

Výroční zpráva za rok 2023

Dobrá Energie s.r.o.



Obsah

VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
ZPRÁVA MANAGEMENTU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	6
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	8
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ	13
ZPRÁVA AUDITORA	33



1.

Vybrané údaje o společnosti

Obchodní firma:	Dobrá Energie s.r.o.
Sídlo:	Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 00
IČO:	242 40 834
DIČ:	CZ24240834
Zápis v obchodním rejstříku:	Městský soud v Praze, C 196464
E-mail:	info@dobra-energie.eu
Internetové stránky:	www.dobra-energie.eu
Zákaznická linka:	+420 226 284 283

Jediný vlastník:	EP ENERGY TRADING, a.s.
Sídlo:	Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02
IČO:	273 86 643

Profil společnosti

Společnost s ručením omezeným Dobrá Energie s.r.o. je spolehlivým dodavatelem elektřiny a zemního plynu domácnostem a firmám v České republice.

Svým zákazníkům nabízí profesionální přístup, rychlé a otevřené jednání, kvalitní služby a zejména zajímavé a konkurenceschopné ceny.

Společnost je od roku 2021 dceřinou společností EP ENERGY TRADING, a.s. působící na Českém a Slovenském trhu od roku 2005. Díky této akvizici se stala Dobrá energie součástí společnosti EP Infrastructure, a.s., která je přední evropskou energetickou infrastrukturní utilitou, zaměřenou na tranzit, distribuci a skladování zemního plynu, distribuci elektrické energie a teplárenství. Díky ekonomické síle tohoto vlastníka představuje Dobrá energie pro své zákazníky stabilního partnera nabízejícího jedny z nejlepších cenových podmínek na trhu a jistotu dodržení smluvních závazků.

2.

Zpráva managementu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Veškeré uváděné údaje jsou zpracovány v souladu s českými účetními standardy.

Hospodářské výsledky roku 2023

Za účetní období roku 2023 společnost Dobrá Energie s.r.o. vykázala obrat 2,9 miliardy Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil téměř 133 milionů Kč.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2023

Hlavní podnikatelskou činností společnosti je prodej elektřiny a plynu konečným zákazníkům v České republice. Na konci roku 2023 dodávala společnost téměř 54 600 odběrným místům.

Elektřina

Celkový prodej elektřiny koncovým zákazníkům v České republice v roce 2023 v technických jednotkách dosáhl 238 GWh.

Zemní plyn

V roce 2023 dodala společnost Dobrá Energie s.r.o. konečným zákazníkům v České republice 340 GWh zemního plynu.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Další rozvoj

V roce 2024 je hlavním úkolem udržení současných tržních pozic v prodeji elektrické energie a plynu a zvýšení prodeje v segmentu domácností. Společnost se zaměří na udržení ziskovosti v segmentech dodávek energií koncovým zákazníkům, a to i přes aktuální vysoce konkurenční podmínky na trhu a opatrný přístup k riziku, který společnost dodržuje.

Interně se společnost zaměří na optimalizaci procesů a na zvyšování kvality obsluhy koncovým zákazníkům.



Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost se nezaměřuje na aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Ochrana životního prostředí a pracovněprávní vztahy

Společnost vždy uvažuje ekologicky při zacházení se spotřebními materiály.
Pracovněprávní vztahy se řídí zákoníkem práce.

Informace o cílech a metodách řízení rizik

Společnost je mimo jiné vystavena měnovému a tržnímu riziku v rámci své běžné obchodní činnosti. Vedení společnosti tato rizika ve spolupráci s oddělením risk managementu pravidelně sleduje a vyhodnocuje. Cílem vedení společnosti je snížení případných negativních dopadů těchto rizik.

Ostatní požadavky

V průběhu roku 2023 společnost nenabyla žádné vlastní akcie.

Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

V Praze, dne 30. dubna 2024

Ing. Petr Švec, MBA
Jednatel

Ing. Ladislav Sladký
Jednatel

3.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpracovatel – ovládaná osoba:

Název: Dobrá Energie s.r.o.
Sídlo: Klimentská 1216/46, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO: 242 40 834
Zapsaná v OR: u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 196464
Zastoupená jednatelem Ing. Petrem Švecem a Ing. Ladislavem Sladkým

Přímo ovládající osoba:

Název: EP ENERGY TRADING, a.s.
Sídlo: Klimentská 1216/46, Nové Město, 110 02 Praha 1
IČO: 273 86 643
Podíl: 100 %

Nepřímo ovládající osoby:

Energetický a průmyslový holding, a.s.

sídlo: Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika
IČO: 283 56 250

EP Corporate Group, a.s.

sídlo: Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika
IČO: 086 49 197

EP Investment S.á r.l.

sídlo: 2 Place de Paris, L – 2314, Lucemburk, Lucembursko
reg. č.: B 184488

Společnost EP ENERGY TRADING, a.s. je ovládající osobou od 1. července 2021.

Společnost EP ENERGY TRADING, a.s. je ovládaná společností EP Energy, a.s., IČO 292 59 428, se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Společnost EP Energy, a.s. vlastní 100% podíl ve společnosti P ENERGY TRADING.

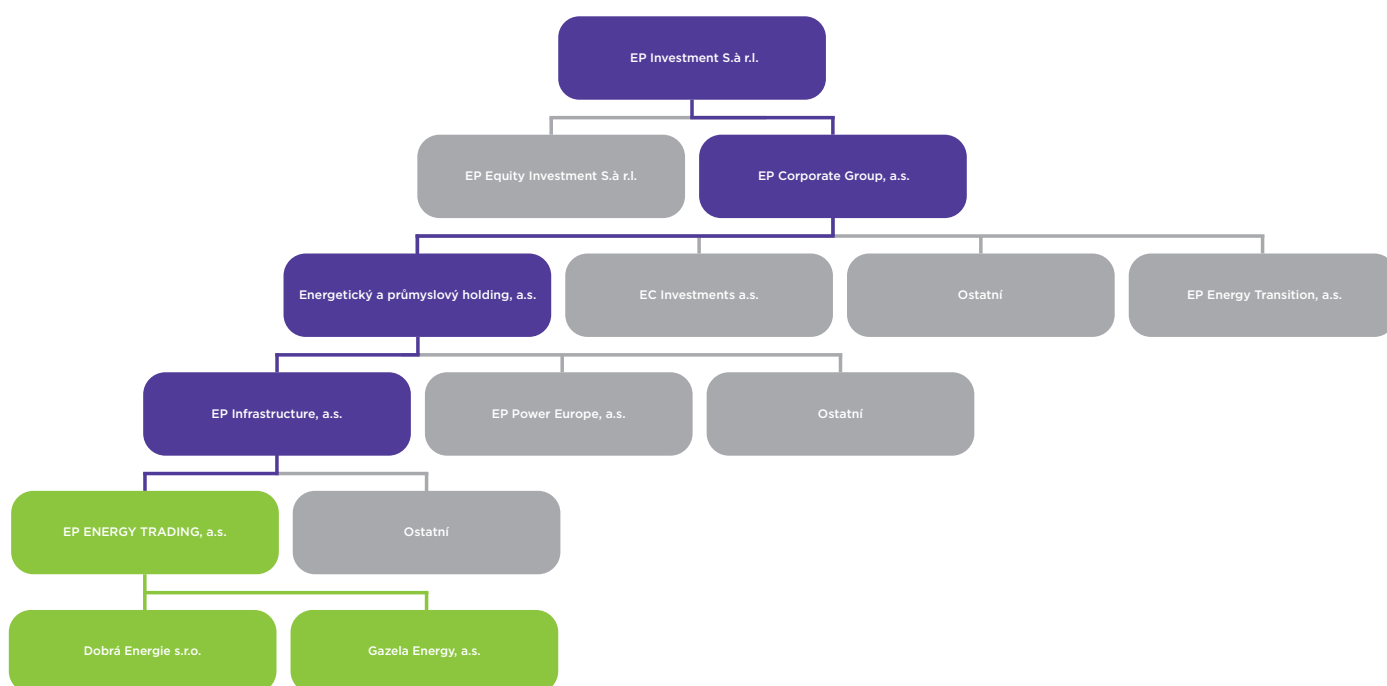
Předmětem činnosti ovládané osoby je obchod s elektřinou a obchod s plynem.

Ovládající osoba je společníkem ovládané osoby.

Ovládající osoba vykonává svůj vliv na ovládanou osobu především prostřednictvím přijatých rozhodnutí valné hromady.



Struktura vztahů:



Seznam propojených osob, s nimiž byla ovládaná osoba v roce 2023 ve smluvním vztahu:

- EP ENERGY TRADING, a.s.
Praha - Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, IČO 273 86 643
- EP Infrastructure, a.s.
Praha - Praha 1, Pařížská 130/26, PSČ 110 00, IČO 024 13 507

Přehled vzájemných smluv a plnění v ověřovaném účetním období:

1. Smlouva o poskytování služeb

Na základě této smlouvy byly ovládané společnosti v roce 2023 společností EP ENERGY TRADING, a.s. poskytnuty následující služby:

- Služby back office v hodnotě 5 308 tis. Kč zahrnující služby v oblasti controllingu, právních služeb, vedení účetnictví, personální agendy a ostatní poradenské a manažerské služby
- Přefakturace nájemného a služeb souvisejících s nájmem v hodnotě 298 tis. Kč
- Přefakturace nájmu automobilu v hodnotě 390 tis. Kč
- Přefakturace pohonných hmot v hodnotě 267 tis. Kč

2. Smlouva o dodávce zemního plynu

Na základě této smlouvy byly ovládané společnosti v roce 2023 společností EP ENERGY TRADING, a.s. poskytnuty dodávky zemního plynu za účelem zajištění zdrojování jejich koncových zákazníků v hodnotě 733 643 tis. Kč.

3. Smlouva o dodávce elektřiny

Na základě této smlouvy byly ovládané společnosti v roce 2023 společností EP ENERGY TRADING, a.s. poskytnuty dodávky elektřiny za účelem zajištění zdrojování jejich koncových zákazníků v hodnotě 1 282 418 tis. Kč.

4. Smlouva o odborné pomoci

Na základě této smlouvy byly ovládané společnosti v roce 2023 společností EP Infrastructure, a.s. poskytnuty služby v hodnotě 500 tis. Kč.

Popis výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami dle § 82:

Veškeré smlouvy uzavřené s osobami propojenými v podnikatelském seskupení lze považovat za standardní, oboustranně výhodné.

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období

(která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takové jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby podle poslední účetní závěrky):

Společnost v roce 2023 vyplatila svému společníkovi dividendy ve výši 250 milionů Kč.

Nad rámec výše uvedeného nedošlo k jiným právním úkonům ani opatřením v zájmu nebo na popud propojených osob.

Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma a posouzení jejího vyrovnání

Plněním ovládané osoby ve prospěch propojených osob nedošlo k jakékoliv újmě na majetku či právech ovládané osoby.

Z výše uvedeného pro ovládanou osobu vyplývají tato rizika: žádná

V Praze, dne 29. března 2024



Ing. Petr Švec, MBA
Jednatel



Ing. Ladislav Sladký
Jednatel



Finanční část



4.

Účetní závěrka podle českých účetních standardů

ROZVAHA v plném rozsahu			Dobrá Energie s.r.o. IČO 242 40 834		
k datu 31.12.2023 (v tisících Kč)			Klimentská 1216/46 110 02 Praha 1		
		31.12.2023			31.12.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 397 926	9 116	2 388 810	2 219 188
B.	Stálá aktiva	5 773	1 954	3 819	2 903
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>5 773</i>	<i>1 954</i>	<i>3 819</i>	<i>2 903</i>
<i>B.I.2.</i>	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>5 773</i>	<i>1 954</i>	<i>3 819</i>	<i>2 847</i>
<i>B.I.2.1.</i>	<i>Software</i>	<i>5 773</i>	<i>1 954</i>	<i>3 819</i>	<i>2 847</i>
<i>B.I.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>				<i>56</i>
<i>B.I.5.2.</i>	<i>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>				<i>56</i>
C.	Oběžná aktiva	2 360 990	7 162	2 353 828	2 216 285
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>2 352 710</i>	<i>7 162</i>	<i>2 345 548</i>	<i>2 186 371</i>
<i>C.II.1.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>35 950</i>		<i>35 950</i>	<i>23 004</i>
<i>C.II.1.4.</i>	<i>Odložená daňová pohledávka</i>	<i>1 402</i>		<i>1 402</i>	<i>293</i>
<i>C.II.1.5.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>34 548</i>		<i>34 548</i>	<i>22 710</i>
<i>C.II.1.5.2.</i>	<i>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</i>	<i>34 548</i>		<i>34 548</i>	<i>22 710</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>2 316 760</i>	<i>7 162</i>	<i>2 309 598</i>	<i>2 154 475</i>
<i>C.II.2.1.</i>	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	<i>31 218</i>	<i>7 162</i>	<i>24 056</i>	<i>17 396</i>
<i>C.II.2.2.</i>	<i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>908 375</i>		<i>908 375</i>	<i>910 867</i>
<i>C.II.2.4.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>1 377 167</i>		<i>1 377 167</i>	<i>1 226 212</i>
<i>C.II.2.4.3.</i>	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	<i>40 759</i>		<i>40 759</i>	
<i>C.II.2.4.4.</i>	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	<i>214 873</i>		<i>214 873</i>	<i>235 942</i>
<i>C.II.2.4.5.</i>	<i>Dohadné účty aktivní</i>	<i>1 050 791</i>		<i>1 050 791</i>	<i>981 437</i>
<i>C.II.2.4.6.</i>	<i>Jiné pohledávky</i>	<i>70 744</i>		<i>70 744</i>	<i>8 833</i>
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>8 280</i>		<i>8 280</i>	<i>29 914</i>
<i>C.IV.2.</i>	<i>Peněžní prostředky na účtech</i>	<i>8 280</i>		<i>8 280</i>	<i>29 914</i>
D.	Časové rozlišení aktiv	31 163		31 163	8 893
<i>D.1.</i>	<i>Náklady příštích období</i>	<i>31 163</i>		<i>31 163</i>	<i>8 893</i>

		31.12.2023	31.12.2022
	PASIVA CELKEM	2 388 810	2 219 188
A.	Vlastní kapitál	378 674	566 563
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>9 000</i>	<i>9 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	9 000	9 000
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>3 450</i>	<i>3 450</i>
A.II.2.	Kapitálové fondy	3 450	3 450
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	3 450	3 450
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>304 112</i>	<i>82 817</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	304 063	82 768
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	49	49
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>62 112</i>	<i>471 296</i>
B.+C.	Cizí zdroje	2 010 135	1 652 625
B.	Rezervy	187	95 011
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		94 913
B.IV.	Ostatní rezervy	187	98
C.	Závazky	2 009 948	1 557 614
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>3 994</i>	<i>3 037</i>
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	3 994	3 037
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>2 005 954</i>	<i>1 554 577</i>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 361 226	1 203 404
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	300 043	99 340
C.II.8.	Závazky ostatní	344 685	251 833
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	1 424	1 343
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	494	769
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	23 007	28 759
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	319 736	220 938
C.II.8.7.	Jiné závazky	24	24

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY **v druhovém členění**

období končící k
31.12.2023
(v tisících Kč)

Dobrá Energie s.r.o.
IČO 242 40 834

Klimentská 1216/46

110 02 Praha 1

		Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
II.	Tržby za prodej zboží	2 276 267	1 958 547
A.	Výkonová spotřeba	2 705 691	1 371 938
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 640 965	1 347 752
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	416	704
A.3.	Služby	64 310	23 482
D.	Osobní náklady	11 554	9 188
D.1.	Mzdové náklady	8 764	6 672
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	2 790	2 516
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 650	2 303
D.2.2.	Ostatní náklady	140	213
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	6 871	-4 071
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 250	704
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 250	704
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	5 621	-4 775
III.	Ostatní provozní výnosy	539 875	2 138
III.3.	Jiné provozní výnosy	539 875	2 138
F.	Ostatní provozní náklady	7 016	11 196
F.3.	Daně a poplatky	5	9
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		-395
F.5.	Jiné provozní náklady	7 011	11 582
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	85 010	572 434
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	49 792	19 763
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	49 792	19 763
VII.	Ostatní finanční výnosy	9	545
K.	Ostatní finanční náklady	2 051	9 811
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	47 750	10 497
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	132 760	582 931
L.	Daň z příjmů	70 648	111 635
L.1.	Daň z příjmů splatná	71 757	111 060
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-1 109	575
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	62 112	471 296
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	62 112	471 296
*	Čistý obrát za účetní období	2 865 943	1 980 993

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Dobrá Energie s.r.o.
242 40 834

k datu
31.12.2023
(v tisících Kč)

Klimentská 1216/46
110 02 Praha 1

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk / Neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2021	9 000	3 450		49	82 768	95 267
Rozdělení výsledku hospodaření			82 767		-82 767	
Výsledek hospodaření za běžné období					471 295	471 295
Stav k 31.12.2022	9 000	3 450	82 767	49	471 295	566 561
Rozdělení výsledku hospodaření			471 295		-471 295	
Podíly na zisku			-250 000			-250 000
Zaokrouhlení			1			1
Výsledek hospodaření za běžné období					62 112	62 112
Stav k 31.12.2023	9 000	3 450	304 063	49	62 112	378 674



	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	29 914	197 864
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	132 760	582 931
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	- 42 832	- 24 131
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	1 250	704
A.1.2. Změna stavu:	5 710	- 5 072
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	5 710	- 5 072
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 49 792	- 19 763
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	89 928	558 800
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	300 667	191 955
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časov	- 150 710	- 110 614
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časov	451 377	302 569
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	390 595	750 755
A.4. Přijaté úroky	48 928	11 411
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 207 456	- 16 148
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	232 067	746 018
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 2 166	- 3 607
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 2 166	- 3 607
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	- 2 492	- 910 867
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 4 658	- 914 474
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	958	506
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 250 001	
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 250 000	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 249 043	506
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 21 634	- 167 950
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	8 280	29 914



Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Dobrá Energie, s.r.o. („společnost”) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 196464 vložka C 29.června 2012 jako rj three s.r.o. Je to obchodní společnost zaměřená na obchod s elektrickou energií, prodej elektřiny, zemního plynu a souvisejících služeb konečným zákazníkům v České republice.

Vlastníci společnosti

Jediným společníkem společnosti k 31. prosinci 2023 je:

EP ENERGY TRADING, a.s.
Klimentská 1216/46
110 02 Praha 1
Česká republika

Sídlo společnosti

Dobrá Energie, s.r.o.
Klimentská 1216/46
110 00 Praha 1
Česká republika

Identifikační číslo

242 40 834

Statutární orgán k 31. prosinci 2023

Ing. Petr Švec, MBA - jednatel
Ing. Ladislav Sladký - jednatel

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje EP Investment S.à r.l., se sídlem 39. Avenue John F. Kennedy, L-1855 Luxembourg.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, závěrky všech společností skupiny jsou součástí konsolidované závěrky EP Infrastructure, a.s. se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2023 bude zveřejněna v obchodním rejstříku. Mateřská společnost EP Energy Trading, a.s. konsolidovanou účetní závěrku nesestavuje.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2023 neproběhla žádná změna v obchodním rejstříku.

Pobočka nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku v zahraničí.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

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, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2023. Srovnávací údaje za rok 2022 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2023.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 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
Zřizovací výdaje	Lineární	5 let
PC zařízení	Lineární	4 roky
Oceňovací rozdíl	Lineární	15 let

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

Technické zhodnocení zvyšuje vstupní cenu dlouhodobého majetku, pokud výdaje na ukončené rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti dlouhodobého majetku převýší 80 tis Kč.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

c) 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“.

Rezervy

Rezervu na daň z příjmů a na daň z neočekávaných zisků tvoří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů a na daň z neočekávaných zisků snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a na daň z neočekávaných zisků, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky

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.

d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách a dále pak o nerealizovaných kurzových ziscích a ztrátách k datu měsíční závěrky.

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.

e) Deriváty

Společnost neúčtuje o žádných derivátech.

f) Najatý majetek

Společnost neúčtuje o najatém majetku.

g) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

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.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

V případě položek, které jsou účtovány přímo proti vlastnímu kapitálu, se odpovídající odložená daň účtuje rovněž proti vlastnímu kapitálu.

h) Daň z neočekávaných zisků

Daň z neočekávaných zisků byla zavedena od roku 2023 jako 60% přírážka aplikovaná na nadměrný zisk společností z určitých oblastí výroby a obchodu. Nadměrný zisk je stanovený jako rozdíl mezi základem daně v daném roce a průměrem základů daně za poslední 4 roky navýšeným o 20%.

Daň z neočekávaných zisků za dané období se skládá ze splatné daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

i) Kompenzace

V roce 2023 společnost v souvislosti s Nařízením vlády č. 5/2023 Sb. přijala kompenzace poskytované na dodávku elektřiny a plynu na ztráty za stanovené ceny z důvodu zastropování.

Výnos z přijatých kompenzací je vykázán jako Jiný provozní výnos.

j) Dohadné položky na clearing

Společnost tvoří měsíční dohadné položky na clearing, který představuje finančně ohodnocený rozdíl mezi odhadovanou spotřebou zákazníků a skutečně dodanou spotřebou do odběrných míst.

k) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

l) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 22aa zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti EP Infrastructure, a.s. se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, a proto společnost nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku. Konsolidovaná účetní závěrka EP Infrastructure, a.s. bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 22aa odst. 2c) a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

3. Změna účetní politiky

V roce 2023 společnost neprovedla žádnou změnu účetní politiky.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2023	Software	Nedokončený nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 31.12.2022	3 551	56	3 607
Přírůstky	2 222	--	2 222
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	--	56	56
Zůstatek k 31.12.2023	5 773	--	5 773
Oprávk			
Zůstatek k 31.12.2022	704	--	704
Odpisy	1 250	--	1 250
Oprávk k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	1 954	--	1 954
Zůstatková hodnota 31.12.2022	2 847	56	2 903
Zůstatková hodnota 31.12.2023	3 819	--	3 819

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý hmotný majetek.

5. Finanční majetek

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

6. Najatý majetek

Společnost nemá žádný najatý majetek.

7. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsanými v bodě 2 (a), účtuje společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, účtovaného v daném roce do nákladů, činila:

	31.12.2022	31.12.2023
Dlouhodobý hmotný majetek	118	--
Celkem	118	--

8. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost nevykazuje žádný oceňovací rozdíl k nabytému majetku.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

9. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 31 218 tis. Kč (2022 – 18 937 tis. Kč), ze kterých 24 348 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2023 činila 7 162 tis. Kč (2022 – 1 541 tis. Kč).
- b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 300 043 tis. Kč (2022 – 99 340 tis. Kč), ze kterých 7 119 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti.

10. Stát – daňové pohledávky

Společnost eviduje daňovou pohledávku ve výši 40 759 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč) z titulu zaplacených záloh na daň z příjmů ve výši 46 315 tis. Kč a na daň z neočekávaných zisků ve výši 66 228 tis. Kč snížených o rezervu na daň z příjmů ve výši 26 429 tis. Kč a na daň z neočekávaných zisků ve výši 45 356 tis. Kč.

11. Poskytnuté zálohy

- a) Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 34 548 tis. Kč (2022 – 22 710 tis. Kč), které představují především složenou kauci společnosti PPD, a.s. ve výši 1 449 tis. Kč (2022 – 1 299 tis. Kč), složenou kauci společnosti GasNet, s.r.o. ve výši 31 820 tis. Kč (2022 – 20 710 tis. Kč), složenou kauci společnosti EG.D, a.s. ve výši 760 tis. Kč (2022 – 160 tis. Kč), složenou kauci společnosti E.ON, a.s. ve výši 260 tis. Kč (2022 – 260 tis. Kč) a složenou kauci společnosti Quantum, a.s. ve výši 210 tis. Kč (2022 – 175 tis. Kč).
- b) Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 214 873 tis. Kč (2022 – 235 942 tis. Kč) a jsou tvořeny převážně zaplacenými zálohami na distribuci elektřiny a zemního plynu.

12. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 1 050 791 tis. Kč (2022 – 981 437 tis. Kč) zahrnují zejména dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 622 159 tis. Kč (2022 – 617 171 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 383 395 tis. Kč (2022 – 364 026 tis. Kč) a dohad na kompenzace ve výši 45 237 tis. Kč.

13. Jiné pohledávky a jiné závazky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky ve výši 70 744 tis. Kč (2022 – 8 833 tis. Kč) představují především benefit z cashpoolu a očekávanou kompenzaci od OTE za období listopad 2023 ve výši 62 139 tis. Kč.

Jiné závazky ve výši 24 tis. Kč (2022 – 24 tis. Kč) představují především poplatky z cashpoolu.

14. Deriváty

Společnost neúčtuje o žádných derivátech.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

15. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 31.12.2022	1 541	1 541
Tvorba	5 621	5 621
Rozpuštění/použití	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	7 162	7 162

16. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 31 163 tis. Kč (2022 – 8 893 tis. Kč) představují zejména časové rozlišení nákladů na provize.

17. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti ve výši 9 000 tis. Kč (2022 – 9 000 tis. Kč) byl splacen ve výši 100%.

18. Vlastní kapitál

a) Rozdělení výsledku hospodaření

V roce 2023 byla na základě Rozhodnutí jediného společníka část zisku roku 2022 ve výši 250 000 tis. Kč vyplacena jedinému společníkovi a zbývající část zisku byla převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

O způsobu rozdělení zisku za rok 2023 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

19. Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek rezerv k 31.12.2022	98	111 060	111 158
Tvorba	187	0	187
Rozpuštění/Čerpání	-98	-111 060	-111 158
Zůstatek rezerv k 31.12.2023	187	0	187

20. Přijaté zálohy

- Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 1 361 226 tis. Kč (2022 – 1 203 404 tis. Kč).
- Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 3 994 tis. Kč (2022 – 3 036 tis. Kč) a obsahují především přijaté kauce.

21. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 494 tis. Kč (2022 – 769 tis. Kč), ze kterých 236 tis. Kč (2022 – 515 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 258 tis. Kč (2022 – 254 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádný z těchto závazků není po lhůtě splatnosti.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

22. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 23 007 tis. Kč (2022 – 28 759 tis. Kč), ze kterých 345 tis. Kč (2022 – 329 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců, 731 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu (2022 – 543 tis. Kč) a 21 931 tis. Kč (2022 – 27 887 tis. Kč) představuje závazek z daně z přidané hodnoty.

23. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 319 736 tis. Kč (2022 – 220 938 tis. Kč) zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 216 796 tis. Kč (2022 – 220 235 tis. Kč), dohady na clearing ve výši 95 708 tis. Kč a dále zejména dohady na režijní náklady.

24. Informace o tržbách

Společnost dodává konečným zákazníkům dva typy komodit – elektrickou energii a zemní plyn a služby s tímto související. Prodeje těchto komodit a služeb byl následující:

		Tržby v tuzemsku	Celkem
Elektrická energie	2023	1 491 640	1 491 640
	2022	1 317 964	1 317 964
Zemní plyn	2023	784 626	784 626
	2022	640 583	640 583
Celkem	2023	2 276 267	2 276 267
	2022	1 958 547	1 958 547

25. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy činí 539 875 tis. Kč (2022 – 2 138 tis. Kč) a představují přijaté platby kompenzací od OTE ve výši 532 887 tis. Kč a poplatky za upomínky a smluvní pokuty a úroky z prodlení.

Jiné provozní náklady činí 7 011 tis. Kč (2022 – 11 582 tis. Kč) a představují zejména náklady na poskytnuté dary ve výši 5 010 tis. Kč (2022 – 5 000 tis. Kč) a odpisy pohledávek ve výši 199 tis. Kč (2022 – 6 244 tis. Kč).

26. Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy a náklady představují zejména kurzové zisky a ztráty.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

27. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 9 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k		Závazky k	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
EP Energy, a.s.	917 591	919 259	--	--
EP ENERGY TRADING, a.s.	--	--	279 171	83 115
EP Infrastructure, a.s.	--	--	--	100
Celkem	917 591	919 259	279 171	83 215

b) Cash pool

Společnost má uloženy peněžní prostředky na skupinovém cash pool účtu vedeném u EP Energy, a.s. ve výši 908 375 tis. Kč (2022 – 910 867 tis. Kč). Tento cash pool je vykázán na pozici Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba.

c) Transakce se spřízněnými stranami

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny na bázi běžných tržních podmínek.

	Tržby za rok		Náklady za rok	
	2023	2022	2023	2022
EP Infrastructure, a.s.	--	--	500	100
EP Energy, a.s.	49 520	19 032	112	--
EP ENERGY TRADING, a.s.	--	--	2 061 884	834 891
Celkem	49 520	19 032	2 062 496	834 991

d) Společnost v roce 2023 vyplatila dividendy ve výši 250 000 tis. Kč (2022: 0 tis. Kč).

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

28. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2023:

	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění
2023			
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	7	8 764	2 650
Celkem	7	8 764	2 650

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2022:

	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění
2022			
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	7	6 672	2 303
Celkem	7	6 672	2 303

V roce 2023 ani 2022 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody.

29. Informace o odměnách statutárním auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti EP Infrastructure, a.s., ve které je společnost zahrnuta.

30. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2023 ve výši 26 401 tis. Kč (2022 – 111 060 tis. Kč) a odhad daně z neočekávaných zisků za zdaňovací období 2023 ve výši 45 356 tis. Kč.

Rezerva na daň z příjmů a daň z neočekávaných zisků ve výši 71 785 tis. Kč byla snížena o zálohy na daň z příjmu právnických osob a daň z neočekávaných zisků ve výši 112 543 tis. Kč a výsledná pohledávka ve výši 40 759 tis. Kč byla vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022
Opravné položky k pohledávkám a ostatní dočasné rozdíly	1 402	293	--	--	1 402	293
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	1 402	293	--	--	1 402	293

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2022 – 19 %).

Změna v odložené dani se sestává ze změny odložené daně účtované do výsledku hospodaření ve výši 1 109 tis. Kč.

31. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost o podrozvaze neúčtuje.

Dobrá Energie s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

32. 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	
	31.12.2023	31.12.2022
Peněžní prostředky	8 280	29 913
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	8 280	29 913

33. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

Sestaveno dne 30. dubna 2024



Ing. Petr Švec, MBA
Jednatel



Ing. Ladislav Sladký
Jednatel

5.

Zpráva auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníka společnosti

Dobrá Energie s.r.o.

Se sídlem: Klimentská 1216/46, Nové Město, 110 00 Praha 1

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Dobrá Energie s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Dobrá Energie s.r.o. k 31. prosinci 2023 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 jednatele společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování 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 způsobitelné 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.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 30. dubna 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261



