

SKUPINA ČEZ

MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZPRACOVANÁ V SOULADU S MEZINÁRODNÍMI
STANDARDY ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ
K 30. 9. 2022

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA
K 30. 9. 2022

V mil. Kč

	Bod	K 30. 9. 2022	K 31. 12. 2021 (upraveno*)
AKTIVA:			
Dlouhodobý hmotný majetek, brutto		872 146	856 198
Oprávky a opravné položky		-502 279	-487 211
Dlouhodobý hmotný majetek, netto		369 867	368 987
Jaderné palivo, netto		11 496	13 096
Nedokončené hmotné investice, netto		27 535	21 009
Dlouhodobý hmotný majetek, jaderné palivo a investice celkem		408 898	403 092
Investice v přidružených a společných podnicích		3 840	3 916
Finanční aktiva s omezeným disponováním, netto		20 502	20 804
Ostatní dlouhodobá finanční aktiva, netto	5	22 547	11 805
Dlouhodobý nehmotný majetek, netto		23 521	23 854
Odložená daňová pohledávka		24 509	10 719
Ostatní stálá aktiva celkem		94 919	71 098
Stálá aktiva celkem		503 817	474 190
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, netto		80 622	26 640
Obchodní pohledávky, netto		217 191	137 405
Pohledávka z titulu daně z příjmů		3 911	397
Zásoby materiálu, netto		36 708	13 372
Zásoby fosilních paliv, netto		947	574
Emisní povolenky	6	7 649	19 534
Ostatní krátkodobá finanční aktiva, netto	5	786 569	497 295
Ostatní oběžná aktiva, netto		16 550	13 674
Oběžná aktiva celkem		1 150 147	708 891
Aktiva celkem		1 653 964	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. 9. 2022

pokračování

	Bod	K 30. 9. 2022	K 31. 12. 2021 (upraveno*)
PASIVA:			
Základní kapitál		53 799	53 799
Vlastní akcie		-1 334	-1 423
Nerozdělené zisky a kapitálové fondy		35 365	108 722
Vlastní kapitál přiřaditelný akcionářům mateřského podniku celkem		87 830	161 098
Nekontrolní podíly		1 697	1 742
Vlastní kapitál celkem		89 527	162 840
Dlouhodobé dluhy bez krátkodobé části	8	139 161	95 925
Rezervy		127 638	117 072
Ostatní dlouhodobé finanční závazky	9	82 966	35 219
Odložený daňový závazek		15 108	12 962
Ostatní dlouhodobé závazky		32	32
Dlouhodobé závazky celkem		364 905	261 210
Krátkodobé úvěry	10	52 158	25 310
Krátkodobá část dlouhodobých dluhů	8	14 601	16 655
Obchodní závazky		67 972	85 928
Závazek z titulu daně z příjmů		167	2 248
Rezervy		24 374	18 281
Ostatní krátkodobé finanční závazky	9	1 015 829	601 027
Ostatní krátkodobé závazky		24 431	9 582
Krátkodobé závazky celkem		1 199 532	759 031
Pasiva celkem		1 653 964	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. 9. 2022

V mil. Kč

	Bod	1-9/2022	1-9/2021	7-9/2022	7-9/2021
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí		150 372	104 383	61 794	31 890
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby		54 307	49 172	18 144	14 921
Ostatní provozní výnosy		6 376	2 400	597	894
Provozní výnosy celkem	11	211 055	155 955	80 535	47 705
Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami	12	17 962	-405	2 175	2 183
Nákup elektřiny, plynu a ostatních energií		-51 939	-42 149	-20 754	-12 041
Palivo a emisní povolenky		-33 120	-16 399	-12 267	-5 127
Služby		-21 520	-19 445	-7 737	-6 921
Osobní náklady		-22 825	-21 333	-7 868	-6 973
Materiál		-10 285	-8 049	-3 713	-2 792
Aktivace a změna stavu zásob vlastní činnosti		3 779	3 112	1 172	1 153
Odpisy		-24 275	-21 810	-9 112	-7 911
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		4	-12 165	32	-539
Opravné položky k obchodním a jiným pohledávkám		-346	63	-581	-5
Ostatní provozní náklady		-3 300	-3 571	-921	-1 072
Zisk před zdaněním a ostatními náklady a výnosy		65 190	13 804	20 961	7 660
Nákladové úroky z dluhů		-3 206	-3 245	-1 454	-1 029
Nákladové úroky z rezerv		-1 933	-1 491	-644	-494
Výnosové úroky		2 197	321	1 203	106
Zisky a ztráty z přidružených a společných podniků		506	80	-90	47
Opravné položky k finančním aktivům		-565	-185	-18	-63
Ostatní finanční náklady		-3 173	-412	-1 420	-56
Ostatní finanční výnosy		4 260	1 971	3 047	400
Ostatní náklady a výnosy celkem		-1 914	-2 961	624	-1 089
Zisk před zdaněním		63 276	10 843	21 585	6 571
Daň z příjmů		-10 982	-4 135	-2 893	-1 439
Zisk po zdanění		52 294	6 708	18 692	5 132
Zisk po zdanění přiřaditelný na:					
Podíly akcionářů mateřského podniku		52 339	6 560	18 705	5 127
Nekontrolní podíly		-45	148	-13	5
Čistý zisk na akcii přiřaditelný na podíly akcionářů mateřského podniku (Kč na akcii):					
Základní		97,5	12,2	34,8	9,6
Zředěný		97,5	12,2	34,8	9,5

SKUPINA ČEZ

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

K 30. 9. 2022

V mil. Kč

	Bod	1-9/2022	1-9/2021	7-9/2022	7-9/2021
Zisk po zdanění		52 294	6 708	18 692	5 132
Změna reálné hodnoty finančních nástrojů zajišťujících peněžní toky		-185 675	-52 844	-75 775	-36 649
Odúčtování zajištění peněžních toků do výsledku hospodaření		64 462	3 032	33 202	2 243
Změna reálné hodnoty dluhových nástrojů		-1 770	-1 112	-67	-235
Odúčtování dluhových nástrojů		-1	-12	-	-10
Rozdíly z kurzových přepočtů dceřiných podniků		-195	-935	-121	-55
Rozdíly z kurzových přepočtů přidružených a společných podniků		-19	-78	-9	-2
Odúčtování rozdílů z kurzových přepočtů		-18	8 235	-1	1 628
Podíl na ostatních změnách vlastního kapitálu přidružených a společných podniků		-28	25	-18	-3
Odložená daň z příjmů související s ostatním úplným výsledkem	13	23 363	9 680	8 096	6 585
Ostatní úplný výsledek po zdanění – položky, které mohou být v budoucnu přeúčtovány do výsledku hospodaření nebo do aktiv		-99 881	-34 009	-34 693	-26 498
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		-99 880	-34 009	-34 693	-26 498
Úplný výsledek po zdanění celkem		-47 586	-27 301	-16 001	-21 366
Úplný výsledek celkem přiřaditelný na:					
Podíly akcionářů mateřského podniku		-47 524	-27 316	-15 979	-21 371
Nekontrolní podíly		-62	15	-22	5

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU
K 30. 9. 2022

V mil. Kč

Bod	Podíl přiřaditelný akcionářům mateřského podniku									Vlastní kapitál celkem
	Základní kapitál	Vlastní akcie	Rozdíly z kurzových přepočtů	Zajištění peněžních toků	Dluhové nástroje	Kapitálové nástroje a ostatní fondy	Nerozdělené zisky	Celkem	Nekontrolní podíly	
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	-	-	-	-	-	-	6 560	6 560	148	6 708
Ostatní úplný výsledek	-	-	7 354	-40 347	-908	-	25	-33 876	-133	-34 009
Úplný výsledek celkem	-	-	7 354	-40 347	-908	-	6 585	-27 316	15	-27 301
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-27 909	-27 909	-150	-28 059
Prodej vlastních akcií	-	1 398	-	-	-	-	-749	649	-	649
Uplatněná a zaniklá opční práva	-	-	-	-	-	-54	54	-	-	-
Akvizice dceřiných podniků	-	-	-	-	-	-	-	-	13	13
Akvizice nekontrolních podílů	-	-	-	-	-	-	-71	-71	5	-66
Prodej dceřiných podniků	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 499	-3 499
Prodej nekontrolních podílů	-	-	-	-	-	-	-4	-4	803	799
Opce na nákup nekontrolních podílů	-	-	-6	-	-	-	-174	-180	12	-168
Stav k 30. 9. 2021	53 799	-1 447	-4 429	-47 457	-34	-1 076	179 684	179 040	1 891	180 931

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU
K 30. 9. 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	-	-	-	-	-	-	52 339	52 339	-45	52 294
Ostatní úplný výsledek	-	-	-214	-98 190	-1 431	1	-29	-99 863	-17	-99 880
Úplný výsledek celkem	-	-	-214	-98 190	-1 431	1	52 310	-47 524	-62	-47 586
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-25 727	-25 727	-21	-25 748
Prodej vlastních akcií	-	89	-	-	-	-	-48	41	-	41
Uplatněná a zaniklá opční práva	-	-	-	-	-	-4	4	-	-	-
Akvizice nekontrolních podílů	4.2	-	-	-	-	-	-115	-115	-4	-119
Opce na nákup nekontrolních podílů	-	-	-4	-	-	-	61	57	42	99
Stav k 30. 9. 2022	53 799	-1 334	-4 855	-165 402	-2 078	-1 724	209 424	87 830	1 697	89 527

SKUPINA ČEZ

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

K 30. 9. 2022

V mil. Kč

	Bod	1-9/2022	1-9/2021
PROVOZNÍ ČINNOST:			
Zisk před zdaněním		63 276	10 843
Úpravy zisku před zdaněním na peněžní prostředky vytvořené provozní činností:			
Odpisy		24 275	21 810
Amortizace jaderného paliva		2 901	2 979
Zisky a ztráty z prodeje stálých aktiv		-83	-456
Zisk / ztráta z kurzových rozdílů		2 815	-876
Nákladové a výnosové úroky, přijaté dividendy		994	2 914
Změna stavu rezerv		6 171	-495
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		-4	12 165
Ostatní nepeněžní náklady a výnosy včetně ostatních opravných položek		68 189	-21 651
Zisky a ztráty z přidružených a společných podniků		-506	-80
Změna stavu aktiv a pasiv:			
Pohledávky a smluvní aktiva		-85 396	-22 556
Zásoby materiálu a fosilních paliv		-23 707	-4 116
Pohledávky a závazky z derivátů		-46 437	16 101
Ostatní aktiva		7 686	203
Obchodní závazky		-16 128	11 830
Ostatní závazky		14 893	3 106
Peněžní prostředky vytvořené provozní činností		18 939	31 721
Zaplacená daň z příjmů		-4 893	-2 728
Placené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		-3 192	-3 180
Přijaté úroky		2 169	273
Přijaté dividendy		27	7
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		13 050	26 093
INVESTIČNÍ ČINNOST:			
Pořízení dceřiných, přidružených a společných podniků, bez nakoupených peněžních prostředků	4	-1 774	-790
Prodej dceřiných, přidružených a společných podniků, bez pozbytých peněžních prostředků		-11	28 970
Nabytí stálých aktiv, včetně kapitalizovaných úroků		-25 756	-21 157
Příjmy z prodeje stálých aktiv		1 269	308
Poskytnuté půjčky		-18	-317
Splátky poskytnutých půjček		296	307
Změna stavu finančních aktiv s omezeným disponováním		-1 554	-1 135
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-27 548	6 186

SKUPINA ČEZ
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
K 30. 9. 2022

pokračování

	<u>Bod</u>	<u>1-9/2022</u>	<u>1-9/2021</u>
FINANČNÍ ČINNOST:			
Čerpání úvěrů a půjček		272 421	193 994
Splátky úvěrů a půjček		-202 529	-201 163
Splátky leasingů		-484	-502
Přírůstky ostatních dlouhodobých závazků		89	220
Úhrady ostatních dlouhodobých závazků		-9	-188
Dividendy zaplacené akcionářům společnosti		-86	-27 645
Dividendy zaplacené akcionářům nekontrolních podílů / přijaté vklady od akcionářů nekontrolních podílů		-14	-142
Prodej vlastních akcií		42	649
Nákup a prodej nekontrolních podílů, netto		-430	746
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		<u>69 000</u>	<u>-34 031</u>
Vliv kurzových rozdílů a opravných položek na výši peněžních prostředků		-520	-394
Čistý přírůstek/úbytek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		53 982	-2 146
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>80 622</u></u>	<u><u>8 023</u></u>
 Dodatečné informace k výkazu o peněžních tocích			
Celkové zaplacené úroky		3 408	3 390

SKUPINA ČEZ

PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K 30. 9. 2022

1. Popis společnosti

ČEZ, a. s., (dále rovněž „ČEZ“ nebo „společnost“) je česká akciová společnost, v níž k 30. 9. 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. 9. 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.-III. čtvrtletí roku 2022 (v mil. Kč):

Peněžní prostředky použité na nákup dceřiných podniků	454
Peněžní prostředky použité na investice ve společnostech ŠKODA JS a.s. ¹⁾ a Middle Estates, s.r.o.	1 293
Peněžní výdaje na investice do dceřiných společností, u kterých dosud nebylo dokončeno prozatímní ocenění	20
Peněžité vklady do společných podniků	1
Úhrada závazků z akvizic z minulých období	63
Minus:	
Nabyté peněžní prostředky při akvizici dceřiného podniku	-36
Nabyté peněžní prostředky při zahrnutí dříve nekonsolidované dceřiné společnosti do konsolidace	-21
Celkem peněžní prostředky použité na akvizice	1 774

¹⁾ Bez peněžních prostředků použitých na pořízení 17,39% nekontrolního podílu v dceřiné společnosti ÚJV Řež, a. s., který vlastní společnost ŠKODA JS a.s. Související peněžní výdaj ve výši 310 mil. Kč byl vykázan v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích na řádku Nákup a prodej nekontrolních podílů, netto.

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 všech příslušných antimonopolních úřadů. Rozhodnutí zbývajících antimonopolních úřadů Ukrajiny se očekává v posledním čtvrtletí 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.-III. čtvrtletí 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.

Dne 4. 8. 2022 Skupina nabyla 100% podíl ve společnosti Società Agricola BTC SRL, která vlastní a provozuje bioplynovou stanici.

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.	Società Agricola BTC SRL	KABELOVÁ TELEVIZE CZ s.r.o.	Tepló Kláštorec s.r.o. ¹⁾	Ostatní	Celkem
Nabývaný podíl	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	
Dlouhodobý hmotný majetek, netto	9	63	35	55	15	177
Dlouhodobý nehmotný majetek, netto	85	31	60	-	4	180
Jiná stálá aktiva	35	1	1	-	-	37
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	24	2	7	21	3	57
Obchodní pohledávky, netto	95	11	3	1	4	114
Zásoby materiálu, netto	17	-	12	-	9	38
Jiná oběžná aktiva	22	26	1	-	-	49
Dlouhodobé dluhy bez krátkodobé části	-3	-44	-2	-	-10	-59
Jiné dlouhodobé závazky	-25	-5	-14	-9	-4	-57
Obchodní závazky	-90	-20	-9	-7	-1	-127
Jiné krátkodobé závazky	-4	-17	-3	-	-6	-30
Celkem čistá aktiva	165	48	91	61	14	379
Podíl nakoupených čistých aktiv	165	48	91	61	14	379
Goodwill	69	1	85	69	15	239
Celková pořizovací cena podílu	234	49	176	130	29	618
Závazky z akvizice dceřiného podniku	-29	-	-	-	-5	-34
Peněžní prostředky zaplacené v předchozích letech	-	-	-	-130	-	-130
Peněžní výdaj na akvizici v roce 2022	205	49	176	-	24	454
Minus: Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty v nakoupeném dceřiném podniku	-24	-2	-7	-	-3	-36
Minus: Peněžní prostředky dříve nekonsolidované dceřiné společnosti	-	-	-	-21	-	-21
Čistý peněžní výdaj v roce 2022	181	47	169	-21	21	397

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

Kdyby k těmto akvizicím došlo na začátku roku 2022, zisk po zdanění Skupiny ČEZ k 30. 9. 2022 by činil 52 274 mil. Kč a provozní výnosy by byly 211 197 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	363	41	404
Zisk před zdaněním a ostatními náklady a výnosy	5	2	7
Zisk po zdanění	5	1	6
Zisk po zdanění přiřaditelný na:			
Podíly akcionářů mateřského podniku	3	1	4
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. 9. 2022 a 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 9. 2022			31. 12. 2021		
	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Celkem	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Celkem
Termínované vklady	-	7	7	-	-	-
Ostatní finanční pohledávky	2 793	15	2 808	2 156	288	2 444
Pohledávky z prodeje dceřiných, přidružených a společných podniků	2 437	2	2 439	2 399	-	2 399
Investice do finančního leasingu	200	45	245	211	44	255
Finanční aktiva v naběhlé hodnotě celkem	5 430	69	5 499	4 766	332	5 098
Kapitálová finanční aktiva – investice v Inven Capital, SICAV, a.s., podfondy ČEZ	3 686	-	3 686	2 538	441	2 979
Komoditní a ostatní deriváty	638	785 310	785 948	212	495 139	495 351
Finanční aktiva v reálné hodnotě přeceňovaná do výsledku hospodaření celkem	4 324	785 310	789 634	2 750	495 580	498 330
Veolia Energie ČR, a.s.	599	-	599	599	-	599
Ostatní kapitálová aktiva	385	-	385	343	-	343
Kapitálová finanční aktiva celkem	984	-	984	942	-	942
Deriváty zajišťující peněžní toky	7 644	180	7 824	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	2 562	1 010	3 572	-	499	499
Finanční aktiva v reálné hodnotě přeceňovaná do ostatního úplného výsledku celkem	12 793	1 190	13 983	4 289	1 383	5 672
Celkem	22 547	786 569	809 116	11 805	497 295	509 100

Nárůst krátkodobých komoditních derivátů v I.-III. čtvrtletí 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. 9. 2022 a 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 9. 2022			31. 12. 2021		
	Dlouho- dobé	Krátko- dobé	Celkem	Dlouho- dobé	Krátko- dobé	Celkem
Emisní povolenky pro spotřebu	-	2 177	2 177	160	13 424	13 584
Emisní povolenky k obchodování	-	5 353	5 353	-	6 042	6 042
Zelené a obdobné certifikáty	-	119	119	-	68	68
Celkem	-	7 649	7 649	160	19 534	19 694

7. Vlastní kapitál

7.1. Schválená dividenda

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.

7.2. Zajištění peněžních toků

Skupina zajišťuje peněžní toky z vysoce pravděpodobných budoucích prodejů elektřiny v České republice, které budou realizovány v letech 2022–2027. Jako zajišťovací nástroj slouží forwardy a futures na prodej elektřiny v Německu. K 30. 9. 2022 a 31. 12. 2021 činila reálná hodnota těchto zajišťovacích derivátů -212 378 mil. Kč a -77 985 mil. Kč. Skupina dále zajišťuje peněžní toky z vysoce pravděpodobných budoucích výnosů v EUR, a to pro účely zajištění měnového a úrokového rizika. Přehled dopadů zajištění peněžních toků na vlastní kapitál uvádí následující tabulka (v mil. Kč):

	30. 9. 2022	31. 12. 2021
Zajištění prodejů elektřiny na rok 2022	-22 787	-43 558
Zajištění prodejů elektřiny na rok 2023	-111 232	-18 480
Zajištění prodejů elektřiny na rok 2024	-27 410	-3 852
Zajištění prodejů elektřiny na rok 2025	-5 758	-876
Zajištění prodejů elektřiny na rok 2026	-762	-105
Zajištění prodejů elektřiny na rok 2027	-20	-1
Zajištění měnového rizika a ostatní zajištění peněžních toků	2 567	-340
Celkem	-165 402	-67 212

Uvedené částky obsažené ve vlastním kapitálu v souvislosti se zajištěním peněžních toků jsou prezentovány po zdanění a po zohlednění efektivit zajištění. V okamžiku dodávky elektřiny jsou hodnoty akumulované ve vlastním kapitálu zahrnuty do výsledku hospodaření společně se zajištěnými položkami. Ve výši před zdaněním jsou vykázány na řádku Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí (bod 11) a související daň z příjmů je vykázána na řádku Daň z příjmů. Zisk nebo ztráta připadající na neefektivní část zajištění budoucích prodejů elektřiny je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami.

Efektivně tak dojde k vykázání prodeje elektřiny ve výkazu zisku a ztráty při dodávce v zajištěné výši, která odpovídá zajištěné úrovni tržeb z prodeje vyrobené elektřiny. Ztráty či zisky z přecenění derivátových nástrojů zajišťujících peněžní toky mají dočasný charakter do realizace dodávky elektřiny a po toto období se díky zajištění snižuje riziko změny cen elektřiny.

8. Dlouhodobé dluhy

Přehled dlouhodobých dluhů k 30. 9. 2022 a k 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 9. 2022	31. 12. 2021
3,005% euroobligace splatné v roce 2038 (12 000 mil. JPY)	2 087	2 302
2,845% euroobligace splatné v roce 2039 (8 000 mil. JPY)	1 393	1 536
4,875% euroobligace splatné v roce 2025 (750 mil. EUR)	18 803	19 263
2,160% euroobligace splatné v roce 2023 (11 500 mil. JPY)	2 007	2 210
4,600% euroobligace splatné v roce 2023 (1 250 mil. Kč)	1 273	1 288
4,375% euroobligace splatné v roce 2042 (50 mil. EUR)	1 217	1 246
4,500% euroobligace splatné v roce 2047 (50 mil. EUR)	1 215	1 243
4,383% euroobligace splatné v roce 2047 (80 mil. EUR)	1 970	2 017
3,000% euroobligace splatné v roce 2028 (725 mil. EUR)	18 226	18 627
0,875% euroobligace splatné v roce 2022 (269 mil. EUR)	6 658	6 692
0,875% euroobligace splatné v roce 2026 (750 mil. EUR)	18 415	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)	7 704	6 621
4,500% registrované obligace splatné v roce 2030 (40 mil. EUR)	1 008	987
4,750% registrované obligace splatné v roce 2023 (40 mil. EUR)	1 012	1 036
4,700% registrované obligace splatné v roce 2032 (40 mil. EUR)	1 002	1 026
4,270% registrované obligace splatné v roce 2047 (61 mil. EUR)	1 530	1 500
2,375% registrované obligace splatné v roce 2027 (600 mil. EUR)	14 799	-
3,550% registrované obligace splatné v roce 2038 (30 mil. EUR)	748	764
Dluhopisy celkem	101 067	92 757
Minus: Krátkodobá část	-12 195	-13 911
Dluhopisy bez krátkodobé části	88 872	78 846
Dlouhodobé bankovní a ostatní úvěry, závazky z leasingů celkem	52 695	19 823
Minus: Krátkodobá část	-2 406	-2 744
Dlouhodobé bankovní a ostatní úvěry, závazky z leasingů bez krátkodobé části	50 289	17 079
Dlouhodobé dluhy celkem	153 762	112 580
Minus: Krátkodobá část	-14 601	-16 655
Dlouhodobé dluhy bez krátkodobé části	139 161	95 925

9. Ostatní finanční závazky

Přehled ostatních finančních závazků k 30. 9. 2022 a 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 9. 2022		
	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem
Závazky z titulu pořízení stálých aktiv	379	-	379
Závazky ke společníkům při rozdělování zisku	-	26 021	26 021
Ostatní	691	1 635	2 326
Finanční závazky v naběhlé hodnotě	1 070	27 656	28 726
Deriváty zajišťující peněžní toky	81 001	130 765	211 766
Komoditní a ostatní deriváty	45	857 124	857 169
Závazky z opcí na nákup nekontrolních podílů	292	193	485
Podmíněná protihodnota z pořízení dceřiných podniků	558	91	649
Finanční závazky v reálné hodnotě	81 896	988 173	1 070 069
Celkem	82 966	1 015 829	1 098 795

	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.-III. čtvrtletí roku 2022 je způsoben zejména vysokou volatilitou ceny emisních povolenek, elektřiny a plynu.

10. Krátkodobé úvěry

Přehled krátkodobých úvěrů k 30. 9. 2022 a k 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

	30. 9. 2022	31. 12. 2021
Krátkodobé bankovní a ostatní úvěry	51 706	25 282
Kontokorentní účty	452	28
Celkem	52 158	25 310

11. Provozní výnosy

Přehled provozních výnosů k 30. 9. 2022 a 2021 (v mil. Kč):

	<u>1-9/2022</u>	<u>1-9/2021</u>
<u>Prodej elektřiny:</u>		
Prodej silové elektřiny koncovým zákazníkům	55 783	34 826
Prodej prostřednictvím energetické burzy a na jiných organizovaných trzích	91 530	22 863
Prodej obchodníkům	30 804	23 766
Prodej distribučním a přenosovým společnostem	379	409
Ostatní prodej elektřiny	8 405	11 827
Vliv zajištění – předprodej elektřiny	-65 193	-4 305
Vliv zajištění – riziko změny kurzu	91	1 110
	<hr/>	<hr/>
Tržby z prodeje elektřiny celkem	121 799	90 496
<u>Prodej plynu, uhlí a tepla:</u>		
Prodej plynu	17 859	5 121
Prodej uhlí	4 105	2 691
Prodej tepla	6 609	6 075
	<hr/>	<hr/>
Tržby z prodeje plynu, uhlí a tepla celkem	28 573	13 887
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí celkem	150 372	104 383
<u>Prodej služeb a ostatní tržby:</u>		
Distribuční služby	25 943	29 179
Ostatní služby	25 784	18 242
Tržby z pronájmu	123	136
Tržby z prodeje zboží	1 033	626
Ostatní tržby	1 424	989
	<hr/>	<hr/>
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby	54 307	49 172
<u>Ostatní provozní výnosy:</u>		
Zisk z prodeje emisních povolenek pro spotřebu	4 278	-
Výnosy z přidělených zelených a obdobných certifikátů	120	540
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	445	206
Zisk z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	183	265
Zisk z prodeje materiálu	146	114
Ostatní	1 204	1 275
	<hr/>	<hr/>
Ostatní provozní výnosy celkem	6 376	2 400
Provozní výnosy celkem	<u>211 055</u>	<u>155 955</u>

Výnosy ze smluv se zákazníky činily k 30. 9. 2022, resp. 2021, 269 658 mil. Kč, resp. 156 614 mil. Kč, a lze je navázat na výše uvedené hodnoty takto:

	<u>1-9/2022</u>	<u>1-9/2021</u>
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí	150 372	104 383
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby	<u>54 307</u>	<u>49 172</u>
Tržby celkem	204 679	153 555
Úpravy:		
Vliv zajištění – předprodej elektřiny	65 193	4 305
Vliv zajištění – riziko změny kurzu	-91	-1 110
Tržby z pronájmu	<u>-123</u>	<u>-136</u>
Výnosy ze smluv se zákazníky	<u><u>269 658</u></u>	<u><u>156 614</u></u>

12. Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami

Přehled zisků a ztrát z derivátových obchodů s komoditami k 30. 9. 2022 a 2021 (v mil. Kč):

	<u>1-9/2022</u>	<u>1-9/2021</u>
Zisk / ztráta z derivátových obchodů s elektřinou	1 957	-18 292
Zisk z derivátových obchodů s plynem	14 631	8 646
Ztráta z derivátových obchodů s ropou	-12	-26
Zisk / ztráta z derivátových obchodů s uhlím	-1	351
Zisk z derivátových obchodů s emisními povolenkami	<u>1 387</u>	<u>8 916</u>
Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami celkem	<u><u>17 962</u></u>	<u><u>-405</u></u>

Vykázané zisky a ztráty z derivátových obchodů tvoří jednak obchody s komoditami za účelem spekulativního tradingu, ale také obchody uzavřené za účelem zajištění hrubé marže z výroby elektřiny, u kterých změny reálné hodnoty nevstupují do režimu zajišťovacího účetnictví (viz bod 7.2) zejména z důvodu nejistoty zajišťovaných dodávek elektřiny z výrobních zdrojů (kde přepokládané dodávky elektřiny nakonec nemusí být vyrobeny, ale dojde k obchodnímu uzavření pozic na elektřině a souvisejících pozic u emisních povolenek a paliv, např. u dodávek z paroplynové elektrárny Počerady). S ohledem na vysokou volatilitu tržních cen komodit mají tyto obchody významný dopad na vykázané zisky a ztráty z derivátových obchodů.

13. Daň z příjmů

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

	1-9/2022			1-9/2021		
	Částka před zdaněním	Daňový dopad	Částka po zdanění	Částka před zdaněním	Daňový dopad	Částka po zdanění
Změna reálné hodnoty finančních nástrojů zajišťujících peněžní toky	-185 675	35 279	-150 396	-52 844	10 040	-42 804
Odúčtování zajištění peněžních toků do výsledku hospodaření	64 462	-12 255	52 207	3 032	-576	2 456
Změna reálné hodnoty dluhových nástrojů	-1 770	338	-1 432	-1 112	213	-899
Odúčtování dluhových nástrojů	-1	1	-	-12	3	-9
Rozdíly z kurzových přepočtů dceřiných podniků	-195	-	-195	-935	-	-935
Rozdíly z kurzových přepočtů přidružených a společných podniků	-19	-	-19	-78	-	-78
Odúčtování rozdílů z kurzových přepočtů	-18	-	-18	8 235	-	8 235
Podíl na ostatních změnách vlastního kapitálu přidružených a společných podniků	-28	-	-28	25	-	25
Změna reálné hodnoty kapitálových nástrojů	1	-	1	-	-	-
Celkem	-123 243	23 363	-99 880	-43 689	9 680	-34 009

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>1-9/2022</u>	<u>1-9/2021</u>
Zisk před zdaněním a ostatními náklady a výnosy (EBIT)	65 190	13 804
Odpisy	24 275	21 810
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-4	12 165
Zisky a ztráty z prodeje dlouhodobého hmotného majetku, netto *	<u>-178</u>	<u>-259</u>
EBITDA	<u><u>89 283</u></u>	<u><u>47 520</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. 9. 2022 a 2021, resp. k 31. 12. 2021 (v mil. Kč):

K 30. 9. 2022:

	Výroba	Distribuce	Prodej	Těžba	Součet za segmenty	Eliminace	Konsolidované údaje
Provozní výnosy kromě výnosů mezi segmenty	92 521	25 979	88 015	4 540	211 055	-	211 055
Provozní výnosy mezi segmenty	63 494	234	12 553	5 127	81 408	-81 408	-
Provozní výnosy celkem	156 015	26 213	100 568	9 667	292 463	-81 408	211 055
z toho:							
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí	139 451	-	78 074	8 696	226 221	-75 849	150 372
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby	10 570	25 923	21 652	895	59 040	-4 733	54 307
Ostatní provozní výnosy	5 994	290	842	76	7 202	-826	6 376
Prodej elektřiny, tepla, plynu a uhlí včetně derivátů ¹⁾	157 344	-	78 121	8 696	244 161	-75 827	168 334
z toho:							
Prodej elektřiny včetně derivátů ²⁾	116 384	-	63 353	-	179 737	-55 981	123 756
EBITDA	66 999	13 746	3 795	4 989	89 529	-246	89 283
Odpisy	-16 655	-4 957	-1 505	-1 158	-24 275	-	-24 275
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	22	-11	-17	10	4	-	4
EBIT	50 467	8 833	2 277	3 859	65 436	-246	65 190
Nákladové úroky z dluhů a rezerv	-4 694	-620	-256	-216	-5 786	647	-5 139
Výnosové úroky	1 732	330	563	219	2 844	-647	2 197
Zisky a ztráty z přidružených a společných podniků	-16	424	141	-43	506	-	506
Daň z příjmů	-7 840	-1 609	-668	-753	-10 870	-112	-10 982
Zisk po zdanění	45 629	6 783	2 699	3 186	58 297	-6 003	52 294
Identifikovatelná aktiva	262 532	122 997	10 894	12 481	408 904	-6	408 898
Investice v přidružených a společných podnicích	2 804	-	297	739	3 840	-	3 840
Nealokovaná aktiva							1 241 226
Aktiva celkem							1 653 964
Pořízení stálých aktiv	8 332	10 300	1 600	1 231	21 463	-103	21 360

¹⁾ Položka obsahuje řádek výkazu zisku a ztráty Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí a řádek Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami.

²⁾ Položka obsahuje řádek Tržby z prodeje elektřiny celkem (bod 11) a řádek Zisk / ztráta z derivátových obchodů s elektřinou (bod 12).

K 30. 9. 2021:

	Výroba	Distribuce	Prodej	Těžba	Součet za segmenty	Eliminace	Konsolidované údaje
Provozní výnosy kromě výnosů mezi segmenty	58 896	29 255	64 787	3 017	155 955	-	155 955
Provozní výnosy mezi segmenty	26 153	343	5 362	3 945	35 803	-35 803	-
Provozní výnosy celkem	85 049	29 598	70 149	6 962	191 758	-35 803	155 955
z toho:							
Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí	76 611	10	52 815	6 207	135 643	-31 260	104 383
Tržby z prodeje služeb a ostatní tržby	6 179	29 357	16 694	714	52 944	-3 772	49 172
Ostatní provozní výnosy	2 259	231	640	41	3 171	-771	2 400
Prodej elektřiny, tepla, plynu a uhlí včetně derivátů ¹⁾	76 190	10	52 827	6 207	135 234	-31 256	103 978
z toho:							
Prodej elektřiny včetně derivátů ²⁾	49 453	10	46 076	-	95 539	-23 335	72 204
EBITDA	24 075	15 250	5 138	3 143	47 606	-86	47 520
Odpisy	-14 227	-4 579	-1 277	-1 727	-21 810	-	-21 810
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-1 482	-1 491	9	-9 201	-12 165	-	-12 165
EBIT	8 524	9 216	3 928	-7 778	13 890	-86	13 804
Nákladové úroky z dluhů a rezerv	-4 426	-665	-199	-138	-5 428	692	-4 736
Výnosové úroky	953	13	43	4	1 013	-692	321
Zisky a ztráty z přidružených a společných podniků	-15	47	119	-71	80	-	80
Daň z příjmů	-1 607	-1 644	-721	-163	-4 135	-	-4 135
Zisk po zdanění	11 975	6 754	3 116	-8 049	13 796	-7 088	6 708
Pořízení stálých aktiv	7 111	9 781	1 034	1 461	19 387	-51	19 336
K 31. 12. 2021:							
	Výroba	Distribuce	Prodej	Těžba	Součet za segmenty	Eliminace	Konsolidované údaje
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							1 183 081

¹⁾ Položka obsahuje řádek výkazu zisku a ztráty Tržby z prodeje elektřiny, tepla, plynu a uhlí a řádek Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami.

²⁾ Položka obsahuje řádek Tržby z prodeje elektřiny celkem (bod 11) a řádek Zisk / ztráta z derivátových obchodů s elektřinou (bod 12).

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. Skupina přijala řadu významných opatření, díky kterým potenciální dopad uvedených rizik výrazně klesl oproti stavu k 30. 6. 2022. Zejména zajistila kapacitu LNG terminálu v Nizozemsku včetně obchodního zajištění přepravních cest do České republiky, což umožňuje dodávky zemního plynu pokrývající více než 1/3 celkové roční spotřeby zemního plynu v České republice. Dne 8. 9. 2022 již byl terminál uveden do provozu. Dále Skupina zajistila alternativní dodávky jaderného paliva pro Jadernou elektrárnu Temelín.

Nejvyšší přímou 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. Celková vykázaná ztráta Skupiny z titulu těchto kontraktů k 30. 9. 2022 činila 1 926 mil. Kč. Z čehož 1 040 mil. Kč činila obvyklá mark-to-market hodnota komoditních kontraktů. S ohledem na to, že k dodávkám dle těchto uzavřených kontraktů nedochází, vyčíslila Skupina reálnou hodnotu těchto kontraktů na nulu. Část ztráty související se snížením reálné hodnoty komoditních derivátů ve výši 920 mil. Kč byla vykázána na řádku Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami. Zbývající část ztráty ve výši 120 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. Kromě uvedených ztrát, které se týkají uzavřených kontraktů na zbývající budoucí dodávky do 31. 12. 2022, Skupina zároveň realizovala ztráty, kdy nedodané množství plynu musela nahradit nákupy za vyšší tržní ceny. Již realizované ztráty k 30. 9. 2022 činí celkem 886 mil. Kč, z toho 762 mil. Kč je vykázáno na řádku Zisky a ztráty z derivátových obchodů s komoditami a 124 mil. Kč na řádku Nákup elektřiny, plynu a ostatních energií.