-22 480

Splatná daň z příjmů za běžnou činnost za rok 2021 je tvořena zejména splatnou daní v organizační složce v Maďarsku ve výši 179 628 tis. Kč, v organizační složce v Polsku ve výši 21 939 tis. Kč a v organizační složce v Rumunsku ve výši 3 tis. Kč.

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou v minulých obdobích do příštích pěti let. K 31. 12. 2021 společnost eviduje daňové ztráty v celkové výši 799 626 tis. Kč, které vznikly ve společnosti ALPIQ ENERGY SE v letech 2017 až 2021 a lze je uplatnit v období 2022 až 2026.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	31. 12. 2021		31. 12. 2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	687	-	522	-
Opravné položky	213 863	-	51 814	-
Rezervy	262 824	-	4 671	-
Daňová ztráta z minulých let a letošního roku	151 929	-	289 209	-
Dohadné položky (nevybraná dovolená a odměny) a ostatní dočasné rozdíly	75 368	-67 272	31 428	-30 451
Celkem	704 671	-67 272	377 644	-30 451
Netto	637 339		347 193	

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

K 31. 12. 2021 společnost vykazuje odloženou daňovou pohledávku z titulu přechodných rozdílů v polské organizační složce ve výši 11 784 tis. Kč a v České republice z titulu budoucí daňové uplatnitelnosti daňových ztrát odloženou daňovou pohledávku ve výši 28 937 tis. Kč.

K 31. 12. 2021, resp. 31. 12. 2020 společnost z důvodu opatrnosti nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 596 678 tis. Kč, resp. 296 939 tis. Kč. Odložený daňový závazek k 31. 12. 2021 ve výši 67 272 tis. Kč vznikl v Polsku a byl v plné výši započten oproti odložené daňové pohledávce.

13. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3j).

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2021 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2021	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2021	
				Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Volvo VT60	59	652	537	115	-
Nissan Leaf	35	715	539	135	41

14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Ve prospěch obchodních partnerů společnosti byly vystaveny bankovní záruky a záruky mateřské společnosti (v tis. Kč):

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Záruky vystavené v rámci skupiny Alpiq Holding	1 682 210	1 161 124
Bankovní záruky	950 929	988 833

VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	1. 1. 2021 – 31. 12. 2021		1. 1. 2020 – 31. 12. 2020	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej elektrické energie, plynu a CO2	2 182 969	19 398 130	183 614	7 597 653
Komoditní deriváty fyzicky dodané	9 324 331	83 569 850	10 117 834	69 856 462
Komoditní deriváty finanční (netto)	-126 988	1 324 469	-	-
Změna reálné hodnoty derivátů z obchodu s elektrickou energií, plynem, uhlím a CO2 certifikáty	-2 468 350	-2 466 206	-956 732	508 154
Ostatní	-	5 649 121	970	531 951
Výnosy celkem	8 911 962	107 475 364	9 345 686	78 494 220

Výnosy z vyfakturovaných dodávek elektrické energie a plynu klasifikovaných jako komoditní deriváty jsou součástí výnosů z prodeje elektrické energie a plynu a k 31. 12. 2021 byly ve výši 92 894 181 tis. Kč. Vyfakturované náklady spojené s těmito deriváty jsou vykázány jako náklady na prodané zboží a v roce 2021 dosáhly výše 91 291 566 tis. Kč.

ALPIQ ENERGY SE

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Přehled výnosů a nákladů z obchodování s komoditními deriváty (v tis. Kč):

	1. 1. 2021 – 31. 12. 2021		1. 1. 2020 – 31. 12. 2020	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Výnosy	9 324 331	83 569 850	10 117 834	69 856 462
Náklady	-9 029 523	-82 262 043	-8 002 108	-71 295 470
Marže celkem	294 808	1 307 807	2 115 726	-1 439 008

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	1. 1. 2021 – 31. 12. 2021	1. 1. 2020 – 31. 12. 2020
Průměrný počet zaměstnanců	69	46
Mzdy	164 519	89 961
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 020	19 747
Sociální náklady	3 206	2 346
Osobní náklady celkem	204 745	112 054

Mzdové náklady v roce 2021 obsahují mzdy vyplacené zaměstnancům společnosti nejen v České republice, ale i v jejích organizačních složkách v Maďarsku a Polsku.

16. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V průběhu účetního období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a ani jiné výhody a nevlastní žádné podíly ve společnosti. Společnost běžně prodává elektrickou energii, plyn a poskytuje služby spřízněným osobám. V období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 objem prodeje dosáhl 63 723 249 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Alpiq AG	14 634 825	5 660 003
Alpiq Holding AG	877 095	1 866 645
Alpiq Energija Skopje DOOEL	735 863	122 375
Alpiq RomIndustries S.R.L.	12	13
Alpiq Energia Bulgaria Ltd.	659 841	106 052
Alpiq Energy Albania SH.P.K.	597	630
Alpiq Energy Ukraine LLC	-	-
Alpiq Turkey Enerji Toptan Satis Ltd.	-	3 072
Alpiq Energija BH d.o.o.	1 333 239	85 316
Alpiq Retail CZ s.r.o.**	-	30 750
Po Prostu Energia SA	33 202	10 272
PPC Bulgaria AD*	14 226	54 422
Celkem	18 288 900	7 939 550

*Skupina Alpiq vlastní 15% podíl

**Alpiq Retail CZ zfúzoval do ALPIQ ENERGY SE k 1.1.2021

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami vykázané k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 zahrnovaly pohledávky z obchodních vztahů z titulu prodané elektrické energie a plynu, dohadné účty aktivní představující nevyfakturované dodávky elektrické energie, plynu a jiné pohledávky tvořené kladnými hodnotami měnových a komoditních derivátů, pohledávky z titulu poskytování služeb a poskytnutými půjčkami vůči sesterským společnostem ve skupině.

Dne 1. 2. 2020 poskytla společnost půjčku mateřské společnosti celé skupiny Alpiq Holding AG v hodnotě 70 000 tis. EUR. Část půjčky v hodnotě 35 000 tis. EUR byla během roku 2021 splacena a část půjčky v hodnotě 35 000 tis. EUR je splatná nejpozději 30. 11. 2022. K 31. 12. 2021 je hodnota půjčky 870 100 tis. Kč a vykázána v krátkodobých pohledávkách na řádce Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba. Výnosové úroky z půjčky zaúčtované v běžném účetním období činily 64 077 tis. Kč.

Zůstatek na „cash-poolingovém“ účtu z titulu poskytnutí prostředků v tomto systému k 31. 12. 2021 je kladný a je vykázan v běžném období v krátkodobých pohledávkách na řádce Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 489 832 tis. Kč. Nákladové úroky z cash-poolu zaúčtované v běžném účetním období činily 7 510 tis. Kč.

Společnost nakupuje elektrickou energii a plyn, využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku a platí poplatky za poskytnuté garance. V období 1. 1. 2021 až 31. 12. 2021 činily nákupy 62 098 711 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Alpiq AG	15 361 311	5 507 928
Alpiq Holding AG	22 665	2 142
Alpiq Services CZ s.r.o.	30 759	43 422
Alpiq Energija Skopje DOOEL	236 658	38 553
Alpiq Energia Bulgaria Ltd.	3 382	2 190
Atel Energija BH d.o.o.	1 399 405	112 848
Alpiq Energy Albania SH.P.K.	3 019	3 187
Po Prostu Energia SA	38 696	1 206
PPC Bulgaria AD*	14 797	24 121
Celkem	17 110 692	5 735 597

*Skupina Alpiq vlastní 15% podíl

Krátkodobé závazky za spřízněnými osobami vykázané v roce 2021 zahrnovaly závazky z obchodních vztahů z titulu prodané elektrické energie, plynu a emisních povolenek, dohadné účty pasivní představující nevyfakturované dodávky elektrické energie, plynu a emisních povolenek, jiné závazky tvořené zápornými hodnotami měnových a komoditních derivátů, závazky z poskytovaných podpůrných služeb (SLA) a garančních poplatků.

17. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Náklady na služby se skládají zejména z transmisních poplatků a ostatních nákladů spojených s přenosem elektrické energie, které byly pro rok 2021 ve výši 522 789 tis. Kč. Zbylé náklady tvoří náklady na IT služby ve výši 106 704 tis. Kč a ostatní služby ve výši 285 952 tis. Kč.

Daně a poplatky byly za účetní období v celkové výši 27 240 tis. Kč, z čehož největší část tvoří koncesní a licenční poplatky ve výši 21 426 tis. Kč. Ostatní daně a poplatky jsou ve výši 5 814 tis. Kč.

Jiné provozní náklady v roce 2021 v celkové výši 41 798 tis. Kč představují zejména náklady spojené s odpisem pohledávek vůči českým a polským obchodním partnerům v hodnotě 40 168 tis. Kč, pojištění v hodnotě 1 044 tis. Kč a ostatní.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Jiné provozní výnosy v celkové výši 2 352 tis. Kč jsou tvořeny zejména výnosy z přefakturace nájemních prostor a odškodnění z pojistného plnění.

Ostatní finanční náklady tvoří především kursové zisky a ztráty, náklady na garance a ztráty z finančních nekomoditních derivátových operací, které jsou vykazovány v netto pozici (viz bod 3).

Odměna statutárnímu auditorovi je uvedena v konsolidované výroční zprávě skupiny.

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 14. 1. 2022 byl na základě rozhodnutí jediného společníka odvolán Georgios Peponis z pozice člena představenstva společnosti a zároveň jmenován Gergely Gonda členem představenstva společnosti. Tyto události byly dne 5. 2. 2021 zapsány ve veřejném rejstříku.

Dne 5. 2. 2020 byl vymazán z veřejného rejstříku prokurista Gergely Gonda.

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 8 PŘÍLOHY)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:
30. března 2022	Jan Kožušník Zdeněk Čihák

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Tato zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „zpráva o vztazích“) byla zpracována společností **ALPIQ ENERGY SE** (evropská společnost), se sídlem Jungmannova 26/15, 110 00 Praha 1, IČO 284 77 090, zapsanou ve veřejném rejstříku vedeném v Praze pod spisovou značkou H81 (dále jen „společnost“ nebo „ovládaná osoba“) v souladu s § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 (dále jen „účetní období“). Při zpracování této zprávy o vztazích statutární orgán vycházel ze znalostí a informací dostupných členům statutárního orgánu společnosti ke dni vyhotovení této zprávy. Tato zpráva o vztazích tvoří nedílnou součást výroční zprávy společnosti ALPIQ ENERGY SE za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Společnost byla v průběhu účetního období součástí skupiny Alpiq. Společnost se jako nástupnická společnost sloučila fúzí se zanikající společností Alpiq Retail CZ s.r.o., IČ 08183929, se sídlem Jungmannova 26/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, a to s rozhodným dnem k 1.1.2021. Na společnost přešlo jmění zanikající společnosti Alpiq Retail CZ s.r.o. a společnost vstoupila do právního postavení zanikající společnosti Alpiq Retail CZ s.r.o. Akcionářem společnosti je Alpiq AG („ovládající osoba“), která vlastní ve společnosti 100% podíl. Mateřskou společností celé skupiny Alpiq je Alpiq Holding AG založená podle právního řádu Švýcarské konfederace, se sídlem Lausanne, Chemin de Mornex 10, CH 1003, Švýcarsko, registrovaná v obchodním rejstříku kantonu Vaud pod identifikačním číslem CHE-369.267.193 (dále jen „Alpiq Holding AG“). Společnost Alpiq Holding AG je jakožto jediný společník společnosti Alpiq AG osobou nepřímo ovládající společnost.

1.1. Základní informace o ovládané a ovládající osobě:

Ovládaná osoba

Obchodní firma: ALPIQ ENERGY SE
Sídlo: Jungmannova 26/15, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 284 77 090
Právní forma: evropská společnost

Ovládající osoba

Obchodní firma: Alpiq AG
Sídlo: Olten, Bahnhofquai 12, PSČ 4600, Švýcarská konfederace
Identifikační číslo: CH-105.974.401
Právní forma: akciová společnost
Společnost byla založená podle právního řádu Švýcarské konfederace.

Nepřímo ovládající osoba (mateřská společnost skupiny Alpiq):

Obchodní firma: Alpiq Holding AG
Sídlo: Lausanne, Chemin de Mornex 10, CH 1003, Švýcarsko
Identifikační číslo: CHE-369.267.193
Právní forma: akciová společnost
Společnost byla založená podle právního řádu Švýcarské konfederace.

1.2. Společnosti, které byly v průběhu účetního období ovládané stejnou ovládající osobou a s kterými zároveň měla společnost smluvní vztahy

Alpiq Energija Bulgaria EOOD, založená podle bulharského právního řádu, se sídlem Pozitano Sqr. 2, 1000 Sofia, Bulharsko (dále jen „Alpiq Energija Bulgaria EOOD“), jejímž jediným společníkem je Alpiq AG;

Alpiq Energija BH d.o.o., založená podle právního řádu Bosny a Hercegoviny, se sídlem Street Kaptol 5/2, 71000 Sarajevo, Bosna a Hercegovina (dále jen „Alpiq Energija BH d.o.o.“), jejímž jediným společníkem je Alpiq AG;

Alpiq Energy Albania SHPK, založená podle albánského právního řádu, se sídlem str. Deshmoret E4 Shkurtit, Sky Tower BLDG 3/4, 1031 Tirana, Albánie (dále jen „Alpiq Energy Albania SHPK“), jejímž jediným společníkem je Alpiq AG;

Alpiq Energy Ukraine LLC, založená podle ukrajinského právního řádu, se sídlem Lva Tolstoho str., 3A, 3rd floor, 04070 Kyjev, Ukrajina (dále jen „Alpiq Energy Ukraine LLC“), jejímž většinovým vlastníkem (99 %) je Alpiq AG a zbývající 1 % vlastní společnost ALPIQ ENERGY SE;

ALPIQ TURKEY ENERJI TOPTAN SATIŞ LTD. ŞTİ., založená podle tureckého právního řádu, se sídlem Valikonağı Cad. No. 70, Ayaz Aptartmani Kat. 4/11, 343 65 Teşvikiye - Şişli İstanbul, Turecko (dále jen „Alpiq Turkey Enerji Toptan Satis Ltd.“), jejímž většinovým vlastníkem (93,47%) je Alpiq AG a zbývajících 6,53% vlastní společnost ALPIQ ENERGY SE;

Alpik Energija Skopje DOOEL Skopje, založená podle makedonského právního řádu, se sídlem Str. Mirce Acev 2/ 3rd Floor, 1000 Skopje, Makedonie (dále jen „Alpik Energija Skopje DOOEL“), jejímž jediným společníkem je Alpiq AG;

Alpiq Energy Hellas SA, založená podle řeckého právního řádu, se sídlem 62 Amaroussiou Chalandriou Avenue a 17 Dodonis street, Amaroussio Attica, 15125 Řecko (dále jen „Alpiq Energy Hellas SA“), jejímž většinovým vlastníkem (99,99%) je Alpiq AG a zbývající 0,01% vlastní Dimitros Alexandros Zeritis a Georgios Anastasios Zeritis;

Alpiq RomIndustries SRL, založená podle rumunského právního řádu, se sídlem Bulevardul DACIA, Nr. 30, camera 8, Etaj 6, Bukurešť Sectorul 1, Rumunsko (dále jen „Alpiq RomIndustries SRL“), jejímž jediným společníkem je Alpiq AG;

PO PROSTU ENERGIA SA w likwidacji, která dne 1.10.2021 vstoupila do likvidace, založená podle polského právního řádu, se sídlem al. Armii Ludowej 26, 00-609 Varšava, Polsko, jejímž jediným společníkem je Alpiq AG;

Alpiq Services CZ s.r.o., založená podle právního řádu České republiky, se sídlem Jungmannova 26/15, Nové Město, 110 00 Praha (dále jen „Alpiq Services“), jejímž jediným společníkem je Alpiq AG;

Ovládané osobě, jejíž identifikační údaje jsou uvedeny v bodě 1.1., je známa ovládající osoba uvedená ve stejném bodě 1.1. a další osoby touto ovládající osobou ovládané. Seznam společností náležejících dle vědomí statutárního orgánu společnosti do Skupiny Alpiq (tj. přímo či nepřímo ovládaných společností Alpiq Holding AG) je obsažen na stránkách 104– 106 výroční zprávy společnosti Alpiq Holding AG dostupné pod následujícím odkazem:

https://reports.alpiq.com/21/app/uploads/Annual_Report_2021_en.pdf.

2. Úloha společnosti ve vztazích mezi společnostmi a dalšími ovládanými osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „propojené osoby“)

Společnost obchoduje s elektrickou energií, zemním plynem, emisními povolenkami, certifikáty původu elektřiny z obnovitelných zdrojů, dalšími energetickými komoditami a finančními deriváty navázanými na energetické komodity a poskytuje energetické služby. V rámci této činnosti a také své strategie společnost nakupuje a prodává tyto komodity a poskytuje energetické služby některým propojeným osobám uvedeným v bodu 1.2. a také ovládající osobě uvedené v bodu 1.1.

Dále společnost také nakupovala služby v podobě poskytování podpory v různých oblastech (účetnictví, reporting, řízení rizik, controlling, portfolio management, plánování, administrativní podpora, fakturace, platební styk, IT, atd.) od Alpiq Services CZ s.r.o. a Alpiq AG a měla významné postavení při stanovování obchodních strategií v některých propojených osobách.

Společnost dále v rámci Skupiny získává a poskytuje několik finančních služeb, včetně účasti v systému cash-poolingu, poskytování záruk nebo poskytování mezipodnikových půjček.

Společnost je konečnou řízenou osobou společnosti Alpiq AG a jejím prostřednictvím nedochází ke zprostředkovanému řízení nebo ovládnutí žádné jiné právnické osoby.

3. Způsob a prostředky ovládnutí společnosti

Společnost je podrobena jednotnému řízení ze strany společnosti Alpiq AG a nepřímo ze strany společnosti Alpiq Holding AG (mateřská společnost skupiny Alpiq), se kterou tvoří koncern ve smyslu § 79 ZOK. Jednotné řízení společnosti je realizováno zejména prostřednictvím pravidelných schůzek členů statutárního orgánu společnosti s managementem společnosti Alpiq AG a metodik a pokynů vydávaných společností Alpiq AG (Alpiq Holding AG). Tyto metodiky a pokyny společnost promítá do vlastních interních předpisů.

Koncernové zájmy prosazuje Alpiq AG též výkonem práv jediného akcionáře v působnosti valné hromady, a to především volbou a odvoláváním členů orgánů společnosti a schvalováním jejich odměn. Z části umožňuje ovládnutí i možnost společnosti Alpiq AG změnit stanovy společnosti. Stanovy navíc u výslovně uvedených právních jednání, vymykajících se běžnému obchodnímu vedení, vyžadují předchozí souhlas jediného akcionáře v působnosti valné hromady.

4. Přehled jednání, která byla v posledním účetním období učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti

V průběhu účetního období byla na popud nebo v zájmu přímo nebo nepřímo ovládající osoby, tedy společnosti Alpiq AG nebo Alpiq Holding AG, nebo v zájmu jí ovládaných osob, učiněna následující jednání týkající se majetku společnosti přesahujícího 10 % jejího vlastního kapitálu (plynoucího z poslední řádné účetní závěrky, tedy účetní závěrky za rok 2021):

Protistrana	Popis plnění	Hodnota v Kč
Alpiq AG	Prodej elektřiny	46 429 014 678
Alpiq AG	Nákup elektřiny	45 993 576 150
Alpiq AG	Prodej plynu	17 082 090 435
Alpiq AG	Nákup plynu	16 188 799 689
Alpiq AG	Prodej CO2	1 269 562 150
Alpiq AG	Nákup CO2	1 313 619 377
Alpiq Energija BH d.o.o	Prodej elektřiny	1 129 469 617
Alpiq Energija BH d.o.o.	Nákup elektřiny	3 266 638 941
Alpiq Energija BH d.o.o.	Poskytnutí strategických služeb	910 150 580
Alpiq Energija Skopje d.o.o.e.	Prodej elektřiny	1 230 858 772
Alpiq Energija Skopje d.o.o.e.	Nákup elektřiny	1 353 053 732
Alpiq Energia Bulgaria EOOD	Prodej elektřiny	987 062 347
Alpiq Holding AG	Poskytnutí půjčky	745 800 000
Alpiq Holding AG	Splacení půjčky	1 615 900 000

5. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V účetním období byly mezi osobou ovládanou a osobou ovládající a/nebo dalšími propojenými osobami účinné následující smlouvy:

1. Konzultační smlouva v oblasti obchodu s elektřinou uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Hellas SA dne 30. dubna 2009 s účinností od 1. dubna 2009 na dobu neurčitou;
2. Smlouva o vzájemném financování potřeb hotovosti (tzv. cash-pooling) s Alpiq Holding Ltd. Smlouva je účinná od 5. března 2012 na dobu neurčitou;
3. Licenční smlouva o ochranné známce uzavřená s Alpiq Holding Ltd. ze dne 8. listopadu 2010 s účinností od 1. ledna 2010 na dobu neurčitou;
4. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru plynu uzavřená s ovládající osobou Alpiq AG s účinností od 1. října 2014 na dobu neurčitou (součástí smlouvy je i dodatek ze dne 26. září 2016 týkající se obchodování s emisními povolenkami CO₂);
5. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq RomIndustries SRL s účinností od 1. listopadu 2013 na dobu neurčitou;
6. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru zemního plynu uzavřená s propojenou osobou Alpiq RomIndustries SRL s účinností od 20. května 2016 na dobu neurčitou;
7. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Turkey Enerji Toptan Satis Ltd. s účinností od 31. ledna 2012 na dobu neurčitou;
8. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD s účinností od 29. ledna 2010 na dobu neurčitou;
9. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energija BH d.o.o. s účinností od 29. ledna 2010 na dobu neurčitou;
10. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Hellas SA s účinností od 1. března 2014 na dobu neurčitou;
11. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energija Skopje DOOEL s účinností od 5. října 2010 na dobu neurčitou;
12. Smlouvy o poskytování strategických služeb a lokálních služeb mezi propojenými osobami v Alpiq Energija BH d.o.o., Alpiq Energy Albania SHPK a Alpiq Energija Skopje DOOEL. Smlouvy jsou účinné od 1. ledna 2012 na dobu neurčitou;
13. Smlouva na poskytování IT služeb uzavřená s ovládající osobou Alpiq AG. Smlouva je účinná od 1. ledna 2016 na dobu neurčitou;
14. Servisní smlouva na poradenství a služby spojené s přístupem na bulharský trh s elektřinou uzavřena dne 11. srpna 2013 s propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD na období od 1. ledna 2013 na dobu neurčitou;
15. Smlouva o poskytování půjčky uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Albania SHPK dne 2. listopadu 2011 s účinností od 30. června 2010 na dobu neurčitou;
16. Smlouva o poskytování půjčky uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Ukraine LLC dne 5. listopadu 2012 s účinností od 15. května 2013 na dobu neurčitou;
17. Rámcová smlouva (ISDA) na zajištění prostřednictvím derivátů, uzavřena dne 24. srpna 2014 s mateřskou společností celé skupiny Alpiq Holding AG na období od 1. září 2014 na dobu neurčitou;
18. Servisní smlouva na poradenství a služby spojené s přístupem na vybrané trhy s elektřinou a plynem, management portfolia a optimalizace a podpora služeb spojená s novými trhy a projekty uzavřena dne 3. ledna 2017 s ovládající osobou Alpiq AG na dobu neurčitou;
19. Rámcová smlouva (ISDA) na zajištění prostřednictvím derivátů, uzavřená s ovládající osobou Alpiq AG dne 10. května 2016 na dobu neurčitou;

20. Smlouva o poskytnutí kancelářských prostor uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidaci dne 31. října 2016 s účinností od 1. listopadu 2016 do 31. května 2018, která byla nahrazena smlouvou ze dne 13. února 2018 s účinností od 20. prosince 2017 do 31. prosince 2018, která byla nahrazena smlouvou ze 11. prosince 2018 s účinností od 8. října 2018 do 30. června 2019, která byla nahrazena smlouvou ze 25. července 2019 s účinností od 16. července 2019 do 31. května 2021, která byla nahrazena smlouvou z 1. června 2021 s účinností od 1. června 2021 do 31. prosince 2022;
21. Smlouva o poskytování bilančních služeb uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidaci dne 25. července 2017;
22. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidaci s účinností od 11. května 2018 na dobu neurčitou;
23. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru plynu uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidaci s účinností od 5. března 2019 na dobu neurčitou;
24. Smlouva na poskytování služeb v oblasti financí, právních a personálních služeb, administrativní podpory, fakturační služby, schedulingu, podpory energetického řešení, podpory s operativními objednávkami a nákupy, řízení rizik, IT atd. s propojenou osobou Alpiq Services CZ s.r.o., uzavřená dne 14. listopadu 2018 s účinností od 1. června 2018 na dobu neurčitou;
25. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřena dne 19. října 2018 se společností Alpiq AG na dobu neurčitou;
26. Servisní smlouva na energetické služby spojené s intraday obchodováním uzavřena dne 30. května 2019 s propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD na období od 1. června 2019 na dobu neurčitou;
27. Rámcová smlouva (ISDA) na zajištění prostřednictvím derivátů, uzavřena s propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD dne 8. srpna 2019 na dobu neurčitou;
28. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřená dne 8. srpna 2019 se společností Alpiq Energia Bulgaria EOOD;
29. Rámcová smlouva o využití kapacit (CUFA) uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energija Skopje DOOEL dne 19. února 2019 na dobu neurčitou;
30. Licenční smlouva na softwarovou platformu ARTIS uzavřená s ovládající společností Alpiq AG ze dne 17. prosince 2019;
31. Provozní smlouva o provozování obchodů s plynem uzavřená dne 31. srpna 2020 s ovládající osobou Alpiq AG s účinností od 1. března 2019;
32. Smlouva o poskytování půjčky uzavřená s mateřskou společností celé skupiny Alpiq Holding AG ze dne 5. května 2020 s účinností od 1. února 2020 do 30. listopadu 2021;
33. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s ovládající společností Alpiq AG s účinností od 8. dubna 2020 na dobu neurčitou (součástí smlouvy je i dodatek ze dne 8. dubna 2020 týkající se obchodování s emisními povolenkami CO₂);
34. Smlouva o poskytování půjčky uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energija Skopje DOOEL ze dne 5. září 2020 s účinností od 9. září 2020 do 4. května 2021;
35. Smlouva o poskytování půjčky uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD ze dne 21. září 2020 s účinností od 22. září 2020 do 22. září 2021;
36. Smlouva o delegaci reportování dle nařízení REMIT uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidaci s účinností od 10. prosince 2020 na dobu neurčitou
37. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Albania SHPK s účinností od 15. února 2021 na dobu neurčitou;
38. Rámcová smlouva (ISDA) na zajištění prostřednictvím derivátů, uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Hellas SA dne 2. července 2021 na dobu neurčitou;

39. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Hellas SA dne 2. července 2021 na dobu neurčitou;
40. Smlouva o garanční lince uzavřená s mateřskou společností celé skupiny Alpiq Holding AG dne 30. srpna 2021 s účinností od 1. ledna 2021 na dobu neurčitou

6. Přehled poskytnutých ručení za propojené osoby třetím stranám

Společnost v rozhodném období neposkytovala ručení za závazky propojených osob.

7. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod, jakož i případných rizik plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

a. Posouzení újmy plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

Statutární orgán společnosti, s přihlédnutím k okolnostem a podmínkám, za kterých byla jednání mezi propojenými osobami v účetním období realizována (podmínky obvyklé v běžném obchodním styku), dospěl k závěru, že v důsledku vlivu nevznikla společnosti žádná újma. Z uvedeného důvodu neuvádí statutární orgán v této zprávě o vztazích svůj komentář k případnému vyrovnání újmy, ani ke způsobu a době takového vyrovnání.

b. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Statutární orgán společnosti dále konstatuje, že jí z účasti v koncernu Alpiq plynou zejména výhody. Tyto výhody spočívají zejména v zajištění finanční stability společnosti využíváním koncernového systému řízení finančních zdrojů (cash-pooling), skupinové synergie při používání a vývoji běžně potřebných platforem nebo jiných služeb, přístup ke znalostní bázi skupiny a sdílení know-how o energetickém trhu a možnosti působit s podporou koncernu Alpiq na různých trzích střední a východní Evropy. Společnost dále využívá koncernovou obchodní známku Alpiq a její logo.

c. Zhodnocení rizik plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Společnost neidentifikovala žádná materiální rizika plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami.

8. Nedostatek informací pro vypracování zprávy

Společnost prohlašuje, že do koncernu Alpiq je začleněno více než osmdesát propojených osob založených a existujících podle právních řádů různých států světa. Ovládaná osoba v souladu s § 82 odst. 3 ZOK konstatuje, že za dané situace požádala řídící osobu v souladu s péčí řádného hospodáře o poskytnutí informace o úplné struktuře vztahů mezi propojenými osobami, i pokud jde o určení výše majetkových účastí řídící či nepřímo ovládající osoby, respektive jiných propojených osob v nich. Informace zahrnující soupis společností Skupiny Alpiq jsou uvedeny v sekci 1.2. Statutární orgán společnosti v této souvislosti prohlašuje, že k datu této zprávy mu nejsou známy další, přímo nebo nepřímo, ovládané osoby společnostmi Alpiq AG a Alpiq Holding AG.

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby ke dni 30. 3. 2022.

V Praze dne 30. 3. 2022

.....
ALPIQ ENERGY SE
Zdeněk Čihák
Předseda představenstva

.....
ALPIQ ENERGY SE
Jan Kožušník
Člen představenstva