www.epet.cz

Život s lepší energií

Výroční zpráva za rok 2018

EP ENERGY TRADING, a.s.

© 2018 EP ENERGY TRADING, a.s.

Obsah

ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE	6
VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	7
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	9
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	11
ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O VÝSLEDKU KONTROLNÍ ČINNOSTI	16
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ	18
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI	46

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 2018 a se záměry společnosti v roce 2019.

V roce 2018 jsme dosáhli plánovaných hodnot dodávek elektrické energie a zemního plynu koncovým zákazníkům. Konkrétně jsme dodali 2,4 lWh elektrické energie a 2,0 lWh zemního plynu.

Společnost nyní dodává energie do více než 62 000 odběrných míst v české a Slovenské republice.

Zvyšování loajality a spokojenosti našich zákazníků, obchodních partnerů a zaměstnanců - to je primárním principem naší společnosti, na jehož základě dlouhodobě dosahujeme dobrého finančního výsledku a zvyšujeme hodnotu společnosti.

Významným projektem, který byl v roce 2018 představen našim zákazníkům je rebranding společnosti, kdy **EP ENERGYTRADING, a.s.** začal prodávat své produkty pod značkou epet. Nová strategie značky je zákaznicky orientovaná a směřuje k jednoduchosti, efektivitě, srozumitelnosti a lidskému přístupu. Současně bylo prezentováno nové logo společnosti a spuštěny nové webové stránky.

Stejně jako v uplynulém roce se budeme nadále zaměřovat na posilování naši pozice v segmentu dodávek energií pro domácnosti prostřednictvím nových investičních příležitostí.

Rád bych Vám všem srdečně poděkoval za dosavadní spolupráci a věřím, že budete s našimi službami nadále spokojeni.

V Praze dne 30. dubna 2019

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
IČO:	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:	Slovanská alej 30, PSČ 326 00, Plzeň
Tel.:	+420 255 707 099

Organizační složka:	EP ENERGY TRADING, a.s., organizačná zložka,
Sídlo:	Pribinova 25, PSČ 811 09, Bratislava, Slovenská republika
IČO:	366 82 071

Jediný akcionář:	EP Energy, a.s.
Sídlo:	Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1
IČO:	292 59 428

Profil společnosti

Akciová společnost **EP ENERGY TRADING, a.s.** je spolehlivým dodavatelem elektřiny a zemního plynu domácnostem, firmám i velkoodběratelům 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.

3.

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

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

Hospodářské výsledky roku 2018

Za účetní období roku 2018 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vykázala tržby ve výši 10 miliard Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil: 86,6 milionů Kč.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2018

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 České a Slovenské republice v roce 2018 v technických jednotkách dosáhl 2 389 GWh. Dodávky elektřiny na území Slovenské republiky jsou realizovány prostřednictvím EP ENERGY TRADING, a.s., organizačná zložka.

EP ENERGY TRADING, a.s. má výhradní postavení při výkupu a prodeji elektrické energie z výrobních zdrojů skupiny a obstarávání elektřiny pro koncové zákazníky.
V roce 2018 společnost zobchodovala 4 754 GWh elektrické energie včetně burzovních obchodů.

Zemní plyn

V roce 2018 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. konečným zákazníkům v České republice 2 018 GWh zemního plynu a zobchodovala 1 083 GWh této komodity.

Další rozvoj

V roce 2019 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.

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

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost se nezaměřuje na aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Ochrana životního prostředí a pracovněprávní vztahy

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

Informace o cílech a metodách řízení rizik

Společnost je mimo jiné vystavena měnovému a tržnímu riziku v rámci své běžné obchodní činnosti. Vedení společnosti tato rizika ve spolupráci s oddělením risk managementu pravidelně sleduje a vyhodnocuje. Cílem vedení společnosti je snížení případných negativních dopadů těchto rizik, čehož je dosahováno pomocí měnových a komoditních derivátů. Společnost aplikuje zajišťovací účetnictví, jehož principy jsou dále popsány v bodě 2d) přílohy účetní závěrky.

Významné následné události

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

V Praze, dne 30. dubna 2019

Ing. Petr Švec, MBA
člen představenstva

Ing. Ladislav Sladký
člen představenstva

4.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

podle zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstev za účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018.

Představenstvo společnosti EP ENERGY TRADING, a.s., se sídlem Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech v platném znění, zpracovalo tuto zprávu o vztazích mezi společností ovládanou, společnostmi přímo i nepřímo ovládajícími a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 1. ledna 2018 až 31. prosince 2018.

Přímo ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 byla společnost EP Energy, a.s., se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1.

Přímo ovládající osoba EP Energy, a.s., byla v uvedeném období vlastníkem 16 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 Praha 1, Pařížská 130/26, PSČ 110 00, identifikační číslo 292 59 428, zapsána dnem 16. prosince 2010 v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 21733.

b) nepřímo ovládající osoby

V období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 byla nepřímo ovládající osobou obchodní společnost EP Investment SARL, se sídlem avenue J.F. Kennedy 39, 1855, Luxembourg, identifikační číslo TIN: 20132465909.

III. Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

Úloha ovládané osoby v podnikatelském uskupení je obchod s komoditami na velkoobchodním trhu a dodávka komodit konečným odběratelům. V rámci této úlohy vstupuje ovládaná osoba do obchodních vztahů s propojenými osobami. Všechny smluvní vztahy s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná plnění odpovídala obvyklým podmínkám obchodního styku.

K uplatňování rozhodujícího vlivu ovládající osoby dochází zejména jmenováním a odvoláním členů statutárních orgánů a kontrolního orgánu v souladu s platnými právními předpisy a stanovami ovládané osoby.

IV. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během posledního účetního období

Během účetního období 2018 byly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládajícími osobami a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou účinné následující smlouvy:

- Rámcová smlouva typu EFET se společností Stredoslovenská energetika, a.s. ze dne 1. 10. 2007
- Rámcová smlouva se Stredoslovenská energetika-Distribúcia, a.s. ze dne 1. 7. 2007
- Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením zodpovědnosti za odchylku se společností Elektrárny Opatovice, a.s. uzavřena dne 15. 12. 2010.
- Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením zodpovědnosti za odchylku se společností Plzeňská energetika a.s. uzavřena dne 15. 12. 2010.
- Smlouva o úvěru se společností EP Energy, a.s. uzavřena dne 15. 11. 2013.
- Rámcová smlouva typu EFET se společností Pražská teplárenská a.s. uzavřena dne 10. 12. 2013
- Rámcová smlouva typu EFET se společností Helmstedter Revier GmbH uzavřena dne 1. 2. 2014
- Rámcová smlouva typu EFET se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 1. 12. 2014
- Rámcová smlouva o distribuci se společností SPP -distibúcia, a.s. uzavřena dne 6. 10. 2015
- Smlouva o dodávce elektřiny -výkup elektřiny na rok 2018 se společností POWERSUN a.s. uzavřena dne 11. 4. 2017
- Smlouva o dodávce elektřiny -výkup elektřiny na rok 2018 se společností VTE Pchery, s.r.o. uzavřena dne 11. 4. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2018 se společností United Energy, a.s., uzavřena dne 30. 6. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2018 se společností AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. uzavřena dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2018 se společností VTE Pchery, s. r. o. uzavřena dne 24. 11. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2018 se společností POWERSUN a.s., uzavřena dne 10. 11. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2018 se společností Elektrizace železnic Praha a.s., uzavřena dne 20. 12. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2018 se společností Elektrizace železnic Praha a.s., uzavřena dne 20. 12. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2018 se společností MSEM, a.s., uzavřena dne 8. 12. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2018 se společností MSEM, a.s., uzavřena dne 8. 12. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2018 se společností SOR Libchavy spol. s r.o., uzavřena dne 10. 11. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny na rok 2018 se společností AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., uzavřena dne 10. 10. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny na rok 2018 se společností AVE Kralupy s.r.o., uzavřena dne 10. 10. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny na rok 2018 se společností AVE Kladno s.r.o., uzavřena dne 10. 10. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny na rok 2018 se společností AVE Kolín s.r.o., uzavřena dne 10. 10. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny na rok 2018 se společností AVE Ústí nad Labem s.r.o., uzavřena dne 10. 10. 2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny na rok 2018 se společností AVE sběrné suroviny a.s., uzavřena dne 10. 10. 2017.

- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2018-2019 se společností EP Commodities, a.s. uzavřena 30. 11. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2018 se společností AVE Kladno s.r.o. uzavřena dne 10. 10. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu MO na období roku 2018 se společností AVE Kladno s.r.o. uzavřena dne 30. 10. 2017
- Smlouva o dodávce elektřiny NN na období roku 2018 se společností AVE Kralupy s.r.o. uzavřena dne 10. 10. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2018 se společností AVE Kolín s.r.o. uzavřena dne 10. 10. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu MO na období roku 2018 se společností AVE Kolín s.r.o. uzavřena dne 30. 10. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2018 se společností AVE Sběrné suroviny a.s. uzavřena dne 10. 10. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu MO na období roku 2018 se společností AVE Sběrné suroviny a.s. uzavřena dne 30. 10. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2018 se společností AVE Ústí nad Labem s.r.o. uzavřena dne 10. 10. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2018 se společností AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. uzavřena dne 10. 10. 2017
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu MO na období roku 2018 se společností AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. uzavřena dne 30. 10. 2017
- Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením zodpovědnosti za odchylku se společností Plzeňská energetika a.s. uzavřena dne 15. 12. 2010.
- Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením zodpovědnosti za odchylku se společností United Energy a.s. uzavřena dne 31. 12. 2010.
- Rámcová smlouva o distribuci se společností SPP – distribúcia, a.s. uzavřena dne 6. 10. 2015
- Smlouva o udržování finančního zajištění se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 1. 12. 2017
- Smlouva o poskytování služeb se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 2. 1. 2018.
- Smlouva o poskytování odborné pomoci s EP Infrastructure, a.s uzavřena dne 2. 1. 2018
- Smlouva o poskytování odborné pomoci s EP Infrastructure, a.s uzavřena dne 1. 10. 2018
- Smlouva o poskytování odborné pomoci s EP Investment Advisors, s.r.o. uzavřena dne 4. 1. 2016 vč. dodatku ze dne 2. 1. 2017.

V. 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 jejích práv jako akcionáře ovládané osoby.

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

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

V roce 2018 nebylo na popud nebo v zájmu ovládající osoby učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahující 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby.

VII. 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.
Pražská teplárenská a.s.	Tržby z prodeje zboží	98 737	0
	Náklady na prodané zboží	0	10 988
	Ostatní služby	24	0
	Celkem	98 761	10 988
Plzeňská teplárenská, a.s.	Tržby z prodeje zboží	1 528	0
	Náklady na prodané zboží	0	44 979
	Ostatní služby	536	0
	Celkem	2 064	44 979
VTE Pchery, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	189	0
	Náklady na prodané zboží	0	4 828
	Ostatní služby	0	13
	Celkem	189	4 841
United Energy, a.s.	Tržby z prodeje zboží	126 283	0
	Náklady na prodané zboží	0	798 412
	Ostatní služby	4 298	180
	Celkem	130 581	798 592
POWERSUN a.s.	Tržby z prodeje zboží	51	0
	Náklady na prodané zboží	0	2 980
	Celkem	51	2 980
EP Energy, a.s.	Úrokové náklady	0	10 866
	Poplatky za garance	0	1 467
	Úrokové výnosy	2 987	0
	Ostatní služby	0	51
	Celkem	2 987	12 384
Elektrárny Opatovice, a.s.	Tržby z prodeje zboží	180 207	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 477 210
	Ostatní služby	9 855	420
	Celkem	190 062	1 477 630
Stredoslovenská energetika a.s.	Tržby z prodeje zboží	130 081	0
	Náklady na prodané zboží	0	94 646
	Celkem	130 081	94 646
EP Commodities, a.s.	Náklady na prodané zboří	0	1 392 444
	Tržby z prodeje zboží	313 450	0
	Ostatní výnosy	1 821	0
	Ostatní náklady	0	18 511
	Celkem	315 271	1 410 955
Slovenské elektrárne, a.s.	Náklady na prodané zboří	0	102 067
	Tržby z prodeje zboží	142 939	0
	Celkem	142 939	102 067

VIII. 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.

IX. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů propojených osob, související rizika

Ze vztahů uzavřených mezi propojenými osobami nemá ovládaná osoba žádné výhody ani nevýhody. Vztahy jsou uzavřeny za obvyklých tržních podmínek, pro žádnou stranu neznamenají neoprávněnou výhodu či nevýhodu. Vztahy jsou z hlediska výhod neutrální a z uzavřených vztahů pro ovládanou osobu neplynou žádná rizika.

X. 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 být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

XI. 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 29. března 2019

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 2018 plnila úkoly v souladu se zákonem o obchodních společnostech a družstvech a stanovami společnosti.

Na svých zasedáních pravidelně sledovala výsledky hospodaření společnosti, stav jejího majetku a přezkoumávala rozbory 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 2018 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 30. dubna 2019

Mgr. Michal Antonín
předseda dozorčí rady

Finanční část

6.

Účetní závěrka podle českých účetních standardů

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2018
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.
Klimentská 1216/46,
Praha - Praha 1, PSČ 11002
Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

Označ.	**A K T I V A**	řád.	**Běžné účetní období**			**Minulé účetní období**
			Brutto	**Korekce**	**Netto**	**Netto**
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	**1**	**4 199 675**	**- 404 396**	**3 795 279**	**3 300 409**
B.	**Stálá aktiva**	**2**	**290 342**	**- 123 047**	**167 295**	**183 864**
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	96 124	- 70 085	26 039	28 709
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	60 257	- 53 527	6 730	3 279
B.I.2.1.	Software	5	60 257	- 53 527	6 730	3 279
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6	17 062	- 16 558	504	6 756
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	18 805		18 805	18 674
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	18 805		18 805	18 674
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	194 218	- 52 962	141 256	155 155
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	7 349	- 7 172	177	470
B.II.1.2.	Stavby	11	7 349	- 7 172	177	470
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	12	14 364	- 12 312	2 052	4 513
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	13	172 172	- 33 478	138 694	150 172
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	333		333	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	333		333	

EP ENERGY TRADING, a.s.

Rozvaha
k 31. prosinci 2018

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	**Oběžná aktiva**	**16**	**3 812 595**	**- 281 349**	**3 531 246**	**3 012 677**
C.II.	Pohledávky	17	3 742 843	- 281 349	3 461 494	2 947 478
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	18	223 735		223 735	157 503
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	19	223 735		223 735	157 503
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	20	101 280		101 280	103 127
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	21	122 455		122 455	54 376
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	22	3 519 108	- 281 349	3 237 759	2 789 975
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	23	1 020 925	- 281 349	739 576	730 721
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	24	541 577		541 577	425 994
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	25	1 956 606		1 956 606	1 633 260
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	26	577 887		577 887	596 632
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	27	936 311		936 311	875 322
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	28	442 408		442 408	161 306
C.IV.	Peněžní prostředky	29	69 752		69 752	65 199
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	30	24		24	12
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	31	69 728		69 728	65 187
D.	**Časové rozlišení aktiv**	**32**	**96 738**		**96 738**	**103 868**
D.1.	Náklady příštích období	33	96 738		96 738	103 853
D.3.	Příjmy příštích období	34				15

EP ENERGY TRADING, a.s.

Rozvaha
k 31. prosinci 2018

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	**35**	**3 795 279**	**3 300 409**
A.	**Vlastní kapitál**	**36**	**1 368 517**	**973 344**
A.I.	Základní kapitál	37	16 000	16 000
A.I.1.	Základní kapitál	38	16 000	16 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	39	497 709	175 534
A.II.2.	Kapitálové fondy	40	497 709	175 534
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	41	488 424	166 249
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	42	9 285	9 285
A.III.	Fondy ze zisku	43	300	300
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	44	300	300
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	45	781 509	751 051
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	46	781 509	751 051
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	47	72 999	30 459
B. + C.	**Cizí zdroje**	**48**	**2 406 534**	**2 307 952**
B.	**Rezervy**	**49**	**38 530**	**29 893**
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	50	12 054	6 855
B.4.	Ostatní rezervy	51	26 476	23 038
C.	**Závazky**	**52**	**2 368 004**	**2 278 059**
C.I.	Dlouhodobé závazky	53	163 323	296 448
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	54	26 432	22 261
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	55		202 133
C.I.8.	Odložený daňový závazek	56	136 305	63 578
C.I.9.	Závazky - ostatní	57	586	8 476
C.I.9.3.	Jiné závazky	58	586	8 476

EP ENERGY TRADING, a.s.

Rozvaha
k 31. prosinci 2018

Označ. a	P A S I V A b	řád. c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C.II.	Krátkodobé závazky	59	2 204 681	1 981 611
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	60	808 174	814 757
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	61	656 213	645 465
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	62	128 578	
C.II.8.	Závazky ostatní	63	611 716	521 389
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	64	5 475	5 013
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	65	2 881	2 486
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	66	46 555	34 401
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	67	551 739	447 369
C.II.8.7.	Jiné závazky	68	5 066	32 120
D.	**Časové rozlišení pasiv**	**69**	**20 228**	**19 113**
D.1.	Výdaje příštích období	70	20 228	19 113

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2018

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.
Klimentská 1216/46,
Praha - Praha 1, PSČ 11002
Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

Označ. a	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY b	řád. c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	22 782	15 643
II.	Tržby za prodej zboží	2	10 055 759	10 172 152
A.	Výkonová spotřeba	3	9 262 543	9 820 939
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	9 053 366	9 633 105
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	3 568	3 750
A.3.	Služby	6	205 609	184 084
D.	Osobní náklady	7	83 288	79 380
D.1.	Mzdové náklady	8	62 292	59 583
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	20 996	19 797
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	19 442	18 415
D.2.2.	Ostatní náklady	11	1 554	1 382
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	29 207	25 915
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	23 964	34 320
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	23 964	34 320
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	5 243	- 8 405
III.	Ostatní provozní výnosy	16	863 850	787 596
III.3.	Jiné provozní výnosy	17	863 850	787 596
F.	Ostatní provozní náklady	18	868 424	787 264
F.3.	Daně a poplatky	19	323	352
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	20	3 438	2 042
F.5.	Jiné provozní náklady	21	864 663	784 870
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**22**	**698 929**	**261 893**

EP ENERGY TRADING, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2018

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23	2 945	3 979
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	24	2 920	3 965
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	25	25	14
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	26	11 312	31 855
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	27	10 859	31 690
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	28	453	165
VII.	Ostatní finanční výnosy	29	144 125	548 639
K.	Ostatní finanční náklady	30	747 541	735 582
*	**Finanční výsledek hospodaření**	**31**	**- 611 783**	**- 214 819**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**32**	**87 146**	**47 074**
L.	Daň z příjmů	33	14 147	16 615
L.1.	Daň z příjmů splatná	34	16 450	11 872
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	35	- 2 303	4 743
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**36**	**72 999**	**30 459**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**37**	**72 999**	**30 459**
*	**Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.**	**38**	**11 089 461**	**11 528 009**

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2018

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.
Klimentská 1216/46,
Praha - Praha 1, PSČ 11002
Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	**65 199**	**84 089**
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	87 146	47 074
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	58 302	- 99 176
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	12 486	22 842
A.1.2. Změna stavu:	20 159	5 115
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	11 478	11 478
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	8 681	- 6 363
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	8 367	27 876
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	17 290	- 155 009
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	**145 448**	**- 52 102**
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 157 073	69 773
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 282 865	316 913
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	125 792	- 247 140
A. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami**	**- 11 625**	**17 671**
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 13 181	- 35 791
A.4. Přijaté úroky	3 362	3 544
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 11 251	20 295
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**- 32 695**	**5 719**
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 6 232	- 9 975
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 279	- 1 168
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 5 953	- 8 807
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	115 166	456 727
B.* Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	**108 934**	**446 752**
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 71 686	- 471 361
C.* Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	**- 71 686**	**- 471 361**
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	**4 553**	**- 18 890**
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	**69 752**	**65 199**

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.
Klimentská 1216/46,
Praha - Praha 1, PSČ 11002
Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	16 000	166 249	9 285	300	751 051	30 459	973 344
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	30 459	-30 459	--
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	397 205	--	--	--	--	397 205
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	--	-75 030	--	--	--	--	-75 030
Zaokrouhlení	--	--	--	--	-1	--	-1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	72 999	72 999
Zůstatek k 31.12.2018	16 000	488 424	9 285	300	781 509	72 999	1 368 517

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	16 000	208 471	9 285	300	634 955	116 096	985 107
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	116 096	-116 096	--
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	-52 126	--	--	--	--	-52 126
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	--	9 904	--	--	--	--	9 904
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	30 459	30 459
Zůstatek k 31.12.2017	16 000	166 249	9 285	300	751 051	30 459	973 344

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

EP ENERGY TRADING, a.s. („společnost") byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 10233 vložka B 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.

Vlastníci společnosti

Jediným akcionářem společnosti k 31. prosinci 2018 je:

EP Energy, a.s.
Pařížská 130/26
110 00 Praha 1
Česká republika

Sídlo společnosti

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

Identifikační číslo

273 86 643

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2018

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

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje EP Investment SARL se sídlem avenue J.F. Kennedy 39, 1855, Luxembourg, TIN: 20132465909. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje EP Energy, a.s. se sídlem Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2018 neproběhla žádná změna v obchodním rejstříku.

Organizační složka

Společnost má organizační složku EP ENERGY TRADING, a.s., organizačná zložka se sídlem Pribinova 25, 811 09 Bratislava, IČO: 36 682 071, která byla do obchodního rejstříku Slovenské republiky zapsána 3. října 2006. Vedoucími organizační složky byli k 31. prosinci 2018 Ing. Miroslav Rozkoš a Ing. Petr Švec.

Organizační struktura

Společnost je rozdělena do šesti divizí – Prodej, Business development, Obchodní dispečink, Portfolio management a energetická komunikace, Finance a Obchodování s elektřinou, které podléhají vedení Generálního ředitele.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2018. Srovnávací údaje za rok 2017 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2018.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

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

Technické zhodnocení zvyšuje vstupní cenu dlouhodobého majetku, pokud výdaje na ukončené rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti dlouhodobého majetku převýší 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) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

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

Rezervy

Rezervu na daň z příjmů 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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

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

c) Přepočty cizích měn

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

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

d) 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 EEX 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 2018 zveřejněných EEX.

Společnost k 1. lednu 2013 začala aplikovat zajišťovací účetnictví pro vykazování vybraných komoditních derivátů obchodovaných na EEX a komoditních forwardů s finančním vypořádáním 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.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

e) Najatý majetek

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

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 62 odst. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti EP Energy, a.s. se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 62 odst. 3c) vyhlášky podle § 21a zákona o účetnictví.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2018	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2017	16 500	54 267	18 674	89 441
Přírůstky	562	5 821	300	6 683
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	169	-169	--
Zůstatek k 31.12.2018	17 062	60 257	18 805	96 124
Oprávky				
Zůstatek k 31.12.2017	9 744	50 988	--	60 732
Odpisy	6 814	2 539	--	9 353
Oprávky k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	16 558	53 527	--	70 085
Zůstatková hodnota 31.12.2017	**6 756**	**3 279**	**18 674**	**28 709**
Zůstatková hodnota 31.12.2018	**504**	**6 730**	**18 805**	**26 039**

2017	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2016	12 102	51 154	17 367	80 623
Přírůstky	4 650	3 113	1 307	9 070
Úbytky	-252	--	--	-252
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2017	16 500	54 267	18 674	89 441
Oprávky				
Zůstatek k 31.12.2016	252	42 693	--	42 945
Odpisy	9 744	8 295	--	18 039
Oprávky k úbytkům	-252	--	--	-252
Zůstatek k 31.12.2017	9 744	50 988	--	60 732
Zůstatková hodnota 31.12.2016	**11 850**	**8 461**	**17 367**	**37 678**
Zůstatková hodnota 31.12.2017	**6 756**	**3 279**	**18 674**	**28 709**

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2018	Stavby	Samostatné movité věci	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2017	7 349	13 985	172 172	--	193 506
Přírůstky	--	379	--	333	712
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	7 349	14 364	172 172	333	194 218
Oprávky					
Zůstatek k 31.12.2017	6 879	9 472	22 000	--	38 351
Odpisy	293	2 840	11 478	--	14 611
Oprávky k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	7 172	12 312	33 478	333	52 962
Zůstatková hodnota 31.12.2017	**470**	**4 513**	**150 172**	**0**	**155 155**
Zůstatková hodnota 31.12.2018	**177**	**2 052**	**138 694**	**333**	**141 256**

2017	Stavby	Samostatné movité věci	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2016	7 235	12 077	172 172	720	192 204
Přírůstky	114	1 188	--	--	1 302
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	720	--	-720	--
Zůstatek k 31.12.2017	7 349	13 985	172 172	0	193 506
Oprávky					
Zůstatek k 31.12.2016	5 627	6 092	10 522	--	22 241
Odpisy	1 252	3 380	11 478	--	16 110
Oprávky k úbytkům	--		--	--	
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2017	6 879	9 472	22 000	--	38 351
Zůstatková hodnota 31.12.2016	**1 608**	**5 985**	**161 650**	**720**	**169 963**
Zůstatková hodnota 31.12.2017	**470**	**4 513**	**150 172**	**0**	**155 155**

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

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 činily v roce 2018 1 754 tis. Kč (2017 – 1 382 tis. Kč).

Společnost má dále najaty kancelářské prostory v Praze (do 31. července 2021), Plzni (do 30. září 2021) a Bratislavě (na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 12 měsíců). V roce 2018 činily celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu 9 488 tis. Kč (2017 – 10 138 tis. Kč).

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsanými 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:

	31.12.2017	31.12.2018
Dlouhodobý hmotný majetek	966	1 083
Celkem	**966**	**1 083**

6. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost vykazuje v důsledku fúze částku 172 172 tis. Kč (2017 – 172 172 tis. Kč) jako oceňovací rozdíl k nabytému majetku. Tato cena byla stanovena na základě externě vypracovaného znaleckého posudku ke dni ocenění 31. prosince 2014. Oceňovací rozdíl se účetně odepisuje po dobu 15 let, za rok 2018 činily odpisy 11 478 tis. Kč (2017 – 11 478 tis. Kč).

7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 020 925 tis. Kč (2017 – 1 006 827 tis. Kč), ze kterých 334 773 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2017 – 323 532 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2018 činila 281 349 tis. Kč (2017 – 276 106 tis. Kč).

b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 656 213 tis. Kč (2017 – 645 465 tis. Kč), ze kterých 15 316 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (2017 – 6 104 tis. Kč).

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

8. Poskytnuté zálohy

a) Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 101 280 tis. Kč (2017 – 103 127 tis. Kč), které představují především kauci na obchodování na EEX poskytnutou společnosti European Commodity Clearing AG ve výši 12 862 tis. Kč (2017 – 12 770 tis. Kč), složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společnosti OKTE, a.s. ve výši 31 414 tis. Kč (2017 – 31 065 tis. Kč) a složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společnosti OTE, a.s. ve výši 39 955 tis. Kč (2017 – 39 955 tis. Kč).

b) Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 577 887 tis. Kč (2017 – 596 632 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 213 567 tis. Kč (2017 – 197 251 tis. Kč) a zálohu společnosti GasNet, s.r.o. ve výši 131 617 tis. Kč (2017 – 122 024 tis. Kč) a E.ON Distribuce, a.s. ve výši 112 434 tis. Kč (2017 – 97 299 tis. Kč)

9. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 936 311 tis. Kč (2017 – 875 322 tis. Kč) zahrnují zejména dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 566 415 tis. Kč (2017 – 423 705 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 369 896 tis. Kč (2017 – 451 617 tis. Kč).

10. Jiné pohledávky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky ve výši 564 863 tis. Kč (2017 – 215 682 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2018 ve výši 561 808 tis. Kč (2017 – 214 582 tis. Kč), viz dále bod 11.

11. Deriváty

a) Měnové zajišťovací deriváty

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

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	2018 Reálná hodnota
Forwardové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2019 – 2022	-4 018
Swapové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2018 – 2019	-425
Celkem		-4 443

Z výše reálné hodnoty -4 443 tis. Kč (2017 – -39 510 tis. Kč) je -527 tis. Kč (2017 – -8 476 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné závazky – dlouhodobé a - 3 916 tis. Kč (2017 – -31 034 tis. Kč) v pozici Jiné závazky – krátkodobé. Do vlastního kapitálu byly účtovány deriváty splňující podmínky efektivního zajištění v reálné hodnotě ve výši – 4 443 tis. Kč (2017 – -39 510 tis. Kč)

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

b) Komoditní deriváty zajišťovací a k obchodování – elektrická energie

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

Termínovaný obchod	Splatné v roce	Reálná hodnota (tis.Kč)	Objem komodity (GWh)
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2019	1 363 905	4 759
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2019	-872 443	2 492
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2020	115 257	545
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2021	7 198	70
		613 917	

Reálná hodnota ve výši 51 549 tis. Kč (2017: 43 446 tis. Kč) byla k 31. prosinci 2018 vypořádána prostřednictvím denního vypořádávání změny hodnoty kontraktů na komoditní burze. Z nevypořádané výše reálné hodnoty 561 808 tis. Kč (2017: 214 582 tis. Kč) je 439 353 tis. Kč (2017: 160 206 tis. Kč v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé) vykázáno v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé a 122 455 tis. Kč (2017: 54 376 tis. Kč v pozici Jiné závazky - dlouhodobé) v pozici Jiné pohledávky - dlouhodobé.

Společnost účtuje o vybraných kontraktech obchodovaných na PXE a na OTC trhu jako o zajišťovacích derivátech. Reálná hodnota zajišťovacích derivátů zaúčtovaných do vlastního kapitálu činí 606 854 tis. Kč (2017: 244 756 tis. Kč).

c) Komoditní deriváty zajišťovací a k obchodování – plyn

Společnost nemá uzavřeny forward kontrakty na nákup a prodej plynu na rok 2019, které by nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity. V roce 2017 činila reálná hodnota forwardů, které nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity, -1 068 tis. Kč a byla vykázána v pozici Jiné závazky - krátkodobé.

12. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 31.12.2017	276 106	276 106
Tvorba	22 058	22 058
Rozpuštění/použití	-16 815	-16 815
Zůstatek k 31.12.2018	281 349	281 349

13. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 96 738 tis. Kč (2017 – 103 853 tis. Kč) představují zejména časové rozlišení nákladů na získání nových odběrných míst.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

14. Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 16 000 tis. Kč (2017 – 16 000 tis. Kč) je tvořen šestnácti kmenovými akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

15. Vlastní kapitál

a) Rozdělení výsledku hospodaření

O způsobu rozdělení zisku za rok 2018 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

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

Zůstatek k 1.1.2018	166 249
Změna reálné hodnoty měnových zajišťovacích derivátů	35 068
Změna odložené daně z titulu měnových zajišťovacích derivátů	-6 663
Změna reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů	362 137
Změna odložené daně z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-68 367
Zůstatek k 31.12.2018	**488 424**

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

Reálná hodnota měnových zajišťovacích derivátů	-4 443
Odložená daň z titulu měnových zajišťovacích derivátů	844
Reálná hodnota komoditních zajišťovacích derivátů	606 854
Odložená daň z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-114 871
Zůstatek k 31.12.2018	**488 424**

16. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31.12.2017	12 053	110	22 928	35 091
Tvorba	21 440	1 678	3 847	26 965
Rozpuštění/Čerpání	-12 053	-110	- 1 977	-14 140
Zůstatek rezerv k 31.12.2018	21 440	1 678	24 798	47 916

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

Rezerva na daň z příjmů ve výši 21 440 tis. Kč (2017 – 12 053 tis. Kč) byla snížena o zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 9 386 tis. Kč (2017 – 5 198 tis. Kč) a výsledný závazek ve výši 12 054 tis. Kč (2017 – 6 855 tis. Kč) byl vykázán na pozici Rezerva na daň z příjmů.

17. Přijaté zálohy

a) Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 808 174 tis. Kč (2017 – 814 757 tis. Kč).

b) Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 26 432 tis. Kč (2017 – 22 261 tis. Kč) a obsahují především přijaté kauce.

18. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 881 tis. Kč (2017 – 2 486 tis. Kč), ze kterých 1 840 tis. Kč (2017 – 1 586 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 041 tis. Kč (2017 – 900 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

19. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 46 555 tis. Kč (2017 – 34 401 tis. Kč), ze kterých 1 469 tis. Kč (2017 – 1 228 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců, 8 012 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu (2017 – 8 052 tis. Kč), 37 074 tis. Kč (2017 – 25 151 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty a daně silniční.

20. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 551 739 tis. Kč (2017 – 447 369 tis. Kč) zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 510 571 tis. Kč (2017 – 416 552 tis. Kč).

21. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 20 228 tis. Kč (2017 – 19 113 tis. Kč). Obsahují převážně časové rozlišení na dodávku zemního plynu.

22. Informace o tržbách

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

			Vývoz		
		Tržby v tuzemsku	Evropská unie	Mimo Evropskou unii	Celkem
Elektrická energie	2018	7 011 948	580 982	253 643	7 846 573
	2017	5 838 248	1 939 706	0	7 777 954
Zemní plyn	2018	2 207 535	1 651	0	2 209 186
	2017	1 689 935	704 263	0	2 394 198
Služby	2018	20 416	2 366	0	22 782
	2017	15 643	0	0	15 643
Celkem	2018	9 239 899	584 999	253 643	10 078 541
	2017	7 543 826	2 643 969	0	10 187 795

23. Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy a náklady představují zejména realizované a nerealizované zisky a ztráty z měnových a komoditních derivátů k obchodování a dále kurzové zisky a ztráty.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

24. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsaných v bodě 7 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k		Závazky k	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Pražská teplárenská a.s.	8 590	11 830	308	888
Plzeňská energetika a.s.	--	412	--	12 770
Plzeňská teplárenská, a.s.	1 604	--	29 622	--
VTE Pchery, s.r.o.	13	16	956	925
United Energy, a.s.	9 828	12 050	78 952	88 430
POWERSUN a.s.	8	11	44	50
SEG s.r.o.	41	--	--	308
EP Energy, a.s.	--	801	--	13
Elektrárny Opatovice, a.s.	34 924	9 586	189 367	136 001
SPP Infrastucture, a. s.		--		--
Stredoslovenská energetika, a.s.	11 077	13 691	5 696	4 444
Stredoslovenská distribúčná, a.s.	--	--	4 191	8 466
EP Infrastructure, a.s.	--	--	217	545
Best Hotel Properties a.s.	--	1 245	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	1 456	1 037	124	137
SPP Storage s.r.o.	181	22	181	5
SPP -– distribúcia, a.s.	35	4 378	3 618	2 159
Elektrizace železnic Praha a. s.	87	72	495	527
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.	987	--	--	--
EP Investment Advisors, s.r.o.		14		1 295
AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o.	788	--	--	--
AVE Ústí nad Labem s.r.o.	118	--	--	--
AVE Sběrné suroviny a.s.	228	--	--	--
AVE Kolín s.r.o.	850	--	--	--
AVE Kralupy s.r.o.	502	--	--	--
AVE Kladno s.r.o.	224	--	--	--
MSEM, a.s.	49	55	63	51
J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a.s.)	--	7	--	236
EP Commodities, a.s.	21 664	203 963	197 799	154 790
Ostatní společnosti ve skupině	3	40	169	220
Slovenské elektrárne, a.s.	13 087	25 674	5 235	53 349
Eustream, a.s.	--	309	--	--
Celkem	106 344	285 213	517 037	465 609

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

b) Cash pool

Společnost má uloženy peněžní prostředky na skupinovém cash pool účtu vedeném u EP Energy, a.s. ve výši 541 577 tis. Kč (2017 – 425 994 tis. Kč). Tento cash pool je vykázán na pozici Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba. Společnost má půjčeny peněžní prostředky ze skupinového cash pool účtu vedeném u EP Energy, a.s. ve výši 128 578 tis. Kč (2017 – 0 tis. Kč), tento cash pool je vykázán na pozici Závazky – ovládaná nebo ovládací osoba.

c) Přijaté půjčky

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2018 žádné přijaté půjčky. Hodnota půjček včetně úroků k 31. prosinci 2017 činila 202 133 tis. Kč.

d) Poskytnuté zálohy

Společnost poskytla v roce 2018 zálohu ve výši 126 957 tis. Kč společnosti EP Commodities (2017 – 197 737 tis.Kč).

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

e) Transakce se spřízněnými stranami

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

	Tržby za rok		Náklady za rok	
	2018	2017	2018	2017
Pražská teplárenská a.s.	98 761	135 276	10 988	17 140
Plzeňská energetika a.s.	--	17 585	--	157 034
Plzeňská teplárenská, a.s.	2 064	--	44 979	--
VTE Pchery, s.r.o.	189	196	4 841	4 399
United Energy, a.s.	130 581	73 235	798 592	868 620
POWERSUN a.s.	51	69	2 980	2 516
SEG s.ro.	1 284	1 367	--	--
Eustream, a.s.	9	2 569	--	--
EP Infrastructure, a.s.	--	--	717	450
EP Energy, a.s.	2 987	3 965	12 384	34 159
Best Hotel Properties a.s.	--	9 054	--	--
Elektrárny Opatovice, a.s.	190 062	85 925	1 477 630	1 382 788
Stredoslovenská energetika a.s.	130 081	139 258	94 646	52 815
Stredoslovenská distribúčná, a.s.	--	--	69 055	66 336
SPP Storage s.r.o.	2 414	2 301	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	11 230	9 007	--	--
Elektrizace železnic Praha a. s.	8 077	7 547	--	--
MSEM, a.s.	2 599	2 538	--	--
J&T SERVICES ČR, a.s.(dříve J&T Management, a.s.)	--	343	--	932
SPP - distribúcia, a.s.	1 472	1 534	22 048	23 586
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.	5 053	--	--	--
AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o.	8 454	--	--	--
AVE Ústí nad Labem s.r.o.	555	--	--	--
AVE Sběrné suroviny a.s.	1 407	--	--	--
AVE Kolín s.r.o.	4 751	--	--	--
AVE Kralupy s.r.o.	2 755	--	--	--
AVE Kladno s.r.o.	965	--	--	--
Slovenské elektrárne, a.s.	142 939	325 906	102 067	612 280
EP Investment Advisors, s.r.o.	--	--	--	1 272
EP Commodities, a.s.	315 271	120 366	1 410 955	1 701 520
Ostatní společnosti ve skupině	132	812	3	70
Celkem	**1 064 143**	**938 853**	**4 051 885**	**4 925 917**

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

25. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2018:

2018	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	79	54 428	17 550	1 554
Představenstvo	3	7 819	1 877	--
Dozorčí rada	3	45	15	--
Celkem	85	62 292	19 442	1 554

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2017:

2017	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	78	52 159	16 694	1 382
Představenstvo	3	7 379	1 706	--
Dozorčí rada	3	45	15	--
Celkem	84	59 583	18 415	1 382

V roce 2018 ani 2017 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

26. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

27. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2018 ve výši 21 440 tis. Kč (2017 – 12 053 tis. Kč) a upřesnění daně vztahující se k minulým obdobím ve výši -4 990 tis. Kč (2017 – 181 tis. Kč).

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	685	698	--	--	685	698
Zajišťovací komoditní deriváty	--	--	-114 871	-46 504	-114 871	-46 504
Odložená daň z oceňovacího rozdílu	--	--	-26 352	-28 169	-26 352	-28 169
Zajišťovací FX deriváty	844	7 507	--	--	844	7 507
Opravné položky k pohledávkám a ostatní dočasné rozdíly	3 389	2 890	--	--	3 389	2 890
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	4 918	11 095	-141 223	-74 673	-136 305	-63 578

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2017 – 19 %).

Změna v odložené dani ve výši 72 727 tis. Kč (2017 – 5 161 tis. Kč) sestává z odložené daně ze zajišťovacích derivátů účtované přímo proti vlastnímu kapitálu ve výši 75 030 tis. Kč, ze změny odložené daně účtované do výsledku hospodaření ve výši -2 303 tis. Kč (2017 – 4 743 tis. Kč).

28. Závazky nevykázané v rozvaze

K 31. prosinci 2018 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	115 000
Komerční banka, a.s.	CZK	--	92 000
EP Energy, a.s.	EUR	8 000	--

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

K 31. prosinci 2017 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	80 000
Komerční banka, a.s.	CZK	--	90 000
EP Energy, a.s.	EUR	8 000	--

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 2018 činí účetní hodnota zástavy pohledávek 766 911 tis. Kč (2017 – 785 037 tis. Kč) a zástavy bankovních účtů 51 882 tis. Kč (2017 – 51 117 tis. Kč).

Společnost je omezena v nakládání s bankovním účtem u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia ve výši 17 876 tis. Kč (2017 – 14 069 tis. Kč). Nakládání s těmito prostředky musí být schváleno bankou. Banka je povinna respektovat požadavky energetické burzy, přičemž nakládání s účtem je nezávislé na společnosti.

29. Přehled o peněžních tocích

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

	Zůstatek k	
	2018	2017
Peněžní prostředky	69 752	65 199
Obchodovatelné cenné papíry	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	69 752	65 199

Pozice přehledu o peněžních tocích Případné úpravy o ostatní peněžní a nepeněžní operace zahrnuje změnu reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů, která byla vypořádána prostřednictvím maržového účtu.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

30. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Sestaveno dne:

30. dubna 2019

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. (dále také „Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2017 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., člen sítě nezávislých členských společností KPMG přidružených ke KPMG International Cooperative („KPMG International"), švýcarské organizační jednotce.

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

IČO 49619187
DIČ CZ699001996
ID datové schránky: 8h3gtra

KPMG

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

KPMG

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Škoda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 30. dubna 2018

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

Ing. Petr Škoda
Partner
Evidenční číslo 1842