

SKUPINA ČEZ

MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZPRACOVANÁ V SOULADU S MEZINÁRODNÍMI
STANDARDY ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ
K 30. 6. 2022

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA
K 30. 6. 2022

V mil. Kč

	Bod	K 30. 6. 2022	K 31. 12. 2021 (upraveno*)
AKTIVA:			
Dlouhodobý hmotný majetek, brutto		861 017	856 198
Oprávky a opravné položky		-499 508	-487 211
Dlouhodobý hmotný majetek, netto		361 509	368 987
Jaderné palivo, netto		12 354	13 096
Nedokončené hmotné investice, netto		24 754	21 009
Dlouhodobý hmotný majetek, jaderné palivo a investice celkem		398 617	403 092
Investice v přidružených a společných podnicích		3 870	3 916
Finanční aktiva s omezeným disponováním, netto		20 469	20 804
Ostatní dlouhodobá finanční aktiva, netto	5	16 335	11 805
Dlouhodobý nehmotný majetek, netto		23 649	23 854
Odložená daňová pohledávka		19 239	10 719
Ostatní stálá aktiva celkem		83 562	71 098
Stálá aktiva celkem		482 179	474 190
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, netto		45 519	26 640
Obchodní pohledávky, netto		128 360	137 405
Pohledávka z titulu daně z příjmů		1 446	397
Zásoby materiálu, netto		23 060	13 372
Zásoby fosilních paliv, netto		626	574
Emisní povolenky	6	10 332	19 534
Ostatní krátkodobá finanční aktiva, netto	5	756 889	497 295
Ostatní oběžná aktiva, netto		19 512	13 674
Oběžná aktiva celkem		985 744	708 891
Aktiva celkem		1 467 923	1 183 081

* Některé údaje byly upraveny v souvislosti s finálním oceněním společností skupiny Belectric reálnou hodnotou k datu akvizice a neodpovídají stavu uvedenému v konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2021 (viz bod 2.2.2).

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA
K 30. 6. 2022

pokračování

	<u>Bod</u>	<u>K 30. 6. 2022</u>	<u>K 31. 12. 2021</u> <u>(upraveno*)</u>
PASIVA:			
Základní kapitál		53 799	53 799
Vlastní akcie		-1 354	-1 423
Nerozdělené zisky a kapitálové fondy		51 320	108 722
Vlastní kapitál přiřaditelný akcionářům mateřského podniku celkem		103 765	161 098
Nekontrolní podíly		1 721	1 742
Vlastní kapitál celkem		105 486	162 840
Dlouhodobé dluhy bez krátkodobé části	8	115 399	95 925
Rezervy		117 140	117 072
Ostatní dlouhodobé finanční závazky	9	74 638	35 219
Odložený daňový závazek		14 168	12 962
Ostatní dlouhodobé závazky		31	32
Dlouhodobé závazky celkem		321 376	261 210
Krátkodobé úvěry	10	1 852	25 310
Krátkodobá část dlouhodobých dluhů	8	13 668	16 655
Obchodní závazky		62 412	85 928
Závazek z titulu daně z příjmů		1 844	2 248
Rezervy		19 365	18 281
Ostatní krátkodobé finanční závazky	9	928 057	601 027
Ostatní krátkodobé závazky		13 863	9 582
Krátkodobé závazky celkem		1 041 061	759 031
Pasiva celkem		1 467 923	1 183 081

* Některé údaje byly upraveny v souvislosti s finálním oceněním společností skupiny Belectric reálnou hodnotou k datu akvizice a neodpovídají stavu uvedenému v konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2021 (viz bod 2.2.2).

SKUPINA ČEZ

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

K 30. 6. 2022

V mil. Kč

	Bod	1-6/2022	1-6/2021	4-6/2022	4-6/2021
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí		88 578	72 493	35 946	32 615
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby		36 163	34 251	17 865	15 915
Ostatní provozní výnosy		5 779	1 506	712	645
Provozní výnosy celkem	11	130 520	108 250	54 523	49 175
Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami	12	15 787	-2 588	2 696	-1 478
Nákup elektřiny, plynu a ostatních energií		-31 185	-30 108	-13 552	-14 425
Palivo a emisní povolenky		-20 853	-11 272	-9 327	-4 682
Služby		-13 783	-12 524	-7 170	-6 677
Osobní náklady		-14 957	-14 360	-7 849	-7 288
Materiál		-6 572	-5 257	-3 709	-2 829
Aktivace a změna stavu zásob vlastní činnosti		2 607	1 959	1 091	1 022
Odpisy		-15 163	-13 899	-7 594	-7 218
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		-28	-11 626	-28	-9 575
Opravné položky k obchodním a jiným pohledávkám		235	68	12	-16
Ostatní provozní náklady		-2 379	-2 499	-1 032	-1 100
Zisk před zdaněním a ostatními náklady a výnosy		44 229	6 144	8 061	-5 091
Nákladové úroky z dluhů		-1 752	-2 216	-903	-1 074
Nákladové úroky z rezerv		-1 289	-997	-645	-495
Výnosové úroky		994	215	688	100
Zisky a ztráty z přidružených a společných podniků		596	33	68	21
Opravné položky k finančním aktivům		-547	-122	-25	-98
Ostatní finanční náklady		-1 753	-356	734	-303
Ostatní finanční výnosy		1 213	1 571	320	793
Ostatní náklady a výnosy celkem		-2 538	-1 872	237	-1 056
Zisk před zdaněním		41 691	4 272	8 298	-6 147
Daň z příjmů		-8 089	-2 696	-1 403	-663
Zisk po zdanění		33 602	1 576	6 895	-6 810
Zisk po zdanění přiřaditelný na:					
Podíly akcionářů mateřského podniku		33 634	1 433	6 925	-6 971
Nekontrolní podíly		-32	143	-30	161
Čistý zisk na akcii přiřaditelný na podíly akcionářů mateřského podniku (Kč na akcii):					
Základní		62,7	2,7	12,9	-13,0
Zředěný		62,7	2,7	12,9	-13,0

SKUPINA ČEZ

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

K 30. 6. 2022

V mil. Kč

	Bod	1-6/2022	1-6/2021	4-6/2022	4-6/2021
Zisk po zdanění		33 602	1 576	6 895	-6 810
Změna reálné hodnoty finančních nástrojů zajišťujících peněžní toky		-109 900	-16 195	-68 190	-10 488
Odúčtování zajištění peněžních toků do výsledku hospodaření		31 260	789	16 591	1 307
Změna reálné hodnoty dluhových nástrojů		-1 703	-877	-919	67
Odúčtování dluhových nástrojů		-1	-2	-	-
Rozdíly z kurzových přepočtů dceřiných podniků		-74	-880	165	-481
Rozdíly z kurzových přepočtů přidružených a společných podniků		-10	-76	44	-75
Odúčtování rozdílů z kurzových přepočtů		-17	6 607	2	-
Podíl na ostatních změnách vlastního kapitálu přidružených a společných podniků		-10	28	-6	28
Odložená daň z příjmů související s ostatním úplným výsledkem	13	15 267	3 095	9 979	1 732
Ostatní úplný výsledek po zdanění – položky, které mohou být v budoucnu přeúčtovány do výsledku hospodaření nebo do aktiv		-65 188	-7 511	-42 334	-7 910
Změna reálné hodnoty kapitálových nástrojů		1	-	-	-
Ostatní úplný výsledek po zdanění – položky, které nebudou přeúčtovány z vlastního kapitálu		1	-	-	-
Ostatní úplný výsledek po zdanění celkem		-65 187	-7 511	-42 334	-7 910
Úplný výsledek po zdanění celkem		<u>-31 585</u>	<u>-5 935</u>	<u>-35 439</u>	<u>-14 720</u>
Úplný výsledek celkem přiřaditelný na:					
Podíly akcionářů mateřského podniku		-31 545	-5 945	-35 422	-14 763
Nekontrolní podíly		-40	10	-17	43

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU
K 30. 6. 2022

V mil. Kč

Bod	Podíl přiřaditelný akcionářům mateřského podniku									
	Základní kapitál	Vlastní akcie	Rozdíly z kurzových přepočtů	Zajištění peněžních toků	Dluhové nástroje	Kapitálové nástroje a ostatní fondy	Nerozdělené zisky	Celkem	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1. 1. 2021	53 799	-2 845	-11 777	-7 110	874	-1 022	201 952	233 871	4 692	238 563
Zisk po zdanění	-	-	-	-	-	-	1 433	1 433	143	1 576
Ostatní úplný výsledek	-	-	5 784	-12 479	-711	-	28	-7 378	-133	-7 511
Úplný výsledek celkem	-	-	5 784	-12 479	-711	-	1 461	-5 945	10	-5 935
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-27 909	-27 909	-142	-28 051
Prodej vlastních akcií	-	1 398	-	-	-	-	-749	649	-	649
Uplatněná a zaniklá opční práva	-	-	-	-	-	-53	53	-	-	-
Akvizice nekontrolních podílů	-	-	-	-	-	-	-68	-68	5	-63
Prodej nekontrolních podílů	-	-	-	-	-	-	-5	-5	799	794
Opce na nákup nekontrolních podílů	-	-	-6	-	-	-	-11	-17	17	-
Stav k 30. 6. 2021	53 799	-1 447	-5 999	-19 589	163	-1 075	174 724	200 576	5 381	205 957

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU
K 30. 6. 2022

pokračování

Bod	Podíl přiřaditelný akcionářům mateřského podniku									
	Základní kapitál	Vlastní akcie	Rozdíly z kurzových přepočtů	Zajištění peněžních toků	Dluhové nástroje	Kapitálové nástroje a ostatní fondy	Nerozdělené zisky	Celkem	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1. 1. 2022	53 799	-1 423	-4 637	-67 212	-647	-1 721	182 939	161 098	1 742	162 840
Zisk po zdanění	-	-	-	-	-	-	33 634	33 634	-32	33 602
Ostatní úplný výsledek	-	-	-93	-63 698	-1 379	1	-10	-65 179	-8	-65 187
Úplný výsledek celkem	-	-	-93	-63 698	-1 379	1	33 624	-31 545	-40	-31 585
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-25 767	-25 767	-14	-25 781
Prodej vlastních akcií	-	69	-	-	-	-	-37	32	-	32
Uplatněná a zaniklá opční práva	-	-	-	-	-	-3	3	-	-	-
Akvizice nekontrolních podílů	4.2	-	-	-	-	-	-115	-115	-4	-119
Opce na nákup nekontrolních podílů	-	-	-2	-	-	-	64	62	37	99
Stav k 30. 6. 2022	53 799	-1 354	-4 732	-130 910	-2 026	-1 723	190 711	103 765	1 721	105 486

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
K 30. 6. 2022

V mil. Kč

	Bod	1-6/2022	1-6/2021
PROVOZNÍ ČINNOST:			
Zisk před zdaněním		41 691	4 272
Úpravy zisku před zdaněním na peněžní prostředky vytvořené provozní činností:			
Odpisy		15 163	13 899
Amortizace jaderného paliva		1 949	1 966
Zisky a ztráty z prodeje stálých aktiv		-122	-219
Zisk / ztráta z kurzových rozdílů		1 652	-641
Nákladové a výnosové úroky, přijaté dividendy		748	1 991
Změna stavu rezerv		1 621	-2 444
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		28	11 626
Ostatní nepeněžní náklady a výnosy včetně ostatních opravných položek		32 093	-18 568
Zisky a ztráty z přidružených a společných podniků		-596	-33
Změna stavu aktiv a pasiv:			
Pohledávky a smluvní aktiva		114	7 949
Zásoby materiálu a fosilních paliv		-9 761	48
Pohledávky a závazky z derivátů		-32 469	14 081
Ostatní aktiva		9 974	-2 564
Obchodní závazky		-21 853	-3 323
Ostatní závazky		4 332	-116
Peněžní prostředky vytvořené provozní činností		44 564	27 924
Zaplacená daň z příjmů		-1 607	-2 038
Placené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		-2 242	-2 488
Přijaté úroky		980	183
Přijaté dividendy		7	1
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		41 702	23 582
INVESTIČNÍ ČINNOST:			
Pořízení dceřiných, přidružených a společných podniků, bez nakoupených peněžních prostředků	4	-2 029	-31
Prodej dceřiných, přidružených a společných podniků, bez pozbytých peněžních prostředků		-8	21 889
Nabytí stálých aktiv, včetně kapitalizovaných úroků		-14 634	-13 496
Příjmy z prodeje stálých aktiv		772	130
Poskytnuté půjčky		-13	-315
Splátky poskytnutých půjček		280	285
Změna stavu finančních aktiv s omezeným disponováním		-1 381	-1 107
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-17 013	7 355

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
K 30. 6. 2022

pokračování

	<u>Bod</u>	<u>1-6/2022</u>	<u>1-6/2021</u>
FINANČNÍ ČINNOST:			
Čerpání úvěrů a půjček		102 438	92 800
Splátky úvěrů a půjček		-107 716	-107 856
Splátky leasingů		-335	-362
Přírůstky ostatních dlouhodobých závazků		58	96
Úhrady ostatních dlouhodobých závazků		-7	-169
Dividendy zaplacené akcionářům společnosti		-71	-43
Dividendy zaplacené akcionářům nekontrolních podílů / přijaté vklady od akcionářů nekontrolních podílů		-13	-138
Prodej vlastních akcií		32	649
Nákup a prodej nekontrolních podílů, netto	4.2	-119	757
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		<u>-5 733</u>	<u>-14 266</u>
Vliv kurzových rozdílů a opravných položek na výši peněžních prostředků		-77	-429
Čistý přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		18 879	16 242
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na počátku období		<u>26 640</u>	<u>10 169</u>
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období		<u><u>45 519</u></u>	<u><u>26 411</u></u>
 Dodatečné informace k výkazu o peněžních tocích			
Celkové zaplacené úroky		2 415	2 647

SKUPINA ČEZ

PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K 30. 6. 2022

1. Popis společnosti

ČEZ, a. s., (dále rovněž „ČEZ“ nebo „společnost“) je česká akciová společnost, v níž k 30. 6. 2022 vlastnila Česká republika zastoupená Ministerstvem financí České republiky 69,8 % základního kapitálu (69,9% podíl na hlasovacích právech). Zbývající akcie jsou ve vlastnictví právnických a fyzických osob. Společnost sídlí na adrese Duhová 2/1444, Praha 4, 140 53, Česká republika.

Společnost je mateřskou společností Skupiny ČEZ (dále rovněž „Skupina“). Hlavním předmětem podnikání Skupiny je výroba, distribuce, obchod a prodej v oblasti elektřiny a tepla, obchod a prodej v oblasti zemního plynu, poskytování komplexních energetických služeb a těžba uhlí.

2. Přehled nejdůležitějších účetních zásad

2.1. Účetní závěrka

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka k 30. 6. 2022 byla zpracována v souladu s mezinárodním standardem IAS 34 a nebyla ověřena nezávislým auditorem. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje všechny informace požadované v roční účetní závěrce a měla by být čtena v úzké návaznosti na [konsolidovanou účetní závěrku k 31. 12. 2021](#).

2.2. Změny účetních metod

2.2.1. Aplikace nových účetních standardů IFRS v roce 2022

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v [konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2021](#).

K 1. 1. 2022 Skupina nepřijala žádný nový Mezinárodní standard účetního výkaznictví, který by měl významný dopad na mezitímní konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.

2.2.2. Změna údajů zveřejněných k 31. 12. 2021

Skupina provedla konečné zaúčtování akvizice společností skupiny Belectric, při kterém došlo ke zpřesnění reálných hodnot nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice 16. 12. 2021.

V následující tabulce jsou vyčísleny relevantní dopady výše uvedeného vlivu na vykázané hodnoty k 31. 12. 2021 (v mil Kč):

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA:	31. 12. 2021 původní	Úprava akvizice Belectric	31. 12. 2021 upraveno
Dlouhodobý hmotný majetek, brutto	856 189	9	856 198
Dlouhodobý hmotný majetek, netto	368 978	9	368 987
Dlouhodobý hmotný majetek, jaderné palivo a investice celkem	403 083	9	403 092
Dlouhodobý nehmotný majetek, netto	23 677	177	23 854
Ostatní stálá aktiva celkem	70 921	177	71 098
Stálá aktiva celkem	474 004	186	474 190
Obchodní pohledávky, netto	137 432	-27	137 405
Oběžná aktiva celkem	708 918	-27	708 891
Aktiva celkem	1 182 922	159	1 183 081
Dlouhodobé dluhy bez krátkodobé části	95 924	1	95 925
Odložený daňový závazek	12 839	123	12 962
Dlouhodobé závazky celkem	261 086	124	261 210
Krátkodobá část dlouhodobých dluhů	16 647	8	16 655
Závazek z titulu daně z příjmů	2 249	-1	2 248
Krátkodobé rezervy	18 253	28	18 281
Krátkodobé závazky celkem	758 996	35	759 031
Pasiva celkem	1 182 922	159	1 183 081

3. Sezónnost

Sezónnost v rámci segmentů Výroba, Distribuce a Prodej se obvykle projevuje tak, že výnosy a provozní zisky těchto segmentů za I. a IV. čtvrtletí kalendářního roku jsou mírně vyšší než výnosy a provozní zisky dosažené ve zbývajícím období.

4. Změny ve struktuře Skupiny

Následující tabulka shrnuje peněžní toky související s akvizicemi v I. pololetí roku 2022 (v mil. Kč):

Peněžní prostředky použité na nákup dceřiných podniků	392
Peněžní prostředky použité na investice ve společnostech ŠKODA JS a.s. a Middle Estates, s.r.o.	1 603
Peněžní výdaje na investice do dceřiných společností, u kterých dosud nebylo dokončeno prozatímní ocenění	32
Peněžité vklady do společných podniků	1
Úhrada závazků z akvizic z minulých období	53
Minus:	
Nabyté peněžní prostředky při akvizici dceřiného podniku	-31
Nabyté peněžní prostředky při zahrnutí dříve nekonsolidované dceřiné společnosti do konsolidace	-21
	<hr/>
Celkem peněžní prostředky použité na akvizice	<u>2 029</u>

Dne 16. 6. 2022 Skupina zaplatila peněžní prostředky ve výši 1 603 mil. Kč na pořízení 100% podílů ve společnostech ŠKODA JS a.s. a Middle Estates, s.r.o. Pořízení podílů od ruské strojírenské skupiny OMZ je realizováno jménem zprostředkující finanční a investiční společnosti WOOD & Company Financial Services, a.s., na účet ČEZ, a. s., aby bylo zajištěno uskutečnění prodeje dosavadním ruským vlastníkem co nejrychleji a kupované společnosti přestaly být ohroženy sankcemi co možná nejdříve. K převodu kontroly na Skupinu dosud nedošlo s ohledem na to, že společnost ČEZ, a. s., zatím neobdržela souhlas s transakcí od příslušných antimonopolních úřadů. Rozhodnutí antimonopolních úřadů se očekává v II. pololetí roku 2022. Cena za pořízení podílů je pevná. Součástí transakce je i nepřímé pořízení 17,39% nekontrolního podílu v dceřiné společnosti ÚJV Řež, a. s. Společnost ŠKODA JS a.s. je jednou z předních evropských inženýringových a výrobních společností se zkušenostmi z výstavby a servisu jaderných elektráren a patří mezi významné dodavatele společnosti ČEZ, a. s.

4.1. Akvizice dceřiných podniků v I. pololetí roku 2022

Dne 20. 1. 2022 Skupina nabyla 100% podíl ve společnosti Hermos Signaltechnik GmbH, která se zaměřuje na služby v oblasti měření a regulace.

Dne 24. 2. 2022 Skupina nabyla 100% podíl ve společnosti ELIMER, a.s., která se zabývá poskytováním komplexních služeb v oblasti elektroinstalací (tj. projektování, realizace, servis a údržba silnoproudých a slaboproudých elektroinstalací).

Dne 31. 5. 2022 Skupina nabyla 100% podíl ve společnosti KABELOVÁ TELEVIZE CZ s.r.o., která se zaměřuje na poskytování vysokorychlostního internetového připojení a mobilních služeb.

Dne 1. 6. 2022 Skupina nabyla 100% podíl ve společnosti PV Design and Build s.r.o., která se zaměřuje na realizace fotovoltaických elektráren.

Dne 20. 6. 2022 Skupina nabyla 100% podíl ve společnosti Wagner Consult GmbH, která se zaměřuje na poskytování plánovacích služeb v oblasti vodohospodářské infrastruktury a technologií čištění odpadních vod.

Stanovení reálných hodnot nabytých identifikovatelných aktiv, závazků a pořizovacích cen k datu akvizice nebylo ještě dokončeno, a proto je možné, že částky budou ještě upraveny. Následující tabulka uvádí nejlepší současný odhad reálných hodnot nabytých identifikovatelných aktiv a závazků, které jsou součástí podnikové kombinace, k datu akvizice (v mil. Kč):

	ELIMER, a.s.	Hermos Signaltechnik GmbH	KABELOVÁ TELEVIZE CZ s.r.o.	Teplo Klášterec s.r.o. ¹⁾	Celkem
Nabývaný podíl	100 %	100 %	100 %	100 %	
Dlouhodobý hmotný majetek, netto	9	2	35	55	101
Dlouhodobý nehmotný majetek, netto	85	4	-	-	89
Jiná stálá aktiva	35	-	3	-	38
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	24	-	7	21	52
Obchodní pohledávky, netto	95	2	3	1	101
Zásoby materiálu, netto	17	7	12	-	36
Jiná oběžná aktiva	22	-	1	-	23
Dlouhodobé dluhy bez krátkodobé části	-3	-1	-2	-	-6
Jiné dlouhodobé závazky	-25	-1	-3	-9	-38
Obchodní závazky	-90	-	-9	-7	-106
Jiné krátkodobé závazky	-4	-3	-3	-	-10
Celkem čistá aktiva	165	10	44	61	280
Podíl nakoupených čistých aktiv	165	10	44	61	280
Goodwill	69	4	132	69	274
Celková pořizovací cena podílu	234	14	176	130	554
Závazky z akvizice dceřiného podniku	-29	-3	-	-	-32
Peněžní prostředky zaplacené v předchozích letech	-	-	-	-130	-130
Peněžní výdaj na akvizici v roce 2022	205	11	176	-	392
Minus: Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty v nakoupeném dceřiném podniku	-24	-	-7	-	-31
Minus: Peněžní prostředky dříve nekonsolidované dceřiné společnosti	-	-	-	-21	-21
Čistý peněžní výdaj v roce 2022	181	11	169	-21	340

¹⁾ V I. pololetí roku 2022 Skupina zahájila konsolidaci dříve nekonsolidované dceřiné společnosti Teplo Klášterec s.r.o.

Kdyby k těmto akvizicím došlo na začátku roku 2022, zisk po zdanění Skupiny ČEZ k 30. 6. 2022 by činil 33 606 mil. Kč a provozní výnosy by byly 130 624 mil. Kč. Goodwilly uznané na základě zaúčtování podnikových kombinací se skládají z reálné hodnoty synergií vyplývajících z akvizic.

Nově nabyté společnosti přispěly od data akvizice do skupinových výsledků těmito hodnotami (v mil. Kč):

	<u>ELIMER, a.s.</u>	<u>Ostatní</u>	<u>Celkem</u>
Provozní výnosy	208	9	217
Zisk před zdaněním a ostatními náklady a výnosy	-2	1	-1
Zisk po zdanění	-4	1	-3
Zisk po zdanění přiřaditelný na:			
Podíly akcionářů mateřského podniku	-2	1	-1
Nekontrolní podíly	-2	-	-2

4.2. Změny nekontrolních podílů

V I. pololetí roku 2022, v rámci několika dílčích transakcí, Skupina nabyla nekontrolní podíl odpovídající 6,75% podílu ve společnosti OSC, a.s., čímž navýšila svůj podíl na 100 %.

Dne 1. 6. 2022 Skupina nabyla nekontrolní podíl odpovídající 49% podílu ve společnosti HORMEN CE a.s., čímž navýšila svůj podíl na 100 %. Původní majitelé vlastnili opci na prodej nekontrolního podílu Skupině. V takovém případě, dokud je opce platná, se nekontrolní podíl k rozvahovému dni odúčtuje a zaúčtuje se závazek, který se ocení současnou hodnotou částky splatné při uplatnění opce. Tato opce zanikla, a proto došlo k odúčtování závazku a zaúčtování nekontrolního podílu, který byl zároveň okamžitě realizací odkupu nekontrolního podílu odúčtován.

Přehled základních finančních informací o těchto transakcích uvádí následující tabulka (v mil. Kč):

	<u>OSC, a.s.</u>	<u>HORMEN CE a.s.</u>	<u>Celkem</u>
Podíl nakoupený v roce 2022	6,75 %	49,00 %	
Závazek z opce odúčtovaný z rozvahy		99	
Přímý dopad do vlastního kapitálu při zaúčtování nekontrolního podílu po zániku put opce		<u>-89</u>	
Nakoupený podíl na čistých aktivech odúčtovaný z nekontrolních podílů	-6	10	4
Přímý dopad do vlastního kapitálu související s nabytím nekontrolního podílu	<u>16</u>	<u>99</u>	<u>115</u>
Celková pořizovací cena	<u>10</u>	<u>109</u>	<u>119</u>

5. Ostatní finanční aktiva, netto

Přehled ostatních finančních aktiv, netto, k 30. 6. 2022 a 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 6. 2022			31. 12. 2021		
	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Celkem	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Celkem
Termínované vklady	-	8	8	-	-	-
Ostatní finanční pohledávky	3 163	92	3 255	2 156	288	2 444
Pohledávky z prodeje dceřiných, přidružených a společných podniků	2 424	-	2 424	2 399	-	2 399
Investice do finančního leasingu	201	44	245	211	44	255
Finanční aktiva v naběhlé hodnotě celkem	5 788	144	5 932	4 766	332	5 098
Kapitálová finanční aktiva – investice v Inven Capital, SICAV, a.s., podfondy ČEZ	3 130	-	3 130	2 538	441	2 979
Komoditní a ostatní deriváty	482	756 732	757 214	212	495 139	495 351
Finanční aktiva v reálné hodnotě přeceňovaná do výsledku hospodaření celkem	3 612	756 732	760 344	2 750	495 580	498 330
Veolia Energie ČR, a.s.	599	-	599	599	-	599
Ostatní kapitálová aktiva	397	-	397	343	-	343
Kapitálová finanční aktiva celkem	996	-	996	942	-	942
Deriváty zajišťující peněžní toky	3 706	13	3 719	3 347	884	4 231
Nedokončené investice ve společnostech ŠKODA JS a.s. a Middle Estates, s.r.o. (viz bod 4)	1 603	-	1 603	-	-	-
Dluhová finanční aktiva	630	-	630	-	499	499
Finanční aktiva v reálné hodnotě přeceňovaná do ostatního úplného výsledku celkem	6 935	13	6 948	4 289	1 383	5 672
Celkem	16 335	756 889	773 224	11 805	497 295	509 100

Nárůst krátkodobých komoditních derivátů v I. pololetí roku 2022 je způsoben zejména vysokou volatilitou ceny emisních povolenek, elektřiny a plynu.

6. Emisní povolenky

Přehled stavu emisních povolenek a zelených a obdobných certifikátů k 30. 6. 2022 a 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 6. 2022			31. 12. 2021		
	Dlouho- dobé	Krátko- dobé	Celkem	Dlouho- dobé	Krátko- dobé	Celkem
Emisní povolenky pro spotřebu	-	2 065	2 065	160	13 424	13 584
Emisní povolenky k obchodování	-	8 185	8 185	-	6 042	6 042
Zelené a obdobné certifikáty	-	82	82	-	68	68
Celkem	-	10 332	10 332	160	19 534	19 694

7. Vlastní kapitál

Valná hromada společnosti ČEZ, a. s., konaná dne 28. 6. 2022 schválila dividendu 48,0 Kč na akcii před zdaněním. Celková výše schválených dividend k rozdělení akcionářům po zohlednění vlivu vlastních akcií činí 25 767 mil. Kč.

8. Dlouhodobé dluhy

Přehled dlouhodobých dluhů k 30. 6. 2022 a k 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 6. 2022	31. 12. 2021
3,005% euroobligace splatné v roce 2038 (12 000 mil. JPY)	2 111	2 302
2,845% euroobligace splatné v roce 2039 (8 000 mil. JPY)	1 408	1 536
4,875% euroobligace splatné v roce 2025 (750 mil. EUR)	18 718	19 263
2,160% euroobligace splatné v roce 2023 (11 500 mil. JPY)	2 027	2 210
4,600% euroobligace splatné v roce 2023 (1 250 mil. Kč)	1 259	1 288
4,375% euroobligace splatné v roce 2042 (50 mil. EUR)	1 267	1 246
4,500% euroobligace splatné v roce 2047 (50 mil. EUR)	1 266	1 243
4,383% euroobligace splatné v roce 2047 (80 mil. EUR)	2 051	2 017
3,000% euroobligace splatné v roce 2028 (725 mil. EUR)	18 243	18 627
0,875% euroobligace splatné v roce 2022 (269 mil. EUR)	6 693	6 692
0,875% euroobligace splatné v roce 2026 (750 mil. EUR)	18 509	18 502
4,250% U.S. obligace splatné v roce 2022 (266 mil. USD)	-	5 897
5,625% U.S. obligace splatné v roce 2042 (300 mil. USD)	7 186	6 621
4,500% registrované obligace splatné v roce 2030 (40 mil. EUR)	1 004	987
4,750% registrované obligace splatné v roce 2023 (40 mil. EUR)	1 008	1 036
4,700% registrované obligace splatné v roce 2032 (40 mil. EUR)	998	1 026
4,270% registrované obligace splatné v roce 2047 (61 mil. EUR)	1 525	1 500
2,375% registrované obligace splatné v roce 2027 (600 mil. EUR)	14 826	-
3,550% registrované obligace splatné v roce 2038 (30 mil. EUR)	747	764
Dluhopisy celkem	100 846	92 757
Minus: Krátkodobá část	-11 760	-13 911
Dluhopisy bez krátkodobé části	89 086	78 846
Dlouhodobé bankovní úvěry a závazky z leasingů celkem	28 221	19 815
Minus: Krátkodobá část	-1 908	-2 736
Dlouhodobé bankovní úvěry a závazky z leasingů bez krátkodobé části	26 313	17 079
Dlouhodobé dluhy celkem	129 067	112 572
Minus: Krátkodobá část	-13 668	-16 647
Dlouhodobé dluhy bez krátkodobé části	115 399	95 925

9. Ostatní finanční závazky

Přehled ostatních finančních závazků k 30. 6. 2022 a 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 6. 2022		
	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem
Závazky z titulu pořízení stálých aktiv	140	-	140
Závazky ke společníkům při rozdělování zisku	-	26 088	26 088
Ostatní	485	1 086	1 571
Finanční závazky v naběhlé hodnotě	625	27 174	27 799
Deriváty zajišťující peněžní toky	72 910	89 720	162 630
Komoditní a ostatní deriváty	235	810 861	811 096
Závazky z opcí na nákup nekontrolních podílů	294	194	488
Podmíněná protihodnota z pořízení dceřiných podniků	574	108	682
Finanční závazky v reálné hodnotě	74 013	900 883	974 896
Celkem	74 638	928 057	1 002 695

	31. 12. 2021		
	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem
Závazky z titulu pořízení stálých aktiv	32	-	32
Ostatní	598	417	1 015
Finanční závazky v naběhlé hodnotě	630	417	1 047
Deriváty zajišťující peněžní toky	33 257	49 287	82 544
Komoditní a ostatní deriváty	573	550 910	551 483
Závazky z opcí na nákup nekontrolních podílů	295	294	589
Podmíněná protihodnota z pořízení dceřiných podniků	464	119	583
Finanční závazky v reálné hodnotě	34 589	600 610	635 199
Celkem	35 219	601 027	636 246

Nárůst krátkodobých závazků z komoditních derivátů v I. pololetí roku 2022 je způsoben zejména vysokou volatilitou ceny emisních povolenek, elektřiny a plynu.

10. Krátkodobé úvěry

Přehled krátkodobých úvěrů k 30. 6. 2022 a k 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 6. 2022	31. 12. 2021
Krátkodobé bankovní a ostatní úvěry	1 805	25 282
Kontokorentní účty	47	28
Celkem	1 852	25 310

11. Provozní výnosy

Přehled provozních výnosů k 30. 6. 2022 a 2021 (v mil. Kč):

	<u>1-6/2022</u>	<u>1-6/2021</u>
<u>Prodej elektřiny:</u>		
Prodej silové elektřiny koncovým zákazníkům	36 213	26 482
Prodej prostřednictvím energetické burzy a na jiných organizovaných trzích	43 488	11 948
Prodej obchodníkům	18 171	16 131
Prodej distribučním a přenosovým společnostem	253	268
Ostatní prodej elektřiny	5 555	7 476
Vliv zajištění – předprodej elektřiny	-31 205	-1 281
Vliv zajištění – riziko změny kurzu	-410	667
	<hr/>	<hr/>
Tržby z prodeje elektřiny celkem	72 065	61 691
<u>Prodej plynu, uhlí a tepla:</u>		
Prodej plynu	8 704	3 927
Prodej uhlí	2 323	1 708
Prodej tepla	5 486	5 167
	<hr/>	<hr/>
Tržby z prodeje plynu, uhlí a tepla celkem	16 513	10 802
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí celkem	<hr/>	<hr/>
	88 578	72 493
<u>Prodej služeb a ostatní tržby:</u>		
Distribuční služby	17 786	21 139
Ostatní služby	16 685	12 058
Tržby z pronájmu	86	95
Tržby z prodeje zboží	656	366
Ostatní tržby	950	593
	<hr/>	<hr/>
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby	36 163	34 251
<u>Ostatní provozní výnosy:</u>		
Zisk z prodeje emisních povolenek pro spotřebu	4 278	-
Výnosy z přidělených zelených a obdobných certifikátů	81	470
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	284	132
Zisk z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	142	80
Zisk z prodeje materiálu	92	73
Ostatní	902	751
	<hr/>	<hr/>
Ostatní provozní výnosy celkem	5 779	1 506
Provozní výnosy celkem	<hr/>	<hr/>
	130 520	108 250

Výnosy ze smluv se zákazníky činily k 30. 6. 2022, resp. 2021, 156 270 mil. Kč, resp. 107 263 mil. Kč, a lze je navázat na výše uvedené hodnoty takto:

	<u>1-6/2022</u>	<u>1-6/2021</u>
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí	88 578	72 493
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby	<u>36 163</u>	<u>34 251</u>
Tržby celkem	124 741	106 744
Úpravy:		
Vliv zajištění – předprodej elektřiny	31 205	1 281
Vliv zajištění – riziko změny kurzu	410	-667
Tržby z pronájmu	<u>-86</u>	<u>-95</u>
Výnosy ze smluv se zákazníky	<u><u>156 270</u></u>	<u><u>107 263</u></u>

12. Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami

Přehled zisků a ztrát z derivátových obchodů s komoditami k 30. 6. 2022 a 2021 (v mil. Kč):

	<u>1-6/2022</u>	<u>1-6/2021</u>
<u>Obchodování s elektřinou:</u>		
Prodej	148 956	115 225
Nákup	-187 522	-120 108
Nákup a prodej přeshraničních kapacit ¹⁾	222	-
Změna reálných hodnot derivátů	<u>37 025</u>	<u>-6 340</u>
Ztráta z derivátových obchodů s elektřinou celkem	-1 319	-11 223
<u>Obchodování s ostatními komoditami:</u>		
Zisk z derivátových obchodů s plynem	13 356	1 597
Zisk / ztráta z derivátových obchodů s ropou	2	-30
Zisk / ztráta z derivátových obchodů s uhlím	-1	97
Zisk z derivátových obchodů s emisními povolenkami	<u>3 749</u>	<u>6 971</u>
Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami celkem	<u><u>15 787</u></u>	<u><u>-2 588</u></u>

¹⁾ Nákupy přeshraničních kapacit nebyly do 30. 6. 2021 považovány za komoditní deriváty a byly součástí řádku Nákup elektřiny, plynu a ostatních energií. Případné prodeje přeshraničních kapacit byly vykazovány na řádku Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby. Od 1. 7. 2021 jsou tyto kontrakty v souladu s obchodní strategií považovány za komoditní deriváty.

13. Daň z příjmů

Daňový dopad týkající se jednotlivých položek ostatního úplného výsledku je následující (v mil. Kč):

	1-6/2022			1-6/2021		
	Částka před zdaněním	Daňový dopad	Částka po zdanění	Částka před zdaněním	Daňový dopad	Částka po zdanění
Změna reálné hodnoty finančních nástrojů zajišťujících peněžní toky	-109 900	20 873	-89 027	-16 195	3 077	-13 118
Odúčtování zajištění peněžních toků do výsledku hospodaření	31 260	-5 931	25 329	789	-150	639
Změna reálné hodnoty dluhových nástrojů	-1 703	325	-1 378	-877	168	-709
Odúčtování dluhových nástrojů	-1	-	-1	-2	-	-2
Rozdíly z kurzových přepočtů dceřiných podniků	-74	-	-74	-880	-	-880
Rozdíly z kurzových přepočtů přidružených a společných podniků	-10	-	-10	-76	-	-76
Odúčtování rozdílů z kurzových přepočtů	-17	-	-17	6 607	-	6 607
Podíl na ostatních změnách vlastního kapitálu přidružených a společných podniků	-10	-	-10	28	-	28
Změna reálné hodnoty kapitálových nástrojů	1	-	1	-	-	-
Celkem	-80 454	15 267	-65 187	-10 606	3 095	-7 511

14. Informace o segmentech

Skupina vykazuje své výsledky v členění na čtyři hlavní provozní segmenty podnikání:

- Výroba
- Distribuce
- Prodej
- Těžba

Segmenty jsou stanoveny napříč jednotlivými státy, ve kterých Skupina ČEZ působí. Segment je funkčně samostatná část Skupiny ČEZ, která tvoří dílčí procesní část hodnotového řetězce Skupiny. V roce 2022 byla společnost ČEZ Teplárenská, a.s., přesunuta ze segmentu Výroba do segmentu Prodej. K přesunu došlo v návaznosti na aktualizaci korporátní strategie a koncepce teplárenství a s ohledem na převažující obchodní činnost této společnosti. Údaje dle segmentů za předchozí období roku 2021 byly upraveny tak, aby byly srovnatelné.

Skupina účtuje o výnosech a transakcích mezi segmenty, jako by se jednalo o výnosy a transakce se třetími stranami, tj. v tržních nebo regulovaných cenách, pokud se jedná o regulovanou oblast.

V segmentovém výkaznictví je účetní standard IFRS 16 aplikován na externí leasingy z pohledu Skupiny, ale není aplikován na leasingy mezi jednotlivými provozními segmenty, přestože je v některých případech aktivum pronajímáno formou interní leasingové smlouvy do jiného segmentu.

Skupina hodnotí výsledky jednotlivých segmentů podle provozního zisku před odpisy (EBITDA). Způsob výpočtu ukazatele EBITDA ze zisku před zdaněním a ostatními náklady a výnosy shrnuje následující tabulka (v mil. Kč):

	<u>1-6/2022</u>	<u>1-6/2021</u>
Zisk před zdaněním a ostatními náklady a výnosy (EBIT)	44 229	6 144
Odpisy	15 163	13 899
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	28	11 626
Zisky a ztráty z prodeje dlouhodobého hmotného majetku, netto *	<u>-140</u>	<u>-73</u>
EBITDA	<u><u>59 280</u></u>	<u><u>31 596</u></u>

* Zisky z prodeje dlouhodobého hmotného majetku jsou ve výkazu zisku a ztráty zahrnuty na řádku Ostatní provozní výnosy. Ztráty z prodeje dlouhodobého hmotného majetku jsou ve výkazu zisku a ztráty zahrnuty na řádku Ostatní provozní náklady.

Následující tabulky shrnují informace o provozních segmentech k 30. 6. 2022 a 2021, resp. k 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

K 30. 6. 2022:

	<u>Výroba</u>	<u>Distribuce</u>	<u>Prodej</u>	<u>Těžba</u>	<u>Součet za segmenty</u>	<u>Eliminace</u>	<u>Konsolidované údaje</u>
Provozní výnosy kromě výnosů mezi segmenty	50 568	17 783	59 547	2 622	130 520	-	130 520
Provozní výnosy mezi segmenty	45 086	173	7 301	3 594	56 154	-56 154	-
Provozní výnosy celkem	95 654	17 956	66 848	6 216	186 674	-56 154	130 520
z toho:							
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí	83 438	-	52 412	5 534	141 384	-52 806	88 578
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby	6 992	17 800	13 781	615	39 188	-3 025	36 163
Ostatní provozní výnosy	5 224	156	655	67	6 102	-323	5 779
EBITDA	46 020	9 542	671	3 113	59 346	-66	59 280
Odpisy	-10 112	-3 282	-1 003	-766	-15 163	-	-15 163
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-10	-10	-16	8	-28	-	-28
EBIT	35 973	6 296	-344	2 370	44 295	-66	44 229
Nákladové úroky z dluhů a rezerv	-2 770	-383	-146	-143	-3 442	401	-3 041
Výnosové úroky	806	169	308	112	1 395	-401	994
Zisky a ztráty z přidružených a společných podniků	-3	549	85	-35	596	-	596
Daň z příjmů	-6 343	-1 145	-157	-444	-8 089	-	-8 089
Zisk po zdanění	33 278	4 923	-61	1 934	40 074	-6 472	33 602
Identifikovatelná aktiva	254 606	120 962	10 678	12 372	398 618	-1	398 617
Investice v přidružených a společných podnicích	2 838	-	285	747	3 870	-	3 870
Nealokovaná aktiva							1 065 436
Aktiva celkem							1 467 923
Pořízení stálých aktiv	3 881	6 613	927	739	12 160	-78	12 082

K 30. 6. 2021:

	<u>Výroba</u>	<u>Distribuce</u>	<u>Prodej</u>	<u>Těžba</u>	<u>Součet za segmenty</u>	<u>Eliminace</u>	<u>Konsolidované údaje</u>
Provozní výnosy kromě výnosů mezi segmenty	37 977	21 182	47 168	1 923	108 250	-	108 250
Provozní výnosy mezi segmenty	18 908	290	3 632	2 805	25 635	-25 635	-
Provozní výnosy celkem	56 885	21 472	50 800	4 728	133 885	-25 635	108 250
z toho:							
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí	51 348	10	39 433	4 206	94 997	-22 504	72 493
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby	4 084	21 291	10 965	495	36 835	-2 584	34 251
Ostatní provozní výnosy	1 453	171	402	27	2 053	-547	1 506
EBITDA	14 253	11 130	4 181	2 119	31 683	-87	31 596
Odpisy	-8 632	-3 024	-853	-1 390	-13 899	-	-13 899
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-1 510	-1 437	9	-8 688	-11 626	-	-11 626
EBIT	4 132	6 689	3 367	-7 957	6 231	-87	6 144
Nákladové úroky z dluhů a rezerv	-3 001	-458	-136	-92	-3 687	474	-3 213
Výnosové úroky	656	9	22	2	689	-474	215
Zisky a ztráty z přidružených a společných podniků	-10	-1	93	-49	33	-	33
Daň z příjmů	-795	-1 151	-606	-144	-2 696	-	-2 696
Zisk po zdanění	9 115	4 946	2 784	-8 181	8 664	-7 088	1 576
Pořízení stálých aktiv	3 636	6 693	601	781	11 711	-33	11 678

K 31. 12. 2021:

	<u>Výroba</u>	<u>Distribuce</u>	<u>Prodej</u>	<u>Těžba</u>	<u>Součet za segmenty</u>	<u>Eliminace</u>	<u>Konsolidované údaje</u>
Identifikovatelná aktiva	262 531	117 650	10 523	12 400	403 104	-12	403 092
Investice v přidružených a společných podnicích	2 861	-	273	782	3 916	-	3 916
Nealokovaná aktiva							776 073
Aktiva celkem							<u>1 183 081</u>

15. Válka na Ukrajině

Od 24. 2. 2022 probíhá vojenský konflikt na Ukrajině. Skupina průběžně vyhodnocuje potenciální dopady včetně důsledků návazných sankcí, které byly uvaleny na Ruskou federaci, a přijímá adekvátní opatření. Dopady na Skupinu ČEZ ve střednědobém horizontu budou závislé na dalším vývoji války na Ukrajině, na konkrétní podobě a trvání sankcí vůči Ruské federaci a jejich důsledcích pro evropskou a českou energetiku. Za hlavní rizika pro Skupinu lze považovat zejména potenciální dopady související se zajištěním údržby výrobních zařízení, nákupu plynu pro koncové zákazníky, dodávek jaderného paliva, a dále s omezeními při realizaci plateb a v tom, že ruské obchodní společnosti nebudou schopny plnit ostatní uzavřené smlouvy či provést finanční vyrovnání dle dříve uzavřených smluv a sjednaných finančních nástrojů. Nejvyšší kreditní expozici, která je vystavena riziku v souvislosti s válkou na Ukrajině, má Skupina z titulu uzavřených komoditních kontraktů na nákup plynu od společnosti Gazprom Export se sídlem v Ruské federaci. K 30. 6. 2022 činila obvyklá mark-to-market hodnota těchto komoditních kontraktů 1 680 mil. Kč. S ohledem na to, že dodané množství v červnu a červenci roku 2022 bylo významně nižší, než odpovídalo uzavřeným kontraktům, vyčíslila Skupina reálnou hodnotu těchto kontraktů na částku 449 mil. Kč. Část ztráty související se snížením reálné hodnoty komoditních derivátů ve výši 1 039 mil. Kč byla vykázána na řádku Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami. Zbývající část ztráty ve výši 192 mil. Kč se týkala tzv. „own use“ kontraktu a byla vykázána formou tvorby rezervy na ztrátový kontrakt na řádku Ostatní provozní náklady výkazu zisku a ztráty.

Kontrakty uzavřené se společností SEFE Marketing & Trading se sídlem ve Spojeném království, jejíž dřívější název byl Gazprom Marketing & Trading, a kterou vlastní německá společnost SEFE Securing Energy for Europe GmbH, jejíž dřívější název byl Gazprom Germania GmbH, již nejsou považovány Skupinou za specificky rizikové s ohledem na válku na Ukrajině, a to z důvodu toho, že společnost je pod nucenou správou Bundesnetzagentur (německý regulační orgán odpovědný za udržování a podporu hospodářské soutěže na trzích s elektřinou, plynem, telekomunikacemi, poštovními a železničními sítěmi). V této souvislosti byl společností SEFE Securing Energy for Europe GmbH poskytnut úvěr ve výši 9,8 mld. EUR od německé státní rozvojové banky KfW.

16. Události po datu účetní závěrky

Dne 8. 7. 2022 společnost ČEZ, a. s., podepsala s Ministerstvem financí ČR úvěrovou smlouvu. Z celkového úvěrového rámce 3 mld. EUR byly v průběhu července 2022 čerpány 2 mld. EUR.

Dne 29. 7. 2022 společnost ČEZ, a. s., uzavřela smlouvu o prodeji svého 50% podílu ve společnosti AKCEZ Enerji A.Ş., pod kterou spadají tři společnosti, které se věnují distribuci elektřiny, prodeji energií a energetickým službám. Vypořádání transakce je mimo jiné podmíněno sjednáním refinancování stávajícího dluhu AKCEZ ze strany nových spoluvlastníků. Transakce následně podléhá schválení tureckým antimonopolním úřadem a tamním energetickým regulátorem.