

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

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. 2020

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. 2020 do 31. 12. 2020 byly provedeny následující změny ve veřejném rejstříku:

Dne 13. 1. 2020 byl na základě rozhodnutí jediného společníka odvolán Markus Brokhof z pozice člena dozorčí rady společnosti a zároveň jmenován Petter Torp členem dozorčí rady společnosti. Tyto události byly dne 11. 2. 2020 zapsány ve veřejném rejstříku.

Dne 11. 2. 2020 byli vymazáni z veřejného rejstříku prokuristi Claudia Erni Eiholzer, Tobias Meyer a Marie Adamová.

Dne 23. 6. 2020 byla zapsána ve veřejném rejstříku přeměna všech akcií společnosti z listinných cenných papírů na zaknihované cenné papíry.

Významné události od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020:

Dne 18. 2. 2020 získala společnost registraci k obchodování s plynem v Řecku.

Na základě smlouvy ze dne 5. 5. 2020 poskytla společnost půjčku mateřské společnosti celé skupiny Alpiq Holding AG v hodnotě 70 mil. EUR, splatnou 30. 11. 2021.

Dne 17. 7. 2020 získala společnost licence k obchodování s elektřinou a plynem v Rumunsku.

Dne 17. 12. 2020 rozhodl statutární orgán společnosti Alpiq AG, 100% vlastník společností ALPIQ ENERGY SE a Alpiq Retail CZ s.r.o. (dále jen „zanikající společnost“ nebo „Alpiq Retail“) o fúzi sloučením dle zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů. V důsledku této fúze přešlo jmění zanikající společnosti na nástupnickou společnost ALPIQ ENERGY SE. Rozhodným dnem fúze sloučením byl 1. leden 2021. Projekt fúze byl k dané fúzi sloučením vypracován společností dne 30. 10. 2020.

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 neobhájitelné 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. V roce 2020 pokračoval prvoinstanční soudní proces ohledně daňového doměrku, kdy v rámci několika soudních stání došlo ke jmenování nezávislého soudního znalce a vypracování znaleckého posudku v hlavních daňových otázkách sporu. Lze očekávat, že k prvoinstančnímu rozhodnutí dojde v průběhu roku 2021.

Společnost má k 31. 12. 2020 organizační složky v Maďarské republice, Rumunsku, Švýcarsku a Polsku.

3. ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI A PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI

Obchodní činnost

V roce 2020 společnost pokračovala v nové obchodní strategii představené v roce 2019, 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 vypořádávaných komoditních derivátů obchodovaných na evropských energetických burzách a také částečně finančně vypořádávaných obchodů s třetími stranami (tzv. OTC obchodů).

V předchozím roce společnost změnila svoji strategii v obchodování s plynem a začala provozovat tuto aktivitu pod správou své mateřské společnosti Alpiq AG. V rámci nové obchodní strategie a pod vedením mateřské společnosti došlo v letošním roce k výraznému nárůstu plynových aktivit, zejména s ohledem na využití zásobníků plynu a jejich optimalizaci. Ke konci roku byla hodnota zemního plynu uloženého v zásobnících 1 250 352 tis. Kč.

Podobně jako v předchozích obdobích byla společnost aktivní na většině trhů a energetických burzách regionu střední a východní Evropy. Společnost byla nově zaregistrována jako obchodník na řeckém trhu s plynem a zároveň obdržela licenci na obchodování s elektřinou a plynem v Rumunsku. 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. Dále společnost nabízí širokou škálu individuálních produktů pro konečné zákazníky včetně postupných nákupů a správy portfolia.

Vzhledem k účinným strategiím zajišťování a řízení rizik byly dopady pandemie koronaviru na výsledky roku 2020 omezené. I přes velmi turbulentní a volatilní vývoj na trhu se společnosti podařilo úspěšným obchodováním s elektřinou, optimalizací nestandardních produktů a poskytovanými energetickými službami realizovat zisk z provozní činnosti v kladné výši 137 mil. Kč.

Celkový čistý zisk ve výši 242 mil. Kč byl dále pozitivně ovlivněn finančním výsledkem, který k zisku přispěl více než 133 mil. Kč, zejména přijatými úroky z poskytnutých IC půjček a kladnými kurzovými rozdíly.

V roce 2021 plánuje společnost pokračovat v hledání nových příležitostí v obchodování s elektřinou, zemním plynem a finančními deriváty navázanými na energetické komodity v regionu střední, východní a jihovýchodní Evropy a zvýšit svou přítomnost na trhu navýšením rizikového kapitálu. Společnost se chystá vstoupit na nové energetické burzy a trhy, jako je EnEx v Řecku, nebo optimalizovat energetické portfolio v Polsku prostřednictvím nových produktů na burze Nordpool.

Společnost rovněž plánuje rozšířit své aktivity v oblasti B2B podnikání v regionu střední Evropy, zejména v České republice. Z tohoto důvodu se společnost sloučila s Alpiq Retail CZ, jenž jí umožní využít v rámci expanze know-how, procesů a zkušeného týmu bývalého Alpiq Retail CZ.

Ostatní

Provozní likvidita společnosti zůstala v roce 2020 stabilní díky ziskovému obchodování. Dočasně byla ovlivněna zvýšením krátkodobých obchodních strategií ve 4. čtvrtletí 2020 a významným nárůstem plynu v zásobnících, jež vedly k růstu čistého pracovního kapitálu na konci roku.

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. Z tohoto pohledu společnost během aktuálního roku úspěšně integrovala významnou část svých obchodních procesů do obchodních a fakturačních systémů Skupiny Alpiq.

V roce 2021 společnost plánuje dokončit IT integraci svých obchodních aktivit v rámci Skupiny Alpiq. Dále se společnost plánuje zaměřit na systémy pro optimalizaci svého portfolia i portfolií třetích stran a implementovat nový fakturační systém pro nestandardní obchody a obchody s měřenými daty.

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. 2020 do 31. 12. 2020 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. 2020

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 2020 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 2020 byl průměrný fyzický stav zaměstnanců ve společnosti 46 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 2020 nevlastnila žádné vlastní akcie.

8. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI OD DATA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 1. 1. 2021 byla do obchodního rejstříku zapsána fúze společností 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, jako společnost zanikající.

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. března 2021

.....
ALPIQ ENERGY SE
Zdeněk Čihák
předseda představenstva

.....
ALPIQ ENERGY SE
Jan Kožušník
člen představenstva

ALPIQ ENERGY SE

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

ALPIQ ENERGY SE k 31. prosinci 2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	15 356 163	-289 535	15 066 628	16 852 503
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	22 515	-13 591	8 924	9 353
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	5 486	-5 039	447	807
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	5 486	-5 039	447	807
1.	Software	5 486	-5 039	447	807
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	9 977	-8 552	1 425	1 459
B. II. 1.	Pozemky a stavby	2 071	-1 830	241	283
1.	Pozemky				
2.	Stavby	2 071	-1 830	241	283
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	7 906	-6 722	1 184	1 176
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	7 052	0	7 052	7 087
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	7 052		7 052	7 087
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	15 305 269	-275 944	15 029 325	16 816 013
C. I.	Zásoby	1 262 715	0	1 262 715	75 172
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	1 262 715	0	1 262 715	75 172
1.	Výrobky				
2.	Zboží	1 262 715		1 262 715	75 172
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	13 510 131	-275 944	13 234 187	16 200 730
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	121 742	0	121 742	115 490
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	50 254		50 254	56 059
5.	Pohledávky ostatní	71 488	0	71 488	59 431
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	68 902		68 902	59 431
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky	2 586		2 586	

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

ALPIQ ENERGY SE k 31. prosinci 2020

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	13 388 389	-275 944	13 112 445	16 085 240
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	575 326	-259 112	316 214	435 065
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 837 150		1 837 150	3 061 751
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	10 975 913	-16 832	10 959 081	12 588 424
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	4 250	-471	3 779	29 021
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	500 572		500 572	200 930
4.5.	Dohadné účty aktivní	9 107 311		9 107 311	8 997 094
4.6.	Jiné pohledávky	1 363 780	-16 361	1 347 419	3 361 379
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	532 423	0	532 423	540 111
1.	Peněžní prostředky v pokladně	57		57	71
2.	Peněžní prostředky na účtech	532 366		532 366	540 040
D. I.	Časové rozlišení aktiv	28 379	0	28 379	27 137
D. I. 1.	Náklady příštích období	28 379		28 379	27 137
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	15 066 628	16 852 503
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	5 147 270	4 905 296
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 (+/-)		
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
3.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	5 311 545	5 311 545
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy	5 311 545	5 311 545
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-578 904	-686 566
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-578 904	-686 566
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	241 974	107 662
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	9 913 570	11 901 379
B. I.	Rezervy	24 583	25 826
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	24 583	25 826
C.	Závazky	9 888 987	11 875 553
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	367
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	0	367
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		367
C. II.	Krátkodobé závazky	9 888 987	11 875 186
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	280 332	164 150
4.	Závazky z obchodních vztahů	180 321	393 343
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	555 345	
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	8 872 989	11 317 693
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	3 562	4 006
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 406	2 376
5.	Stát - daňové závazky a dotace	79 308	40 219
6.	Dohadné účty pasivní	7 996 215	8 714 996
7.	Jiné závazky	792 498	2 556 096
D. I.	Časové rozlišení pasiv	5 788	45 828
D. I. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	5 788	45 828

ALPIQ ENERGY SE k 31. prosinci 2020

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	962 441	711 829
II.	Tržby za prodej zboží	86 877 465	107 983 876
A.	Výkonová spotřeba	87 555 713	108 232 496
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	86 498 088	106 818 957
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 646	1 903
A.3.	Služby	1 055 979	1 411 636
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	112 054	104 528
D.1.	Mzdové náklady	89 961	83 971
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	22 093	20 557
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19 747	18 115
D.2.2.	Ostatní náklady	2 346	2 442
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	-12 270	126 676
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 363	1 369
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 363	1 369
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-15 492	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	1 859	125 307
III.	Ostatní provozní výnosy	5 324	4 949
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	297	1 064
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	5 027	3 885
F.	Ostatní provozní náklady	52 793	23 460
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	79	530
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	36 689	43 955
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 243	-29 429
F.5.	Jiné provozní náklady	17 268	8 404
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	136 940	213 494
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	258	1 979
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	258	1 979
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	111	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	56 829	2 493
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	55 993	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	836	2 493
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	4 962	7 780
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 656	5 815
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	3 306	1 965
VII.	Ostatní finanční výnosy	103 717	0
K.	Ostatní finanční náklady	22 412	97 251
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	133 319	-100 559
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	270 259	112 935

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

ALPIQ ENERGY SE k 31. prosinci 2020

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	28 285	5 273
L.1.	Daň z příjmu splatná	22 480	-12 669
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	5 805	17 942
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	241 974	107 662
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	241 974	107 662
*	Čistý obrát za účetní období	88 006 034	108 705 126

ALPIQ ENERGY SE k 31. prosinci 2020
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 (+/-)	270 259	112 935
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	360 174	-28 055
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	17 489	8 296
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-13 633	125 307
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-1 243	-29 429
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	48 702	53 469
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-107	-534
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-51 867	5 287
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	360 833	-190 451
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	630 433	84 880
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 411 661	-29 171
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-1 172 051	-24 030
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	97 257	111 081
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-504 866	1 745 569
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-213 206	-57 975
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-618 795	-1 803 816
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-1 781 228	55 709
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-4 962	-7 780
A. 4. 1.	Zaplacená/ Vracená daň z příjmů	7 774	1 280
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 778 416	49 209
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-1 124	-1 851
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	297	1 064
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	1 159 948	-2 927 245
B. 4. 1.	Přijaté úroky	56 629	2 493
B. 5. 1.	Peněžní prostředky s omezeným použitím		3 345 811
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	1 215 750	420 272
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	554 978	-565 456
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	554 978	-565 456
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-7 688	-95 975
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	540 111	636 086
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	532 423	540 111

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

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 2020:

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. 2020 do 31. 12. 2020 byly provedeny následující změny ve veřejném rejstříku:

Dne 13. 1. 2020 byl na základě rozhodnutí jediného společníka odvolán Markus Brokhof z pozice člena dozorčí rady společnosti a zároveň jmenován Petter Torp členem dozorčí rady společnosti. Tyto události byly dne 11. 2. 2020 zapsány ve veřejném rejstříku.

Dne 11. 2. 2020 byli vymazáni z veřejného rejstříku prokuristi Claudia Erni Eiholzer, Tobias Meyer a Marie Adamová.

Dne 23. 6. 2020 byla zapsána ve veřejném rejstříku přeměna všech akcií společnosti z listinných cenných papírů na zaknihované cenné papíry.

Významné události od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020:

Dne 18. 2. 2020 získala společnost registraci k obchodování s plynem v Řecku.

Na základě smlouvy ze dne 5. 5. 2020 poskytla společnost půjčku mateřské společnosti celé skupiny Alpiq Holding AG v hodnotě 70 mil. EUR, splatnou 30. 11. 2021.

ALPIQ ENERGY SE

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Dne 17. 7. 2020 získala společnost registraci k obchodování s elektřinou a plynem v Rumunsku.

Dne 17. 12. 2020 rozhodl statutární orgán společnosti Alpiq AG, 100% vlastník společností ALPIQ ENERGY SE a Alpiq Retail CZ s.r.o. (dále jen „zanikající společnost“ nebo „Alpiq Retail“), o fúzi sloučením dle zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů. V důsledku této fúze přešlo jmění zanikající společnosti na nástupnickou společnost ALPIQ ENERGY SE. Rozhodným dnem fúze sloučením byl 1. leden 2021. Projekt fúze byl k dané fúzi sloučením vypracován společností dne 30. 10. 2020.

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. V roce 2020 pokračoval prvoinstanční soudní proces ohledně daňového doměrku, kdy v rámci několika soudních stání došlo ke jmenování nezávislého soudního znalce a vypracování znaleckého posudku v hlavních daňových otázkách sporu. Lze očekávat, že k prvoinstančnímu rozhodnutí dojde v průběhu roku 2021.

Společnost má k 31. 12. 2020 organizační složky v Maďarské republice, Rumunsku, Švýcarsku a Polsku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro roky 2019 a 2020.

Údaje v běžném období ve výkazu zisku a ztrát a v přehledu peněžních toků jsou uvedeny za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, ve srovnávacím období pak od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019. V rozvaze jsou jako běžné období uvedeny zůstatky k 31. 12. 2020 a ve srovnávacím období pak k 31. 12. 2019.

Všechny informace uvedené v příloze obsahují konečný stav k 31. 12. 2020, srovnávací období pak k 31. 12. 2019.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019, 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

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.

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 zúčtování 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 připisované 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.

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	6 425	141	-1 080	5 486
Celkem 2020	6 425	141	-1 080	5 486
Celkem 2019	6 458	376	-409	6 425

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-5 618	-501	1 080	-5 039	447
Celkem 2020	-5 618	-501	1 080	-5 039	447
Celkem 2019	-5 535	-492	409	-5 618	807

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	2 045	26	-	2 071
Stroje, přístroje a zařízení	8 774	799	-2 527	7 046
Dopravní prostředky	-	81	-81	-
Inventář	860	-	-	860
Celkem 2020	11 679	906	-2 608	9 977
Celkem 2019	15 366	1 475	-5 162	11 679

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Zůstatková cena	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-1 762	-68	-	-	-1 830	241
Stroje, přístroje a zařízení	-7 598	-791	-	2 527	-5 862	1 184
Dopravní prostředky	-	-3	-78	81	-	-
Inventář	-860	-	-	-	-860	-
Celkem 2020	-10 220	-862	-78	2 608	-8 552	1 425
Celkem 2019	-13 975	-877	-530	5 162	-10 220	1 459

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Přírůstky v průběhu roku 2020 souvisejí zejména s obnovou hardware v maďarské organizační složce.

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 524 tis. Kč a 2 752 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly v celkové hodnotě 7 052 tis. Kč k 31. prosinci 2020 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
- 1% podíl ve společnosti Alpiq Energy Ukraine v celkové hodnotě 105 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 (76 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 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 2020 a k 31. prosinci 2019 činí 1 250 352 tis. Kč a 68 556 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 2020 a k 31. prosinci 2019 činí 12 363 tis. Kč. a 22 108 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly vytvořeny opravné položky (viz bod 7). K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 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 vůči spřízněným společnostem ve výši 59 361 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 poskytnuté zálohy k 31. 12. 2019 v celkové brutto výši 59 431 tis. Kč obsahují zálohy na dodávky elektřiny a barevných certifikátů od lokálních výrobců v Polsku ve výši 740 tis. Kč a kauce sloužící k pokrytí případných závazků plynoucích z působení společnosti na trhu s elektřinou vůči společnosti OTE, a.s., ve výši 6 600 tis. Kč, vůči společnosti OKTE, a.s., ve výši 34 304 tis. Kč a vůči společnosti SEPS, a. s., ve výši 17 787 tis. Kč.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

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 Eonia + 1,48 %. K 31. 12. 2019 měla společnost pohledávku vůči mateřské společnosti ve výši 3 061 751 tis. Kč z titulu pozitivního zůstatku v systému „cash-pooling“ a v rozvaze je zůstatek vykázán v minulém období v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba. 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 běžném období v krátkodobých závazcích v řádku Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba.

Dne 1. 2. 2020 poskytla společnost půjčku mateřské společnosti celé skupiny Alpiq Holding AG v hodnotě 70 000 tis. EUR. Půjčka je splatná nejpozději 30. 11. 2021. K 31. 12. 2020 je hodnota půjčky 1 837 150 tis. Kč a vykázána v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.

Celková brutto výše krátkodobých poskytnutých záloh k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 byla 500 572 tis. Kč a 200 930 tis. Kč. Zůstatky k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 jsou převážně tvořené zálohami na krytí budoucích burzovních obchodů, na transmisní a jiné, převážně energetické poplatky.

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. Kč. K 31. 12. 2019 společnost vykazuje v krátkodobých daňových pohledávkách vůči státu v brutto hodnotě pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 1 483 tis. Kč a z titulu daně z příjmů 23 294 tis. Kč a pohledávku na ostatních daních ve výši 4 365 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. 2020 a k 31. 12. 2019 jsou tvořeny zejména kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů v hodnotě 786 590 tis. Kč a 2 902 451 tis. Kč (viz bod 12) a poskytnutými depozity za otevřené kontrakty na energetických burzách v hodnotě 490 097 tis. Kč a 454 200 tis. Kč. Součástí jiných pohledávek k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 jsou i pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 18) 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. 2018	Snížení	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2019	Snížení	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2020
pohledávkám – zákonné	3 601	-146	-	3 455	-214	-	3 241
pohledávkám a zálohám – nedaňové	145 177	-8 478	133 931	270 630	-1 716	3 789	272 703
zboží – nedaňové	15 492	-	-	15 492	-15 492	-	-
Celkem	164 270	-8 624	133 931	289 577	-17 422	3 789	275 944

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Zákonná opravná položka ve výši 3 241 tis. Kč k 31. 12. 2020 a 3 455 tis. Kč k 31. 12. 2019 představuje tvorbu 100% opravné položky k pohledávce z obchodního styku, kterou společnost vytvořila v roce 2015 z důvodu zahájení insolvenčního řízení u dlužníka společnosti. Snížení opravné položky představuje přecenění aktuálním kurzem k 31. 12. 2020.

Snížení nedaňové opravné položky v roce 2020 představuje zejména rozpuštění části opravné položky k pohledávce z obchodních vztahů a ostatních pohledávek ve výši 1 141 tis. Kč z důvodu došlých plateb od protistran a odpisu pohledávky z obchodních vztahů ve výši 575 tis. Kč. Snížení nedaňové opravné položky v roce 2019 představuje zejména rozpuštění části opravné položky k pohledávce ze spotřební daně v Polsku z titulu částečného umoření této pohledávky vůči vzniklé povinnosti v běžném roce ve výši 287 tis. Kč a k pohledávce z obchodních vztahů ve výši 7 288 tis. Kč z důvodu ukončení insolvenčního řízení protistrany. Zbývající část tvoří snížení opravné položky k cizoměnovým pohledávkám z titulu přecenění k 31. 12. 2019.

Celkové zvýšení daňově neuznatelné opravné položky k pohledávkám a zálohám ve výši 3 789 tis. Kč v roce 2020 představuje tvorbu opravné položky k DPH pohledávce v Rumunsku ve výši 346 tis. Kč a zbývající část tvoří zvýšení opravné položky k cizoměnovým pohledávkám z titulu přecenění k 31. 12. 2020. Zvýšení daňově neuznatelné opravné položky k pohledávkám a zálohám ve výši 133 931 tis. Kč v roce 2019 představovalo tvorbu opravné položky k pohledávkám z obchodního styku po splatnosti a ostatním pohledávkám. Opravné položky k pohledávkám z obchodního styku byly v roce 2019 významně ovlivněny insolvenčními několika obchodními partnerů.

K 31. 12. 2020 byla celková výše opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů a ostatním pohledávkám 275 473 tis. Kč a k daňovým pohledávkám 471 tis. Kč.

Dále společnost rozpustila opravnou položku k zboží - "barevným" certifikátům v plné výši. Na základě rozhodnutí polského energetického regulátora byly tyto barevné certifikáty vyřazeny z registru a odepsány.

8. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

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

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Převod ztráty	Zisk	Zůstatek k 31. 12. 2019	Převod zisku	Zisk	Zůstatek k 31. 12. 2020
Základní kapitál	172 655	-	-	172 655	-	-	172 655
Ostatní kapitálové fondy	5 311 545	-	-	5 311 545	-	-	5 311 545
Nerozdělený zisk minulých let	-	-	-	-	-	-	-
Neuhrazená ztráta minulých let	-185 215	-501 351	-	-686 566	107 662	-	-578 904
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-501 351	501 351	107 662	107 662	-107 662	241 974	241 974
Celkem	4 797 634	-	107 662	4 905 296	-	241 974	5 147 270

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. 2018 do 31. 12. 2018 činil ztrátu 501 351 tis. Kč, která byla rozhodnutím jediného akcionáře ze dne 25. 6. 2019 alokována v celé výši na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

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.

Navrhované rozdělení výsledku hospodaření společnosti za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 je převést zisk ve výši 241 974 tis. Kč na částečnou úhradu účtu neuhrazené ztráty minulých let.

Společnost nevyplácela v roce 2020 žádné dividendy.

9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020
Ztrátové kontrakty	43 578	18 412	-43 578	18 412	15 584	-18 412	15 584
Poplatek na podporu obnovitelných zdrojů	9 908	5 684	-9 908	5 684	7 224	-5 684	7 224
Ostatní	1 769	-	-39	1 730	45	-	1 775
Celkem	55 255	24 096	-53 525	25 826	22 853	-24 096	24 583

V průběhu účetního období končícího 31. 12. 2020 společnost zaúčtovala rezervu na možné ztrátové kontrakty ve výši 15 584 tis. Kč. Rezerva je tvořena na ztráty z dodávek elektrické energie realizované v roce 2022 a 2023. Rezerva vytvořená v loňském roce týkající se ztráty z dodávek elektrické energie realizované v roce 2020 byla plně rozpuštěna.

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. 2020. 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. 2020.

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 umořením práv k "barevným" certifikátům potvrzujících energii vyrobenou z obnovitelných zdrojů. Výše rezervy činí 7 224 tis. Kč k 31. 12. 2020 a 5 684 tis. Kč k 31. 12. 2019.

10. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé jiné závazky k 31. 12. 2019 zahrnovaly vypořádání pozic s energetickou protistranou v hodnotě 367 tis. Kč se splatností delší než jeden rok (viz také bod 11).

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 společnost neměla významné krátkodobé závazky vůči třetím stranám po lhůtě splatnosti. K 31. 12. 2020 měla společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám po lhůtě splatnosti v hodnotě 38 896 tis. Kč.

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 běžném období v krátkodobých závazcích v řádku Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba. K 31. 12. 2019 měla společnost pohledávku vůči mateřské společnosti ve výši 3 061 751 tis. Kč z titulu pozitivního zůstatku v systému „cash-pooling“ a v rozvaze je zůstatek vykázán v minulém období v krátkodobých pohledávkách v řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.

Společnost eviduje k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 1 406 tis. Kč a 2 376 tis. Kč splatné v lednu následujícího roku.

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. 2020 a k 31. 12. 2019 jsou jiné závazky tvořeny zejména zápornými reálnými hodnotami otevřených derivátů v hodnotě 784 576 tis. Kč a 2 539 604 tis. Kč (viz bod 12). Jiné závazky k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 zahrnují také vypořádání pozic s energetickou protistranou v celkové hodnotě 7 922 tis. Kč a 16 492 tis. Kč a splatné do jednoho roku.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

12. 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. 2020 a k 31. 12. 2019 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. 2020 a 31. 12. 2019:

(tis. Kč)	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Komoditní deriváty	28 451 732	774 420	783 223	33 347 915	2 899 773	2 537 220
Měnové forwardy	402 512	12 170	1 353	460 745	2 678	2 384
Celkem	28 854 244	786 590	784 576	33 808 660	2 902 451	2 539 604

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2020 v tis. Kč	2019 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	270 259	112 935
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	103	1 527
Neodečitatelné náklady		
Tvorba / (rozpuštění) rezerv a opravných položek	-14 662	95 878
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, dary, dohady na nevyplacené bonusy, pokuty a penále)	57 793	59 329
Výnosy související s předchozím zdaňovacím obdobím	553	29 168
Neodečitatelné náklady předchozího zdaňovacího období odčitatelné v běžném roce	-69 339	-36 781
Zdanitelný příjem	244 707	262 056
Uplatnění daňové ztráty minulých zdaňovacích období	-244 707	-262 056
Sazba daně z příjmu, %	19	19
Daň	-	-
Daň splatná v zahraničí	-22 274	-12 669
Daň zaplacená v ČR z titulu přijaté dividendy	206	-
Splatná daň	-22 480	-12 669

Splatná daň z příjmů za běžnou činnost za rok 2020 je tvořena zejména splatnou daní v organizační složce v Maďarsku ve výši 18 093 tis. Kč, v organizační složce v Polsku ve výši 4 126 tis. Kč a v organizační složce v Rumunsku ve výši 55 tis. Kč.

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou v minulých obdobích do příštích pěti let. K 31. 12. 2020 společnost eviduje daňové ztráty v celkové výši 1 522 153 tis. Kč, které vznikly ve společnosti ALPIQ ENERGY SE v letech 2016 až 2018 a lze je uplatnit v období 2021 až 2023.

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

	31. 12. 2020		31. 12. 2019	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	522	-	388	-
Opravné položky	51 814	-	54 363	-
Rezervy	4 671	-	4 907	-
Daňová ztráta z minulých let a letošního roku	289 209	-	338 273	-
Dohadné položky (nevybraná dovolená a odměny) a ostatní dočasné rozdíly	31 428	-30 451	43 707	-39 696
Celkem	377 644	-30 451	441 638	-39 696
Netto	347 193		401 942	

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

K 31. 12. 2020 společnost vykazuje odloženou daňovou pohledávku z titulu přechodných rozdílů v polské organizační složce ve výši 7 803 tis. Kč a v České republice z titulu budoucí daňové uplatnitelnosti daňových ztrát odloženou daňovou pohledávku ve výši 42 451 tis. Kč.

K 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 společnost z důvodu opatrnosti nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 296 939 tis. Kč, resp. 345 883 tis. Kč. Odložený daňový závazek k 31. 12. 2020 ve výši 30 451 tis. Kč vznikl v Polsku a byl v plné výši započten oproti odložené daňové pohledávce.

14. 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. 2020 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2020	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2020	
				Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Volvo VT60	59	687	476	90	121
Lexus IS 300	47	936	654	150	132
Nissan Leaf	35	754	427	142	185

15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Záruky vystavené v rámci skupiny Alpiq Holding	1 161 124	3 536 270
Bankovní záruky	988 833	1 261 588

16. VÝNOSY

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

	1. 1. 2020 – 31. 12. 2020		1. 1. 2019 – 31. 12. 2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej elektrické energie, plynu a CO ₂	183 614	7 597 653	1 889 845	11 460 896
Komoditní deriváty fyzicky dodané	10 117 834	69 856 462	15 943 668	78 676 355
Komoditní deriváty finanční (netto)	-	-	1 099	395 554
Změna reálné hodnoty derivátů z obchodu s elektrickou energií, plynem, uhlím a CO ₂ certifikáty	-956 732	508 154	1 347 531	-1 155 431
Ostatní	970	531 951	-	136 188
Výnosy celkem	9 345 686	78 494 220	19 182 143	89 513 562

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. 2020 byly ve výši 79 974 296 tis. Kč. Vyfakturované náklady spojené s těmito deriváty jsou vykázány jako náklady na prodané zboží a v roce 2020 dosáhly výše 79 297 578 tis. Kč.

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

	1. 1. 2020 – 31. 12. 2020		1. 1. 2019 – 31. 12. 2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Výnosy	10 117 834	69 856 462	15 944 767	79 071 909
Náklady	-8 002 108	-71 295 470	-16 215 885	-78 335 688
Marže celkem	2 115 726	-1 439 008	-271 118	736 221

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	1. 1. 2020 – 31. 12. 2020	1. 1. 2019 – 31. 12. 2019
Průměrný počet zaměstnanců	46	47
Mzdy	89 961	83 971
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19 747	18 115
Sociální náklady	2 346	2 442
Osobní náklady celkem	112 054	104 528

Mzdové náklady v roce 2020 obsahují mzdy vyplacené zaměstnancům společnosti nejen v České republice, ale i v jejích organizačních složkách v Maďarsku a Polsku.

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V průběhu účetního období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící 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. 2020 do 31. 12. 2020 objem prodeje dosáhl 45 785 596 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Alpiq AG	5 660 003	3 901 870
Alpiq Holding AG	1 866 645	3 064 417
Alpiq Energija Skopje DOOEL	122 375	49 356
Alpiq RomIndustries S.R.L.	13	13
Alpiq Energia Bulgaria Ltd.	106 052	-
Alpiq Energy Albania SH.P.K.	630	751
Alpiq Energy Ukraine LLC	-	4
Alpiq Turkey Enerji Toptan Satis Ltd.	3 072	4 429
Alpiq Energija BH d.o.o.	85 316	103 789
Alpiq Retail CZ s.r.o.	30 750	3 487
Po Prostu Energia SA	10 272	5 465
PPC Bulgaria AD*	54 422	28 675
Celkem	7 939 550	7 162 256

*Skupina Alpiq vlastní 15% podíl

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami vykázané k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 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. Půjčka je splatná nejpozději 30. 11. 2021. K 31. 12. 2020 je hodnota půjčky 1 837 150 tis. Kč a je vykázána v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba. Výnosové úroky z půjčky zaúčtované v běžném účetním období činily 55 993 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. 2020 až 31. 12. 2020 činily nákupy 47 746 501 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

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

Spřízněná osoba	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Alpiq AG	5 507 928	4 884 941
Alpiq Holding AG	2 142	2 374
Alpiq Services CZ s.r.o.	43 422	32 880
Alpiq Energija Skopje DOOEL	38 553	15 902
Alpiq Energia Bulgaria Ltd.	2 190	18 512
Atel Energija BH d.o.o.	112 848	156 579
Alpiq Energy Albania SH.P.K.	3 187	921
Po Prostu Energia SA	1 206	496
PPC Bulgaria AD*	24 121	-
Celkem	5 735 597	5 112 605

*Skupina Alpiq vlastní 15% podíl

Krátkodobé závazky za spřízněnými osobami vykázané v roce 2020 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.

Zůstatek na „cash-poolingovém“ účtu z titulu poskytnutí prostředků v tomto systému k 31. 12. 2020 je záporný a je vykázaný v rozvaze na řádku Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 555 345 tis. Kč. Nákladové úroky z cash-poolu zaúčtované v běžném účetním období činily 1 656 tis. Kč.

19. 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 2020 ve výši 715 640 tis. Kč. Zbylé náklady tvoří náklady na IT služby ve výši 94 145 tis. Kč a ostatní služby ve výši 246 194 tis. Kč.

Daně a poplatky byly za účetní období v celkové výši 36 689 tis. Kč, z čehož největší část tvoří koncesní a licenční poplatky ve výši 32 026 tis. Kč. Ostatní daně a poplatky jsou ve výši 4 663 tis. Kč.

Jiné provozní náklady v roce 2020 v celkové výši 17 268 tis. Kč představují zejména náklady spojené s odpisem pohledávek vůči polským obchodním partnerům v hodnotě 634 tis. Kč, odpisem barevných certifikátů, ke kterým byla v předchozích letech vytvořena 100% opravná položka, v hodnotě 15 492 tis. Kč (viz bod 7), pojištění v hodnotě 887 tis. Kč a ostatní.

Jiné provozní výnosy v celkové výši 5 027 tis. Kč jsou tvořeny zejména výnosy z přefakturace nájemních prostor a vratkou DPH z nedobytných pohledávek.

Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku jsou tvořeny dividendou a likvidačním vypořádáním společnosti Atel Energy Romania S.r.l. ve výši 82 tis. Kč, respektive 176 tis. Kč, ve které společnost vlastnila 10% podíl. V roce 2020 byla společnost Atel Energy Romania S.r.l. zlikvidována s čímž souvisí náklad z odepsané investice v Nákladech související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem v hodnotě 111 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy a 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.

ALPIQ ENERGY SE

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

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.

21. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

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

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	
30. března 2021	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. 2020 do 31. 12. 2020

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. 2020 do 31. 12. 2020 (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. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Společnost byla v průběhu účetního období součástí skupiny Alpiq. Akcionářem společnosti je Alpiq AG („ovládající osoba“), která vlastní ve společnosti 100% podíl. Původní mateřská společnost celé skupiny Alpiq, 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-100.032.288, zanikla v důsledku fúze sloučením se společností Alpha 2020 AG, a to na základě smlouvy o fúzi ze dne 13.5.2020. Novou mateřskou společností celé skupiny Alpiq je tedy Alpiq Holding AG (společnost Alpha 2020 AG převzala obchodní jméno zaniklé společnosti) 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 Pozitamo Sqr. 2, 1303 Sofia, Bulharsko (dále jen „Alpiq Energija Bulgaria EOOD“), jejímž jediným společníkem je Alpiq AG;

Alpiq Energija RS doo Beograd, založená podle srbského právního řádu, se sídlem Bulevar Zorana Djindjica 64, 11070 Beograd, Srbsko (dále jen „Alpiq Energija RS doo Beograd“), jejímž jediným společníkem do 30. 3. 2020 byl Alpiq AG; Společnost byla v roce 2020 zlikvidována;

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 25-B, P. Sagaydachnogo str., 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 SATIŞ LTD. ŞTİ.“), jejímž většinovým vlastníkem (93,47%) je Alpiq AG a zbývajících 6,53% vlastní společnost Alpiq Energy SE;

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

PO PROSTU ENERGIA SA, založena podle polského právního řádu, se sídlem al. Armii Ludowej 26, Varšava, Polsko, jejímž jediným vlastníkem 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;

Alpiq Retail CZ s.r.o., založená podle právního řádu České republiky, se sídlem Jungmannova 26/15, Nové Město, 110 00 Praha (dále jen „Alpiq Retail“), 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 114 – 116 výroční zprávy společnosti Alpiq Holding AG dostupné pod následujícím odkazem:

https://reports.alpiq.com/20/app/uploads/Annual_Report_2020_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 ovládání žádné jiné právnické osoby.

3. Způsob a prostředky ovládání 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 ovládání 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 2020):

Protistrana	Popis plnění	Hodnota v Kč
Alpiq AG	Prodej elektřiny	36 975 034 435
Alpiq AG	Nákup elektřiny	37 597 150 019
Alpiq AG	Prodej plynu	6 229 663 844
Alpiq AG	Nákup plynu	7 673 986 170
Alpiq AG	Prodej CO2	1 164 419 526
Alpiq AG	Nákup CO2	1 394 795 890
Alpiq Energija BH d.o.o	Nákup elektřiny	563 357 896
PPC Bulgaria AD	Prodej elektřiny	707 404 991
Alpiq Holding AG	Poskytnutí půjčky	1 837 150 000

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 A.E. 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. 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);
4. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq RomIndustries S.R.L. s účinností od 1. listopadu 2013 na dobu neurčitou;
5. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru zemního plynu uzavřená s propojenou osobou Alpiq RomIndustries S.R.L. s účinností od 20. května 2016 na dobu neurčitou;
6. 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;
7. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD s účinností od 29. ledna 2010 na dobu neurčitou;
8. 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;
9. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energija RS d.o.o. s účinností od 29. ledna 2010 do 30. března 2020;
10. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Hellas S.A. 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 d.o.o.e. s účinností od 5. října 2010 na dobu neurčitou;
12. Smlouvy o poskytování strategických služeb a lokálních služeb mezi propojenými osobami v Alpiq Energija RS d.o.o. (do 30. března 2020), Alpiq Energija BH d.o.o., Alpiq Energy Albania SH.P.K. a Alpiq Energija Skopje d.o.o.e. 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 18. října 2013 s propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD na období od 1. ledna 2013 na dobu neurčitou;
15. Smlouva o poskytování půjčky uzavřena s propojenou osobou Alpiq Energy Albania SH.P.K. dne 2. listopadu 2011 s účinností od 30. června 2010 na dobu neurčitou;
16. Smlouva o poskytování půjčky uzavřena 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 propojenou osobou 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, uzavřena s ovládající osobou Alpiq AG dne 10. května 2016 na dobu neurčitou;

20. Smlouva o garanční lince uzavřená s nepřímo řídící osobou Alpiq Holding AG dne 10. března 2017 na dobu neurčitou;
21. Smlouva o poskytnutí kancelářských prostor uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA 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;
22. Smlouva o poskytování bilančních služeb uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA dne 25. července 2017;
23. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA s účinností od 11. května 2018 na dobu neurčitou;
24. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru plynu uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA s účinností od 5. března 2019 na dobu neurčitou;
25. 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;
26. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřená dne 17. října 2018 se společností Alpiq AG;
27. 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;
28. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Retail CZ s.r.o. s účinností od 22.července 2019 na dobu neurčitou;
29. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru plynu uzavřená s propojenou osobou Alpiq Retail CZ s.r.o. s účinností od 22.července 2019 na dobu neurčitou;
30. Rámcová smlouva (ISDA) na zajištění prostřednictvím derivátů, uzavřena s propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD dne 8. srpna 2019 na dobu neurčitou;
31. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřená dne 8. srpna 2019 se společností Alpiq Energia Bulgaria EOOD;
32. Rámcová smlouva (ISDA) na zajištění prostřednictvím derivátů, uzavřena s propojenou osobou Alpiq Retail CZ s.r.o. dne 27. srpna 2019 na dobu neurčitou;
33. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřená dne 27. srpna 2019 se společností Alpiq Retail CZ s.r.o.;
34. Licenční smlouva na softwarovou platformu ARTIS uzavřena s ovládající společností Alpiq AG ze dne 17. prosince 2019;
35. Provozní smlouva o provozování obchodů s plynem uzavřená dne 31. srpna 2020 s ovládající osobou Alpiq AG s účinností od 1. března 2019;
36. 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;
37. 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);
38. Smlouva o poskytování půjčky uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energija Skopje d.o.o.e. ze dne 5. září 2020 s účinností od 9. září 2020 do 4. května 2021;
39. Smlouva o poskytování půjčky uzavřená s propojenou osobou Alpiq Retail CZ s.r.o. ze dne 17. září 2020 s účinností od 17. září 2020 do 31. ledna 2021;

40. 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;

6. Přehled poskytnutých ručení za propojené osoby třetím stranám

1. Dohoda o ručení na poskytování operativního leasingu za propojenou osobu Alpiq Retail CZ s.r.o. vůči společnosti LeasePlan Česká republika, s.r.o. ze dne 19. července 2019.

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 platform 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. března 2021.

V Praze dne 30. března 2021

.....
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 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 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.

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a 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 příloze účetní 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 účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo 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

31. března 2021
Praha, Česká republika