

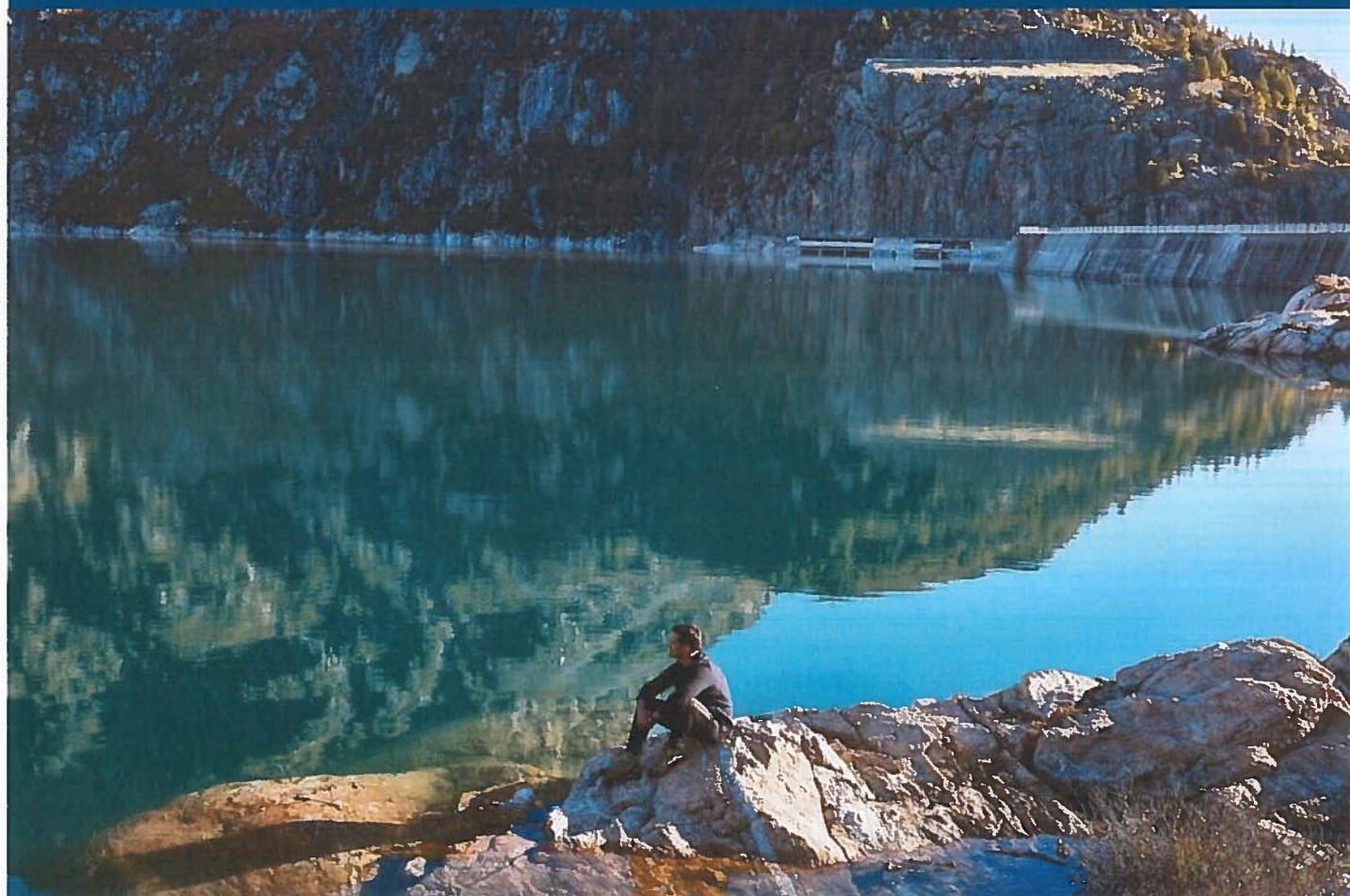
2022 VÝROČNÍ ZPRÁVA

ALPIQ ENERGY SE

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

za účetní období 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

vyhotovená v souladu s § 82 (2) zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích a
§ 21 (2) zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

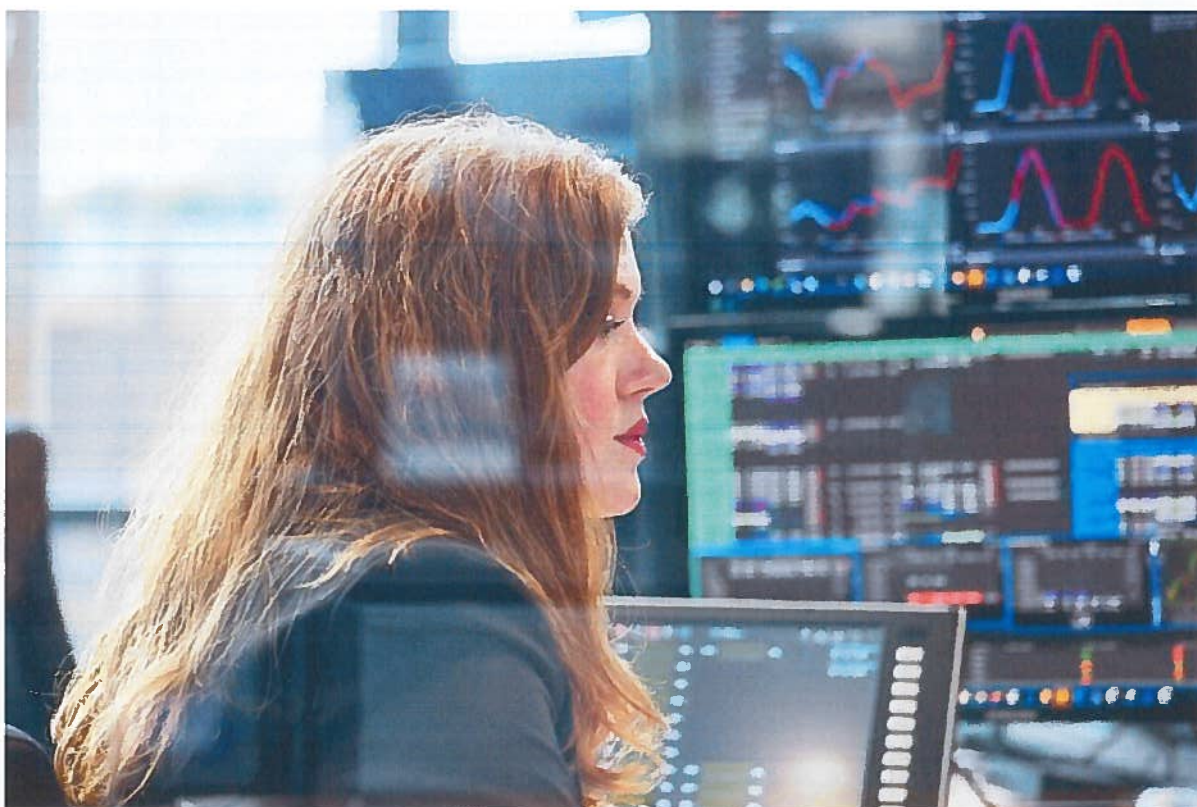


OBSAH

1 Obecná část	3
2 Profil společnosti	4
3 Zpráva o hospodaření společnosti a předpokládaném vývoji	7
4 Zpráva o vztazích	9
5 Účetní závěrka	9
6 Organizační složky společnosti v zahraničí k 31. 12. 2022	10
7 Informace o aktivitách společnosti dle 21(2) zák. 563/1991 Sb.	12
8 Významné skutečnosti od data účetní závěrky	12
9 Důvěrnost informací	13

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. 2022

Představenstvo	
Předseda:	Zdeněk Čihák
Člen:	Jan Kožušník
Člen:	Gergely Gonda

Dozorčí rada	
Člen:	Navin Parasram

Prokuristé	
Libuše Jeremiášová	Lukáš Krutek
Martin Hulena	Martin Štěpán
Hana Lindovská	Tereza Jášková

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. 2022 do 31. 12. 2022 byly provedeny následující změny ve veřejném rejstříku:

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

Dne 5. 2. 2022 byl vymazán z veřejného rejstříku prokurista Gergely Gonda.

Dne 13. 5. 2022 byl vymazán z veřejného rejstříku prokurista Karel Ouška a zároveň k tomuto datu byly zapsáni prokuristé Lukáš Krutek a Martin Štěpán.

Dne 18. 6. 2022 byl na základě rozhodnutí jediného společníka odvolán Petter Torp z pozice člena dozorčí rady společnosti a zároveň jmenován Navin Parasram členem dozorčí rady společnosti. Tyto události byly dne 18. 7. 2022 zapsány ve veřejném rejstříku.

Dne 18. 7. 2022 byl vymazán z veřejného rejstříku prokurista Martin Šiška.

Dne 4. 8. 2022 byla zapsána ve veřejném rejstříku přeměna všech akcií společnosti ze zaknihovaných cenných papírů na listinné cenné papíry.

Dne 4. 8. 2022 společnost vymazala z předmětu činnosti „obchod s elektřinou“ a „pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor“ a zároveň nově zapsala do předmětu podnikání včetně těchto dalších činností:

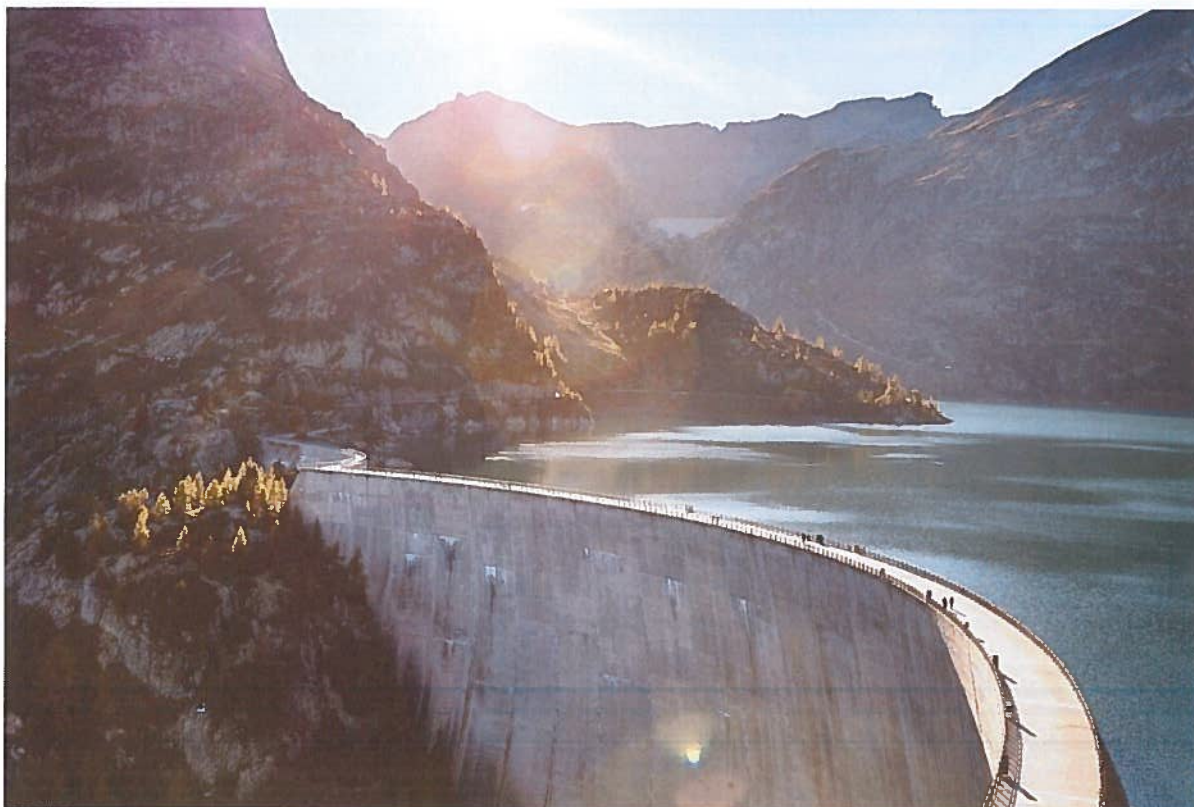
- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Významné události od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022:

V roce 2022 společnost prodloužila licenci k obchodování s plynem v Chorvatsku a získala novou licenci k obchodování s plynem v Rakousku.

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. Dne 19. října 2021 rozhodl příslušný správní soud v Bukurešti o daňovém doměrkem plně ve prospěch Společnosti a zrušil jak rozhodnutí odvolacího orgánu ANAF, tak předchozí původní daňový výměr. Rozhodnutí ještě není konečné, neboť ANAF i Společnost proti němu podali včasné odvolání. Odvolací soud stanovil termín prvního ústního jednání na prosinec 2023 a Společnost tedy očekává rozhodnutí odvolací instance v průběhu roku 2024. Společnost dále zahájila občanskoprávní řízení proti ANAF ve výši přibližně 2,5 milionu EUR představující škodu způsobenou nezákonným vyměřením daně. Prvoinstanční soud žalobě Společnosti plně vyhověl, nicméně ANAF podal včasné odvolání a rozhodnutí tudíž zatím není pravomocné. Odvolací řízení běží u příslušného soudu v Bukurešti.

Společnost má k 31. 12. 2022 organizační složky v Maďarské republice, Rumunsku, Švýcarsku a Polsku.



3 Zpráva o hospodaření společnosti a předpokládaném vývoji

Obchodní činnost

V roce 2022 společnost pokračovala v nové obchodní strategii, kdy je většina obchodů uzavírána s cílem spekulovat a realizovat zisk na krátkodobém pohybu cen komodit. V souvislosti s novou strategií společnost významně zvýšila objem finančně vypořádávaných komoditních derivátů obchodovaných na evropských energetických burzách a také částečně finančně vypořádávaných obchodů s třetími stranami (tzv. OTC obchodů).

S ohledem na stoupající kreditní riziko a související ztráty realizované v roce 2021 a částečně ještě v roce 2022 společnost zpřísnila svou rizikovou a obchodní politiku a významně snížila obchodování s nestandardními produkty. V důsledku bezprecedentní volatility trhu byl zastaven další rozvoj B2B aktivit v České republice a v roce 2022 se společnost zaměřila především na obchodování standardních komoditních kontraktů v celém regionu CESEE.

Rok 2022 byl velmi náročný: válka na Ukrajině, vysoká závislost na dodávkách ruského plynu, které byly nejprve omezeny a poté zcela zastaveny, dlouhé odstávky několika francouzských jaderných elektráren, dlouhé období sucha a méně srážek během velmi horkého léta. Vzhledem k hrozbě nedostatku elektřiny a plynu dominovaly letním měsícům nové rekordní ceny na energetických trzích. Teprve koncem srpna začaly ceny opět klesat, ale stále jsou na mnohem vyšší úrovni než v předchozích letech.

V důsledku toho musela společnost především v první polovině roku výrazně rozšířit peněžní zajištění poskytnuté energetickým burzám a významně upravit své obchodní strategie. Nicméně i přesto byl provozní výsledek z primární obchodní činnosti velice úspěšný a rok 2022 byl z tohoto pohledu jedním z nejúspěšnějších v historii společnosti. Společnost realizovala z hlavní obchodní činnosti kladný provozní výsledek ve výši 1,05 mld. Kč. Konečný provozní hospodářský výsledek byl nicméně významně negativně ovlivněn:

- 1) náklady na navýšení opravných položek, rezerv a dalších transakcí vztahujících se k pochybným pohledávkám k již ukončenému obchodování s nestandardními produkty v celkové výši přibližně 1 016 mil. Kč
- 2) dočasným efektem z přecenění finančních produktů vztahujících se k zajištění fyzických dodávek ve výši přibližně 854 mil. Kč. Odpovídající zisk z dodání zajištěných fyzických kontraktů bude vykázán v okamžiku jejich dodávky v příštích letech.

Společnost se tak navzdory rekordně vysokým ziskům z obchodování dostala do čisté účetní ztráty v celkové výši 466 mil. Kč.

Navzdory turbulencím na trhu zůstala provozní likvidita a pozice čistých aktiv společnosti v roce 2022 silná a stabilní. Přestože společnost významně zvýšila nákupy plynu uskladněného v zásobnících, hodnota disponibilních peněžních prostředků na bankovních účtech a skupinovém cashpoolingu k 31. 12. 2022 vzrostla na celkovou výši téměř 3,3 mld. Kč a společnost je v nadcházejícím roce připravena dále rozvíjet obchodní aktivity podle plánu a plnit všechny své závazky.

S cílem zvýšit efektivitu, zaměřit se v budoucnu především na standardní komoditní obchodování a s ohledem na nízkou ziskovost se společnost rozhodla nerozvíjet dále specifické služby a produkty nabízené polskou organizační složkou. Bylo rozhodnuto o jejím postupném uzavření a převedení části obchodních aktivit na centrálu společnosti sídlící v České republice.

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. 2022 do 31. 12. 2022 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. 2022

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 2022 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 2022 byl průměrný fyzický stav zaměstnanců ve společnosti 56 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 2022 nevlastnila žádné vlastní akcie.

8 Významné skutečnosti od data účetní závěrky

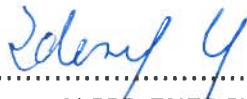
Společnost rozhodla o utlumení činností vykonávaných polskou organizační složkou a o jejím postupném uzavření a převedení části obchodních aktivit na centrálu společnosti sídlící v České republice.

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 31. 3. 2023


.....
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 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022, 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 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 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 obdržení ostatních informací 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

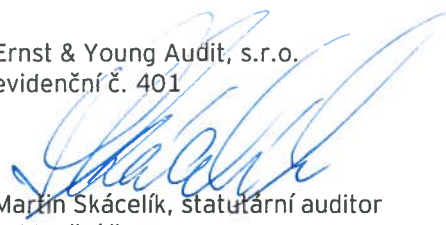
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými 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 2023
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	30 127 103	-5 815 878	24 311 225	36 359 004
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	28 282	-18 861	9 421	10 662
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	11 685	-11 196	489	536
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	11 685	-11 196	489	536
1.	Software	11 685	-11 196	489	536
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	8 526	-7 665	861	2 055
B. II. 1.	Pozemky a stavby	2 045	-1 865	180	215
1.	Pozemky				
2.	Stavby	2 045	-1 865	180	215
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	6 481	-5 800	681	1 840
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				0
1.	Pěstitelské 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
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	8 071	0	8 071	8 071
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	8 071		8 071	8 071
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek			0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	30 024 951	-5 797 017	24 227 934	36 302 032
C. I.	Zásoby	2 233 552	-935 939	1 297 613	421 524
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	2 233 552	-935 939	1 297 613	421 524
1.	Výrobky				
2.	Zboží	2 233 552	-935 939	1 297 613	421 524
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	26 805 855	-4 861 078	21 944 777	34 871 948
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	864 080	0	864 080	157 784
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	748 544		748 544	40 721
5.	Pohledávky ostatní	115 536		115 536	117 063
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	115 536		115 536	117 063
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	25 941 775	-4 861 078	21 080 697	34 714 164
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	6 687 114	-4 854 875	1 832 239	1 506 826
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 302 482		2 302 482	1 359 932
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	16 952 179	-6 203	16 945 976	31 847 406
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	66 512	-480	66 032	7 547
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 304 100		1 304 100	654 437
4.5.	Dohadné účty aktivní	10 191 159		10 191 159	18 890 084
4.6.	Jiné pohledávky	5 390 408	-5 723	5 384 685	12 295 338
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	985 544	0	985 544	1 008 560
1.	Peněžní prostředky v pokladně	23		23	38
2.	Peněžní prostředky na účtech	985 521		985 521	1 008 522
D. I.	Časové rozlišení aktiv	73 870	0	73 870	46 310
D. I. 1.	Náklady příštích období	73 870		73 870	46 310
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	24 311 225	36 359 004
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	1 998 735	2 465 250
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.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy		
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	5 287 449	5 287 449
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy	5 287 449	5 287 449
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-2 994 854	-336 930
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-2 994 854	-336 930
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-468 515	-2 657 924
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	22 312 490	33 893 754
B. I.	Rezervy	606 355	1 383 285
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	606 355	1 383 285
C.	Závazky	21 706 135	32 510 469
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	43 125
1.	Vydané dluhopisy	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	43 125
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		43 125
C. II.	Krátkodobé závazky	21 706 135	32 467 344
1.	Vydané dluhopisy	0	
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	4 267 437	2 064 772
4.	Závazky z obchodních vztahů	107 234	934 104
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	17 331 464	29 468 468
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	6 587	7 133
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 312	2 781
5.	Stát - daňové závazky a dotace	143 449	224 010
6.	Dohadné účty pasivní	12 258 387	14 467 808
7.	Jiné závazky	4 920 729	14 766 736
D. I.	Časové rozlišení pasiv	0	0
D. I. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	287 622	6 051 175
II.	Tržby za prodej zboží	169 270 034	110 336 151
A.	Výkonová spotřeba	169 116 517	112 897 238
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	166 936 832	111 979 921
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 908	1 872
A.3.	Služby	2 177 777	915 445
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	85 171	204 745
D.1.	Mzdové náklady	69 503	164 519
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	15 662	40 226
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 335	37 020
D.2.2.	Ostatní náklady	3 277	3 206
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 489 596	4 035 998
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 927	2 838
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 927	2 230
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		608
E.2.	Úpravy hodnot zásob	935 939	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	551 730	4 033 160
III.	Ostatní provozní výnosy	171 785	2 352
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	171 735	2 352
F.	Ostatní provozní náklady	-150 155	1 427 249
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodáván materiál		
F.3.	Daně a poplatky	63 934	27 240
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-776 330	1 358 211
F.5.	Jiné provozní náklady	562 341	41 798
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-811 688	-2 175 552
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	57 079	65 671
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	26 342	64 077
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	30 737	1 594
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	21 638	13 124
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	6 247	7 510
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	15 391	5 614
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	152 414	323 806
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-117 173	-271 259
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-928 861	-2 446 811

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
L.	Daň z příjmu	-462 346	211 113
L.1.	Daň z příjmu splatná	245 477	201 580
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-707 823	9 533
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-486 515	-2 657 924
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-486 515	-2 657 924
*	Čistý obrát za účetní období	169 786 520	116 455 349

ALPIQ ENERGY SE k 31.12.2022
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2022 a 2021

		Stav v běžném období	Stav v minulém období
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-928 861	-2 446 811
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-3 419 994	10 531 260
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	563 196	42 398
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	1 487 669	4 034 012
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-776 930	1 358 702
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-3 236	209 645
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-35 241	-52 547
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy, vliv fúze na vlastní kapitál)	-4 655 452	4 939 050
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	-4 348 855	8 084 449
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 759 250	-7 434 729
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-1 812 028	841 191
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-1 468 421	-5 258 642
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	9 765 190	-12 111 206
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-825 257	769 340
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	99 766	8 324 587
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	1 410 395	649 720
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-21 838	-13 124
A. 4. 1.	Zaplacená / Vrácená daň z příjmů	-475 905	-37 807
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	912 652	598 789
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-686	-4 576
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-942 550	328 268
B. 4. 1.	Přijaté úroky	50 693	65 876
B. 5. 1.	Peněžní prostředky s omezeným použitím		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-892 543	389 568
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-43 125	-512 220
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	-43 125	-512 220
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-23 016	476 137
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 008 560	532 423
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	985 544	1 008 560

ALPIQ ENERGY SE

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

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 2022:

Představenstvo	
Předseda:	Zdeněk Čihák
Člen:	Jan Kožušník
Člen:	Gergely Gonda

Dozorčí rada	
Člen:	Navin Parasram

Prokuristé	
Libuše Jeremiášová	Lukáš Krutek
Martin Hulena	Martin Štěpán
Hana Lindovská	Tereza Jášková

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. 2022 do 31. 12. 2022 byly provedeny následující změny ve veřejném rejstříku:

Dne 14. 1. 2022 byl na základě rozhodnutí jediného společníka odvolán Georgios Peponis z pozice člena představenstva společnosti a zároveň jmenován Gergely Gonda členem představenstva společnosti.

Tyto události byly dne 5. 2. 2022 zapsány ve veřejném rejstříku.

Dne 5. 2. 2022 byl vymazán z veřejného rejstříku prokurista Gergely Gonda.

Dne 13. 5. 2022 byl vymazán z veřejného rejstříku prokurista Karel Ouška a zároveň k tomuto datu byly zapsáni prokuristé Lukáš Krutek a Martin Štěpán.

Dne 18. 6. 2022 byl na základě rozhodnutí jediného společníka odvolán Petter Torp z pozice člena dozorčí rady společnosti a zároveň jmenován Navin Parasram členem dozorčí rady společnosti. Tyto události byly dne 18. 7. 2022 zapsány ve veřejném rejstříku.

Dne 18. 7. 2022 byl vymazán z veřejného rejstříku prokurista Martin Šiška.

Dne 4. 8. 2022 byla zapsána ve veřejném rejstříku přeměna všech akcií společnosti ze zaknihovaných cenných papírů na listinné cenné papíry.

Dne 4. 8. 2022 společnost vymazala z předmětu činnosti „obchod s elektřinou“ a „pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor“ a zároveň nově zapsala do předmětu podnikání včetně těchto dalších činností:

- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Významné události od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022:

V roce 2022 společnost prodloužila licenci k obchodování s plynem v Chorvatsku a získala novou licenci k obchodování s plynem v Rakousku.

Společnost plánuje během roku 2023 prodloužit licenci k obchodování s elektřinou v Řecku.

Dne 27. září 2017 společnost obdržela rozhodnutí rumunského daňového úřadu (ANAF), kterým byl vyměřen doměrek ve výši 792,7 mil. RON z DPH, daně z příjmů a příslušenství za období od roku 2010 do roku 2014. Společnost s rozhodnutím rumunského daňového úřadu nesouhlasí a proti rozhodnutí se v roce 2017 odvolala k nadřízenému orgánu rumunské daňové správy. Vedení společnosti je přesvědčeno, že rozhodnutí daňové správy je neobhajitelné a právně nepodložené. Tento názor je podpořen také analýzami externích daňových a právních expertů. Dne 26. června 2018 společnost obdržela rozhodnutí odvolacího orgánu rumunské daňové správy (ANAF) ohledně podaného odvolání. Ve věci původního řízení odvolací orgán ANAF podpořil rozhodnutí auditového týmu daňové správy a zamítl odvolání společnosti na část doměrku ve výši 589 mil. RON jako neopodstatněné. Rozhodnutí daňové správy s doměrkem v hodnotě 204 mil. RON odvolací orgán ANAF zrušil a nařídil opakovanou kontrolu. V jedné věci týkající se nevýznamné částky rozhodl ANAF ve prospěch společnosti. Společnost následně v prosinci roku 2018 podala soudní žalobu u správního soudu v Bukurešti, v rámci, které dodala velké množství důkazních prostředků včetně expertních posudků a napadla rozhodnutí odvolacího orgánu ANAF. Dne 16. září 2019 rozhodl příslušný soud v Bukurešti o pozastavení právní vykonatelnosti rozhodnutí daňového doměrku do konečného rozhodnutí soudu ve věci soudní žaloby společnosti. Dne 19. října 2021 rozhodl příslušný správní soud v Bukurešti o daňovém doměrku plně ve prospěch společnosti a zrušil jak rozhodnutí odvolacího orgánu ANAF, tak předchozí původní daňový výměr. Rozhodnutí ještě není konečné, neboť ANAF i společnost proti němu podali včasné odvolání. Odvolací soud stanovil termín prvního ústního jednání na prosinec 2023 a společnost tedy očekává rozhodnutí odvolací instance v průběhu roku 2024. Společnost dále zahájila občanskoprávní řízení proti ANAF ve výši přibližně 2,5 milionu EUR představující škodu způsobenou nezákonným vyměřením daně. Prvoinstanční soud žalobě společnosti plně vyhověl, nicméně ANAF podal včasné odvolání a rozhodnutí tudíž zatím není pravomocné. Odvolací řízení běží u příslušného soudu v Bukurešti.

Společnost má k 31. 12. 2022 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 2022 a 2021.

Údaje v běžném období ve výkazu zisku a ztrát a v přehledu peněžních toků jsou uvedeny za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, ve srovnávacím období pak od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. V rozvaze jsou jako běžné období uvedeny zůstatky k 31. 12. 2022 a ve srovnávacím období pak k 31. 12. 2021.

Všechny informace uvedené v příloze obsahují konečný stav k 31. 12. 2022, srovnávací období pak k 31. 12. 2021 a v některých případech také informace vztahující se k efektům fúze.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021, 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 vtláčení plynu. Společnost zohledňuje přechodné snížení hodnoty nakoupeného zemního plynu přes tvorbu opravné položky. Výše opravné položky se odvíjí od ceny plynu na energetické burze a je tvořena ve výši rozdílu pořizovací ceny a aktuální tržní ceny.

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 15). 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 s výjimkou pochybných pohledávek snížených opravnou položkou, u nichž se přeceňuje jen netto částka, tj. částka převyšující opravnou položku.

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, přeshraničních přenosových kapacit, 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 přisovované 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	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení	Převod	Konečný zůstatek
Software	13 689	-	285	-2 289	-	11 685
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Celkem 2022	13 689	-	285	-2 289	-	11 685
Celkem 2021	5 486	7 769	434	-	-	13 689

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-13 153	-	-332	2 289	-11 196	489
Celkem 2022	-13 153	-	-332	2 289	-11 196	489
Celkem 2021	-5 039	-6 381	-1 733	-	-13 153	536

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

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	2 045	-	-	-	2 045
Stroje, přístroje a zařízení	8 520	-	353	-3 300	5 573
Dopravní prostředky	-	-	48	-	48
Inventář	860	-	-	-	860
Celkem 2022	11 425	-	401	-3 300	8 526
Celkem 2021	9 977	19	1 723	-294	11 425

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Odpisy	Zůstatková cena	Vyřazení	Opravné položky	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-1 830	-	-35	-	-	-	-1 865	180
Stroje, přístroje a zařízení	-6 680	-	-1 557	-	3 300	-	-4 937	636
Dopravní prostředky	-	-	-3	-	-	-	-3	45
Inventář	-860	-	-	-	-	-	-860	-
Celkem 2022	-9 370	-	-1 595	-	3 300	-	-7 665	861
Celkem 2021	-8 552	-7	-497	-	294	-608	-9 370	2 055

Přírůstky v průběhu roku 2022 souvisejí zejména s obnovou hardware a software v maďarské organizační složce.

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 974 tis. Kč a 2 978 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly v celkové hodnotě 8 071 tis. Kč k 31. prosinci 2022 představují investice ve spřízněných osobách:

- 0,1% podíl ve společnosti Alpiq RomEnergie S.r.l. v hodnotě 106 tis. CHF (1 865 tis. Kč) nabytý v roce 2010 bez úplaty od společnosti Alpiq Central Europe Ltd (nyní Alpiq AG)
- 6,53% podíl na základním kapitálu ve společnosti Alpiq Turkey Enerji Toptan Satis Ltd v hodnotě 517 tis. TLR (5 082 tis. Kč), který byl nabyt v roce 2011. V roce 2021 byl navýšen vlastní kapitál společnosti o 1 018 tis. Kč.
- 1% podíl ve společnosti Alpiq Energy Ukraine v celkové hodnotě 106 tis. Kč nabytý v rámci fúze se společností Alpiq Litva k 1. 1. 2014 v hodnotě 12 tis. UAH (29 tis. Kč). Dne 10. 2. 2020 bylo na základě rozhodnutí mimořádné valné hromady rozhodnuto o navýšení investice ve společnosti o 3 tis. EUR (77 tis. Kč).

Majoritním vlastníkem všech společností je Alpiq AG.

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 2022 a k 31. prosinci 2021 činí 2 208 921 tis. Kč a 377 160 tis. Kč. K 31. 12. 2022 se ocenění plynu snižuje na reálnou prodejní tržní cenu prostřednictvím účtu opravných položek ve výši 935 939 tis. Kč, které se v příložené rozvaze vykazují ve sloupci korekce.

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 vyazuje ve sloupci korekce. Hodnota certifikátů k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021 činí 24 631 tis. Kč. a 44 364 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly vytvořeny opravné položky (viz bod 7). K 31. 12. 2022 společnost evidovala vůči třetím stranám pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní s výjimkou pohledávek, ke kterým byla vytvořena opravná položka, ve výši 4 213 tis. Kč. K 31. 12. 2022 společnost evidovala pohledávky vůči spřízněným společnostem po lhůtě splatnosti více než 30 dní v částce 100 132 tis. Kč. K 31. 12. 2021 společnost evidovala vůči třetím stranám pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní, s výjimkou pohledávek, ke kterým byla vytvořena opravná položka, ve výši 8 008 tis. Kč. K 31. 12. 2021 společnost neevidovala žádné významné pohledávky vůči spřízněným společnostem po lhůtě splatnosti více než 30 dní

Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2022 v celkové brutto výši 115 536 tis. Kč obsahují kauce sloužící k pokrytí případných závazků plynoucích z působení společnosti na trhu s elektřinou vůči společnosti OTE, a.s., ve výši 66 100 tis. Kč, vůči společnosti OKTE, a.s., ve výši 32 555 tis. Kč a vůči společnosti SEPS, a.s., ve výši 16 881 tis. Kč. Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2021 v celkové brutto výši 117 063 tis. Kč obsahují kauce sloužící k pokrytí případných závazků plynoucích z působení společnosti na trhu s elektřinou vůči společnosti OTE, a.s., ve výši 66 100 tis. Kč, vůči společnosti OKTE, a.s., ve výši 33 561 tis. Kč a vůči společnosti SEPS, a.s., ve výši 17 402 tis. Kč.

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“ byly od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022 úročeny sazbou +1,48 % a od 1. 7. 2022 jsou úročeny sazbou +1,32 %. K 31. 12. 2022 měla společnost pohledávku vůči mateřské společnosti ve výši 2 302 482 tis. Kč z titulu pozitivního zůstatku v systému „cash-pooling“ a v rozvaze je zůstatek vykázán v běžném období v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba. K 31. 12. 2021 měla společnost pohledávku vůči mateřské společnosti ve výši 489 832 tis. Kč z titulu pozitivního zůstatku v systému „cash-pooling“ a v rozvaze je zůstatek vykázán v minulém období v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba.

K 31. 12. 2021 evidovaná zbývajících část půjčky ve výši 35 000 tis. EUR odpovídající hodnotě 870 100 tis. Kč a vykázána v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba byla během roku 2022 společností Alpiq Holding AG zcela splacena.

Celková brutto výše krátkodobých poskytnutých záloh k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 byla 1 304 100 tis. Kč a 654 437 tis. Kč. Zůstatky k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 jsou převážně tvořené zálohami na krytí spotových obchodů, na transmisní a jiné, převážně energetické poplatky a zálohy na dodávky elektřiny a plynu.

Kč. K 31. 12. 2022 společnost vykazuje v krátkodobých daňových pohledávkách vůči státu v brutto hodnotě pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 363 tis. Kč, pohledávku z titulu daně z příjmu právnických osob ve výši 65,983 tis. Kč a pohledávku na ostatních daních ve výši 166 tis. Kč. K 31. 12. 2021 společnost vykazuje v krátkodobých daňových pohledávkách vůči státu v brutto hodnotě pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 7 906 tis. Kč a pohledávku na ostatních daních ve výši 106 tis.

K 31. 12. 2022 dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a plynu a poplatky za přeshraniční přenosové kapacity v hodnotě 10 169 656 tis. Kč a dohadné položky vztahující se ke strategickým službám v hodnotě 21 503 tis. Kč. K 31. 12. 2021 dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a plynu a poplatky za přeshraniční přenosové kapacity v hodnotě 13 728 672 tis. Kč, dohadné položky vztahující se ke strategickým službám v hodnotě 5 161 411 tis. Kč.

Jiné pohledávky k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 jsou tvořeny zejména kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů v hodnotě 4 613 820 tis. Kč a 9 794 035 tis. Kč (viz bod 11) a poskytnutými depozity za otevřené kontrakty na energetických burzách v hodnotě 705 534 tis. Kč a 2 497 015 tis. Kč (tzv. initial margin). Součástí jiných pohledávek k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 jsou i pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 16) 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. 2020	Vliv fúze	Snížení	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přesun k 31. 12. 2021	Zůstatek po přesunu k 31. 12. 2021	Přesun	Snížení	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2022
Dlouhodobému nehmotnému majetku	-	4 952	-	-	4 952	-	4 952	-	-	-	4 952
pohledávkám – zákonné	3 241	-	-214	3 180 725	3 183 752	-3 073 832	109 920	64 674	-139	6 764	181 219
pohledávkám a zálohám – nedaňové	272 703	244	-60 022	912 670	1 125 596	3 073 832	4 199 428	-64 674	-643 578	1 188 683	4 679 859
zboží – nedaňové	-	-	-	-	-	-	-	-	-	935 939	935 939
Celkem	275 944	5 196	-60 236	4 093 397	4 314 300	-	4 314 300	-	-643 717	2 131 386	5 801 969

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách a za splnění určených podmínek jsou daňově uznatelným nákladem pro výpočet daně z příjmů právnických osob.

Společnost vykázala v rámci přílohy k účetní závěrce k 31. 12. 2021 zákonné opravné položky k pohledávkám z obchodního styku ve výši 3 183 752 tis. Kč. Tyto zákonné opravné položky byly na základě revize při přípravě přiznání k dani z příjmů právnických osob sníženy na částku 109 920 tis. Kč. Důvodem bylo nesplnění podmínek pro tvorbu zákonné opravné položky za dlužníky v insolvenčním řízení (3 180 725 tis. Kč) a dále douplatnění časových zákonných opravných položek ve výši 106 893 tis. Kč.

Snížení nedaňové opravné položky v roce 2022 představuje zejména odpis pohledávky z obchodních vztahů z důvodu prodeje třetí straně ve výši 561 269 tis. Kč a dále také z důvodu vyrovnání části dluhu s protistranou v hodnotě 82 309 tis. Kč.

Zvýšení účetních (nedaňových) opravných položek k pohledávkám a zálohám ve výši 1 188 683 tis. Kč v roce 2022 představovalo převážně tvorbu opravných položek k pohledávkám po splatnosti.

Z důvodu poklesu tržních cen k 31. 12. 2022 společnost vytvořila také dočasnou nedaňovou opravnou položku k plynu uskladněnému v zásobníku ve výši 935 939 tis. Kč, jež upravuje hodnotu uskladněného plynu na jeho reálnou hodnotu.

K 31. 12. 2022 byla celková výše opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů a ostatním pohledávkám 4 861 078 tis. Kč a k daňovým pohledávkám 480 tis. Kč.

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

8. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

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

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Změna z titulu fúze	Převod zisku	Ztráta	Zůstatek k 31. 12. 2021	Převod zisku	Ztráta	Zůstatek k 31. 12. 2022
Základní kapitál	172 655	-	-	-	172 655	-	-	172 655
Ostatní kapitálové fondy	5 311 545	-24 096	-	-	5 287 449	-	-	5 287 449
Nerozdělený zisk minulých let	-	-	-	-	-	-	-	-
Neuhrazená ztráta minulých let	-578 904	-	241 974	-	-336 930	-2 657 924	-	-2 994 854
Výsledek hospodaření běžného účetního období	241 974	-	-241 974	-2 657 924	-2 657 924	2 657 924	-466 515	-466 515
Celkem	5 147 270	-24 096	-	-2 657 924	2 465 250	-	-466 515	1 998 735

Základní kapitál společnosti se skládá ze 700 ks akcií na jméno v listinné 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. 2020 do 31. 12. 2020 činil zisk 241 974 tis. Kč, který byl rozhodnutím jediného akcionáře ze dne 20. 5. 2021 použit na úhradu neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření společnosti za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 činil ztrátu 2 657 924 tis. Kč, který byl rozhodnutím jediného akcionáře ze dne 13. 6. 2022 převeden na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Navrhované rozdělení výsledku hospodaření společnosti za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 je převést ztrátu ve výši 466 515 tis. Kč na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Společnost nevyplácela v roce 2022 žádné dividendy.

9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020	Vliv fúze	Tvorba rezerv	Zúčtování í rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2022
Ztrátové kontrakty	15 584	491	1 156 519	-491	1 172 103	183 985	-1 131 968	224 120
Poplatek na podporu obnovitelných zdrojů	7 224	-	22 332	-7 224	22 332	36 584	-22 332	36 584
Ostatní	1 775	-	187 179	-104	188 850	160 503	-3 702	345 651
Celkem	24 583	491	1 366 030	-7 819	1 383 285	381 072	-1 158 002	606 355

V roce 2022 společnost zaúčtovala rezervu na ztrátové kontrakty ve výši 224 120 tis. Kč. Rezerva je tvořena primárně na portfolia fyzických dodávek, které byly zajištěné finančními obchody. V roce 2022 realizovala zisk z těchto finančních obchodů, zatímco ztráty ze zajištěných fyzických portfolií budou realizované v budoucích letech (2023 a 2024).

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. 2022. 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. 2022.

Společnost v průběhu roku zúčtovala rezervu na náklady spojené s reorganizací části společnosti v hodnotě 3 652 tis. Kč a současně snížila o dopad z kurzových rozdílů ostatní rezervy o částku 50 tis. Kč a navýšila rezervu na náklady spojené s případnými právními spory z částky 149 018 tis. Kč na částku 220 077 tis. Kč.

Společnost v průběhu roku zaúčtovala rezervu na náklady spojené s vyplacením bonusů obchodníkům v částce 89 444 tis. Kč.

Dále společnost účtuje o rezervě na poplatek sloužící k podpoře obnovitelných zdrojů v Polsku, který je společnost povinna uhradit z části elektrické energie dodané konečným spotřebitelům. Tato povinnost je splněna buď úhradou státem stanoveného poplatku pro dané období nebo nákupem a následným umocněním práv k "barevným" certifikátům potvrzujících energii vyrobenou z obnovitelných zdrojů. Výše rezervy činí 36 854 tis. Kč k 31. 12. 2022 a 22 332 tis. Kč k 31. 12. 2021.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2022 společnost neměla žádné významné krátkodobé závazky vůči třetím stranám po lhůtě splatnosti přesahující 30 dní, vůči spřízněným osobám evidovala po lhůtě splatnosti přesahující 30 dní krátkodobé závazky ve výši 24 267 tis. Kč. K 31. 12. 2021 společnost neměla žádné významné krátkodobé závazky vůči třetím stranám ani vůči spřízněným osobám po lhůtě splatnosti přesahující 30 dní.

Celková výše krátkodobých poskytnutých záloh k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 byla 4 267 437 tis. Kč a 2 064 772 tis. Kč. Zůstatky k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 jsou převážně tvořené zálohami na dodávky elektřiny a plynu a také zálohou od mateřské společnosti ve výši 2 602 009 tis. Kč na plynové transakce, respektive ve výši 1 184 579 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 2 312 tis. Kč a 2 781 tis. Kč splatné v lednu následujícího roku.

K 31. 12. 2022 dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a souvisejících služeb v hodnotě 10 804 328 tis. Kč, dohadné položky vztahující se ke strategickým službám v hodnotě 1 439 127 tis. Kč. a ostatní v hodnotě 14 932 tis. Kč. K 31. 12. 2021 dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a souvisejících služeb v hodnotě 14 307 183 tis. Kč, dohadné položky vztahující se ke strategickým službám v hodnotě 48 153 tis. Kč. a ostatní v hodnotě 112 472 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 jsou jiné závazky tvořeny zejména zápornými reálnými hodnotami otevřených derivátů v hodnotě 4 919 500 tis. Kč a 14 755 166 tis. Kč (viz bod 11). Jiné závazky k 31. 12. 2022 zahrnují také závazek vůči organizátorovi řeckého a maďarského energetického trhu v celkové hodnotě 1 229 tis. Kč. Jiné závazky k 31. 12. 2021 zahrnují také kolaterál na zajištění energetických dodávek v celkové hodnotě 11 570 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 17).

11. DERIVÁTY

V rámci své činnosti společnost uzavřela smlouvy o derivátech, které nesplňují podmínky pro zajištění a jsou zahrnuty v derivátech určených k obchodování. K 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 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. 2022 a 31. 12. 2021:

(tis. Kč)	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Komoditní deriváty	11 577 049	4 610 831	4 916 027	17 696 183	9 787 040	14 733 471
Měnové forwardy	1 057 458	2 989	3 473	950 918	6 995	21 695
Celkem	12 634 507	4 613 820	4 919 500	18 647 101	9 794 035	14 755 166

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2022 v tis. Kč	2021 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	-928 861	-2 446 811
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-1 368	51
Neodečitatelné náklady		
Tvorba / (rozpuštění) rezerv a opravných položek	639 440	2 210 645
Odpis, prodej / postoupení pohledávky	391 764	-
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, dary, dohady na nevyplacené bonusy, pokuty a penále)	30 592	84 077
Výnosy související s předchozím zdaňovacím obdobím	91 556	-
Neodečitatelné náklady předchozího zdaňovacího období odčitatelné v běžném roce	-92 830	-60 273
Daň zaplacená v zahraničí za předchozí zdaňovací období odčitatelná v běžném roce	-161 120	-
Zdanitelný příjem	-30 827	-212 311
Uplatnění daňové ztráty minulých zdaňovacích období	-	-
Sazba daně z příjmu, %	19	19
Daň	-	-
Daň splatná v zahraničí	68 523	201 570
Daň zaplacená v ČR z titulu přijaté dividendy	-	10
Daň zaplacená a splatná v ČR za předchozí rok	176 954	-
Splatná daň	245 477	201 580

Splatná daň z příjmů za běžnou činnost za rok 2022 je tvořena zejména splatnou daní v organizační složce v Maďarsku ve výši 37 698 tis. Kč, v organizační složce v Polsku ve výši 30 184 tis. Kč a v organizační složce v Rumunsku ve výši 641 tis. Kč. Součástí splatné daně je i daň z příjmu za rok 2021 za celou společnost v České republice ve výši 176 954 tis. Kč. Rozdíl skutečné výše splatné daně proti původnímu odhadu daně byl způsoben zejména přehodnocením uplatněných zákonných opravných položek (více viz. sekce 7. Opravné položky).

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou v minulých obdobích do příštích pěti let. Daňová ztráta vzniklá za daňové období roku 2022 může být uplatněna v následujících pěti, tj. až do roku 2027.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

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

Položky odložené daně	31. 12. 2022		31. 12. 2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	167	-	687	-
Opravné položky	1 067 000	-	213 863	-
Rezervy	115 207	-	262 824	-
Daňová ztráta z minulých let a letošního roku	5 857	-	151 929	-
Dohadné položky (nevybraná dovolená a odměny) a ostatní dočasné rozdíly	82 095	-80 289	75 368	-67 272
Celkem	1 270 326	-80 289	704 671	-67 272
Netto	1 190 037		637 339	

K 31. 12. 2022 společnost vykazuje odloženou daňovou pohledávku z titulu přechodných rozdílů v polské organizační složce ve výši 22 779 tis. Kč a v České republice z titulu přechodných rozdílů odloženou daňovou pohledávku ve výši 725 765 tis. Kč.

K 31. 12. 2022, resp. 31. 12. 2021 společnost z důvodu opatrnosti nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 441 493 tis. Kč, resp. 596 678 tis. Kč. Navýšení vykazované odložené daňové pohledávky v částce 707 823 tis. Kč v porovnání s přechodným rokem zohledňuje změnu očekávané výše základu daně pro její uplatnění v příštích letech. Odložený daňový závazek k 31. 12. 2022 ve výši 80 289 tis. Kč vznikl v Polsku a byl v plné výši započten oproti odložené daňové pohledávce.

13. LEASING

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

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2022	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2022	
				Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Nissan Leaf	35	677	638	39	-
VW Tiguan	35	1 317	450	152	716

14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Záruky vystavené v rámci skupiny Alpiq Holding	2 735 702	1 682 210
Bankovní záruky	1 481 754	950 929

15. VÝNOSY

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

	1. 1. 2022 – 31. 12. 2022		1. 1. 2021 – 31. 12. 2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej elektrické energie, plynu a CO ₂	4 044 275	23 790 647	2 182 969	19 398 130
Komoditní deriváty fyzicky dodané	7 638 654	121 994 954	9 324 331	83 569 850
Komoditní deriváty finanční (netto)	-305 940	7 680 993	-126 988	1 324 469
Změna reálné hodnoty derivátů z obchodu s elektrickou energií, plynem, uhlím a CO ₂ certifikáty	251 806	4 389 429	-2 468 350	-2 466 206
Ostatní	-	72 838	-	5 649 121
Výnosy celkem	11 628 795	157 928 861	8 911 962	107 475 364

Výnosy z vyfakturovaných dodávek elektrické energie a plynu klasifikovaných jako komoditní deriváty jsou součástí výnosů z prodeje elektrické energie a plynu a v roce 2022 byly ve výši 129 633 608 tis. Kč. Vyfakturované náklady spojené s těmito deriváty jsou vykázány jako náklady na prodané zboží a v roce 2022 dosáhly výše 138 144 150 tis. Kč.

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

	1. 1. 2022 – 31. 12. 2022		1. 1. 2021 – 31. 12. 2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Výnosy	7 638 654	121 994 954	9 324 331	83 569 850
Náklady	-14 984 888	-123 159 262	-9 029 523	-82 262 043
Marže celkem	-7 346 234	-1 164 308	294 808	1 307 807

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	1. 1. 2022 – 31. 12. 2022	1. 1. 2021 – 31. 12. 2021
Průměrný počet zaměstnanců	56	69
Mzdy	69 509	164 519
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 385	37 020
Sociální náklady	3 277	3 206
Osobní náklady celkem	85 171	204 745

Mzdové náklady v roce 2022 obsahují mzdy vyplacené zaměstnancům společnosti nejen v České republice, ale i v jejích organizačních složkách v Maďarsku a Polsku. Výrazné snížení je způsobeno přesunem bonusů do pozice ostatních rezerv v rámci sjednocení přístupu účetního s daňovým. V předchozích letech byly vykazovány v pozici „Dohadné účty pasivní“ s přímým účtováním proti účtům osobních nákladů.

17. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V průběhu účetního období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a ani jiné výhody a nevlastní žádné podíly ve společnosti. Společnost běžně prodává elektrickou energii, plyn a poskytuje služby spřízněným osobám. V období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 objem prodeje dosáhl 108 778 892 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Alpiq AG	9 245 649	14 634 825
Alpiq Holding AG	2 989	877 095
Alpiq Energija Skopje DOOEL	174 691	735 863
Alpiq RomIndustries S.R.L.	12	12
Alpiq Energia Bulgaria Ltd.	276 659	659 841
Alpiq Energy Albania SH.P.K.	289	597
Alpiq Energija BH d.o.o.	341 612	1 333 239
Po Prostu Energia SA	2 240	33 202
PPC Bulgaria AD*	0	14 226
Celkem	10 044 141	18 288 900

*Skupina Alpiq vlastní 15% podíl

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami vykázané k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 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.

K 31. 12. 2021 evidovaná zbývajících část půjčky ve výši 35 000 tis. EUR odpovídající hodnotě 870 100 tis. Kč a vykázaná v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba byla během roku 2022 společností Alpiq Holding AG zcela splacena. Výnosové úroky z půjčky zaúčtované v běžném účetním období činily 26 342 tis. Kč.

Zůstatek na „cash-poolingovém“ účtu z titulu poskytnutí prostředků v tomto systému k 31. 12. 2022 je kladný a je vykázán v běžném období v krátkodobých pohledávkách na řádku Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 2 302 482 tis. Kč. Nákladové úroky z cash-poolu zaúčtované v běžném účetním období činily 6 247 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. 2022 až 31. 12. 2022 činily nákupy 111 168 217 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Alpiq AG	10 621 586	15 361 311
Alpiq Holding AG	4 362	22 665
Alpiq Services CZ s.r.o.	40 248	30 759
Alpiq Energija Skopje DOOEL	153 148	236 658
Alpiq Energia Bulgaria Ltd.	3 307	3 382
Atel Energija BH d.o.o.	335 107	1 399 405
Alpiq Energy Albania SH.P.K.	1 430	3 019
Po Prostu Energia SA	3 519	38 696
PPC Bulgaria AD*	0	14 797
Celkem	11 162 707	17 110 692

*Skupina Alpiq vlastní 15% podíl

Krátkodobé závazky za spřízněnými osobami vykázané v roce 2022 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.

18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Náklady na služby se skládají zejména v částce 1 399 674 tis. Kč z nákladů v rámci podmínek definovaných v smlouvě „Operating agreement“ uzavřené s společností Alpiq AG, ze skupinových služeb v částce 297 206 tis. Kč a transmisních poplatků a ostatních nákladů spojených s přenosem elektrické energie, které byly pro rok 2022 ve výši 366 077 tis. Kč. Zbylé náklady tvoří náklady na IT služby ve výši 58 523 tis. Kč a ostatní služby ve výši 56 297 tis. Kč.

Daně a poplatky byly za účetní období v celkové výši 63 934 tis. Kč, z čehož největší část tvoří koncesní a licenční poplatky ve výši 18 785 tis. Kč, nově zavedené daně v Maďarsku a Polsku ve snaze kompenzovat dopady energetické situace ve výši 34 450 tis. Kč a ostatní poplatky tvořené především poplatky za přístup k burze ve výši 10 699 tis. Kč.

Jiné provozní náklady v roce 2022 v celkové výši 562 841 tis. Kč představují zejména náklady spojené s odpisem pohledávek vůči obchodním partnerům v hodnotě 561 269 tis. Kč, pojištění v hodnotě 1 004 tis. Kč, arbitrážní poplatky v částce 515 tis. Kč a ostatní.

Jiné provozní výnosy v celkové výši 171 785 tis. Kč jsou tvořeny zejména výnosy z prodeje pohledávky v hodnotě 169 505 tis. Kč, úroky z prodlení za pozdní vrácení DPH v Rumunsku a úroky za pozdní úhrady odběrateli ve výši 1 834 tis. Kč a nájemních prostor.

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

Odměna statutárnímu auditorovi je uvedena v konsolidované výroční zprávě skupiny.

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost rozhodla o utlumení činností vykonávaných polskou organizační složkou a o jejím postupném uzavření a převedení části obchodních aktivit na centrálu společnosti sídlící v České republice.

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

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

Sestaveno dne:

Podpis statutárního
orgánu účetní
jednotky:

31. března 2023


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. 2022 do 31. 12. 2022

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. 2022 do 31. 12. 2022 (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. 2022 do 31. 12. 2022.

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. Mateřskou společností celé skupiny Alpiq je Alpiq Holding AG založená podle právního řádu Švýcarské konfederace, se sídlem Lausanne, Chemin de Mornex 10, CH 1003, Švýcarsko, registrovaná v obchodním rejstříku kantonu Vaud pod identifikačním číslem CHE-369.267.193 (dále jen „Alpiq Holding AG“). Společnost Alpiq Holding AG je jakožto jediný společník společnosti Alpiq AG osobou nepřímo ovládající společnost.

1.1. Základní informace o ovládané a ovládající osobě:

Ovládaná osoba

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

Ovládající osoba

Obchodní firma:	Alpiq AG
Sídlo:	Olten, Bahnhofquai 12, PSČ 4600, Švýcarská konfederace
Identifikační číslo:	CH-105.974.401
Právní forma:	akciová společnost

Společnost byla založená podle právního řádu Švýcarské konfederace.

Nepřímo ovládající osoba (mateřská společnost skupiny Alpiq):

Obchodní firma:	Alpiq Holding AG
Sídlo:	Lausanne, Chemin de Mornex 10, CH 1003, Švýcarsko
Identifikační číslo:	CHE-369.267.193
Právní forma:	akciová společnost

Společnost byla založená podle právního řádu Švýcarské konfederace.

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

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

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

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

Alpiq Energy Ukraine LLC, která dne 13. 12. 2022 vstoupila do likvidace, založená podle ukrajinského právního řádu, se sídlem Lva Tolstoho str., 3A, 3rd floor, 04070 Kyjev, Ukrajina (dále jen „Alpiq Energy Ukraine LLC“), jejímž většinovým vlastníkem (99 %) je Alpiq AG a zbývající 1 % vlastní společnost ALPIQ ENERGY SE;

ALPIQ TURKEY ENERJI TOPTAN SATIŞ LTD. ŞTİ., založená podle tureckého právního řádu, se sídlem Harbiye Mah. Bostan Sokak No.15 İç Kapı No. 5 Şişli İstanbul, Turecko (dále jen „Alpiq Turkey Enerji Toptan Satis Ltd.“), jejímž většinovým vlastníkem (93,47%) je Alpiq AG a zbývajících 6,53% vlastní společnost ALPIQ ENERGY SE;

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

Alpiq Energy Hellas SA v likvidaci, která dne 29. 4. 2022 vstoupila do likvidace, založená podle řeckého právního řádu, se sídlem 350 Sygrou Av, 17674, Kallithea of Attica, Řecko (dále jen „Alpiq Energy Hellas SA v likvidaci“), jejímž většinovým vlastníkem (99,99%) je Alpiq AG a zbývající 0,01% vlastní Dimitros Alexandros Zeritis a Georgios Anastasios Zeritis;

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

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

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

Ovládané osobě, jejíž identifikační údaje jsou uvedeny v bodě 1.1., je známa ovládající osoba uvedená ve stejném bodě 1.1. a další osoby touto ovládající osobou ovládané. Seznam společností náležejících dle vědomí statutárního orgánu společnosti do Skupiny Alpiq (tj. přímo či nepřímo ovládaných společností Alpiq Holding AG) je obsažen na stránkách 105-107 výroční zprávy společnosti Alpiq Holding AG dostupné pod následujícím odkazem:

https://reports.alpiq.com/22/app/uploads/Annual_Report_2022_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 (plynouceho z poslední řádné účetní závěrky, tedy účetní závěrky za rok 2022):

Protistrana	Popis plnění	Hodnota v Kč
Alpiq AG	Prodej elektřiny	68 220 442 991
Alpiq AG	Nákup elektřiny	65 886 993 588
Alpiq AG	Prodej plynu	31 971 105 807
Alpiq AG	Nákup plynu	34 858 603 265
Alpiq AG	Prodej CO2	3 122 794 952
Alpiq AG	Nákup CO2	3 201 030 694
Alpiq AG	Ostatní strategické služby	1,399,834,447
Alpiq Energija BH d.o.o	Prodej elektřiny	2 663 931 471
Alpiq Energija BH d.o.o.	Nákup elektřiny	3 555 445 258
Alpiq Energija Skopje DOOEL	Prodej elektřiny	1 982 441 272
Alpiq Energija Skopje DOOEL	Nákup elektřiny	1 848 789 175
Alpiq Energia Bulgaria EOOD	Prodej elektřiny	500 641 832
Alpiq Holding AG	Splacení půjčky	870 100 000

5. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

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

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

19. Smlouva o poskytnutí kancelářských prostor uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidacji dne 31. října 2016 s účinností od 1. listopadu 2016 do 31. května 2018, která byla nahrazena smlouvou ze dne 13. února 2018 s účinností od 20. prosince 2017 do 31. prosince 2018, která byla nahrazena smlouvou ze 11. prosince 2018 s účinností od 8. října 2018 do 30. června 2019, která byla nahrazena smlouvou ze 25. července 2019 s účinností od 16. července 2019 do 31. května 2021, která byla nahrazena smlouvou z 1. června 2021 s účinností od 1. června 2021 do 31. prosince 2022;
20. Smlouva o poskytování bilančních služeb uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidacji dne 25. července 2017;
21. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidacji s účinností od 11. května 2018 na dobu neurčitou;
22. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru plynu uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidacji s účinností od 5. března 2019 na dobu neurčitou;
23. 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;
24. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřena dne 19. října 2018 se společností Alpiq AG na dobu neurčitou;
25. 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;
26. Rámcová smlouva (ISDA) na zajištění prostřednictvím derivátů, uzavřena s propojenou osobou Alpiq Energia Bulgaria EOOD dne 8. srpna 2019 na dobu neurčitou;
27. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřená dne 8. srpna 2019 se společností Alpiq Energia Bulgaria EOOD;
28. Rámcová smlouva o využití kapacit (CUFA) uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energija Skopje DOOEL dne 19. února 2019 na dobu neurčitou;
29. Provozní smlouva o provozování obchodů s plynem uzavřená dne 31. srpna 2020 s ovládající osobou Alpiq AG s účinností od 1. března 2019;
30. 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, která byla prodloužena dodatkem ze dne 24. listopadu 2021 do 30. listopadu 2022;
31. 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);
32. Smlouva o delegaci reportování dle nařízení REMIT uzavřená s propojenou osobou PO PROSTU ENERGIA SA w likwidacji s účinností od 10. prosince 2020 na dobu neurčitou;
33. Rámcová smlouva (EFET) o dodávkách a odběru elektřiny uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Albania SHPK s účinností od 15. února 2021 na dobu neurčitou;
34. Rámcová smlouva (ISDA) na zajištění prostřednictvím derivátů, uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Hellas SA v likvidaci dne 2. července 2021 na dobu neurčitou;
35. Smlouva o delegaci reportingových povinností v souvislosti s nařízením EU „EMIR“ uzavřená s propojenou osobou Alpiq Energy Hellas SA v likvidaci dne 2. července 2021 na dobu neurčitou;
36. Smlouva o garanční lince uzavřená s mateřskou společností celé skupiny Alpiq Holding AG dne 30. srpna 2021 s účinností od 1. ledna 2021 na dobu neurčitou;

37. Servisní smlouva o poskytování služeb tržní a kvantitativní analýzy uzavřená s ovládající společností Alpiq AG dne 10. ledna 2023 s účinností od 1. června 2022 na dobu neurčitou;
38. Smlouva o podmíněném poskytnutí příspěvku akcionáře na vytvoření vlastního kapitálu společnosti příplatkem mimo základní kapitál uzavřená s ovládající společností Alpiq AG v měsíci srpnu 2022

6. Přehled poskytnutých ručení za propojené osoby třetím stranám

Společnost v rozhodném období neposkytovala ručení za závazky propojených osob.

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

a. Posouzení újmy plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

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

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

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

c. Zhodnocení rizik plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

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

8. Nedostatek informací pro vypracování zprávy

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

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby ke dni 30. 3. 2023.

V Praze dne 30. 3. 2023


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


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