

2013

V Ý R O Č N Í Z P R Á V A



OBSAH



1. ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE	3
2. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU ...	6
4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	8
5. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O VÝSLEDKU KONTROLNÍ ČINNOSTI	12
6. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ	13
Rozvaha	14
Výkaz zisku a ztráty	16
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)	17
7. ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI	33

1. ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE

Vážené dámy, vážení pánové,

dovolte mi, abych Vás seznámil s podnikatelskou činností společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. v uplynulém roce 2013 a současně se záměry společnosti v roce 2014.

V roce 2013 jsme dosáhli a překročili plánovaných objemů dodávek plynu a elektrické energie koncovým zákazníkům. Potvrdila se tak efektivita zvolené prodejní strategie, díky které se významně zvýšil počet odběratelů, zejména v oblasti maloodběru.

K 1. lednu 2013 nabyla platnosti fúze se společností První energetická, a.s., kdy se EP ENERGY TRADING, a.s. stala nástupnickou společností. Díky tomu může nyní naše společnost realizovat nákup elektrické energie pro koncové zákazníky vlastními silami a optimalizovat nákupní proces. Mezi další pozitivní efekty fúze patří i snížení provozních nákladů a nákladů na financování.

Společnost v prvním pololetí dokončila implementaci zákaznického informačního systému pro obsluhu na Slovensku.

V korelaci s rostoucím množstvím zákazníků rostou i nároky na naše zaměstnance a jejich efektivitu práce. Proto vedle dalšího zvyšování počtu odběratelů ze segmentu domácností zůstává naší prioritou také optimalizace vnitrofiremních procesů.

Zvyšování loajality a spokojenosti našich zákazníků, obchodních partnerů a zaměstnanců – to je základním principem, na jehož základě můžeme dlouhodobě dosahovat vynikajících finančních výsledků a obstát v náročném konkurenčním boji. Rád bych proto všem srdečně poděkoval za dosavadní spolupráci.

V Praze dne 12. září 2014



Ing. Petr Švec, MBA

generální ředitel EP ENERGY TRADING, a.s.

2. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma: EP ENERGY TRADING, a.s.

Sídlo: Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02

IČ: 273 86 643

DIČ: CZ27386643

Zápis v obchodním rejstříku: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 10233

Tel.: +420 255 707 090

Fax: +420 255 707 091

E-mail: info@epet.cz

Internetové stránky: www.epet.cz

Klientské centrum: Švihovská 8, PSČ 301 00, Plzeň

Tel.: +420 255 707 099

Organizační složka: EP ENERGY TRADING, a.s., organizační složka,

Sídlo: Pribinova 25, PSČ 811 09, Bratislava, Slovenská republika

IČ: 366 82 071

Jediný akcionář:

EP Energy, a.s.

Sídlo: Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00

IČ: 292 59 428

Profil společnosti

Akciová společnost EP ENERGY TRADING, a.s. je spolehlivým dodavatelem elektřiny a zemního plynu domácnostem, firmám i velkoobchodatelům v České republice a na Slovensku.

Svým zákazníkům nabízí profesionální přístup, rychlé a otevřené jednání, kvalitní služby a zejména zajímavé a konkurenceschopné ceny. Je respektovanou alternativou všech dominantních dodavatelů energií.

Dalším předmětem činnosti společnosti je obchodování s elektřinou a plynem na velkoobchodním trhu.

Společnost je součástí energetické skupiny EP ENERGY, která je nejvýznamnějším dodavatelem tepla a druhým největším výrobcem elektřiny v České republice. Díky ekonomické síle tohoto vlastníka, který disponuje vlastními zdroji energie, představuje EP ENERGY TRADING, a.s. pro své zákazníky stabilního partnera nabízejícího jedny z nejlepších cenových podmínek na trhu a jistotu dodržení smluvních závazků.

Vybrané ukazatele

	2013
Tržby	22 209 mil. Kč
Provozní výsledek hospodaření	- 13 mil. Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	- 196 mil. Kč
Celková aktiva	4 549 mil. Kč
Vlastní jmění	431 mil. Kč

3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

Veškeré uváděné údaje jsou zpracovány dle českých účetních standardů.

Hospodářské výsledky roku 2013

Za účetní období roku 2013 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vykázala tržby ve výši 22,2 miliardy Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil: -195,79 milionů Kč. Hlavními důvody dosažení záporného výsledku jsou přecenění komoditních derivátů pro obchodování s elektrickou energií (bez peněžního dopadu) a vytvoření opravné položky k pohledávkám za jedním z našich významných obchodních partnerů.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2013

Hlavní podnikatelskou činností společnosti je prodej elektřiny a plynu konečným zákazníkům v České republice a na Slovensku a obchodování s elektřinou a plynem na velkoobchodním trhu.

Elektřina

Celkový prodej elektřiny koncovým zákazníkům v roce 2013 v technických jednotkách dosáhl v České republice 1 822 GWh a ve Slovenské republice 255 GWh. Dodávky elektřiny na území Slovenské republiky jsou realizovány prostřednictvím EP ENERGY TRADING, a.s., organizační složka.

Nákup elektřiny byl realizován vlastními silami prostřednictvím interní divize Obchodování s elektřinou (trading), která má výhradní postavení při výkupu a prodeji elektrické energie z výrobních zdrojů skupiny a obstarávání elektřiny pro koncové zákazníky společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. Věnuje se též přeshraničnímu obchodování zejména v regionu střední Evropy.

V roce 2013 společnost zobchodovala 12 530 GWh elektrické energie.

Zemní plyn

V roce 2013 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. konečným zákazníkům v České republice 2 106 GWh zemního plynu a zobchodovala 4 289 GWh této komodity.

Další rozvoj

V roce 2014 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.

EP ENERGY TRADING, a.s. bude i nadále upevňovat vztahy se svými partnery a rozvíjet obchodní vztahy s novými protistranami. Cílem divize Obchodování s elektřinou je posílení aktivity v regionu.

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 pracovně právní vztahy

Společnost vždy uvažuje ekologicky při zacházení se spotřebními materiály.

Pracovně-právní vztahy se řídí zákoníkem práce.

Významné následné události

Mezi datem podpisu výroční zprávy a účetní závěrky nenastaly žádné významné následné události.

V Praze dne 12. září 2014



Ing. Petr Švec, MBA
člen představenstva



Ing. Ladislav Sladký
člen představenstva

4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Představenstvo společnosti EP ENERGY TRADING, a.s., se sídlem Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, zpracovalo tuto zprávu o vztazích mezi společnostmi ovládanou, společnostmi přímo i nepřímo ovládajícími a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 1. ledna 2013 až 31. prosince 2013.

Přímo ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 byla společnost EP Energy, a.s., se sídlem Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00.

Přímo ovládající osoba EP Energy, a.s., byla v uvedeném období vlastníkem 15 kusů akcií ovládané osoby, celkem představujících 100% základního kapitálu a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech.

I. Ovládaná osoba

Obchodní společnost **EP ENERGY TRADING, a.s.**, se sídlem Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, identifikační číslo 273 86 643, zapsaná dnem 31. října 2005 v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 10233.

II. Ovládající osoba

a) přímo ovládající osoby

Obchodní společnost **EP Energy, a.s.**, se sídlem Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00, identifikační číslo 292 59 428, zapsána dne 16. prosince 2010 v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6278.

b) nepřímo ovládající osoby

V období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 byla nepřímo ovládající osobou obchodní společnost **Energetický a průmyslový holding, a.s.**, se sídlem Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00, identifikační číslo 283 56 250, zapsaná dne 10. srpna 2009 v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 5924.

III. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během posledního účetního období

Během účetního období 2013 byly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládajícími osobami a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou uzavřeny následující smlouvy:

- (1) Dne 2. 1. 2013 byla uzavřena se společností Alternative Energy, s.r.o. Smlouva o vedení účetnictví.
- (2) Dne 2. 1. 2013 byla uzavřena se společností ARISUN, s.r.o. Smlouva o vedení účetnictví.
- (3) Dne 2. 1. 2013 byla uzavřena se společností Triskata, s.r.o. Smlouva o vedení účetnictví.
- (4) Dne 2. 1. 2013 byla uzavřena se společností AISE, s.r.o. Smlouva o vedení účetnictví.
- (5) Dne 17. 1. 2013 byla uzavřena se společností EP Energy, a.s. Smlouva o úvěru.

- (6) Dne 31. 5. 2013 byla uzavřena se společností EP Energy, a.s. Smlouva o úvěru.
- (7) Dne 8. 6. 2013 byla uzavřena se společností EP Investment Advisors, s.r.o. Dohoda o ukončení smlouvy o podnájmu nebytových prostor.
- (8) Dne 14. 6. 2013 byla uzavřena se společností ENERZET a.s. Smlouva na dodávku elektřiny na období roku 2014.
- (9) Dne 28. 6. 2013 byla uzavřena se společností Pražská teplárenská a.s. Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2014.
- (10) Dne 28. 6. 2013 byla uzavřena se společností Pražská teplárenská a.s. Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2014.
- (11) Dne 22. 7. 2013 byla uzavřena se společností EP Energy, a.s. Dohoda o prodloužení splatnosti pohledávky.
- (12) Dne 25. 9. 2013 byla uzavřena se společností Plzeňská energetika, a.s. Smlouva o sdružených dodávkách plynu na období roku 2014.
- (13) Dne 18. 10. 2013 byl uzavřen se společností EP Energy, a.s. Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru.
- (14) Dne 14. 10. 2013 byla uzavřena se společností United Energy, a.s. Smlouva o sdružených dodávkách plynu na období roku 2014.
- (15) Dne 18. 10. 2013 byl uzavřen se společností EP Energy, a.s. Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru.
- (16) Dne 15. 11. 2013 byla uzavřena se společností EP Energy, a.s. Smlouva o úvěru.
- (17) Dne 29. 11. 2013 byla uzavřena se společností EP Energy, a.s. Smlouva o úhradě podílů na nákladech.
- (18) Dne 26. 11. 2013 byla uzavřena se společností POWERSUN, a.s. Smlouva na výkup elektřiny na období roku 2014.
- (19) Dne 16. 12. 2013 byla uzavřena se společností Alternative Energy, s. r. o. Zmluva o zdruzenej dodavke elektriny a distribucnych sluzieb na období roku 2014.
- (20) Dne 31. 12. 2013 byla uzavřena se společností VTE Pchery, s. r. o. Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2014.

IV. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

V průběhu účetního období nebyly ve prospěch osoby přímo nebo nepřímo ovládající nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou učiněny žádné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů uskutečňovaných v rámci výkonu jejich práv jako akcionáře ovládané osoby.

V. Ostatní opatření uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob

V průběhu účetního období nebyly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládající nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou přijata nebo uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě jako akcionáři ovládané osoby.

VI. Plnění poskytnutá a přijatá ovládanou osobou

V účetním období byla ovládanou osobou poskytnuta přímo nebo nepřímo ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou následující plnění s následujícím protiplněním (peněžní částky uváděny v celých tisících Kč):

Propojená osoba	Předmět plnění	Tržby v tis. Kč	Náklady v tis. Kč.
EP Investment Advisors, s.r.o.	Úrokové náklady	0	0
	Pronájem	100	0
	Celkem	100	0
AISE, s.r.o.	Poradenské a ostatní služby	107	140
Pražská teplárenská a.s.	Tržby z prodeje zboží	28 043	0
	Náklady na prodané zboží	0	22 531
	Ostatní služby	131	0
	Celkem	28 174	22 531
Plzeňská energetika a.s.	Tržby z prodeje zboží	2 824	0
	Náklady na prodané zboží	0	225 697
	Ostatní služby	665	0
	Celkem	3 489	225 697
VTE Pchery, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	366	0
	Náklady na prodané zboží	0	4 117
	Celkem	366	4 117
United Energy, a.s.	Tržby z prodeje zboží	220 127	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 205 973
	Ostatní služby	3 038	180
	Celkem	223 165	1 206 153
POWERSUN a.s.	Tržby z prodeje zboží	207	0
	Náklady na prodané zboží	0	3 435
	Celkem	207	3 435
Triskata, s.r.o.	Ostatní služby	91	0
ENERGZET, a.s.	Tržby z prodeje zboží	4 768	0
Energetický a průmyslový holding, a.s.	Poplatky za garance	0	2 796
Alternative Energy, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	402	0
EP Energy, a.s.	Úrokové náklady	0	44 995
	Poplatky za garance	0	3 930
	Celkem	0	48 925

Propojená osoba	Předmět plnění	Tržby v tis. Kč	Náklady v tis. Kč.
ARISUN, s.r.o.	Ostatní služby	91	0
Elektrárny Opatovice, a.s.	Tržby z prodeje zboží	502 510	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 116 855
	Ostatní služby	3 476	0
	Celkem	505 986	1 116 855
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	Tržby z prodeje zboží	2 746	0
Stredoslovenská energetika, a.s.	Tržby z prodeje zboží	29 000	0
	Náklady na prodané zboží	0	42 058
	Celkem	29 000	42 058

VII. Újmy vzniklé ovládané osobě a způsob jejich úhrady

Ovládané osobě nevznikla z titulu uzavření výše uvedených smluv, jiných právních úkonů, ostatních opatření a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma či majetková výhoda.

VIII. Důvěrnost informací

Za důvěrné jsou v rámci holdingu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládajících, ovládané i dalších propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv propojenou osobou označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi vést k újmě jakékoliv z propojených osob.

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby, s ohledem na ustanovení § 51 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, v platném znění, neobsahuje tato zpráva informace tohoto charakteru.

IX. Závěr

Tato zpráva byla zpracována společností EP ENERGY TRADING, a.s. a předložena k přezkoumání dozorčí radě a k ověření auditorovi. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva k ní připojena.

Výroční zpráva bude uložena do sbírky listin vedené Městským soudem v Praze.

V Praze dne 16. března 2014



Ing. Petr Švec, MBA
člen představenstva



Ing. Ladislav Sladký
člen představenstva

5. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O VÝSLEDKU KONTROLNÍ ČINNOSTI

Dozorčí rada obchodní společnosti EP ENERGY TRADING, a. s. v průběhu roku 2013 plnila úkoly v souladu s Obchodním zákoníkem a stanovami společnosti.

Na svých zasedáních pravidelně sledovala výsledky hospodaření společnosti, stav jejího majetku a přezkoumávala rozborů hospodaření. Kontrolovala a ověřovala plnění úkolů uložených představenstvu valnou hromadou, resp. rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady, jakož i dodržování obecně závazných právních předpisů a stanov společnosti.

V průběhu roku 2013 se dozorčí rada při uplatňování svého práva kontroly řídila stanovami společnosti a obecně závaznými právními předpisy platnými pro činnost akciových společností. Ve zmíněném období se dozorčí rada věnovala především svému hlavnímu úkolu, tj. dohledu nad výkonem působnosti představenstva, a následně přezkoumání roční účetní závěrky a návrhu na rozdělení zisku.

V zájmu akcionáře se soustředila kromě jiného na kontrolu průběžných ekonomických výsledků, plnění podnikatelského záměru a usnesení řádné valné hromady. Současně napomáhala představenstvu při naplňování strategie rozvoje akciové společnosti.

Představenstvem byly dozorčí radě poskytovány všechny potřebné podklady, informace a vysvětlení. V činnosti představenstva nebyly shledány závady ani porušení stanov společnosti ani platných právních předpisů.

V Praze dne 12. června 2014



Mgr. Michal Antonín
předseda dozorčí rady

6. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ



ROZVAHA v plném rozsahu k 31. prosinci 2013 (v tis. Kč)

Označení		AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a		b				
		AKTIVA CELKEM	4 774 537	-225 389	4 549 148	4 070 671
B.		Dlouhodobý majetek	44 729	-25 508	19 221	22 182
	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	36 149	-21 071	15 078	15 453
	1.	Zřizovací výdaje	252	-252		
	3.	Software	35 897	-20 819	15 078	15 129
	7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				324
	II.	Dlouhodobý hmotný majetek	8 580	-4 437	4 143	5 929
	2.	Stavby	5 334	-2 836	2 498	3 895
	3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 246	-1 601	1 645	2 034
	III.	Dlouhodobý finanční majetek				800
	2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				800
C.		Oběžná aktiva	4 720 580	-199 881	4 520 699	4 040 320
	I.	Zásoby	5 373		5 373	6 925
	1.	Materiál	5 373		5 373	6 925
	II.	Dlouhodobé pohledávky	260 323	-5 968	254 355	205 870
	2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				4 801
	5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	216 692	-5 968	210 724	171 531
	7.	Jiné pohledávky	24 239		24 239	
	8.	Odložená daňová pohledávka	19 392		19 392	29 538
	III.	Krátkodobé pohledávky	3 894 899	-193 913	3 700 986	3 513 586
	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 731 042	-175 105	2 555 937	2 529 470
	6.	Stát – daňové pohledávky	162 519		162 519	215 149
	7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	298 356		298 356	152 880
	8.	Dohadné účty aktivní	552 624		552 624	494 243
	9.	Jiné pohledávky	150 358	-18 808	131 550	121 844
	IV.	Krátkodobý finanční majetek	559 985		559 985	313 939
	1.	Peníze	79		79	113
	2.	Účty v bankách	559 906		559 906	313 826
D.	I.	Časové rozlišení	9 228		9 228	8 169
	1.	Náklady příštích období	9 228		9 228	8 168
	3.	Příjmy příštích období				1

Označení			PASIVA	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a			b	5	6
			PASIVA CELKEM	4 549 148	4 070 671
A.			Vlastní kapitál	431 261	637 629
	I.		Základní kapitál	15 000	15 000
		1.	Základní kapitál	15 000	15 000
	II.		Kapitálové fondy	-28 210	
		3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-28 210	
	III.		Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	3 116	3 116
		1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	3 116	3 116
	IV.		Výsledek hospodaření minulých let	649 900	619 513
		1.	Nerozdělený zisk minulých let	649 900	619 513
	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období	-208 545	
B.			Cizí zdroje	3 820 833	3 343 999
	I.		Rezervy	346	185
		4.	Ostatní rezervy	346	185
	II.		Dlouhodobé závazky	762 946	440 736
		2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	607 780	372 352
		5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	142 745	68 384
		9.	Jiné závazky	12 421	
	III.		Krátkodobé závazky	3 057 541	2 854 521
		1.	Závazky z obchodních vztahů	1 860 629	2 037 989
		2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	440 469	188 468
		5.	Závazky k zaměstnancům	5 638	8 163
		6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 363	2 696
		7.	Stát – daňové závazky a dotace	9 044	8 085
		8.	Krátkodobé přijaté zálohy	431 366	455 088
		10.	Dohadné účty pasivní	241 070	145 605
		11.	Jiné závazky	66 962	8 427
	IV.		Bankovní úvěry a výpomoci		48 557
		2.	Krátkodobé bankovní úvěry		48 557
C.	I.		Časové rozlišení	297 054	89 043
		1.	Výdaje příštích období	297 054	88 993
		2.	Výnosy příštích období		50

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění za rok končící 31. prosincem 2013 (v tis. Kč)

Označení		TEXT	Skutečnost v účetním období	
a		b	běžném 1	minulém 2
	I.	Tržby za prodej zboží	22 127 075	
A.		Náklady vynaložené na prodané zboží	21 890 234	
	+	Obchodní marže	236 841	
	II.	Výkony	81 531	
	II.	1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	81 531	
B.		Výkonová spotřeba	100 994	
B.1.		Spotřeba materiálu a energie	3 429	
B.2.		Služby	97 565	
	+	Přidaná hodnota	217 378	
C.		Osobní náklady	53 727	
C.1.		Mzdové náklady	38 775	
C.2.		Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 620	
C.3.		Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 580	
C.4.		Sociální náklady	752	
D.		Daně a poplatky	1 234	
E.		Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13 721	
	III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	140	
	III.	1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	140	
G.		Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	136 504	
	IV.	Ostatní provozní výnosy	18 512	
H.		Ostatní provozní náklady	44 020	
	*	Provozní výsledek hospodaření	-13 176	
	VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	5 476	
J.		Prodané cenné papíry a podíly	800	
IX.		Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	226 689	
L.		Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	345 162	
X.		Výnosové úroky	861	
N.		Nákladové úroky	45 834	
XI.		Ostatní finanční výnosy	376 580	
O.		Ostatní finanční náklady	400 422	
	*	Finanční výsledek hospodaření	-182 612	
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	12 757	
Q.1.		- splatná	3 124	
Q.2.		- odložená	9 633	
	**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-208 545	
	***	Výsledek hospodaření za účetní období	-208 545	
	****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-195 788	

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY (neconsolidovaná) za rok končící 31. prosincem 2013 (v tis. Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

EP ENERGY TRADING, a.s. („společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku 31. října 2005 jako United Energy Trading, a.s. Je to obchodní společnost zaměřená na obchod s elektrickou energií, prodej elektřiny, zemního plynu a souvisejících služeb konečným zákazníkům, jak v České republice, tak i na Slovensku.

Vlastník společnosti

Jediným akcionářem společnosti k 31. prosinci 2013 je:

EP Energy, a.s.
Příkop 843/4
602 00 Brno
Česká republika

Sídlo společnosti

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

Identifikační číslo

273 86 643

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2013

Členové představenstva	Členové dozorčí rady
Miodrag Maksimovič (předseda)	Mgr. Michal Antonín (předseda)
Ing. Petr Švec, MBA	Mgr. Lenka Marečková
Ing. Ladislav Sladký	Mgr. Ing. Jiří Nováček

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2013 byly provedeny následující změny v představenstvu a dozorčí radě společnosti:

- dne 31. prosince 2012 skončilo členství Ing. Františka Čupra jako předsedy představenstva, tato změna byla k 6. únoru 2013 zapsána do obchodního rejstříku,
- dne 1. ledna 2013 byl jmenován předsedou představenstva společnosti pan Miodrag Maksimovič, tato změna byla k 6. únoru 2013 zapsána do obchodního rejstříku,
- dne 15. června 2013 došlo k vymazání a opětovnému zapsání člena představenstva Ing. Petra Švece,
- dne 6. října 2013 došlo k vymazání a opětovnému zapsání člena dozorčí rady Mgr. Ing. Jiřího Nováčka.

Dne 24. června 2013 byl předmět podnikání společnosti rozšířen o činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

K 1. lednu 2013 došlo k fúzi společností EP ENERGY TRADING, a.s., IČ: 273 86 643, a První energetická a.s., IČ: 618 60 948. V důsledku fúze sloučením společností EP ENERGY TRADING, a.s., se společností První energetická a.s. přešlo na nástupnickou společnost EP ENERGY TRADING, a.s., jmění zanikající společnosti První energetická a.s. Tato změna byla k 1. lednu 2013 zapsána do obchodního rejstříku.

Organizační složka

Společnost má organizační složku EP ENERGY TRADING, a.s., organizační složka, se sídlem Pribinova 25, Bratislava 811 09, IČ: 366 82 071, která byla do obchodního rejstříku Slovenské republiky zapsána 3. října 2006. Vedoucími organizační složky byli k 31. prosinci 2013 Ing. Ladislav Bekéni a Ing. Petr Švec.

Organizační struktura

Společnost je rozdělena do pěti divizí – Prodej a marketing, Obchodní dispečink, Obchodování s plynem, Trading a divize Finance, které podléhají vedení Generálního ředitele.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 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
Software	Lineární	3 roky
PC zařízení	Lineární	4 roky

Technické zhodnocení zvyšuje vstupní cenu dlouhodobého majetku, pokud výdaje na ukončené rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti dlouhodobého majetku převýší 40 tis. Kč. Společnost vykazuje technické zhodnocení k pronajatým kancelářským prostorám v položce Stavby. Technické zhodnocení k najatému majetku se odepisuje po dobu platnosti nájemní smlouvy.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem.

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

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

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.

Rezervy

Rezervu na daň z příjmů vytváří 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.

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

d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

e) Deriváty

Měnové deriváty

Společnost od 1. ledna 2013 používá zajišťovací deriváty (měnové forwardy a swapy) sloužící k omezení kurzových rizik spojených s platbami v cizí měně. Zajišťovací deriváty jsou vykazovány v reálné hodnotě. Zajištění je plně v souladu se strategií společnosti pro řízení rizik. O všech forwardových a swapových transakcích je vedena dokumentace a efektivita jednotlivých transakcí je průběžně vyhodnocována.

Realizovaná část finančních derivátů byla k rozvahovému dni zaúčtována výsledkově a nerealizovaná část byla zaúčtována jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků a je vykázána jako součást vlastního kapitálu, po zohlednění odloženého daňového efektu.

Komoditní deriváty

Futures a forwardy, které byly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity, elektrické energie, a u nichž se očekává, že budou vypořádány dodáním komodity, nesplňují definici derivátu a nejsou tudíž přeceňovány na reálnou hodnotu.

Komoditní smlouvy – futures a forwardy, u nichž se vypořádání komodity neočekává, jsou považovány za deriváty a jsou přeceňovány na reálnou hodnotu.

Komoditní deriváty k obchodování uzavřené na PXE stejně jako komoditní deriváty obchodované s třetími stranami jsou k rozvahovému dni přeceněny na reálnou tržní hodnotu, a to na základě závěrečných cen k 31. prosinci 2013 zveřejněných PXE.

Společnost k 1. lednu 2013 začala aplikovat zajišťovací účetnictví pro vykazování vybraných komoditních derivátů obchodovaných na PXE v souladu s interní směrnicí řízení rizik. Při aplikaci zajišťovacího účetnictví společnost postupuje podle českého účetního standardu pro finanční instituce č. 110 Deriváty, tj. zajišťovací instrumenty jsou k rozvahovému dni vykazovány v reálné hodnotě a zisky (ztráty) z efektivní změny jejich reálných hodnot jsou zaúčtovány jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků a jsou vykázány jako součást vlastního kapitálu, po zohlednění odloženého daňového efektu.

f) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

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) 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.

i) Účetnictví organizační složky

Účetnictví organizační složky je vedeno odděleně na území Slovenské republiky v EUR. Každý den se načítá účetní deník a jednotlivé položky se přepočítávají denním kurzem ČNB v účetnictví české účetní jednotky. Aktiva a pasiva v EUR jsou k rozvahovému dni přepočítána kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB. Kurzové rozdíly vyplývající z přepočtu rozvahy a výkazu zisku a ztráty k rozvahovému dni jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

j) Hodnoty minulého účetního období

Minulé účetní období v rozvaze představuje pro-forma zahajovací rozvahu společnosti sestavenou k 1. lednu 2013. Ve výkazu zisků a ztrát a komentářích výsledkových pozic v příloze není údaj za minulé období uveden vzhledem k nesrovnatelnosti těchto dat.

3) Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Zřizovací výdaje	Software	Nedokončený nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2013	252	24 618	324	25 194
Přírůstky	--	10 955	--	10 955
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	324	-324	--
Zůstatek k 31.12.2013	252	35 897	--	36 149
Oprávký				
Zůstatek k 1.1.2013	252	9 489	--	9 741
Odpisy	--	11 330	--	11 330
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2013	252	20 819	--	21 071
Zůstatková hodnota 1.1.2013	--	15 129	324	15 453
Zůstatková hodnota 31.12.2013	--	15 078	--	15 078

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Samostatné movité věci	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2013	5 061	2 914	7 975
Přírůstky	273	332	605
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2013	5 334	3 246	8 580
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2013	1 166	880	2 046
Odpisy	1 670	721	2 391
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2013	2 836	1 601	4 437
Zůstatková hodnota 1.1.2013	3 895	2 034	5 929
Zůstatková hodnota 31.12.2013	2 498	1 645	4 143

4) Najatý majetek

Společnost má najaty služební automobily na operativní leasing na dobu 36 měsíců od data uzavření smlouvy. Celkové roční náklady, týkající se tohoto nájmu a nájmu tiskárny, činily v roce 2013 1 819 tis. Kč.

Společnost má dále najaty kancelářské prostory v Praze. V roce 2013 činily celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu 7 229 tis. Kč.

5) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2(a), účtovala 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:

	Zůstatek k 31.12.2013	Zůstatek k 1.1.2013
Dlouhodobý hmotný majetek	9 790	2 231
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	30	236
Celkem	9 820	2 467

6) Dlouhodobý finanční majetek

V roce 2013 prodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. celý vlastnický podíl na společnosti COOP ENERGY, a.s. za prodejní cenu 5 476 tis. Kč.

V roce 2013 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých dividend.

Stav k 1.1.2013:

Majetkové účasti	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie v tis. Kč	Požizovací cena v tis. Kč
COOP ENERGY, a.s.	40%	40	20	800

Sídlo společnosti, která k 1. lednu 2013 byla pod podstatným vlivem je následující:

COOP ENERGY, a.s.

Hvězdova 1716/2b

140 00 Praha 4

7) Zásoby

Společnost eviduje zásoby zakoupeného plynu ve výši 5 373 tis. Kč (1. leden 2013 – 6 925 tis. Kč).

8) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

a) **Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů** činí 2 731 042 tis. Kč (1. ledna 2013 – 2 570 050 tis. Kč), ze kterých 513 004 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (1. ledna 2013 – 548 488 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2013 činila 175 105 tis. Kč (1. ledna 2013 – 40 580 tis. Kč).

b) **Krátkodobé závazky z obchodních vztahů** činí 1 860 629 tis. Kč (1. ledna 2013 – 2 037 989 tis. Kč), ze kterých 172 340 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (1. ledna 2013 – 248 330 tis. Kč).

9) Poskytnuté zálohy

a) **Dlouhodobé poskytnuté zálohy** činí 216 692 tis. Kč (1. ledna 2013 – 177 248 tis. Kč), které představují především kauci na obchodování na PXE poskytnutou společností European Commodity Clearing AG ve výši 116 912 tis. Kč (1. ledna 2013 – 105 166 tis. Kč) a složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společností OKTE, a.s. ve výši 36 374 tis. Kč (1. ledna 2013 – 36 254 tis. Kč). Opravná položka k dlouhodobým zálohám k 31. prosinci 2013 činí 5 968 tis. Kč (1. ledna 2013 – 5 717 tis. Kč).

b) **Krátkodobé poskytnuté zálohy** činí 298 356 tis. Kč (1. ledna 2013 – 152 880 tis. Kč) a jsou tvořeny převážně zaplacenými zálohami na distribuci elektřiny a zemního plynu. Zůstatek krátkodobých záloh obsahuje především zálohu společnosti ČEZ Distribuce, a.s. ve výši 133 440 tis. Kč (1. ledna 2013 – 18 082 tis. Kč), zálohu společnosti RWE Supply & Trading CZ, a.s. ve výši 95 988 tis. Kč (1. ledna 2013 – 0 tis. Kč) a zálohu společnosti RWE GasNet, s.r.o. ve výši 64 371 tis. Kč (1. ledna 2013 – 18 080 tis. Kč).

10) Stát – daňové pohledávky

Daňové pohledávky vůči státu činí 162 519 tis. Kč (1. ledna 2013 – 215 149 tis. Kč) a obsahují pohledávku z titulu DPH ve výši 130 216 tis. Kč (1. ledna 2013 – 190 702 tis. Kč) a zálohy placené z titulu daně z příjmu právnických osob ve výši 32 303 tis. Kč (1. ledna 2013 – zálohy ve výši 44 659 tis. Kč snížené o rezervu na daň z příjmů ve výši 20 212 tis. Kč).

11) Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují zejména dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 347 099 tis. Kč (1. ledna 2013 – 356 449 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 204 443 tis. Kč (1. ledna 2013 – 137 242 tis. Kč).

12) Jiné pohledávky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky obsahují především přecenění finančních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2013 ve výši 147 346 tis. Kč (1. ledna 2013 – 63 815 tis. Kč), viz dále bod 13.

13) Deriváty

a) Měnové zajišťovací deriváty

K rozvahovému dni měla společnost otevřeny následující zajišťovací deriváty zajišťující očekávané peněžní toky:

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	Reálná hodnota k 31. 12. 2013 v tis. Kč
Forwardové obchody (The Royal Bank of Scotland plc, organizační složka)	2014 – 2015	28 612
Forwardové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2014 – 2016	77 927
Swapové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2014 – 2015	40 807
Celkem		147 346

Z výše reálné hodnoty 147 346 tis. Kč (1. ledna 2013 – 63 815 tis. Kč) je 24 239 tis. Kč (1. ledna 2013 – 0 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné pohledávky – dlouhodobé a 123 107 tis. Kč (1. ledna 2013 – 63 815 tis. Kč) v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé. Do vlastního kapitálu byly účtovány deriváty splňující podmínky efektivního zajištění v reálné hodnotě ve výši 144 609 tis. Kč (1. ledna 2013 – 0 tis. Kč). Zbytek reálné hodnoty byl zaúčtován do finančního výsledku hospodaření.

b) Komoditní deriváty zajišťovací a k obchodování

K rozvahovému dni měla společnost otevřeny následující termínové obchody na obchodování s elektřinou:

Termínovaný obchod	Splatné v roce	Reálná hodnota (tis. Kč)	Objem komodity (MWh)
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2014	-928 062	8 041 582
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2014	722 016	7 355 570
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2015	-165 179	1 962 240
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2015	72 866	1 550 520
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2016	-17 598	149 328
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2016	9 997	87 840
Celkem		-305 961	

Reálná hodnota ve výši -232 241 tis. Kč (1. ledna 2013 – -79 811 tis. Kč) byla k 31. prosinci 2013 vypořádána prostřednictvím denního vypořádávání změny hodnoty kontraktů na komoditní burze. Z nevypořádané výše reálné hodnoty -73 719 tis. Kč (1. ledna 2013 – 52 180 tis. Kč) je -12 421 tis. Kč (1. ledna 2013 – 0 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné závazky – dlouhodobé a -61 801 tis. Kč (1. ledna 2013 – -449 tis. Kč) v pozici Jiné závazky – krátkodobé a 503 tis. Kč (1. ledna 2013 – 52 629 tis. Kč) v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé.

Společnost účtuje o vybraných kontraktech obchodovaných na PXE jako o zajišťovacích derivátech. Reálná hodnota zajišťovacích derivátů zaúčtovaných do vlastního kapitálu činí -179 434 tis. Kč (1. ledna 2013 – 0 tis. Kč).

14) Opravné položky

	Jiné pohledávky	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	17 241	5 717	40 580	63 538
Tvorba	1 567	251	173 477	175 295
Rozpuštění/použití	--	--	-38 952	-38 952
Zůstatek 31.12.2013	18 808	5 968	175 105	199 881

Tvorba opravných položek k pohledávkách se týká zejména pohledávky vůči významnému odběrateli z důvodu neplnění domluveného splátkového kalendáře.

15) Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 15 000 tis. Kč (1. leden 2013 – 15 000 tis. Kč) je tvořen patnácti akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

16) Vlastní kapitál

a) Přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Základní kapitál	Ztráta běžného období	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Nerozdělený zisk	Zákonný rezervní fond	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2013	15 000	--	--	619 513	3 116	637 629
Rozpuštění úpravy z fúze	--	--	--	30 387	--	30 387
Přecenění zajišťovacích derivátů	--	--	-28 210	--	--	-28 210
Ztráta za rok 2013	--	-208 545	--	--	--	-208 545
Zůstatek k 31. 12. 2013	15 000	-208 545	-28 210	649 900	3 116	431 261

Rozpuštění úpravy z fúze představuje rozpuštění části kladné reálné hodnoty komoditních derivátů eliminovaných v rámci fúze mezi společnostmi První energetická a.s. a EP ENERGY TRADING, a.s. přes příslušné nákladové a výnosové účty včetně dopadu do odložené daně.

b) Pohyby na účtu Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

Zůstatek k 1. 1. 2013	--
Změna reálné hodnoty měnových zajišťovacích derivátů	144 609
Změna odložené daně z titulu měnových zajišťovacích derivátů	-27 476
Změna reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů	-179 434
Změna odložené daně z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	34 091
Zůstatek k 31. 12. 2013	-28 210

c) Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků se skládají z:

Reálná hodnota měnových zajišťovacích derivátů	144 609
Odložená daň z titulu měnových zajišťovacích derivátů	-27 476
Reálná hodnota komoditních zajišťovacích derivátů	-179 434
Odložená daň z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	34 091
Celkem k 31. 12. 2013	-28 210

17) Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2013	185	185
Tvorba	346	346
Rozpuštění/Čerpání	-185	-185
Zůstatek rezerv k 31. 12. 2013	346	346

18) Přijaté zálohy

a) Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 431 366 tis. Kč (1. ledna 2013 – 455 088 tis. Kč).

b) Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 142 745 tis. Kč (1. ledna 2013 – 68 384 tis. Kč) obsahují především přijatou kauci na obchodování s energií od společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. ve výši 132 186 tis. Kč (1. ledna 2013 – 68 384 tis. Kč).

19) Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 363 tis. Kč (1. leden 2013 – 2 696 tis. Kč), ze kterých 1 388 tis. Kč (1. leden 2013 – 1 711 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 975 tis. Kč (1. leden 2013 – 985 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

20) Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 9 044 tis. Kč (1. leden 2013 – 8 085 tis. Kč), ze kterých 1 441 tis. Kč (1. leden 2013 – 1 498 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců, 7 603 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu (1. leden 2013 – 6 366 tis. Kč, zbytek činil ostatní přímé daně a poplatky). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

21) Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 229 924 tis. Kč (1. leden 2013 – 113 485 tis. Kč).

22) Bankovní úvěry

K 31. prosinci 2013 nečerpala společnost žádný bankovní úvěr (1. leden 2013 – kontokorent ve výši 48 557 tis. Kč).

23) Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 297 054 tis. Kč (1. leden 2013 – 88 993 tis. Kč). Obsahují převážně časové rozlišení na dodávku zemního plynu.

24) Informace o tržbách

Společnost dodává konečným zákazníkům dva typy komodity, elektrickou energii a zemní plyn, včetně služeb s tímto souvisejících. Prodeje těchto komodit a služeb s tím souvisejících byly v roce 2013 následující:

	Rok	Tržby v tuzemsku	Vývoz		Celkem
			Evropská unie	Mimo Evropskou unii	
Elektrická energie	2013	10 871 476	6 149 236	92 712	17 113 424
Zemní plyn	2013	4 992 683	17 680	3 288	5 013 651
Služby	2013	8 034	73 497	--	81 531
Celkem	2013	15 872 193	6 240 413	96 000	22 208 606

25) Výnosy a náklady z přecenění cenných papírů a derivátů

Výnosy a náklady z přecenění cenných papírů a derivátů představují realizované a nerealizované zisky a ztráty z měnových a komoditních derivátů k obchodování.

26) Ostatní finanční výnosy a náklady

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

27) Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 8, jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k		Závazky k	
	31. 12. 2013	1. 1. 2013	31. 12. 2013	1. 1. 2013
Pražská teplárenská a.s.	11 411	12 945	1 175	451
Plzeňská energetika a.s.	2 697	3 188	27 958	33 475
VTE Pchery, s.r.o.	10	33	325	650
United Energy, a.s.	19 035	26 358	148 383	278 559
POWERSUN a.s.	47	37	76	78
ENERGZET, a.s.	--	163	112	--
Energetický a průmyslový holding, a.s.	28	--	1 238	4 837
Alternative Energy, s.r.o.	302	--	--	--
EP Energy, a.s.	--	--	2 489	1 060
Elektrárny Opatovice, a.s.	19 629	104 709	125 739	234 573

	Pohledávky k		Závazky k	
	31. 12. 2013	1. 1. 2013	31. 12. 2013	1. 1. 2013
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	2	--	18	--
Stredoslovenská energetika a.s.	17 697	--	17 878	--
SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s.	18 172	17 815	--	--
Best Hotel Properties a.s.	1 094	1 124	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	3 131	1 059	--	--
Danube Facility Services, s.r.o. (dříve J&T FACILITY MANAGEMENT, s.r.o.)	14 578	7 407	--	87
DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.	986	898	--	--
SERW, spol. s r.o.	244	91	--	--
Elektrizace železnic Praha a. s.	--	27	229	--
BHP Tatry, s. r. o.	705	685	--	--
MSEM, a.s.	--	--	101	22
J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a.s.)	--	139	422	34
Ostatní společnosti ve skupině	7 348	3 967	648	55
Celkem	117 116	180 645	326 791	553 881

b) Poskytnuté půjčky

Společnost k 31. prosinci 2013 neposkytovala žádné půjčky (1. leden 2013 – 4 801 tis. Kč).

c) Přijaté půjčky

Společnost přijala dlouhodobé půjčky od společnosti EP Energy, a.s. Splatnost těchto půjček je v roce 2019 a v roce 2020. Hodnota těchto půjček včetně úroků k 31. prosinci 2013 činí 607 780 tis. Kč (1. ledna 2013 – 372 352 tis. Kč).

Společnost přijala krátkodobé půjčky od společnosti EP Energy, a.s. Splatnost těchto půjček je v roce 2014. Hodnota těchto půjček včetně úroků k 31. prosinci 2013 činí 440 469 tis. Kč (1. ledna 2013 – 188 468 tis. Kč).

d) Transakce se spřízněnými stranami

	Tržby za rok 2013	Nákupy za rok 2013
EP Investment Advisors, s.r.o.	100	--
AISE, s.r.o.	107	140
Pražská teplárenská a.s.	28 174	22 531
Plzeňská energetika a.s.	3 489	225 697
VTE Pchery, s.r.o.	366	4 117
United Energy, a.s.	223 165	1 206 153
POWERSUN a.s.	207	3 435
Triskata, s.r.o.	91	--
ENERGZET, a.s.	4 768	--
Energetický a průmyslový holding, a.s.	--	2 796
Alternative Energy, s.r.o.	402	--
EP Energy, a.s.	--	48 925
ARISUN, s.r.o.	91	--
Elektrárny Opatovice, a.s.	505 986	1 116 855
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	2 746	--
Stredoslovenská energetika a.s.	29 000	42 058
SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s.	11 614	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	13 326	--
Ostatní společnosti ve skupině	54 115	11 479
Celkem	877 747	2 684 186

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

e) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů:

	Představenstvo	Dozorčí rada
	31.12.2013	31.12.2013
Počet členů	3	3
Odměny z titulu výkonu funkce	1 620	--

g) Faktický koncern

Společnost nemá s hlavním akcionářem EP Energy, a.s., uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

28) Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2013:

2013	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	55	32 530	11 086	723
Vedoucí pracovníci	3	6 245	1 494	29
Celkem	58	38 775	12 580	752

29) Informace o odměnách statutárním auditorům

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

30) Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2013 ve výši 0 tis. Kč a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2012 ve výši 3 124 tis. Kč. Odhadovaná daňová ztráta za rok 2013 činí 8 418 tis. Kč.

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2013	1.1.2013	31.12.2013	1.1.2013	31.12.2013	1.1.2013
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	378	135	--	--	378	135
Zajišťovací komoditní deriváty	34 091	--	--	--	34 091	--
Rozpuštění eliminace rozdílného vykázaní komoditních derivátů z fúze	9 729	16 857	--	--	9 729	16 857
Zajišťovací FX deriváty	--	--	-27 476	--	-27 476	--
Opravné položky k pohledávkám	2 670	996	--	--	2 670	996
Daňová ztráta	--	11 550	--	--	--	11 550
Odložená daňová pohledávka/ (závazek)	46 868	29 538	-27 476	--	19 392	29 538

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2012 – 19 %).

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) nebylo účtováno o odložené daňové pohledávce z titulu daňových ztrát ve výši 20 572 tis. Kč a z titulu opravných položek k pohledávkám ve výši 26 054 tis. Kč.

31) Závazky nevykázané v rozvaze

K 31. prosinci 2013 měla společnost uzavřené následující bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	Měna	Částka v tis. EUR	Částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	124 000
Citibank Europe plc, organizační složka	CZK	--	40 000
The Royal Bank of Scotland plc, organizační složka	EUR	300	--
Energetický a průmyslový holding, a.s.	EUR	5 000	--
EP Energy, a.s.	EUR	28 000	--

Společnost ručí za úvěr přijatý na skupinové úrovni od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., nesplacenými obchodními pohledávkami a má zastavené bankovní účty. K 31. prosinci 2013 činí účetní hodnota zástavy pohledávek 2 196 766 tis. Kč a zástavy bankovních účtů 545 943 tis. Kč.

32) Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

V Praze dne 19. května 2014



Ing. Petr Švec, MBA
člen představenstva



Ing. Ladislav Sladký
člen představenstva

7. ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti EP ENERGY TRADING, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 19. května 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EP ENERGY TRADING, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2013, výkazu zisku a ztráty za rok 2013 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185.

IČ: 49619187
DIČ: CZ699001995



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.”

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. za rok končící 31. prosincem 2013 sestavené dle příslušných ustanovení Zákona č. 513/1991 Sb. obchodního zákoníku. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevydáváme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. za rok končící 31. prosincem 2013 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 12. září 2014


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


Ing. Petr Škoda
Partner
Oprávnění číslo 1842



EP ENERGY TRADING, a.s.

Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02

IČ: 273 86 643

DIČ: CZ27386643

Telefon: +420 255 707 090

info@epet.cz

www.epet.cz