

# Výroční zpráva

sestavená za období  
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

společnosti  
**Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o.**

se sídlem  
**28. října 3388/111, 702 00 Ostrava**  
**IČ 038 66 289**

zapsané v obchodním rejstříku  
vedeném u Krajského soudu v Ostravě,  
oddíl C, vložka 78098

# Výroční zpráva 2021

## Obsah

1. O společnosti
  - 1.1. Údaje o společnosti
  - 1.2. Předmět činnosti
  - 1.3. Orgány společnosti
  - 1.4. Mateřská společnost Slovenské elektrárne, a. s.
  - 1.5. Organizační struktura
  - 1.6. Zaměstnanci společnosti
    - 1.6.1. Základní statistické informace o zaměstnancích společnosti
    - 1.6.2. Péče o zaměstnance
2. Dodávka elektrické energie
3. Dodávka zemního plynu
4. Finanční výsledky společnosti
  - 4.1. Návrh na převod zisku
5. Společenská zodpovědnost podnikání
  - 5.1. Etický kodex
  - 5.2. Plán nulové tolerance korupce
6. Další povinné náležitosti výroční zprávy
  - 6.1. Významné události, které nastaly po skončení účetního období, za které se vyhotovuje výroční zpráva
  - 6.2. Náklady na činnost v oblasti výzkumu a vývoje
  - 6.3. Aktivity v oblasti životního prostředí
  - 6.4. Organizační složky účetní jednotky v zahraničí
  - 6.5. Akcie a podíly

## Úvodní slovo

Vážené dámy, vážení pánové,

dovoluji si Vás informovat o působení společnosti Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. v roce 2021. Energetický trh, nejen v České republice, ale v celé Evropě v tomto roce poznamenal souled událostí, které vedly ke zcela bezprecedentnímu vývoji.

Společným důsledkem byl rekordní růst cen energií, které během prvních devíti měsíců narostly o více jak 100 % u elektřiny a dokonce více jak 150% v případě zemního plynu. To platilo jak pro průměrné ceny denního trhu, tak i ceny forwardových produktů.

Skutečně dramatická byla situace v posledním kvartále roku. Průměrná denní cena spotového trhu již v první polovině října vystoupala nad 270 EUR/MWh, aby 22. 12. 2021 dosáhla svého maxima na úrovni téměř 412 EUR/MWh. Vyšší než původně plánovaná spotřeba zákazníků společnosti v posledním měsíci roku vytvořila zvýšenou potřebu nákupů elektřiny na denním trhu, což byly hlavní faktory, které nakonec zhoršily původně očekávaný hospodářský výsledek společnosti.

Za hlavní důvody, které způsobily takto zásadní nárůst forwardových i spotových cen ve čtvrtém kvartále roku, lze považovat především tlak na rychlejší dekarbonizaci Evropy formou naplňování cílů politiky Green Deal, což vyhnalo cenu emisních povolenek CO<sub>2</sub> až k hodnotě 90 EUR/t. Zároveň se projevíly důsledky snížených dodávek plynu do Evropy.

Trhem dne 13. 10. 2021 také otřásla zpráva o ukončení činnosti jednoho z největších alternativních dodavatelů elektrické energie a zemního plynu včetně několika jeho dceřiných společností. Ze dne na den se tak ocitl bez primárního dodavatele téměř 1 milion odběrných míst (v součtu elektřina a zemní plyn). Tito dodavatelé navíc poskytovali služby subjektu zúčtování dalším menším dodavatelům, kteří na vzniklou situaci museli rovněž reagovat ukončením své činnosti. Počet zákazníků bez dodávek tak dále narůstal. Celkem během 3 měsíců ukončilo v ČR činnost téměř 20 dodavatelů a další avizovali ukončení své činnosti v blízké budoucnosti.

Prudký růst cen elektrické energie ovlivnil také společnost Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. Dnes však mohu konstatovat, že se společnost s těmito výkyvy dokázala velmi dobře vyrovnat.

Musím vyzdvihnout především velmi dobře nastavenou strategii společnosti při velkoobchodním zajištění dodávek s velmi rozumně nastavenou hodnotou otevřené pozice. Společnost tak prokázala svoji odolnost v nejsložitějším období energetického trhu.

Stanovení a naplnění výše uvedené strategie by ovšem nebylo možné bez skvělé souhry celého týmu zaměstnanců. I když jsme v první polovině roku ještě čelili epidemii onemocnění Covid-19 a stále se měnícím protiepidemickým opatřením, je potřeba ocenit vynikající schopnost vzájemné kooperace a nasazení i v režimu práce z domu. Po uklidnění situace se proto management společnosti rozhodl ponechat část pracovní doby zaměstnanců v režimu práce z domu a bude dále sledovat, jaký vliv má tento trend na výkonnost zaměstnanců, a tím pádem na stabilitu celé společnosti. V roce 2021 dále pokračoval projekt vzdělávání zaměstnanců řadou školení a kurzů zaměřených na tzv. měkké, především pak komunikační dovednosti.

Pokud jde o obchodní aktivity, především pak samotný prodej energií konečným zákazníkům, v této oblasti se společnost rozhodla poměrně zásadně upravit strategii akvizičních aktivit. Dále se chce společnost zaměřovat především na segment středních a velkých odběratelů elektrické energie, tedy segment, ve kterém pociťuje nejvyšší konkurenceschopnost. Naopak segment domácností a maloodběratelů, který byl dlouhodobě pouze okrajovým, bude mít na výsledcích společnosti jen marginální roli. Pozitivním důsledkem tak bude snížení personální a technické náročnosti na obsluhu velkého množství odběratelů s malou spotřebou, která přináší jen malou přidanou hodnotu. Společnost si je vědoma obchodních rizik, plynoucích ze zaměření se na velké odběratele, proto byl zaveden systém bezpečnějších pravidel pro nabízené obchodní podmínky. Zároveň bylo rozhodnuto o přerušení předkládání nabídek na dodávky zemního plynu, jehož faktický nedostatek na trhu je považován za velké riziko.

Jsem rád, že se Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. řadí mezi dodavatele oslovované těmi nejvýznamnějšími českými spotřebiteli elektrické energie a byla schopna předkládat nabídky svým i potenciálním zákazníkům v době nejvyšší cenové volatility a tržní nejistoty. Bez nadsázky je tak společnost vnímána jako jeden z nejstabilnějších pilířů mezi dodavateli na trhu s energií.

Z pohledu výkonu společnosti je nutné se také věnovat tomu, jak se vyrovnala se svým primárním cílem, tedy naplněním hospodářských výsledků. Dovolte mi konstatovat, že původně plánovaného hospodářského výsledku se, i přes extrémně nepříznivé tržní podmínky, podařilo dosáhnout.

Závěrem bych chtěl poděkovat našim zákazníkům a obchodním partnerům za spolupráci a projevenou důvěru. Rovněž tak zaměstnancům, kteří se kvalitně odvedenou prací podíleli na splnění hospodářských výsledků společnosti.

Martin Kumpan, jednatel  
Slovenské elektrárne Česká republika, s. r. o.



## 1. O společnosti

Společnost Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. (dále jen „SEČR“) vznikla v roce 2015 jako obchodník se zemním plynem. V roce 2018 proběhla v rámci společnosti Slovenské elektrárne, a.s. transformace a část závodu společnosti Slovenské elektrárne, a.s., organizační složka - týkající se obchodu s elektrickou energií - přešla do společnosti SEČR.

V současné době společnost obchoduje se zemním plynem i elektrickou energií. K 31. 12. 2021 dodávala společnost do 4 880 odběrných míst elektřinu a do 844 odběrných míst zemní plyn. Mezi zákazníky patří velké i malé firmy, družstva i občané.

### 1.1. Údaje o společnosti

Údaje o společnosti k 31. 12. 2021	
Obchodní název	Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. vedená u Krajského soudu v Ostravě, složka C 78098
Datum zápisu do OR	6. 3. 2015
Sídlo	28. října 3388/111, 702 00 Ostrava
IČO	038 66 289
DIČ	CZ03866289
Hlavní předmět podnikání	obchod s elektřinou, obchod s plynem
<b>Energetické identifikátory</b>	
Registrace u OTE	ID RÚT 32 236
EAN	8591824223635
EIC	27X1102-SECR-CZT

### 1.2. Předmět činnosti

Předmět činnosti podle zápisu v obchodním rejstříku:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- Obchod s elektřinou
- Obchod s plynem

### 1.3. Orgány společnosti

Jediným společníkem společnosti jsou Slovenské elektrárne, a.s., které jsou 100 % vlastníkem společnosti. Společnost zastupuje jednatel Ing. Martin Kumpan, jednatel společnosti. Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Dozorčí radu společnost nezřídila.

### 1.4. Mateřská společnost Slovenské elektrárne, a. s.

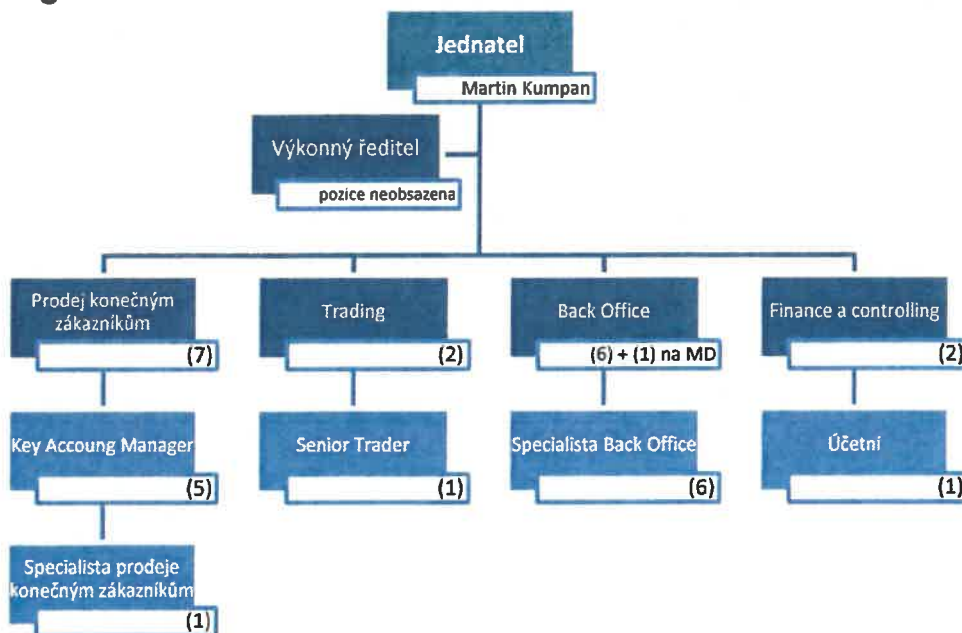
Hlavní činností společnosti Slovenské elektrárne, a. s., je výroba a prodej elektrické energie. Společnost je největším výrobcem elektrické energie na Slovensku a jedním z největších ve střední Evropě. Kromě toho vyrábí a prodává teplo a poskytuje podpůrné služby pro elektrizační soustavu.

Slovenské elektrárne, a.s. provozuje 31 vodních, dvě jaderné, dvě tepelné a dvě fotovoltaické elektrárny s celkovým instalovaným výkonem 4 112 MWe.

Cílem společnosti je bezpečně, spolehlivě, efektivně a konkurenceschopně vyrábět, prodávat a obchodovat s elektřinou a teplem, bezpečně zacházet s radioaktivním odpadem a vyhořelým jaderným palivem a trvale snižovat vlivy výrobních procesů na životní prostředí. Díky vyvážené skladbě výrobních zdrojů dodala společnost v roce 2021 do sítě 95 % elektřiny bez lokálních emisí oxidu uhličitého.

K 31. 12. 2021 je jediným společníkem společnosti společnost Slovenské elektrárne, a.s., Mlynské nivy 47, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Přičemž akcie společnosti Slovenské elektrárne, a.s. vlastnila společnost Slovak Power Holding B.V., Holandsko ve výši 66 % a 34 % vlastnila Slovenská republika, ve jménu které rozhoduje Ministerstvo hospodářství Slovenské republiky. Akcie společnosti Slovak Power Holding B. V., vlastnila k datu této individuální účetní závěrky ve výši 50 % společnost Enel Produzione S.p.A., Itálie a ve výši 50 % společnost EP Slovakia B.V., Nizozemí. Vrcholnou mateřskou společností společnosti je Slovak Power Holding B.V., společnost registrovaná v Nizozemí.

## 1.5. Organizační struktura



## 1.6. Zaměstnanci společnosti

Ve společnosti SEČR pracuje 16 zaměstnanců na hlavní pracovní poměr a 1 zaměstnankyně na dohodu o pracovní činnosti – specialista prodeje konečným zákazníkům.

Jedna zaměstnankyně je na mateřské dovolené. Počítáme s jejím návratem na útvar Back Office koncem roku 2023.

V lednu 2022 odešla na mateřskou dovolenou ještě další kolegyně.

### 1.6.1. Základní statistické informace o zaměstnancích společnosti

V průběhu roku 2021 nedošlo ke změně v organizační struktuře ani v počtu zaměstnanců.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl v roce 2021 ve výši 16.

### 1.6.2. Péče o zaměstnance

Péče o zaměstnance tvoří významnou součást řízení lidských zdrojů. Zaměstnancům byl v roce 2021 poskytován příspěvek na penzijní připojištění, stravovací paušál a 5 dní dovolené navíc. Všestranný rozvoj zaměstnanců je podpořen účastí na školeních a konferencích. Zdravotní péči poskytují vybraní lékaři Team Prevent-Santé.

## 2. Dodávka elektrické energie

Společnost SEČR v roce 2021 zrealizovala celkovou dodávku elektřiny o objemu 2 452 GWh, z toho 1 958 GWh konečným zákazníkům. Elektřinu dodávala do 4 880 odběrných míst (stav k 31. 12. 2021).

## 3. Dodávka zemního plynu

V zákaznickém portfoliu evidovala společnost v roce 2021 celkem 844 odběrných míst (stav k 31. 12. 2021). Celkový roční odběr zemního plynu dosáhl hodnoty 150 GWh.

## 4. Finanční výsledky společnosti

Společnost v obchodním roce 2021 realizovala tržby z prodeje elektřiny a plynu ve výši 4 744 288 tis. CZK. Oproti předešlému roku (3 206 547 tis. CZK) je to nárůst o téměř 48 %. Z téměř 5 mld. obratu jsme vytěžili zisk ve výši 4,8 mil. CZK, což je pouze 0,10 % rentabilita tržeb. Je to dáno turbulentním prostředím na energetickém trhu, kdy po Covidové době probíhá globální ekonomické zotavování rychleji, než jsme předpokládali. Zákazníci odebrali větší množství energií, než bylo plánováno, a SEČR byla nucena dokupovat energie za vyšší ceny.

Vybrané výsledky hospodaření a finanční ukazatele uvádíme v tabulce:

		2018	2019	2020	2021
Aktiva	tis. CZK	497 286	465 565	588 740	736 835
Výsledek hosp. za úč. období	tis. CZK	-25 940	7 142	-66 884	5 039
Čistý obrát za období	tis. CZK	1 979 411	2 169 589	3 389 363	5 574 024
Osobní náklady	tis. CZK	12 259	17 659	20 908	18 883
Počet zaměstnanců		19,2	18,3	17,1	16
Rentabilita aktiv	%	-5,22	1,53	-11,36	0,68
Rentabilita vlastního jmění	%	-9,65	2,59	-32,04	2,36
Rentabilita tržeb	%	-1,32	0,33	-2,09	0,11
Běžná likvidita		2,37	2,56	1,60	1,44
Okamžitá likvidita		0,35	0,55	0,15	0,02
Doba obratu aktiv		92,03	78,44	67,01	56,69
Doba obratu kr. pohledávek		74,45	56,80	58,53	54,60
Doba obratu kr. závazků		39,51	31,15	42,37	39,74
Celková zadluženost	%	45,93	40,71	64,54	70,98
Finanční páka		1,85	1,69	2,82	3,45

#### **4.1. Návrh na převod zisku**

Společnost SEČR dosáhla v roce 2021 výsledek hospodaření za účetní období zisk ve výši - 5 039 287,30 CZK. Tento zisk bude použit na úhradu ztráty minulých let.

### **5. Společenská zodpovědnost podnikání**

Pro Slovenské elektrárne Česká republika je dlouhodobě důležité zachování dobrého jména a pověsti. Vedení společnosti věří, že klíčem k úspěšnému fungování firmy jsou otevřenost, transparentnost a vysoká míra informovanosti. Na plnění těchto cílů se využívají dva základní nástroje: Etický kodex a Plán nulové tolerance korupce.

#### **5.1. Etický kodex**

Společnost Slovenské elektrárne Česká republika se řídí Etickým kodexem, který definuje principy zodpovědného podnikání. Ten zároveň tvoří závazný manuál jednání pro každého zaměstnance, dodavatele a všech, kteří se společností Slovenské elektrárne Česká republika spolupracují.

Etický kodex obsahuje všeobecné principy, kterými se řídí vztahy se zainteresovanými stranami, dále kritéria chování ve vztahu ke každé kategorii ze zainteresovaných stran a implementační postupy, které vymezují metody na zajištění dodržování a zlepšování Etického kodexu.

#### **5.2. Plán nulové tolerance korupce**

Společnost Slovenské elektrárne Česká republika také přijala Plán nulové tolerance korupce, ve kterém je kladen důraz na všechny fyzické a právnické osoby s jakýmkoliv právním nebo jiným vztahem ke společnosti Slovenské elektrárne Česká republika. Z tohoto důvodu vyžadujeme od zaměstnanců čestnost, transparentnost a korektnost při vykonávání svých pracovních činností. Společnost Slovenské elektrárne Česká republika zakazuje jakoukoliv formu korupce, a to především formou přijímání a poskytování nezákonných plateb v peněžní nebo jakékoliv jiné formě s cílem získat výhody ve vztazích s osobami, které mají jakýkoliv vztah ke společnosti.

### **6. Další povinné náležitosti výroční zprávy**

#### **6.1. Významné události, které nastaly po skončení účetního období, za které se vyhotovuje výroční zpráva**

V období sestavení účetní závěrky probíhá vojenský konflikt na Ukrajině. V souvislosti s tím došlo kromě jiného k dopadům na podnikání na Ukrajině a v Rusku z důvodu války a sankcí, k růstu tržních cen surovin, paliv a energií a ke zvýšené volatilitě měnových kurzů, přičemž je těžké odhadnout další vývoj tržních cen a klíčových makroekonomických ukazatelů.

Situaci a její potenciální dopady na společnost včetně případných vlivů na její nepřetržité pokračování činnosti společnost průběžně monitoruje a analyzuje. Na základě aktuálně dostupných informací se domníváme, že tento konflikt nemá významný vliv na účetní závěrku



a ve vztahu ke společnosti neexistuje nejistota v souvislosti s nepřetržitým pokračováním v činnosti.

## **6.2. Náklady na činnost v oblasti výzkumu a vývoje**

Společnost SEČR neměla v roce 2021 žádné náklady na činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

## **6.3. Aktivity v oblasti životního prostředí**

Společnost nevyvíjela žádné aktivity v oblasti životního prostředí. Společnost nepoškozuje životní prostředí. Společnost nemá žádné odpady s výjimkou drobného komunálního odpadu zaměstnanců v kancelářích, který řádně třídíme dle pokynů nájemce budovy.

## **6.4. Organizační složky účetní jednotky v zahraničí**

Společnost nemá organizační složky v zahraničí.

## **6.5. Akcie a podíly**

Společnost nevlastní žádné akcie ani podíly jiných společností.

V Ostravě dne 30. 5. 2022



Martin Kumpan, jednatel

# Příloha k účetní závěrce

sestavené za období  
**1. 1. 2021 - 31.12. 2021**

společnosti  
**Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o.**

se sídlem  
**28. října 3388/111, 702 00 Ostrava  
IČO 038 66 289**

zapsané v obchodním rejstříku  
vedeném u Krajského soudu v Ostravě,  
oddíl C, vložka 78098

## ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020
					Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>738 136</b>	<b>-1 303</b>	<b>736 835</b>	<b>588 740</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZAKLADNÍ KAPITÁL</b>				
<b>B.</b>	<b>STÁLÁ AKTIVA</b>	<b>-7 863</b>	<b>895</b>	<b>-6 968</b>	<b>-7 968</b>
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3 363	-3 363	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	3 363	-3 363		
1.	Software	3 363	-3 363	0	
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	-10 926	4 058	-6 868	-7 968
B. II. 1.	Pozemky a stavby				
1.	Pozemky				
2.	Stavby				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	254	-228	26	44
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-11 180	4 286	-6 894	-8 012
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstitecké celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
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				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>745 615</b>	<b>-1 998</b>	<b>743 617</b>	<b>596 633</b>
C. I.	Zásoby	8	0	8	0
C. I. 1.	Materiál	8		8	
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	737 337	-1 998	735 339	539 467
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	23 939	0	23 939	25 220
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 051		5 051	6 688
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	6 940		6 940	7 141
5.	Pohledávky ostatní	11 948		11 948	11 391
5.1	Pohledávky za společnosti				
5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3	Dohadné účty aktivní				
5.4	Jiné pohledávky	11 948		11 948	11 391

## Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. k 31. prosinci 2021

## Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

## ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020 Netto
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>713 398</b>	<b>-1 998</b>	<b>711 400</b>	<b>514 247</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	571 656	-1 998	569 658	136 779
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	42		42	67 259
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	141 700		141 700	310 209
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	46 955		46 955	
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	30 718		30 718	32 383
4.5.	Dohadné účty aktivní	5 528		5 528	277 751
4.6.	Jiné pohledávky	58 499		58 499	75
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>8 270</b>	<b>0</b>	<b>8 270</b>	<b>57 166</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	11		11	11
2.	Peněžní prostředky na účtech	8 259		8 259	57 155
D.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>75</b>
D. 1.	Náklady příštích období	86		86	75
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

## ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>736 836</b>	<b>588 740</b>
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>213 809</b>	<b>208 771</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>295 819</b>	<b>295 819</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	295 819	295 819
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	<b>Ažlo a kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. II. 1.	Ažlo		
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.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. III 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>-87 049</b>	<b>-20 164</b>
IV 1.	Nerozdělený zisk nebo neunrazená ztráta minulých let (+/-)	-87 049	-20 164
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>5 039</b>	<b>-66 684</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>523 026</b>	<b>379 969</b>
B.	<b>Rezervy</b>	<b>5 717</b>	<b>5 954</b>
B 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	5 717	5 954
C.	<b>Závazky</b>	<b>517 309</b>	<b>374 015</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>782</b>	<b>1 786</b>
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	782	1 786
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>516 527</b>	<b>372 229</b>
1	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	35 130	144 001
4.	Závazky z obchodních vztahů	475 878	187 608
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	5 519	40 620
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	724	607
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	424	406
5.	Stát - daňové závazky a dotace	4 325	35 028
6.	Dohadné účty pasivní		
7.	Jiné závazky	46	4 579
D.	<b>Časové rozlišení pasív</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	107	131
II.	Tržby za prodej zboží	4 744 288	3 206 547
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>4 782 276</b>	<b>3 247 087</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4 778 528	3 242 426
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	296	282
A.3.	Služby	3 452	4 379
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>18 885</b>	<b>20 908</b>
D.1.	Mzdové náklady	13 622	15 545
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	5 263	5 363
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 774	4 945
D.2.2.	Ostatní náklady	489	418
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>687</b>	<b>-6 549</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	17	487
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvale	17	487
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	670	-7 036
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>709 758</b>	<b>146 834</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		7
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	709 758	146 827
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>707 825</b>	<b>155 391</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodávý materiál		
F.3.	Daně a poplatky	12	14
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-237	3 074
F.5.	Jiné provozní náklady	707 850	152 303
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-66 320</b>	<b>-63 325</b>
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
<b>G.</b>	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
<b>H.</b>	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>2 107</b>	<b>602</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	675	68
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 432	534
<b>I.</b>	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>441</b>	<b>75</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		75
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	441	
<b>VII.</b>	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>117 784</b>	<b>35 249</b>
<b>K.</b>	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>58 870</b>	<b>30 082</b>
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>60 560</b>	<b>5 694</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>5 240</b>	<b>-57 631</b>

Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
L.	Daň z příjmu	201	9 253
L.1.	Daň z příjmu splatná		
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	201	9 253
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 039	-66 884
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 039	-66 884
*	Čistý obrát za účetní období	5 574 024	3 389 363

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

Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. k 31. prosinci 2021  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2021 a 2020

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2020
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)</b>	<b>8 240</b>	<b>-57 831</b>
A. 1.	Upravy o nepeněžní operace	2 050	8 889
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	35	487
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	670	-3 961
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-237	
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	3 248	
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		-7
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-1 666	-527
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		12 877
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>7 290</b>	<b>-48 752</b>
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-123 750	5 990
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-8	
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-435 178	-176 783
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	168 142	
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	287 266	182 773
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-143 972	
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>-116 460</b>	<b>-42 772</b>
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-441	-75
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-201	602
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-117 102</b>	<b>-42 245</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-1 117	-1 119
B. 2. 1.	Přijmy z prodeje stálých aktiv		7
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	67 217	
B. 4. 1.	Přijaté úroky	2 107	
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>68 207</b>	<b>-1 112</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů		
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	-1	-384
<b>C ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-1</b>	<b>-384</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-48 896</b>	<b>-43 741</b>
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>57 106</b>	<b>100 907</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>8 270</b>	<b>57 166</b>



## Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. k 31. prosinci 2021

## Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k 31. prosinci 2021 a 2020

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2021
Počet akcií							
Základní kapitál	295 819			295 819			295 819
Vlastní podíly (-)							
<b>Změny vlastního kapitálu</b>	<b>-19 760</b>			<b>-87 048</b>			<b>-82 010</b>
Ážio	0			0			0
Ostatní kapitálové fondy	0			0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0			0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0			0			0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0			0			0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0			0			0
Zákonný rezervní fond	0			0			0
Statutární a ostatní fondy	384		-384	0			0
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	-27 306		7 142	-20 164		-66 884	-87 049
Jiný výsledek hospodaření minulých let (popište o co jedná oprava chyby/změna metody atd.)							
Výsledek hospodaření běžného účetního období	7 142	-7 142	-66 884	-66 884	5 039	66 884	5 039
Rozhodnutí o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0			0			0
<b>Celkem</b>	<b>276 039</b>			<b>208 771</b>			<b>213 809</b>

## **1. POPIS SPOLEČNOSTI**

Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. (dále jen „Společnost“) vznikla 6. 3. 2015 jako obchodník se zemním plynem. V roce 2018 se v rámci transformace sloučila se společností Slovenské elektrárne, a.s. – organizační složka, zaměřenou na obchod s elektrickou energií.

Nyní Společnost obchoduje se zemním plynem i elektrickou energií. V prosinci 2021 jsme dodávali do 4 880 odběrných míst elektřinu a do 844 odběrných míst zemní plyn. Zákaznické portfolio je různorodé, všechny druhy průmyslu od automotive, přes těžké strojírenství, elektrotechnický průmysl, textilní, chemický průmysl i jiné průmyslové výroby, dále státní správa, obchod, bytová družstva.

Individuální účetní závěrka společnosti je součástí konsolidované účetní závěrky skupiny Slovenské elektrárne. Konsolidovaná účetní závěrka skupiny Slovenské elektrárne je součástí konsolidované účetní závěrky sestavené společností Slovak Power Holding B.V. Tato je dostupná k nahlédnutí přímo v sídle uvedené společnosti, Herengracht 471, 1017 BS Amsterdam, Nizozemí. Adresa Ruijterkade 5, 1013 AA, Amsterdam, Nizozemí.

### **Vlastnická struktura**

K datu této individuální účetní závěrky je jediným společníkem společnosti společnost Slovenské elektrárne, a.s., Mlynské nivy 47, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Přičemž akcie společnosti Slovenské elektrárne, a.s. vlastnila společnost Slovak Power Holding B.V., Holandsko ve výši 66 % a 34 % vlastnila Slovenská republika, ve jménu které rozhoduje Ministerstvo hospodářství Slovenské republiky. Akcie společnosti Slovak Power Holding B. V., vlastnila k datu této individuální účetní závěrky ve výši 50 % společnost Enel Produzione S.p.A., Itálie a ve výši 50 % společnost EP Slovakia B.V., Nizozemí. Vrcholnou mateřskou společností společnosti je Slovak Power Holding B.V., společnost registrovaná v Nizozemí.

### **Jednatel společnosti k 31. 12. 2021**

Martin Kumpan

Jednatel zastupuje společnost samostatně.

### **Změny zapsané v obchodním rejstříku**

V průběhu roku 2021 nedošlo ke změnám v zápise v obchodním rejstříku

## **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 rok 2021 a 2020.

### **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020, jsou následující:

#### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

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

Odpisy

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

	Počet let (od-do)
Software	2

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

Daňové odpisy jsou tvořeny dle platné legislativy.

#### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč je účtován přímo do nákladů.

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

Odpisy

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

	Počet let (od-do)
Hmotné movité věci a jejich soubory	
- nástroje a zařízení	4
- telekomunikační zařízení	4
- motorové vozidla	4
- nábytek	8
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	10

### c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a jsou oceněny ve jmenovité hodnotě.

### d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků případně následně na základě doby po splatnosti u jednotlivých pohledávek a to následujícím způsobem:

Pohledávky po splatnosti	Snížení hodnoty v %
30 - 90 dní	10
91 - 180 dní	25
181 - 270 dní	50
271 – 360	75
více než 360 dní	100

Společnost v případě postoupení pohledávky k právnímu vymáhání může stanovit vyšší opravné položky k pohledávce individuálně.

Daňové opravné položky tvoří společnost dle platné legislativy.

### e) Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

V roce 2021 nedošlo ke změně základního kapitálu.

### f) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

### g) Devizové operace

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku. K rozvahovému dni byly položky rozvahy peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

### h) Použití dohadů

Společnost vytváří dohadné položky na nevyfakturované dodávky elektrické energie a zemního plynu. Vedení společnosti stanovilo tyto dohady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty dohadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto dohadů mírně odlišovat.

Aktivní dohadné položky vytváříme na nevyfakturované dodávky elektrické energie i zemního plynu u roční fakturace, kdy neznáme přesnou spotřebu zákazníků k poslednímu dni měsíce. Dohadnou položku tvoříme na základě předpokládané roční spotřeby, kterou upravíme diagramem TDD na nevyfakturované období.

Dále tvoříme dohadné položky na distribuci, které slouží k vyrovnání distribuce na vstupu s distribucí na výstupu vzniklých odlišným okamžikem fakturace.

#### **i) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Opakující se náklady a výnosy zúčtování TDD odchylek OTE, které OTE fakturuje 3 měsíce zpětně, účtujeme do aktuálního období.

Společnosti plynou výnosy z prodeje elektrické energie, plynu, souvisejících distribučních služeb a energetických projektů, o nichž účtuje v okamžiku jejich poskytnutí.

#### **j) 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, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) 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.

#### **k) Změny v účtování**

Od října 2021 jsme změnilí způsob určování DUZP u měsíční fakturace. Jako DUZP jsme stanovili poslední den fakturovaného měsíce.

Dříve jsme využívali §21 odst. 4b) zákona o Dani z přidané hodnoty č. 235/2004 Sb., který nám umožňoval stanovit jako DUZP den zjištění skutečné spotřeby (tedy datum pozdější, až z následujícího měsíce). Tato skutečnost má vliv na prezentaci stavů pohledávek z obchodních vztahů, dohadných položek a přijatých záloh, viz níže:

Údaje v tis. Kč	2021	2020
31101 pohledávky z obchodních vztahů	559 983	127 942
38801 dohadné účty aktivní	5 528	277 751
32402 přijaté zálohy zdaněné	32 348	113 412

Na navýšení pohledávek k 31. 12. 2021 má také výrazný nárůst cen elektrické energie koncem roku 2021.

V listopadu a prosinci 2021 jsme rovněž museli upravit DPH dle Rozhodnutí o prominutí daně z přidané hodnoty z důvodu mimořádné události ministryně financí ČR. Přijatá plnění v tomto období byla osvobozena od DPH.

## I) 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.

Na počátku roku 2022 nedošlo k žádným významným událostem ovlivňujícím hospodaření společnosti.

## 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Software	Celkem
Pořizovací cena k 1. 1. 2021	3 363	3 363
Přírůstky	-	-
Úbytky	-	-
Pořizovací cena k 31. 12. 2021	3 363	3 363
Oprávký k 1. 1. 2021	-3 363	-3 363
Odpisy	-	-
Oprávký k 31. 12. 2021	-3 363	-3 363
Zůstatková účetní hodnota k 1. 1. 2021	-	-
Zůstatková účetní hodnota k 31. 12. 2021	-	-

### Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Stroje, zařízení a jiné	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena k 1. 1. 2021	254	-11 180	-10 926
Přírůstky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Pořizovací cena k 31. 12. 2021	254	-11 180	-10 926
Oprávký k 1. 1. 2021	-210	3 168	2 958
Odpisy	-18	1 118	1 100
Oprávký k 31. 12. 2021	-228	4 286	4 058
Zůstatková účetní hodnota k 1. 1. 2021	44	-8 012	-7 968
Zůstatková účetní hodnota k 31. 12. 2021	26	-6 895	-6 868

Z důvodu vkladu části podniku Slovenské elektrárne, a.s. – organizační složka vznikl oceňovací rozdíl k nabytému majetku. Jedná se o rozdíl mezi cenou části podniku vyčíslenou znalcem a cenou podniku v okamžiku vyčlenění. Vzhledem k tomu, že součástí části podniku nejsou aktiva s dobou použitelnosti delší než 15 let, rozhodla se účetní jednotka odepisovat tento oceňovací rozdíl po dobu 10 let.

## 5. POHLEDÁVKY

Převažují obchodní pohledávky, které jsou dány z povahy činnosti společnosti, tj. prodej elektrické energie a plynu zákazníkům.

K 31. 12. 2021 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 2 072 tis. Kč (1 662 tis. Kč k 31. 12. 2020).

K pohledávkám po splatnosti byly k 31. 12. 2021 vytvořeny opravné položky dle způsobu popsaném v bodě 3 d). Opravné položky jsou zobrazeny v bodě 6.

Společnost nemá pohledávky, které jsou kryté zárukami. Společnost postupuje vybrané pohledávky Všeobecné úverové bance, jedná se o bezregresní faktoring.

Pohledávky za spřízněnými osobami viz bod 16.

### a) **Dlouhodobé pohledávky**

Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů zahrnují splátkový prodej energetických projektů, jedná se o 5 051 tis. Kč.

Jiné dlouhodobé pohledávky tvoří poskytnuté kauce operátorovi trhu, které jsou nutné k podnikání s elektrickou energií a plynem, a dále distribučním společností, které zajišťují dodávku energií na místo k zákazníkovi. Tyto kauce jsou poskytnuté na celou dobu obchodování s energiemi.

Dlouhodobé pohledávky	Zůstatek k 31. 12. 2019	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2020	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2021
Pohledávky z obch. vztahů	9 590	632	-3 534	6 688	-	-1 637	5 051
Odložená daňová pohledávka	16 394	-	-9 253	7 141	-	-201	6 940
Jiné pohledávky	10 029	1 362	-	11 391	557	-	11 948

## 6. OPRAVNÉ POLOŽKY K POHLEDÁVKÁM

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 5).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
pohledávkám - zákonné	6 955	504	-6 955	504	671	-	1 175
pohledávkám - ostatní	1 436	-	-612	824	-	-	824

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

## 7. DOHADNÉ POLOŽKY AKTIVNÍ

Změna účtování dohadných položek aktivních je popsána v kapitole 3k).

	2021	2020
Dohadné položky na měsíční fakturaci	-	168 601
Dohadné položky na roční fakturaci	15 140	26 347
Dohadné položky na distribuci	-9 612	82 803
Dohadné položky aktivní celkem	5 528	277 751

## 8. VLASTNÍ KAPITÁL

Zisk roku 2019 ve výši 7 142 tis. Kč byl rozhodnutím jediného společníka vykonávajícího působnost valné hromady společnosti dne 30. 4. 2020 převeden na účet neuhrazená ztráta minulých let.

Ztráta roku 2020 ve výši 66 884 tis. Kč byla rozhodnutím jediného společníka vykonávajícího působnost valné hromady společnosti dne 16. 6. 2021 převedena na účet neuhrazená ztráta minulých let.

## 9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021
ostatní	2 879	5 954	2 879	5 954	5 717	5 954	5 717

Společnost vytváří rezervy na personální výdaje vztahující se k aktuálnímu roku a na výdaje audit aktuálního roku. Rezerva na audit byla zaúčtována na základě uzavřené smlouvy s auditorem. Rezervy na roční odměny byly účtovány na základě předběžného vyhodnocení KPI (klíčových ukazatelů činnosti) zaměstnanců a rezerva na nevyčerpanou dovolenou byla vypočtena dle zůstatků dovolených k 31. 12. 2021.

## 10. ZÁVAZKY

Převažují obchodní závazky, které jsou dány z povahy činnosti společnosti, tj. v případě závazků nákup elektrické energie, plynu a distribučních služeb. Všechny závazky k datu 31. 12. 2021 jsou v okamžiku psaní této zprávy již uhrazeny.

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů jsou kauce přijaté od zákazníků na dodávky elektřiny a budou složeny po dobu, kdy budeme těmto zákazníkům dodávat energie.

Společnost eviduje k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 splatné závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 424 tis. Kč a 406 tis. Kč. Závazky vůči státu k 31. 12. 2021 zahrnují platbu ekologických daní a daně ze závislé činnosti za období 12/2021. Závazky vůči státu k 31. 12. 2020 zahrnují platbu DPH, ekologických daní a daně ze závislé činnosti za období 12/2020.

Společnost nemá závazky kryté zárukami.

Závazky vůči spřízněným osobám viz bod 16.



## 11. VÝNOSY

Údaje v tis. Kč	2021	2020
Tržby z prodeje elektřiny	4 646 066	3 136 908
Tržby z prodeje plynu	98 222	69 639
Ostatní tržby	107	131
Tržby celkem	4 744 395	3 206 678

Všechny tržby byly realizovány v České republice.

Údaje v tis. Kč	2021	2020
Výnosy z postoupených pohledávek	707 783	145 240
Odpis oceňovacího rozdílu	1 118	1 118
Ostatní provozní výnosy	857	476
Finanční náklady	119 871	35 851
Výnosy celkem	829 629	182 685

## 12. NÁKLADY

Údaje v tis. Kč	2021	2020
Náklady na prodej zboží	4 778 528	3 242 426
Spotřeba materiálu, energie	296	282
Nakupované služby	3 453	4 379
Osobní náklady	18 885	20 908
Odpisy postoupených pohledávek	707 783	145 240
Ostatní provozní náklady	79	7 077
Odpisy, rezervy	450	-3 474
Finanční náklady	59 311	30 157
Odložená daň	201	9 253
Náklady celkem	5 568 984	3 456 248

Výnosy i náklady společnosti jsou tvořeny zejména nákupem a prodejem elektřiny a plynu.

Společnost postupuje pohledávky, výnosy z odstoupených pohledávek se rovnají odpisům postoupených pohledávek. Finanční výnosy a finanční náklady jsou tvořeny kurzovými rozdíly a přeceněním forwardů.

### 13. OSOBNÍ NÁKLADY

	2021	2020
Průměrný počet zaměstnanců	16	17
- z toho vedení	3	4
<b>Mzdy</b>	<b>13 622</b>	<b>15 545</b>
- z toho vedení	3 862	5 465
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 695	4 945
Sociální náklady	568	418
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>18 885</b>	<b>20 908</b>

V roce 2021 a 2020 nebyly členům řídicích a kontrolních orgánů vypláceny odměny ani jim nebyly poskytnuty zálohy, závdavky, zápůjčky nebo úvěry. Společnost poskytla v roce 2021 tyto zaměstnanecké benefity: příspěvek na penzijní připojištění, dovolená 5 týdnů, dovolená 6 týdnů pro zaměstnance nad 33 let a stravovací paušál.

### 14. NÁKLADY NA AUDIT

Za ověření (audit) účetní závěrky a ověření výroční zprávy za rok 2021 byla sjednána odměna ve výši 9 000 EUR.

### 15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost dosáhla zisk, v daňovém přiznání bude uplatněna ztráta minulých let (v tis. Kč):

	2021	2020
Zisk/ztráta před zdaněním	5 241	-66 884
Daň z příjmů odložená	-201	9 253
Nezdanitelné výnosy	-1 118	-1 118
Tvorba opravné položky k oceňovacímu rozdílu	-1 118	-1 118
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-6	303
Neodečitatelné náklady	-140	2 584
Tvorba opravných položek k pohledávkám	18	-612
Tvorba/rozpuštění rezerv	-237	3 074
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	79	122
<b>Zdanitelný příjem</b>	<b>3 775</b>	<b>-55 862</b>
<b>Uplatněná ztráta minulých let</b>	<b>-3 775</b>	<b>-</b>
<b>Sazba daně z příjmu</b>	<b>19 %</b>	<b>19 %</b>



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

Položky odložené daně	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	3	58	-
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	157	-	252	-
Rezervy	1 086	-	1 131	-
Daňová ztráta z minulých let	5 700	-	5 700	-
<b>Celkem</b>	<b>6 943</b>	<b>3</b>	<b>7 141</b>	<b>-</b>
<b>Netto</b>	<b>6 940</b>		<b>7 141</b>	

## 16. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. neposkytla žádné půjčky, zálohy, úvěry ani jiné výhody členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

Transakce ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

Pohledávky k podnikům ve skupině k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)

Spřízněná osoba	2021	2020
Slovenské elektrárne, a.s.	98 887	10 294

Závazky k podnikům ve skupině k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)

Spřízněná osoba	2021	2020
Slovenské elektrárne, a.s.	461 793	179 029

Krátkodobá půjčka podniku ve skupině k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)

Spřízněná osoba	2021	2020
Slovenské elektrárne, a.s.	42	67 259

Výnosy s podniky ve skupině (v tis. Kč)

Spřízněná osoba	2021	2020
Slovenské elektrárne, a.s.	745 114	137 060


**Náklady s podniky ve skupině (v tis. Kč)**

Spřízněná osoba	2021	2020
Slovenské elektrárne, a.s.	3 607 962	2 260 925

Na reálnou hodnotu (jako derivát) byl přeceněn kontrakt mezi společností Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. a mateřskou společností Slovenské elektrárne, a.s. týkající se zpětného prodeje elektrické energie. Prodej diagramového produktu s indexovanou cenou navázanou na poslední vyhlášení spotový kurz CZK/EUR v měsíci dodávky. Prodejní cena je určena jako  $FIX [EUR/MWh] * (aktuální FwD kurz/poslední spotový kurz v měsíci dodávky)$ .



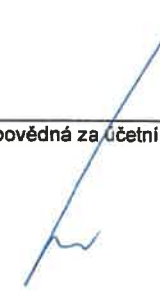
**Pohledávka(+)/závazek(-) z přecenění k 31. 12. (v tis. Kč)**

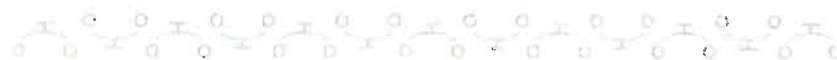
Spřízněná osoba	2021	2020
Slovenské elektrárne, a.s.	+58 447	-4 501

**17. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ**

V období sestavení účetní závěrky probíhá vojenský konflikt na Ukrajině. V souvislosti s tím došlo kromě jiného k dopadům na podnikání na Ukrajině a v Rusku z důvodu války a sankcí, k růstu tržních cen surovin, paliv a energií a ke zvýšené volatilitě měnových kurzů, přičemž je těžké odhadnout další vývoj tržních cen a klíčových makroekonomických ukazatelů.

Situaci a její potenciální dopady na společnost včetně případných vlivů na její nepřetržité pokračování činnosti společnost průběžně monitoruje a analyzuje. Na základě aktuálně dostupných informací se domníváme, že tento konflikt nemá významný vliv na účetní závěrku a ve vztahu ke společnosti neexistuje nejistota v souvislosti s nepřetržitým pokračováním v činnosti.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
30. 5. 2022	 Martin Kumpan, jednatel	 Martin Kumpan, jednatel	 Martin Kumpan, jednatel



## ZPRÁVA O VZTAZÍCH

mezi Ovládající osobou a osobou Ovládanou  
a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou  
za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Zpráva je sestavena v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále „ZOK“) v platném znění statutárním orgánem Ovládané osoby za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 a jsou v ní uvedeny všechny údaje, které jsou nám známy a týkající se vztahů mezi níže uvedenými osobami, s přihlédnutím k jejich významnosti.

### 1. Přehled spojených osob

#### 1.1. Ovládaná osoba (v souladu s § 74 ZOK)

Zpracovatelem této zprávy o vztazích a zároveň Ovládanou osobou v souladu s § 74 ZOK byla v průběhu účetního období, pro které je zpracována tato Zpráva o vztazích:

**Název firmy:** Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o.  
**Sídlo firmy k 31. 12. 2021:** 28. října 3388/111, 702 00 Ostrava  
**IČO:** 038 66 289  
**Zápis v OR:** C 78098 vedená u Krajského soudu v Ostravě

#### 1.2. Ovládající osoba (v souladu s § 74 ZOK)

Ovládající osobou ve smyslu § 74 ZOK byla v průběhu celého účetního období, pro které je zpracována tato Zpráva o vztazích:

**Název firmy:** Slovenské elektrárne, a.s.  
**Bydliště/sídlo firmy:** Mlynské nivy 47, Bratislava, 821 09, Slovenská republika  
**IČO:** 35 829 052  
**Zápis v OR:** oddíl Sa, vložka číslo 2904/B vedená u Okresního soudu Bratislava I  
**Vztah k ovládané osobě:** 100 % vlastník

#### 1.3. Osoby ovládané stejnou Ovládající osobou

Ovládanými osobami stejnou Ovládající osobou byly v průběhu účetní období, pro které je zpracována tato Zpráva o vztazích:

**Název firmy:** Ochrana a bezpečnosť SE, s.r.o.  
**Sídlo firmy:** časť Mochovce 104, Kalná nad Hronom, 935 32, Slovenská republika  
**IČO:** 36 560 791  
**Zápis v OR:** oddíl Sa, vložka číslo 10222/N, Obchodný register Okresného súdu Nitra  
**Vztah k Ovládající osobě:** 100 % vlastněna

Název firmy: **Centrum pre vedu a výskum, s. r. o.**  
Sídlo firmy: Kalná nad Hronom časť Mochovce 6, Kalná nad Hronom, 935 32, Slovenská republika  
IČO: 36 856 738  
Zápis v OR: Oddíl Sro, vložka číslo: 28209/N, Obchodný register Okresného soudu Nitra, Slovenská republika  
Vztah k Ovládající osobě: 100 % vlastněna

Název firmy: **SE Služby inžinierskych stavieb, s. r. o.**  
Sídlo firmy: Kalná nad Hronom časť Mochovce 96, Kalná nad Hronom, 935 32, Slovenská republika  
IČO: 48 263 842  
Zápis v OR: Oddíl Sro, vložka číslo: 39283/N, Obchodný register Okresného soudu Nitra, Slovenská republika  
Vztah k Ovládající osobě: 100 % vlastněna

Název firmy: **Slovenské elektrárne – energetické služby, s.r.o.**  
Sídlo firmy: Mlynské nivy 47, Bratislava, 821 09 Slovenská republika  
IČO: 44 553 412  
Zápis v OR: Oddíl Sro, vložka číslo 56534/B, Obchodný register Okresného soudu Bratislava I, Slovenská republika  
Vztah k Ovládající osobě: 100 % vlastněna

Struktura vztahů mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou je uvedena v příloze č. 1.

## 2. Úloha Ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání

Ovládaná osoba (viz bod 1.1.) je 100 % vlastněna Ovládající osobou (viz bod 1.2.). Současně Ovládající osoba vlastnila v daném účetním období příslušné obchodní podíly v dalších dceřiných společnostech (viz bod 1.3.).

Způsob a prostředky ovládnání jsou dány Zákonem o obchodních korporacích a dále také v Zakladatelské listině Ovládané společnosti. Jedná se zejména o:

- Informování o podnikatelské činnosti, roční účetní závěrce a měsíčních bilancích
- Účast na valných hromadách
- Požadování nezbytných vysvětlení od jednatele společnosti v souvislosti s výkonem a působností jednatele ovládané společnosti
- Výkon práv na valných hromadách týkajících se řízení a kontroly ovládané společnosti

## 3. Přehled jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu

V účetním období, pro které je zpracována tato Zpráva o vztazích, **nebyla** učiněna žádná opatření týkající se majetku, který by přesáhl 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.



**4. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebo mezi osobami ovládanými**

Mezi Ovládající osobou a osobou Ovládanou jsou uzavřeny tyto obchodní smlouvy:

- Smlouva o vkladu části obchodního závodu
- General Agreement Concerning the Delivery and Acceptance of Electricity
- Smlouva o spolupráci při zúčtování a vypořádání ceny za odchylky
- Zmluva o poskytovaní služieb, nájomná zmluva č. 40002621 – služby v oblasti Informačných technológií
- Smlouva o převodu plateb bezdůvodného obohacení přijatých v souvislosti s poskytováním služeb v oblasti energetiky
- Intragroup Loans Agreement

Mezi osobou Ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou **nejsou** uzavřeny žádné obchodní smlouvy.

**5. Posouzení toho, zda vznikla Ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK**

Ovládané osobě nevznikla ve sledovaném účetním období, pro které je zpracována tato Zpráva o vztazích, žádná újma.

**6. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucí ze vztahů mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou**

Vztahy Ovládající osoby a Ovládané osoby a vztahy Ovládané osoby a osob ovládaných Ovládající osobou jsou z hlediska výhod neutrální a z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

V Bratislavě dne 25. 3. 2022

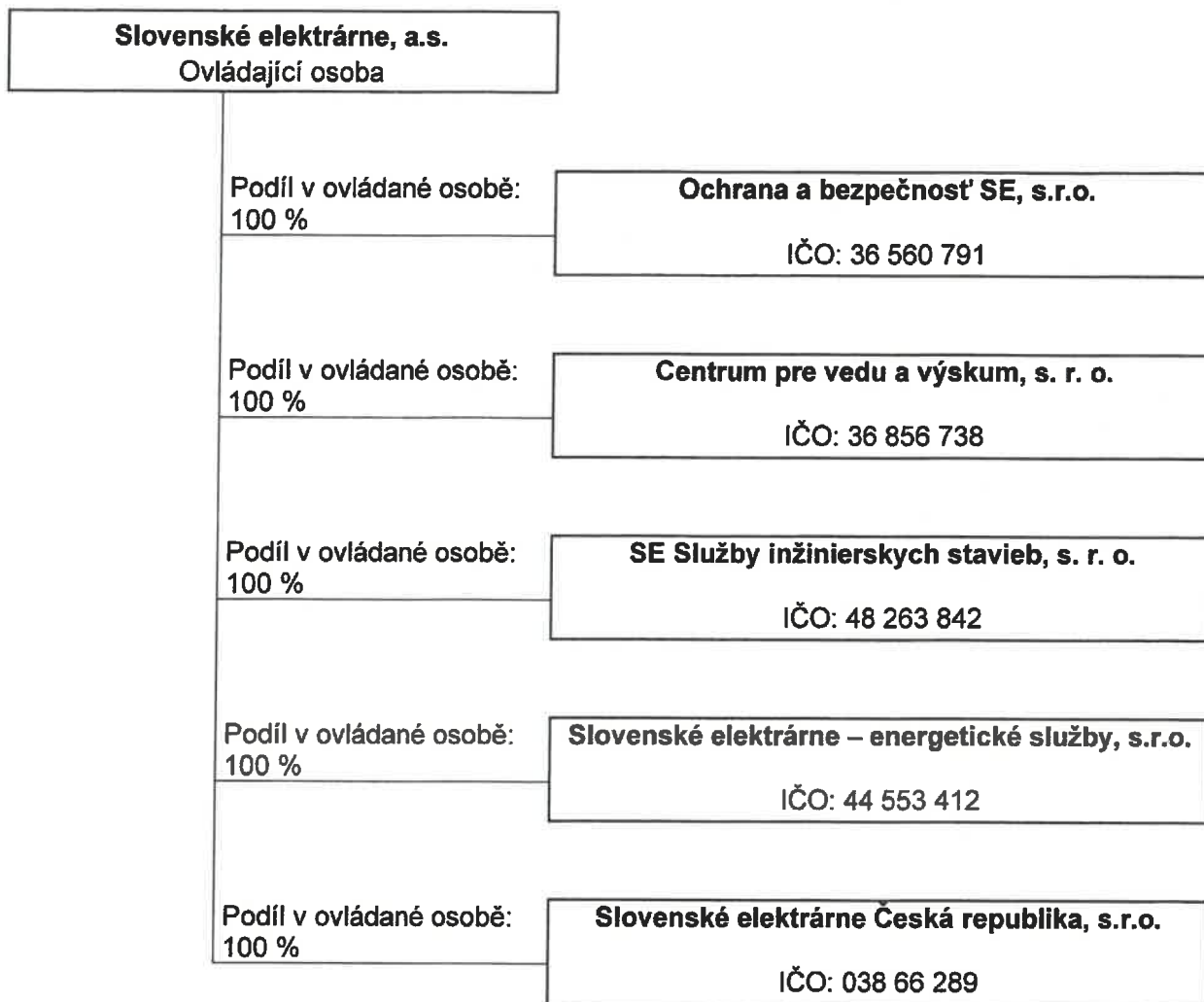
---

**Ing. Martin Kumpan**  
Jednatel Ovládané společnosti



**Příloha č. 1**

Struktura vztahů mezi Ovládající osobou a osobami ovládanými





## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o.:

### *Výrok auditora*

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

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

### *Základ pro výrok*

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

### *Jiná skutečnost*

Účetní závěrka společnosti Slovenské elektrárne Česká republika, s.r.o. za období končící 31. prosince 2020 byla auditována jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 31. března 2021 vyjádřil výrok bez výhrad.

### *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 jednatel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

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

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

#### *Odpovědnost jednatele Společnosti za účetní závěrku*

Jednatel 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 jednatel Společnosti povinen 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 jednatel 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 jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatel, 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.



**Building a better  
working world**

Naší povinností je informovat jednatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jiri Krepelka', is written over the printed name.

Jiří Křepelka, statutární auditor  
evidenční č. 2163

30. května 2022  
Praha, Česká republika