

CENTROPOL ENERGY, a.s.

**Výroční zpráva, účetní závěrka
a zpráva auditora
za rok 2021**

Výroční zpráva

společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. za rok 2021

včetně zprávy o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Hlavním zdrojem příjmů společnosti v roce 2021 byl prodej elektřiny a zemního plynu. V roce 2021 dodala společnost svým zákazníkům 1,3 TWh elektrické energie a 0,9 TWh zemního plynu. Dodávky elektrické energie byly uskutečněny do více než 223 tisíc OPM, dodávky zemního plynu do více než 66 tisíc OPM.

Celkové výnosy společnosti v roce 2021 dosáhly 6 524 857 tis. Kč. Celkové výnosy společnosti v roce 2020 dosáhly 5 950 169 tis. Kč.

Výsledek hospodaření společnosti za rok 2021 skončil ztrátou ve výši 447 959 tis. Kč před zdaněním. Výsledek hospodaření společnosti za rok 2020 skončil ziskem ve výši 144 650 tis. Kč před zdaněním. Meziroční snížení výsledku hospodaření je způsobeno primárně skokovým navýšením nákupních cen komodit na světových trzích a přerozdělením prodejního trhu v důsledku ukončení činnosti významného konkurenčního dodavatele.

V budoucím vývoji se předpokládají stabilní výnosy z prodeje elektřiny a zemního plynu. Pandemie koronaviru COVID-19 neměla významné dopady do hospodaření společnosti. Primárně je to dáno diferenciovanou skladbou zákaznického portfolia. Od konce roku 2021 dochází v důsledku světových makroekonomických a politických faktorů ke kontinuálnímu zvyšování cen energetických komodit na světových trzích. Tento trend pokračuje i v roce 2022 a byl významně ovlivněn zahájením ruské vojenské invaze na Ukrajině 24. února 2022. V důsledku následných politických implikací dochází k další destabilizaci energetického trhu. Na základě aktuálně veřejně dostupných informací, stávajících klíčových ukazatelů výkonnosti společnosti a s ohledem na přijatá a plánovaná opatření ohledně pružné korekce prodejních cen na absorpci externích vlivů neočekává vedení společnosti bezprostřední významný negativní dopad výše uvedených událostí na společnost, její fungování, finanční situaci a výsledek hospodaření a nepředpokládá utlumení ekonomické aktivity společnosti.

V oblasti výzkumu a vývoje, v oblasti ochrany životního prostředí společnost nevyvíjí žádné aktivity.

V oblasti pracovněprávních vztahů se společnost řídí obecně závaznými právními předpisy České republiky, zejména zákoníkem práce.

Společnost nemá pobočku v zahraničí.

Společnost v roce 2021 nenabyla žádné vlastní akcie.

Společnost využívá finanční deriváty k zajištění budoucích nákupů elektřiny a zemního plynu a měnové deriváty, s cílem eliminovat nákupní a měnová rizika. Podrobnější informace o cenových a likvidních rizicích a rizicích souvisejících s tokem hotovosti, kterým je účetní jednotka vystavena, jsou popsány v příloze v účetní závěrce. Podrobnější informace o závazcích nevykázaných v rozvaze účetní jednotky a podrobnější informace o derivátových obchodech účetní jednotky jsou popsány v příloze v účetní závěrce. Podrobnější informace o vztazích se spřízněnými subjekty jsou popsány ve zprávě o vztazích podle zákona o obchodních korporacích a v příloze v účetní závěrce podle zákona o účetnictví.


Kromě událostí popsanych v příloze v účetní závěrce nejsou představenstvu společnosti známy žádné další významné následné události, které by tuto výroční zprávu ovlivnily.

V Ústí nad Labem dne 30.09.2022

CENTROPOL ENERGY, a.s.
Ing. Aleš Graf, MBA
předseda představenstva



CENTROPOL ENERGY, a.s.
Vaničkova 1594/1, 400 01 Ústí nad Labem
IČO 25458302



CENTROPOL ENERGY, a.s.

**Zpráva o vztazích
za účetní období roku 2021**

podle § 82 zákona o obchodních korporacích („Zok“)

1. OVLÁDANÁ A OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

1. 1. Ovládaná osoba

CENTROPOL ENERGY, a.s.

se sídlem Ústí nad Labem, Vaníčková 1594/1, PSČ 400 01
IČ 25458302

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1457
(„Ovládaná osoba“ a/nebo „Společnost“)

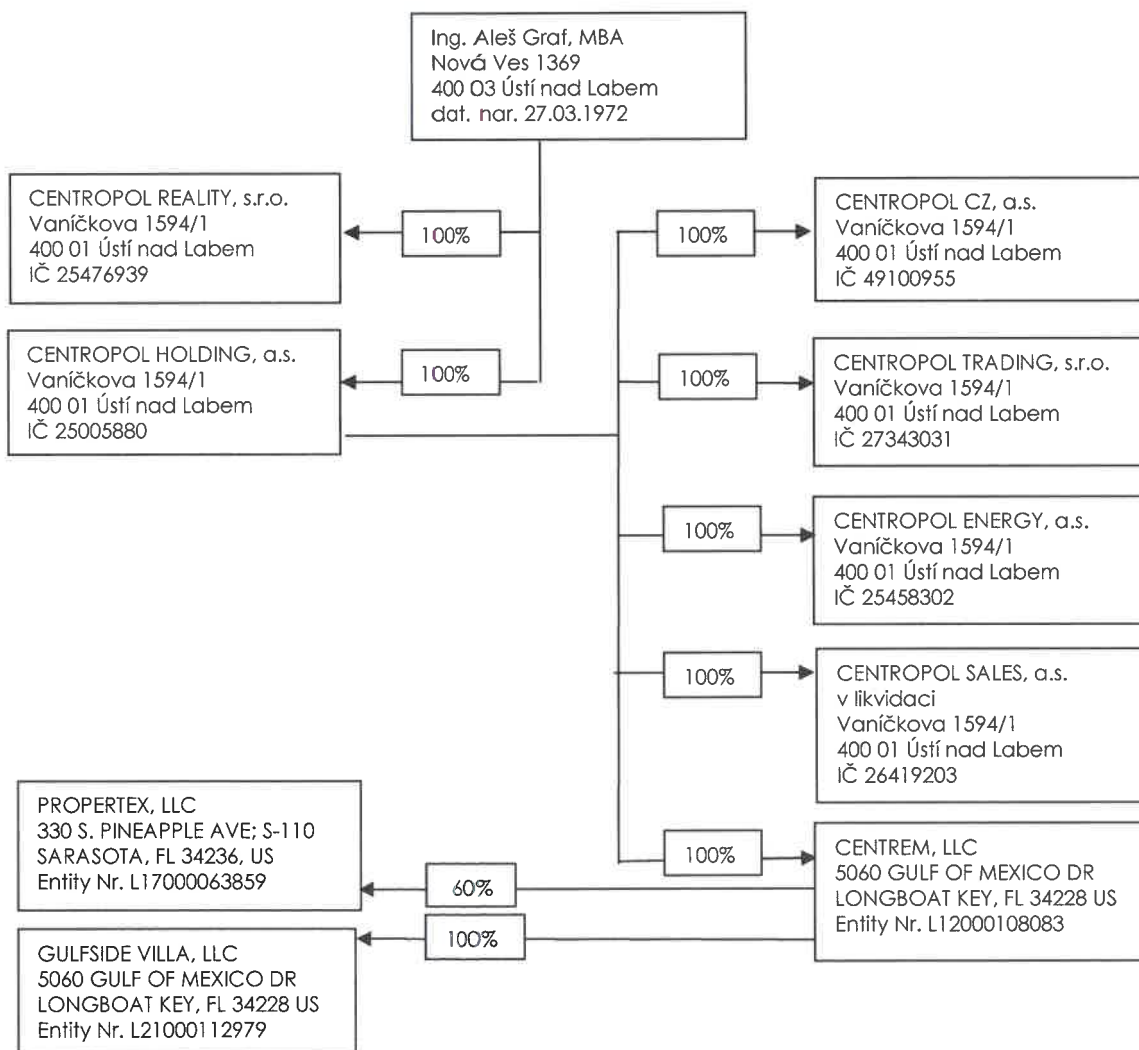
1. 2. Ovládající osoba

Ing. Aleš Graf, MBA

bytem Ústí nad Labem, Nová Ves 1369, PSČ 400 03
dat. nar. 27.03.1972

(„Ovládající osoba“)

1. 3. Struktura vztahů ve skupině propojených osob tvořících koncern podle § 79 ZoK



2. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

V rámci struktury koncernu popsaného v bodě 1. 3. výše je úlohou Společnosti zejména podnikatelská činnost v oblasti obchodu s elektřinou a zemním plynem, a podpůrně tomu podnikatelskou činnost v oblasti telekomunikačních služeb. Dále v rámci struktury koncernu popsaného v bodě 1. 3. výše je úlohou Společnosti také vedení účetnictví, vedení základní daňové agendy, zajištění platebního styku, personalistika a vedení mzdové agendy, IT podpora, právní podpora, správní, ekonomické a finanční řídicí služby, poradenské služby včetně kontrolní a metodické činnosti, správa majetku (dále jako „Servisní podpora“).

3. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

V rozhodném období byla Společnost ovládána Ovládající osobou, a to (i) rozhodnutími společnosti CENTROPOL HOLDING, a.s. ovládané Ovládající osobou („**jediný akcionář**“) jako jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady Společnosti, včetně kontroly nad obsazením statutárního a kontrolního orgánu Společnosti a (ii) rozhodnutími Ovládající osoby jako předsedy představenstva Společnosti.

4. PŘEHLED JEDNÁNÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

V rozhodném období byla na popud či v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna tato jednání:

- Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady Společnosti o vypořádání výsledku hospodaření.
- Rozhodnutí dozorčí rady o schválení (dle) interních směrnic Společnosti.
- Uzavření smlouvy o úvěru poskytnutého od společnosti CENTROPOL REALITY, s.r.o. za obvyklých tržních podmínek.

5. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV

V rozhodném období platily mezi Společností a Ovládající osobou anebo mezi Společností a dalšími osobami uvedenými v bodě 1. 3. výše tyto smlouvy (typy smluv vč. objemu plnění v rozhodném období):

smluvní strana	transakce z uzavřených smluv	objem plnění (tis. Kč)
Ing. Aleš Graf, MBA	smlouva dle § 59 ZoK, odměny předsedy představenstva	1 054
-II-	nepeněžní plnění (úklid a údržba)	16
CENTROPOL REALITY, a.s.	poskytnutá Servisní podpora*	29
-II-	přijatý úvěr	50 000
-II-	úroky z přijatého úvěru	315
CENTROPOL CZ, a.s.	poskytnutá Servisní podpora*	29
CENTROPOL TRADING, s.r.o	poskytnutá Servisní podpora*	29
CENTROPOL HOLDING, a.s.	nájem reklamní plochy	218
-II-	nájem parkovacích míst	407
-II-	nájem nebyt. prostor včetně kancelářského vybavení	10.745
-II-	ostatní služby spojené s nájmem nebytových prostor	2.950
-II-	přefakturace služeb	55
-II-	poskytnutá záloha	3.000
-II-	přijaté zálohy	1.722
-II-	dodávka elektrické energie	1.574
-II-	poskytnutá Servisní podpora*	218
-II-	přefakturace poskytnutá	18

CENTROPOL SALES, a.s. v likvidaci	přefakturace – služby	62
- -	poskytnutá Servisní podpora*	29
- -	poskytnuté zálohy – přijetí nevyúčtovaných záloh	8.295
- -	přefakturace – přijatých služeb	119

*Pozn.: Servisní podpora na základě smlouvy o vedení účetnictví, vedení základní daňové agendy, zajištění platebního styku, personalistika a vedení mzdové agendy, IT podpora, právní podpora, správní, ekonomické a fin. řídicí služby, poradenské služby včetně kontrolní a metodické činnosti, správa majetku.

6. VÝHODY A NEVÝHODY, POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA ÚJMA

Smluvní vztahy Společnosti s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění a protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku a Společnosti z těchto smluvních vztahů nevznikla žádná újma, významné riziko či nevýhoda. Celkový (komplexní) dopad zařazení Společnosti do skupiny/koncernu lze z hlediska existence a činnosti Společnosti hodnotit pozitivně.

7. DALŠÍ INFORMACE

Tato zpráva byla vypracována představenstvem Společnosti, jakožto statutárním orgánem Ovládané osoby, na základě údajů, které jsou statutárnímu orgánu jednajícimu s péčí řádného hospodáře známy.

Dne 31.03.2022



Ing. Aleš Graf, MBA
předseda představenstva
CENTROPOL ENERGY, a.s.



CENTROPOL ENERGY, a.s.
Vaničkova 1594/1, 400 01 Ústí nad Labem
IČO 25458302



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2021
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	5 551 449	- 342 790	5 208 659	4 077 591
B.	Stálá aktiva	2	493 113	- 240 202	252 911	224 447
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	112 182	- 88 629	23 553	14 509
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	67 002	- 57 850	9 152	7 480
B.I.2.1.	Software	5	66 870	- 57 718	9 152	7 480
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	132	- 132		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	44 674	- 30 779	13 895	4 691
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	506		506	2 338
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9	506		506	2 338
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	10	322 584	- 151 573	171 011	186 191
B.II.1.	Pozemky a stavby	11	2 496	- 1 173	1 323	1 600
B.II.1.2.	Stavby	12	2 496	- 1 173	1 323	1 600
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	64 421	- 56 655	7 766	5 571
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	14	255 667	- 93 745	161 922	178 967
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15				53
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16				53
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	17	58 347		58 347	23 747
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	18	58 347		58 347	23 747

CENTROPOL ENERGY, a.s.
Rozvaha

k 31. prosinci 2021

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	19	4 842 495	- 102 588	4 739 907	3 714 366
C.I.	Zásoby	20	37 867		37 867	67 408
C.I.1.	Materiál	21	1 578		1 578	371
C.I.3.	Výrobky a zboží	22	36 289		36 289	67 037
C.I.3.2.	Zboží	23	36 289		36 289	67 037
C.II.	Pohledávky	24	3 802 675	- 102 588	3 700 087	3 085 418
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	25	3 802 675	- 102 588	3 700 087	3 085 418
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	26	276 791	- 101 474	175 317	236 204
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	27	3 525 884	- 1 114	3 524 770	2 849 214
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	28	136 087		136 087	
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	29	782 699		782 699	889 413
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	30	1 845 800		1 845 800	1 732 817
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	31	761 298	- 1 114	760 184	226 984
C.IV.	Peněžní prostředky	32	1 001 953		1 001 953	561 540
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	33	279		279	751
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	34	1 001 674		1 001 674	560 789
D.	Časové rozlišení aktiv	35	215 841		215 841	138 778
D.1.	Náklady příštích období	36	150 554		150 554	122 210
D.3.	Příjmy příštích období	37	65 287		65 287	16 568

CENTROPOL ENERGY, a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2021

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	38	5 208 659	4 077 591
A.	Vlastní kapitál	39	1 284 338	715 414
A.I.	Základní kapitál	40	3 000	3 000
A.I.1.	Základní kapitál	41	3 000	3 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	42	1 231 514	282 605
A.II.1.	Ážio	43	237 728	237 728
A.II.2.	Kapitálové fondy	44	993 786	44 877
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	45	993 802	44 893
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	46	- 16	- 16
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	47	414 809	317 556
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrzená ztráta minulých let (+/-)	48	293 887	196 634
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	49	120 922	120 922
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	50	- 364 985	112 253
B. + C.	Cizí zdroje	51	3 752 275	3 215 630
B.	Rezervy	52	9 662	20 150
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	53		918
B.4.	Ostatní rezervy	54	9 662	19 232
C.	Závazky	55	3 742 613	3 195 480
C.I.	Dlouhodobé závazky	56	171 896	32 286
C.I.8.	Odložený daňový závazek	57	171 896	32 286

CENTROPOL ENERGY, a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2021

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	58	3 570 717	3 163 194
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	59	2 242 355	2 028 506
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	60	308 521	197 267
C.II.8.	Závazky ostatní	61	1 019 841	937 421
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	62	12 011	9 541
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	63	6 474	5 690
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	64	6 269	49 999
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	65	772 474	822 116
C.II.8.7.	Jiné závazky	66	222 613	50 075
D.	Časové rozlišení pasiv	67	172 046	146 547
D.1.	Výdaje příštích období	68	171 986	146 430
D.2.	Výnosy příštích období	69	60	117

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	8 807	10 414
II.	Tržby za prodej zboží	2	5 790 018	5 871 878
A.	Výkonová spotřeba	3	6 528 910	5 453 970
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	6 304 536	5 266 908
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	6 452	7 620
A.3.	Služby	6	217 922	179 442
D.	Osobní náklady	7	232 992	207 356
D.1.	Mzdové náklady	8	169 135	150 657
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	63 857	56 699
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	54 725	48 765
D.2.2.	Ostatní náklady	11	9 132	7 934
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	27 441	37 795
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	30 232	30 697
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	30 232	30 697
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	- 2 791	7 098
III.	Ostatní provozní výnosy	16	19 905	22 240
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	17	1 152	118
III.3.	Jiné provozní výnosy	18	18 753	22 122
F.	Ostatní provozní náklady	19	18 739	40 520
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	20	24	99
F.3.	Daně a poplatky	21	1 040	1 089
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	22	- 9 570	5 588
F.5.	Jiné provozní náklady	23	27 245	33 744
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	24	- 989 352	164 891

CENTROPOL ENERGY, a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2021

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	25	555	788
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	26	555	788
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	27	972	19
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	28	972	19
VII.	Ostatní finanční výnosy	29	705 572	44 849
K.	Ostatní finanční náklady	30	163 762	65 859
*	Finanční výsledek hospodaření	31	541 393	- 20 241
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	32	- 447 959	144 650
L.	Daň z příjmů	33	- 82 974	32 397
L.1.	Daň z příjmů splatná	34		918
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	35	- 82 974	31 479
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	36	- 364 985	112 253
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	37	- 364 985	112 253
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	38	6 524 857	5 950 169

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	561 540	299 696
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 447 959	144 650
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	58 005	55 513
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	13 225	13 653
A.1.2. Změna stavu:	4 684	29 730
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	17 045	17 044
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 12 361	12 686
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 128	- 19
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	417	- 769
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	40 807	12 918
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 389 954	200 163
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	854 796	95 328
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 601 451	106 305
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	260 604	- 66 579
A.2.3. Změna stavu zásob	29 541	55 602
A.2.4. Změna stavu pohledávek a závazků z finančních instrumentů, včetně komoditních derivátů	1 166 102	
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	464 842	295 491
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 972	- 19
A.4. Přijaté úroky	555	788
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 1 377	450
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	463 048	296 710
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 58 787	- 34 984
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 5 422	- 4 688
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 18 765	- 6 549
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	- 34 600	- 23 747
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 152	118
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 152	118
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 57 635	- 34 866
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	50 000	
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 15 000	
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 15 000	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	35 000	
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	440 413	261 844
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 001 953	561 540

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.
Vaníčková, 1594/1
400 01 Ústí nad Labem
Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

	Základní kapitál		Ážio	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	3 000	237 728	44 893	-16	196 634	120 922	112 253	715 414	
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	97 253	--	-87 253	--	
Podíly na zisku	--	--	--	--	--	--	-15 000	-15 000	
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	1 171 493	--	--	--	--	1 171 493	
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	--	--	-222 584	--	--	--	--	-222 584	
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	--	-364 985	-364 985	
Zůstatek k 31.12.2021	3 000	237 728	993 802	-16	293 887	120 922	-364 985	1 284 338	
	Základní kapitál		Ážio	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	3 000	237 728	-8 341	-16	192 101	120 922	4 532	549 926	
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	4 532	--	-4 532	--	
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	65 722	--	--	--	--	65 722	
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	--	--	-12 487	--	--	--	--	-12 487	
Zaokrouhlení	--	--	-1	--	1	--	--	--	
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	--	112 253	112 253	
Zůstatek k 31.12.2020	3 000	237 728	44 893	-16	196 634	120 922	112 253	715 414	

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2021

Název společnosti: CENTROPOL ENERGY, a.s.

Sídlo: Vaníčková 1594/1, 400 01 Ústí nad Labem

Právní forma: akciová společnost

IČO: 254 58 302

Datum sestavení účetní závěrky: 30.09.2022

1. Charakteristika a hlavní aktivity*Vznik a charakteristika společnosti*

CENTROPOL ENERGY, a.s. („společnost“) vznikla 4. prosince 2002 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou B 1457. Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchod s elektřinou a obchod s plynem.

Sídlo společnosti

Vaničkova 1594/1, 400 01 Ústí nad Labem

Identifikační číslo

254 58 302

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší i nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CENTROPOL HOLDING, a.s., se sídlem Vaničkova 1594/1, Ústí nad Labem. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2021 (dále jen „vyhláška“).

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby-TZ	Lineární	30-50 let
Stroje a přístroje	Lineární	5-10 let
Automobily	Lineární	5 let
Výpočetní technika	Lineární	3 roky
Inventář	Lineární	5 let
Ostatní hmotný majetek od 5 do 39,99 tis. Kč	Lineární	2-3 roky
Ostatní nehmotný majetek	Lineární	6 let
Software	Lineární	3 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Technická zhodnocení na pronajatém nemovitém majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy a po dobu odhadované životnosti pronajímatelem.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

c) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO.

Zboží je oceňováno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, skladovací poplatky při dopravě. Úbytek zboží je oceňován metodou FIFO.

Zásoby zboží jsou evidovány ve standardních cenách. Standardní cena zahrnuje cenu pořízení, skladovací poplatky při dopravě a dopravné. Rozdíl mezi standardními cenami a skutečnými pořizovacími náklady je účtován jako oceňovací odchylka a proporcionálně rozpouštěn do nákladů.)

d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na roční odměny, čtvrtletní odměny a rezervy ostatní jsou k rozvahovému dni tvořeny v souladu s vnitřním předpisem, včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.

e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

f) Deriváty

Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující podmínky:

- jeho reálná hodnota se mění v závislosti na změně úrokové sazby, ceny cenného papíru, ceny komodity, měnového kurzu, cenového indexu, na úvěrovém hodnocení (ratingu) nebo indexu, resp. v závislosti na jiné proměnné (tzv. podkladovém aktivu),
- ve srovnání s ostatními typy kontraktů, v nichž je založena podobná reakce na změny tržních podmínek, vyžaduje malou nebo nevyžaduje žádnou počáteční investici, a
- bude vypořádán v budoucnosti, přičemž doba od sjednání obchodu do jeho vypořádání je u něho delší než u spotové operace.

Deriváty jsou vykázány v rozvaze v reálné hodnotě. Kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v aktivech v položce „Jiné pohledávky“. Záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v závazcích v položce „Jiné závazky“. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí.

Derivátem není smluvní vztah, jehož předmětem je koupě, prodej nebo užívání komodity a očekává se jeho vypořádání dodáním komodity.

Zajišťovací deriváty

Společnost používá zajišťovací deriváty sloužící k omezení rizika změny nákupní ceny komodity k uzavřeným smluvním vztahům s budoucím vypořádáním. Zajišťovací deriváty jsou vykazovány v rozvaze v reálné hodnotě.

V souladu s účetními předpisy se společnost rozhodla aplikovat zajišťovací účetnictví pro vykazování dopadů ze zajištění komoditních rizik.

Zajišťovací účetnictví společnost aplikuje, pokud:

- zajištění je v souladu se strategií společnosti pro řízení rizik,
- v okamžiku uskutečnění zajišťovací transakce je zajišťovací vztah formálně zdokumentován,
- očekává se, že zajišťovací vztah bude po dobu jeho trvání efektivní,
- efektivita zajišťovacího vztahu je objektivně měřitelná,
- zajišťovací vztah je efektivní v průběhu účetního období, což znamená, že změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů odpovídající zajišťovanému riziku jsou v rozmezí 80 % až 125 % změn reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovaných nástrojů odpovídajících zajišťovanému riziku,
- v případě zajištění peněžních toků je očekávaná transakce vysoce pravděpodobná a představuje riziko, že v peněžních tocích dojde ke změnám, které ovlivní zisk nebo ztrátu.

Společnost aplikuje následující model zajišťovacího účetnictví:

Zajištění peněžních toků

V případě, kdy společnost zajišťuje riziko variability v peněžních tocích ze zaúčtovaných aktiv nebo pasiv nebo očekávaných transakcí, je efektivní část zajištění (tj. změna reálné hodnoty zajišťovacího instrumentu z titulu zajišťovaného rizika) vykázána jako součást vlastního kapitálu v položce „Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků“. Neefektivní část je zahrnuta ve výkazu zisku a ztráty.

V případě, kdy zajištění očekávané transakce vyústí v zaúčtování finančního aktiva nebo závazku, je kumulativní zisk nebo ztráta z ocenění zajišťovacího derivátu zachycený ve vlastním kapitálu zachycen do výkazu zisku a ztráty ve stejném období jako zisk nebo ztráta ze zajišťované položky.

Uplyne-li doba platnosti zajišťovacího derivátu nebo tento derivát je ukončen anebo zajištění již nesplňuje podmínky pro označení derivátu jako zajišťovacího, pak zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl v době účinnosti zajištění účtován ve vlastním kapitálu, je i nadále vykazován ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce, a pak je zachycen do výkazu zisku a ztráty.

Pokud společnost již nepředpokládá, že dojde k realizaci očekávané budoucí transakce, pak zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl v době účinnosti zajištění účtován ve vlastním kapitálu, je odúčtován do výkazu zisku a ztráty.

Pokud se společnost rozhodne, že již nebude derivát označovat jako zajišťovací, a zároveň předpokládá, že dojde k realizaci očekávané transakce, pak zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl v době účinnosti zajištění účtován ve vlastním kapitálu, je i nadále vykazován ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce, a pak je zachycen do výkazu zisku a ztráty.

Pokud se společnost rozhodne, že již nebude derivát označovat jako zajišťovací, a zároveň nepředpokládá uskutečnění očekávané transakce, pak zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl v době účinnosti zajištění účtován ve vlastním kapitálu, je odúčtován do výkazu zisku a ztráty.

g) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze změny stavu odložené daně.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

h) Dohadné účty

Při přípravě účetní závěrky používá vedení společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky, a používají se v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota při uplatnění jednotlivých účetních politik. Skutečné výsledky se mohou od odhadů lišit.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Odhady a výchozí předpoklady použité v běžném účetním období ovlivňovaly především hodnotu aktivních a pasivních dohadných položek, tvořených na výnosy a náklady z dodávek elektrické energie a plynu.

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

	Ostatní ocenitelná práva	Software	Ostatní	Nedok. dl. nehmotný majetek	Celkem 2021	Celkem 2020
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.	135	63 509	30 267	2 338	96 249	92 808
Přírůstky	--	6 139	12 269	357	18 765	6 549
Úbytky	-3	-2 829	--	--	-2 832	-3 108
Přeúčtování	--	51	2 138	-2 189	--	--
Zůstatek k 31.12.	132	66 870	44 674	506	112 182	96 249
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.	135	56 029	25 576	--	81 740	72 079
Odpisy	--	4 518	5 203	--	9 721	9 684
Úbytky	-3	-2 829	--	--	-2 832	-23
Zůstatek k 31.12.	132	57 718	30 779	--	88 629	81 740
Zůstatková hodnota k 1.1.	--	7 480	4 691	2 338	14 509	20 729
Zůstatková hodnota k 31.12.	--	9 152	13 895	506	23 553	14 509

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	Nedok.dl. hmotný majetek	Celkem 2021	Celkem 2020
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.	2 325	56 212	9 604	255 667	53	323 861	320 873
Přírůstky	171	3 211	2 040	--	--	5 422	4 688
Úbytky	--	-3 725	-2 921	--	53	-6 699	-1 700
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.	2 496	55 698	8 723	255 667	--	322 584	323 861
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.	725	51 588	8 657	76 700	--	137 670	117 740
Odpisy	448	2 396	660	17 045	--	20 549	21 007
Oprávký k úbytkům	--	-3 725	-2 921	--	--	-6 646	-1 077
Zůstatek k 31.12.	1 173	50 259	6 396	93 745	--	151 573	137 670
Zůst. hodn. k 1.1.	1 600	4 624	947	178 967	53	186 191	203 133
Zůst. hodn. 31.12.	1 323	5 439	2 327	161 922	--	171 011	186 191

Oceňovací rozdíl je vykázán z titulu přecenění vkladu části závodu společnosti CENTROPOL HOLDING, a.s. znalcem k 30. červnu 2016 ve výši rozdílu mezi účetní hodnotou vkladu části závodu a hodnotou vkladu části závodu dle znaleckého posudku. Tento oceňovací rozdíl je odepisován účetně po dobu 180 měsíců.

Společnost nemá majetek zatížený zástavním nebo jiným věcným právem (vyjma zástav uvedených v čl. 16 níže).

4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky a závazky s dobou splatnosti delší než pět let.
- b) Závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2021 činí 49 070 tis. Kč (424 tis. Kč k 31. 12. 2020).
- c) Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2021 činí 134 925 tis. Kč (137 889 tis. Kč k 31. 12. 2020). V souladu s účetní politikou popsanou v bodě 2c) byla k pochybným pohledávkám vytvořena opravná položka ve výši 101 474 tis. Kč (105 379 tis. Kč v roce 2020).

5. Krátkodobé poskytnuté a přijaté zálohy

- a) Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2021 činí 782 699 tis. Kč (889 413 tis. Kč k 31. 12. 2020) a představují především zálohy na dodávky energií.
- b) Krátkodobé přijaté zálohy k 31. 12. 2021 činí 2 242 355 tis. Kč (2 028 506 tis. Kč k 31. 12. 2020) a představují především zálohy na dodávky energií přijaté od koncových zákazníků (které nebyly vyfakturované).

6. Časové rozlišení aktivní

Významnou položkou na účtech nákladů příštích období je časově rozlišená část nákladových provizí v souvislosti s partnerskými smlouvami. Celková výše nákladů příštích období k 31. 12. 2021 činí z těchto smluv částku 140 873 tis. Kč (113 054 tis. Kč k 31. 12. 2020). Související náklady jsou vykázány v nakoupených službách.

Příjmy příštích období představují zejména časové rozlišení vypořádání burzovních obchodů ve výši 44 538 tis. Kč (0 tis. Kč k 31. 12. 2020).

7. Jiné pohledávky a závazky

Jiné pohledávky k 31. 12. 2021 představují především složené jistiny a vázané vklady pro nákup komodit ve výši 617 380 tis. Kč (161 777 k 31. 12. 2020) a reálnou hodnotu derivátů ve výši 131 353 tis. Kč (55 423 tis. Kč k 31. 12. 2020), jak je uvedeno v kapitole 9.

Jiné závazky k 31. 12. 2021 představují zejména závazek z titulu peněžního vypořádání reálné hodnoty burzovních obchodů s plynem na PXE ve výši 170 440 tis. Kč a dále zápůjčku od spřízněné strany ve výši 50 000 tis. Kč (0 tis. Kč k 31. 12. 2020) popsanou v kapitole 15.

8. Dohadné účty aktivní a pasivní

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2021 činí 1 845 800 tis. Kč (1 732 817 tis. Kč k 31. 12. 2020) a představují odhadovanou výši nevyfakturovaných dodávek energií koncovým zákazníkům.

Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2021 činí 772 474 tis. Kč (822 116 tis. Kč k 31. 12. 2020) a představují zejména nevyfakturovanou nakoupenou distribuci energií a další nevyfakturované dodávky.

9. Deriváty

Společnost využívá derivátové obchody k zajištění finančních rizik. Derivátové obchody jsou krátkodobé.

a) Nákup EUR

Uzavřené měnové derivátové pozice k 31.12.2021 činí 3 000 tis. EUR (k 31.12.2020 ve výši 0 tis. EUR). Reálná hodnota měnových derivátových pozic k 31.12.2021 byla - 1 287 tis. Kč (k 31.12.2020 ve výši 0 tis. Kč).

b) Zajišťovací deriváty

Uzavřené zajišťovací komoditní derivátové pozice činí k 31.12.2021 359 160 MWh (k 31.12.2020 ve výši 516 840 MWh). Reálná hodnota zajišťovacích derivátových pozic k 31.12.2021 byla 1 196 810 tis. Kč (k 31.12.2020 ve výši 55 423 tis. Kč). Část této hodnoty ve výši 1 065 457 tis. Kč byla k 31.12.2021 peněžně vypořádána. Nevypořádaná část derivátů je pak zaúčtována na řádku „Jiné pohledávky“.

Reálná hodnota těchto zajišťovacích derivátů, které zajišťují výši budoucích příjmů z prodeje komodity je v souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2e) účtována jako Oceňovací rozdíl z přecenění majetku ve vlastním kapitálu společnosti (zajištění budoucích peněžních toků).

10. Vlastní kapitál

Představenstvo navrhuje jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady vypořádání výsledku hospodaření za rok 2021 takto: celá ztráta ve výši -364 985 tis. Kč bude uhrazena celým jiným výsledkem hospodaření minulých let ve výši +120 922 tis. Kč a částí nerozděleného zisku minulých let ve výši +244 063 tis. Kč.

11. Výnosy

		Výnosy tuzemsko	Výnosy zahraničí	Celkem
Energie a plyn	2021	5 790 018	--	5 790 018
	2020	5 871 878	--	5 871 878
Služby	2021	8 807	--	8 807
	2020	10 414	--	10 414

12. Informace o odměnách auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

13. Zaměstnanci a členové řídicích orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Osobní náklady	
	2021	2020	2021	2020
Zaměstnanci	312	305	214 609	190 674
Členové řídicích orgánů*	6	6	18 383	16 682
Celkem	318	311	232 992	207 356

* mzdové náklady u členů řídicích orgánů představují odměny členům těchto orgánů z důvodu jejich funkce.

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2021 členům statutárních orgánů a vedoucím zaměstnancům poskytnuto žádné další plnění ani v peněžní ani v naturální formě.

Společnosti nevznikly do 31.12.2021 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

Příloha v účetní závěrce za rok 2021

(v tis. Kč)

14. Ostatní finanční výnosy

Ostatní finanční výnosy k 31. 12. 2021 činí 705 572 tis. Kč (44 849 tis. Kč k 31. 12. 2020) a představují především výnosy z vypořádaných a přeceněných derivátových operací z nákupu komodit

15. Informace o spřízněných stranách

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů a poskytnuté a přijaté zálohy

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2021	2020	2021	2020
CENTROPOL HOLDING, a.s.	2 530	7 960	--	--
CENTROPOL CZ, a.s.	2	2	--	--
CENTROPOL TRADING, s.r.o.	2	2	--	--
CENTROPOL SALES, a.s. v likvidaci	2	6 857	--	--
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	2	2	--	--
Celkem	2 538	14 823	--	--

	Výnosy příštích období za rok		Náklady příštích období za rok	
	2021	2020	2021	2020
CENTROPOL SALES, a.s. v likvidaci	--	--	8 333	13 642
Celkem	--	--	8 333	13 642

b) Zápůjčky

Zápůjčky přijaté jsou vykázány v jiných závazcích a představují zápůjčku ve výši 50 000 tis. Kč (2020 – 0 tis. Kč) od CENTROPOL REALITY, s.r.o. splatnou v roce 2022 s úrokovou sazbou 5 % p.a. Nákladové úroky činily 972 tis. Kč (2020 – 0 tis. Kč).

c) Transakce se spřízněnými stranami

	Výnosy za zboží za rok		Náklady zboží za rok	
	2021	2020	2021	2020
CENTROPOL HOLDING, a.s.	1 328	1 321	--	--
CENTROPOL SALES, a.s. v likvidaci	16	--	--	34
Celkem	1 344	1 321	--	34

	Výnosy za služby za rok		Náklady na služby za rok	
	2021	2020	2021	2020
CENTROPOL HOLDING, a.s.	195	180	9 783	11 909
CENTROPOL CZ, a.s.	24	24	--	--
CENTROPOL TRADING, s.r.o.	24	24	--	--
CENTROPOL SALES, a.s. v likvidaci	75	44	83	330
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	24	24	--	--
Celkem	342	296	9 866	12 239

Příloha v účetní závěrce za rok 2021

(v tis. Kč)

	Výnosy z prodaného majetku za rok		Náklady na pořízení majetku za rok	
	2021	2020	2021	2020
CENTROPOL CZ, a.s.	--	103	--	--
Celkem	--	103	--	--

16. Daň z příjmů

(a) Splatná

	2021	2020
Výkaz zisků a ztrát		
Splatná daň	--	--
Rezerva na daň	--	918
Splatná daň celkem	--	918
Daňové závazky / pohledávky	2021	2020
Splatná daň	--	918
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	-459	--
Stát – daňové závazky (+) / pohledávky (-)	-459	918

(b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-30 625	-33 976	-30 625	-33 976
Opravná položka k pohledávkám	5 202	8 566	--	--	5 202	8 566
Rezervy	1 836	3 654	--	--	1 836	3 654
Přecenění majetku a závazků účtované proti vlastnímu kapitálu I.	--	--	-233 114	-10 530	-233 114	-10 530
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	7 038	12 220	-263 739	-44 506	-256 701	-32 286

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2020 – 19 %).

17. Závazky nevykázané v rozvaze

a) Přehled poskytnutých bankovních záruk (BZ)

k 31.12.2021:

BANKA	OBJEM BZ (mil. CZK)	ZAJIŠTĚNÍ RÁMCE
UCB	238	depozitum 59,5 mil. CZK, bíanco směnka vlastní
KB	194	depozitum 61,7 mil. CZK, zástava běžných účtů, 2 ks bíanco směnky vlastní
VÚB	94	depozitum 1,14 mil. EUR, zástava běžných účtů
RB	169	depozitum 1,4 mil. EUR, bíanco směnka vlastní

k 31.12.2020:

BANKA	OBJEM BZ (mil. CZK)	ZAJIŠTĚNÍ RÁMCE
UCB	194	depozitum 52,5 mil. CZK, bíanco směnka vlastní
VÚB	100	depozitum 1,1 mil. EUR, zástava běžných účtů
KB	151	depozitum 43,25 mil. CZK, zástava běžných účtů, 2 ks bíanco směnky vlastní

- b) Společnost má uzavřené smlouvy na dodávky energií i pro následující kalendářní roky. Případné zisky či ztráty budou vykázány v okamžiku vypořádání fyzických dodávek koncovým zákazníkům.

18. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2021	2020
Peněžní prostředky celkem	1 001 953	561 540

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompensované.

19. Dopady pandemie COVID-19

Pandemie koronaviru COVID-19 neměla významné dopady do hospodaření společnosti. Primárně je to dáno diferenciovanou skladbou zákaznického portfolia.

20. Dopad energetické krize

Od konce roku 2021 dochází v důsledku světových makroekonomických a politických faktorů ke kontinuálnímu zvyšování cen energetických komodit na světových trzích. Tento trend pokračuje i v roce 2022 a byl významně ovlivněn zahájením ruské vojenské invaze na Ukrajině 24. února 2022.

Vláda České republiky v reakci na tento vývoj představila v průběhu září 2022 novelu energetického zákona, která má umožnit zavedení cenové regulace elektřiny a plynu.

Na základě informací veřejně dostupných k datu sestavení této účetní závěrky posoudilo představenstvo řadu scénářů vývoje jak na energetickém trhu, tak na politické úrovni s dopady na ekonomické prostředí, ve kterém společnost působí, včetně opatření již zavedených českou vládou, vládami ostatních zemí a politické reprezentace Evropské unie.

Základní scénář

Základní scénář pro společnost je postaven na skutečnosti, že společnost obecně uplatňuje strategii souladu mezi prodejními a nákupními pozicemi, tj. produkty s pevnou cenou pro koncové zákazníky jsou jištěny dle strategie příslušnými dopřednými nákupy pro dané období.

Pro zákaznické produkty s cenou, která podléhá možnosti úpravy, uzavřela společnost během roku 2022 strategický nákup elektřiny v objemu, pokrývající veškerou očekávanou spotřebu na období minimálně následujících 12 měsíců. Očekávaná spotřeba je stanovena na základě historické spotřeby

upravené o odhadovaný pokles spotřeby z titulu úspor energií na straně zákazníků v důsledku vyšších cen. V případě vyšší skutečné spotřeby bude společnost dle své strategie nakupovat prostřednictvím krátkodobých obchodů.

V rámci tohoto scénáře dále platí následující skutečnosti:

- Prodejní ceny a související zálohové platby jsou průběžně revidovány a navyšovány tak, aby nedošlo k zásadnímu výpadku pracovního kapitálu.
- Společnost disponuje k datu schválení této účetní závěrky významným objemem likvidity pro případné krytí výkyvů potřebného pracovního kapitálu. Výše disponibilních prostředků k 31. srpnu 2022 od rozvahového dne významně neklesla. V průběhu září 2022 pak společnost navíc obdržela mimořádné prostředky v rámci tzv. úsporného tarifu, viz bod 21.
- Společnost má nastavené interní procesy a právní prostředky pro neprodlené ukončení dodávek komodit v případě neplacení záloh zákazníky.
- Ovládající osoba skupiny projevuje záměr dále podporovat podnikatelské aktivity společnosti, a to i za pomoci finančních zdrojů ve skupině i mimo ni, bude-li to nezbytné k překlenutí případné dočasné nedostatečné likvidity.
- Společnost předpokládá, že dodávky komodit v České republice a dalších zemích Evropské unie budou dostupné i v následujících obdobích.

S ohledem na veřejně dostupná prohlášení Vlády České republiky k datu této účetní závěrky představenstvo společnosti dále předpokládá:

- zavedení cenového stropu pro zákazníky na elektřinu ve výši 6 000 Kč/MWh a na plyn ve výši 3 000 Kč/MWh od ledna 2023,
- že společnost bude mít právo na úhradu prokazatelné ztráty a přiměřeného zisku formou měsíčních záloh z titulu výše uvedeného zastropování svých prodejních cen,
- že případná následná zavedená vládní opatření pak již nebudou zásadního charakteru.

Alternativní scénáře v roce 2023

Představenstvo Společnosti dále zvážilo možné alternativní scénáře vývoje v roce 2023. Zvažované varianty zahrnují zejména nedostatečnou úroveň nebo rychlost státních kompenzací plánovaných Vládou České republiky v roce 2023. Společnost je pro takový případ vybavena potřebným množstvím likvidity pro pokrytí snížení příjmů z titulu zastropování cen v horizontu několika měsíců. Jakákoliv delší prodleva výplaty státních kompenzací se jeví jako vysoce nepravděpodobná, neboť by mohla vést k ohrožení likviditní pozice celého sektoru dodavatelů energií.

Představenstvo Společnosti také zvážilo alternativní scénář, kdy by Vláda České republiky nakonec nepřistoupila k zavedení cenového stropu pro zákazníky. V takovém případě bude společnost dále uplatňovat svoji strategii popsanou v základním scénáři.

K datu sestavení této účetní závěrky rovněž dochází k přerušování dodávek zemního plynu z Ruské federace na území Evropské unie, což by mohlo způsobit nedostatek zemního plynu pro konečné odběratele společnosti v roce 2023. Ačkoli se v tuto chvíli tato varianta nejeví jako pravděpodobná (s ohledem na očekávaný pokles spotřeby, existenci alternativních zdrojů, např. LNG, apod.), představenstvo nemůže tuto eventualitu zcela vyloučit. Představenstvo společnosti situaci nadále pečlivě sleduje a bude reagovat tak, aby zmírnilo dopad těchto událostí a okolností dle aktuálního vývoje.

Vyhodnocení představenstva společnosti

Představenstvo společnosti nepředpokládá utlumení ekonomické aktivity i přes možné negativní odchylky od výše uvedeného základního scénáře a vyhodnotilo, že pokud by k nim došlo, nepředstavují události nebo okolnosti, které naznačují, že existuje významná nejistota, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat.

21. Významná následná událost

V průběhu srpna 2022 schválila vláda České republiky peněžitou podporu pro domácnosti, tzv. úsporný tarif, v souvislosti s čímž dne 14. září 2022 obdržela společnost od operátora trhu s elektřinou, společnosti OTE, a.s., prostředky pro účely redistribuce koncovým zákazníkům v rámci vyúčtování.

V období mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo k dalším významným událostem.

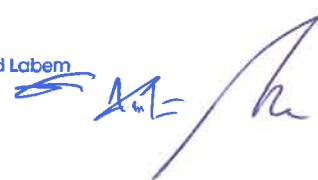
Sestaveno dne 30.09.2022



Ing. Aleš Graf, MBA
předseda představenstva
CENTROPOL ENERGY, a.s.



CENTROPOL ENERGY, a.s.
Vaničkova 1594/1, 400 01 Ústí nad Labem
IČO 25458302





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. (dále také „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. prosincem 2021 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 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.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na bod 20 přílohy v účetní závěrce, který popisuje nejistotu v souvislosti s růstem cen energetických komodit, probíhajícím válečným konfliktem na Ukrajině a státními zásahy do českého energetického trhu.

Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

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 statutární orgán 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 s 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 způsobilo 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 (koluze), 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, 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 v účetní závěrce, 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 osoby pověřené správou a řízením 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.



Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Martina Štegová je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 30. září 2022

KPMG Česká republika Audit
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

M. Štegová
Ing. Martina Štegová
Partner
Evidenční číslo 2082