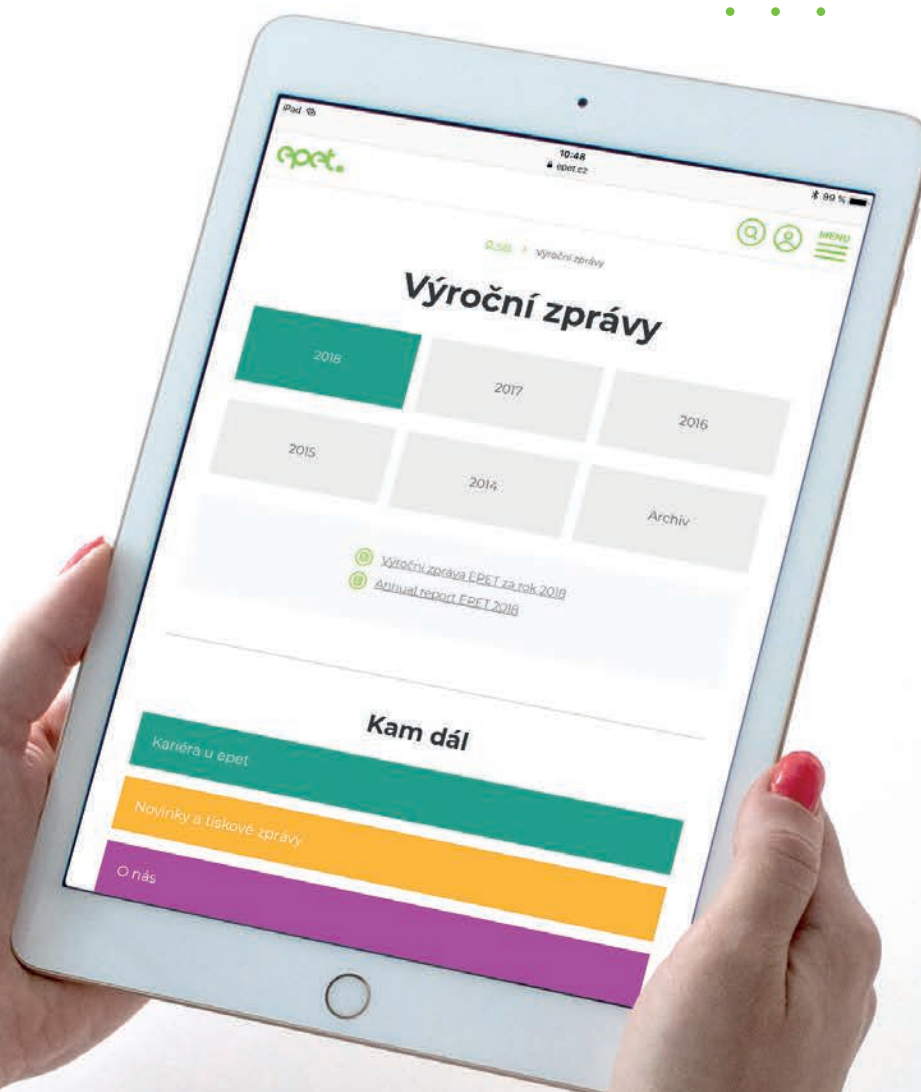
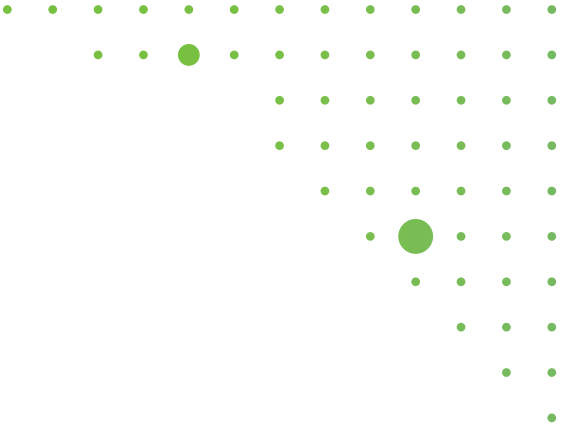


Výroční zpráva za rok 2019

EP ENERGY TRADING, a.s.

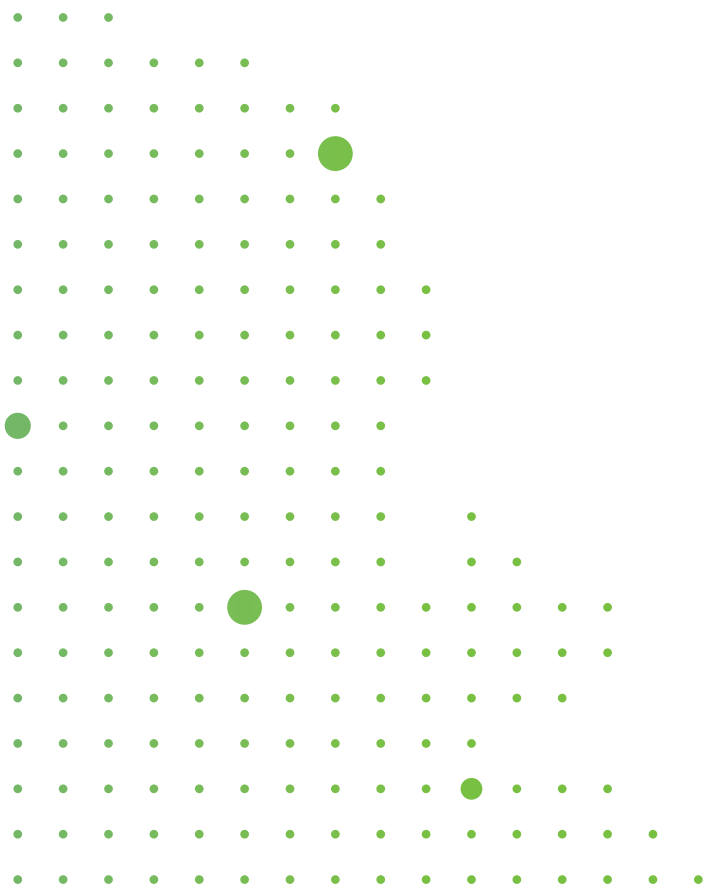






Obsah

ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE	5
VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	6
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	8
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	10
ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O VÝSLEDKU KONTROLNÍ ČINNOSTI	15
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ	17
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 2019 a se záměry společnosti v roce 2020.

V roce 2019 jsme dosáhli plánovaných hodnot dodávek elektrické energie a zemního plynu koncovým zákazníkům. Konkrétně jsme dodali 2,9 TWh elektrické energie a 2,1 TWh zemního plynu.

Společnost nyní dodává energie do více než 66 000 odběrných míst v České a Slovenské republice, což představuje růst oproti minulému roku o více než 4 000 odběrných míst.

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.

Od roku 2018 EP ENERGY TRADING, a.s. prodává své produkty pod značkou epet. Nová strategie značky je zákaznický orientovaná a směřuje k jednoduchosti, efektivitě, srozumitelnosti a lidskému přístupu. Abychom mohli nabídnout našim zákazníkům co nejlepší cenové podmínky a především rychlé a vyřízení všech požadavků, došlo na konci roku 2019 k přesunu našeho zákaznického centra přímo do sídla společnosti.

Stejně jako v uplynulém roce se budeme nadále zaměřovat na posilování naší 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 2020

Ing. Petr Švec, MBA
generální ředitel EP ENERGY TRADING, a.s.

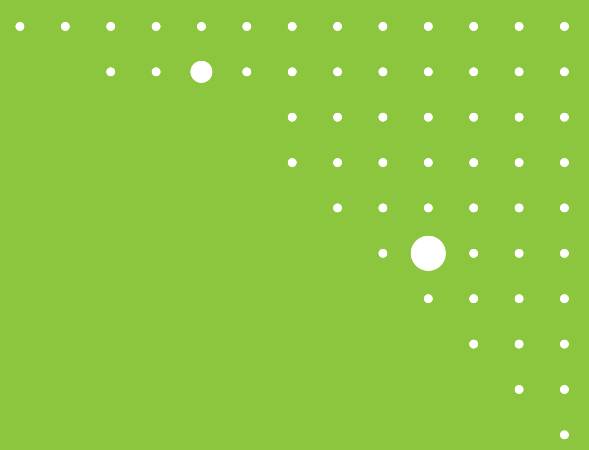
2.

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
Zákaznická linka:	+420 255 707 099

Zahraniční pobočka:	EP ENERGY TRADING, a.s., organizační 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 2019

Za účetní období roku 2019 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vykázala tržby přes 12 miliard Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil 40,1 milionů Kč.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2019

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 2019 v technických jednotkách dosáhl 2 863 GWh. Dodávky elektřiny na území Slovenské republiky jsou realizovány prostřednictvím EP ENERGY TRADING, a.s., organizační složka.

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 2019 společnost zobchovala 6 953 GWh elektrické energie včetně burzovních obchodů.

Zemní plyn

V roce 2019 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. konečným zákazníkům v České republice 2 121 GWh zemního plynu a zobchovala 1 046 GWh této komodity.

Další rozvoj

V roce 2020 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 2e) přílohy účetní závěrky.

Ostatní požadavky

V průběhu roku 2019 společnost nenabyla žádné vlastní akcie. Informace o pobočce společnosti jsou uvedeny v příloze v účetní závěrce.

Významné následné události

Významné následné události k datu výroční zprávy jsou uvedeny v příloze v účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy.

V Praze, dne 30. dubna 2020



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 družstvech za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

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 2019 až 31. prosince 2019.

Přímo ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 byla společnost EP Energy, a.s., se sídlem 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 2019 do 31. prosince 2019 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 ovládnutí

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 platné a účinné s propojenými osobami během posledního účetního období

Během účetního období 2019 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 (elektřina) se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 1. 12. 2014
- Rámcová smlouva typu EFET (plyn) se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 1. 12. 2014
- Rámcová smlouva typu EFET se společností Pražská teplárenská a.s. uzavřena dne 10. 12. 2013
- Rámcová smlouva typu EFET se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 1. 12. 2014
- Rámcová smlouva o distribuci se společností SPP – distribúcia, a.s. uzavřena dne 6. 10. 2015
- Smlouva o dodávce elektřiny – výkup elektřiny na rok 2019 se společností POWERSUN a.s. uzavřena dne 12.9.2018
- Smlouva o dodávce elektřiny – výkup elektřiny na rok 2019 se společností VTE Pchery, s.r.o. uzavřena dne 17.2.2018
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2019 se společností VTE Pchery, s. r. o. uzavřena dne 24.11.2017.
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2019 se společností POWERSUN a.s., uzavřena dne 10.11.2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2019 se společností MSEM, a.s., uzavřena dne 5.12.2018
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2019 se společností MSEM, a.s., uzavřena dne 5.12.2018
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2019 se společností SOR Libchavy spol. s r.o., uzavřena dne 1.10.2018
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2019 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 10.12.2018
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2019 se společností SOR Libchavy spol. s.r.o., uzavřena dne 1.10.2018
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2019 se společností RPC, a.s. uzavřena dne 3.10.2017
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2018-2019 se společností EP Commodities, a.s. uzavřena 30.11.2017
- Rámcová smlouva typu EFET (elektřina) se společností PT Concept, a.s. (Pražská teplárenská Trading, a.s.) ze dne 15.4.2015
- Rámcová smlouva typu EFET (plyn) se společností PT Concept, a.s. (Pražská teplárenská Trading, a.s.) ze dne 15.10.2012
- Smlouva o dodávce zemního plynu (2019) se společností PT Concept, a.s. (Pražská teplárenská Trading, a.s.) ze dne 15.8.2018

- Smlouva o dodávce zemního plynu (2020) se společností PT Concept, a.s. (Pražská teplárenská Trading, a.s.) ze dne 17.10.2019
- 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.

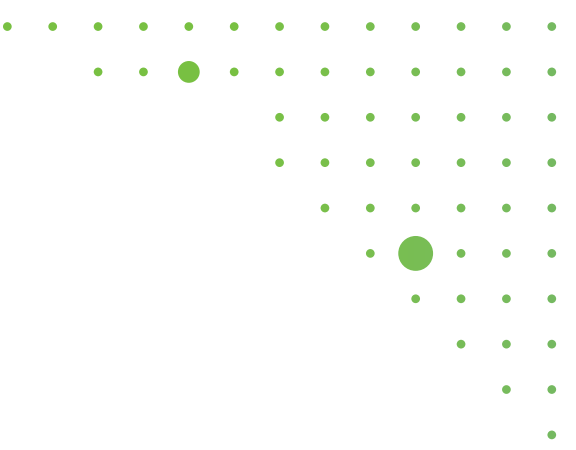
V roce 2019 společnost vyplatila dividendu ve výši 99 236 tis. Kč ve prospěch ovládající osoby.

V roce 2019 nebylo na popud nebo v zájmu ovládající osoby učiněno žádné jiné 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 protiplením (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	49 220	0
	Náklady na prodané zboží	0	16 667
	Ostatní služby	0	0
	Celkem	49 220	16 667
Plzeňská teplárenská a.s.	Tržby z prodeje zboží	19 282	0
	Náklady na prodané zboží	0	540 688
	Ostatní služby	0	360
	Celkem	19 282	541 048
VTE Pchery, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	188	0
	Náklady na prodané zboží	0	9 861
	Ostatní služby	0	11
	Celkem	188	9 872



Propojená osoba	Předmět plnění	Tržby v tis. Kč	Náklady v tis. Kč
United Energy, a.s.	Tržby z prodeje zboží	201 313	0
	Náklady na prodané zboží	0	729 510
	Ostatní služby	2 863	120
	Celkem	204 176	729 630
POWERSUN a.s.	Tržby z prodeje zboží	48	0
	Náklady na prodané zboží	0	4 647
	Ostatní služby	0	5
	Celkem	48	4 652
EP Energy, a.s.	Úrokové náklady	0	4 925
	Poplatky za garance	0	1 365
	Úrokové výnosy	2 645	0
	Ostatní služby	0	54
	Celkem	2 645	6 344
Elektrárny Opatovice, a.s.	Tržby z prodeje zboží	114 260	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 255 137
	Ostatní služby	5 374	714
	Celkem	119 634	1 255 851
Stredoslovenská energetika, a.s.	Tržby z prodeje zboží	428 524	0
	Náklady na prodané zboží	0	389 959
	Celkem	428 524	389 959
EP Commodities, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	1 749 056
	Tržby z prodeje zboží	721 090	0
	Ostatní služby	2 119	18 870
	Úrokové náklady	0	892
	Celkem	723 209	1 768 818
Slovenské elektrárne, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	52 113
	Tržby z prodeje zboží	24 181	0
	Celkem	24 181	52 113
SOR Libchavy	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	13 765	0
	Celkem	13 765	0
SPP Storage s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	2 400	0
	Celkem	2 400	0
LokoTrains s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	43	0
	Celkem	43	0
MSEM a.s.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	2 742	0
	Celkem	2 742	0
Alternative Energy s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	34	0
	Celkem	34	0
SPP Distribúcia a.s.	Náklady na prodané zboží	0	21 034
	Tržby z prodeje zboží	42	0
	Celkem	42	21 034
Stredoslovenská distribučná, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	81 033
	Celkem	0	81 033

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 neznamenaají 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 2020



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 2019 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 rozbor 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.

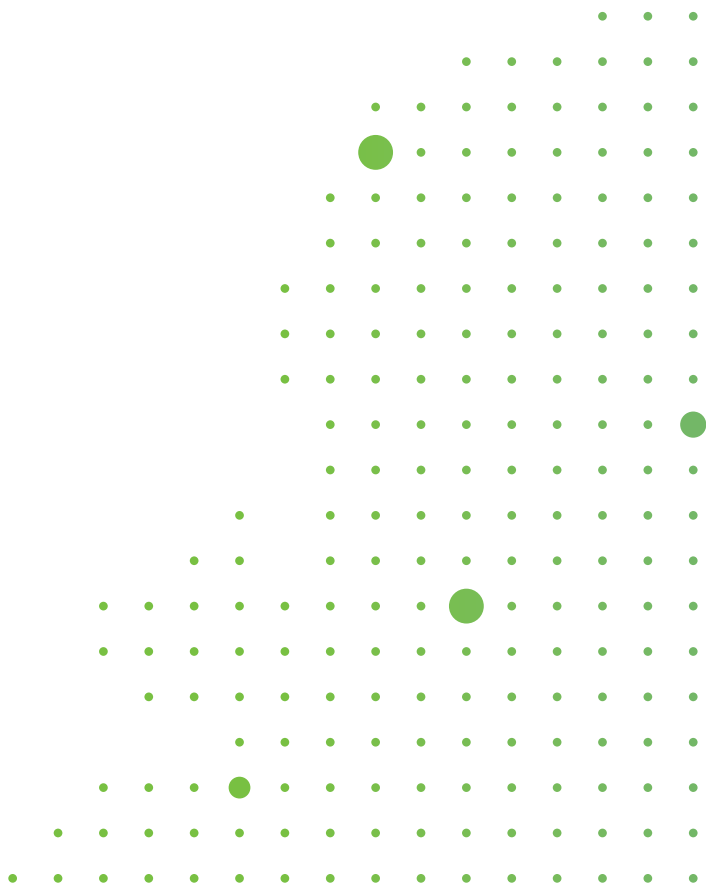
V průběhu roku 2019 se dozorčí rada při uplatňování svého práva kontroly řídila stanovami společnosti a obecně závaznými právními předpisy platnými pro činnost akciových společností. Ve zmíněném období se dozorčí rada věnovala především svému hlavnímu úkolu, tj. dohledu nad výkonem působnosti představenstva, 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 2020

Mgr. Michal Antonín
předseda dozorčí rady

Finanční část



6.

Účetní závěrka podle českých účetních standardů

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. prosinci 2019 (v tisících Kč)

Identifikační číslo

273 86 643

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klimentská 1216/46,

Praha - Praha 1, PSČ 11002

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	4 000 808	- 243 795	3 757 013	3 795 279
B.	Stálá aktiva	2	297 016	- 138 819	158 197	167 295
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	98 583	- 73 251	25 332	26 039
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	62 141	- 56 597	5 544	6 730
B.I.2.1.	Software	5	62 141	- 56 597	5 544	6 730
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6	17 114	- 16 654	460	504
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	19 328		19 328	18 805
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	19 328		19 328	18 805
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	198 433	- 65 568	132 865	141 256
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	7 561	- 7 245	316	177
B.II.1.2.	Stavby	11	7 561	- 7 245	316	177
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	12	18 700	- 13 367	5 333	2 052
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	13	172 172	- 44 956	127 216	138 694
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14				333
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15				333

EP ENERGY TRADING, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	16	3 590 862	- 104 976	3 485 886	3 531 246
C.II.	Pohledávky	17	3 561 769	- 104 976	3 456 793	3 461 494
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	18	137 181		137 181	223 735
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	19	50 600		50 600	
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	20	86 581		86 581	223 735
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	21	86 581		86 581	101 280
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	22				122 455
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	23	3 424 588	- 104 976	3 319 612	3 237 759
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	24	1 064 681	- 104 976	959 705	739 576
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	25	376 931		376 931	541 577
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	26	1 982 976		1 982 976	1 956 606
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	27	2 433		2 433	
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	28	973 890		973 890	577 887
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	29	1 003 767		1 003 767	936 311
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	30	2 886		2 886	442 408
C.IV.	Peněžní prostředky	31	29 093		29 093	69 752
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	32	28		28	24
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	33	29 065		29 065	69 728
D.	Časové rozlišení aktiv	34	112 930		112 930	96 738
D.1.	Náklady příštích období	35	112 062		112 062	96 738
D.3.	Příjmy příštích období	36	868		868	

EP ENERGY TRADING, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	37	3 757 013	3 795 279
A.	Vlastní kapitál	38	506 444	1 368 517
A.I.	Základní kapitál	39	16 000	16 000
A.I.1.	Základní kapitál	40	16 000	16 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	41	- 297 280	497 709
A.II.2.	Kapitálové fondy	42	- 297 280	497 709
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	43	- 306 565	488 424
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	44	9 285	9 285
A.III.	Fondy ze zisku	45	300	300
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	46	300	300
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	47	755 272	781 509
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	48	755 272	781 509
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	49	32 152	72 999
B. + C.	Cizí zdroje	50	3 228 801	2 406 534
B.	Rezervy	51	22 791	38 530
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	52		12 054
B.4.	Ostatní rezervy	53	22 791	26 476
C.	Závazky	54	3 206 010	2 368 004
C.I.	Dlouhodobé závazky	55	69 330	163 323
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	56	30 847	26 432
C.I.8.	Odložený daňový závazek	57		136 305
C.I.9.	Závazky - ostatní	58	38 483	586
C.I.9.3.	Jiné závazky	59	38 483	586

EP ENERGY TRADING, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	60	3 136 680	2 204 681
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	61	905 569	808 174
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	62	813 340	656 213
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	63	190 853	128 578
C.II.8.	Závazky ostatní	64	1 226 918	611 716
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	65	6 304	5 475
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	66	2 746	2 881
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	67	59 426	46 555
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	68	818 419	551 739
C.II.8.7.	Jiné závazky	69	340 023	5 066
D.	Časové rozlišení pasiv	70	21 768	20 228
D.1.	Výdaje příštích období	71	21 768	20 228

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klímentská 1216/46,

Praha - Praha 1, PSČ 11002

Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	20 937	22 782
II.	Tržby za prodej zboží	2	12 259 829	9 527 149
A.	Výkonová spotřeba	3	12 202 527	8 733 933
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	12 026 529	8 524 756
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	3 554	3 568
A.3.	Služby	6	172 444	205 609
D.	Osobní náklady	7	86 304	83 288
D.1.	Mzdové náklady	8	64 691	62 292
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	21 613	20 996
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	20 067	19 442
D.2.2.	Ostatní náklady	11	1 546	1 554
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	- 157 965	29 207
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	18 129	23 964
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	18 129	23 964
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	- 176 094	5 243
III.	Ostatní provozní výnosy	16	1 038 393	863 850
III.3.	Jiné provozní výnosy	17	1 038 393	863 850
F.	Ostatní provozní náklady	18	1 214 374	868 424
F.3.	Daně a poplatky	19	169	323
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	20	- 3 847	3 438
F.5.	Jiné provozní náklady	21	1 218 052	864 663
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	22	- 26 081	698 929

EP ENERGY TRADING, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2019

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23	2 773	2 945
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	24	2 645	2 920
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	25	128	25
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	26	9 607	11 312
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	27	4 925	10 859
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	28	4 682	453
VII.	Ostatní finanční výnosy	29	547 242	144 125
K.	Ostatní finanční náklady	30	474 205	747 541
*	Finanční výsledek hospodaření	31	66 203	- 611 783
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	32	40 122	87 146
L.	Daň z příjmů	33	7 970	14 147
L.1.	Daň z příjmů splatná	34	8 396	16 450
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	35	- 426	- 2 303
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	36	32 152	72 999
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	37	32 152	72 999
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	38	13 869 174	10 560 851

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2019

(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	69 752	65 199
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	40 122	87 146
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	24 000	58 302
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	6 651	12 486
A.1.2. Změna stavu:	- 168 301	20 159
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	11 478	11 478
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 179 779	8 681
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	6 834	8 367
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	178 816	17 290
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	64 122	145 448
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 196 479	- 157 073
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 733 261	- 282 865
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	536 782	125 792
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 132 357	- 11 625
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 9 402	- 13 181
A.4. Přijaté úroky	2 135	3 362
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 22 883	- 11 251
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 162 507	- 32 695
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 6 270	- 6 232
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 1 223	- 279
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 5 047	- 5 953
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	165 284	115 166
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	159 014	108 934
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	62 070	- 71 686
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 99 236	
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 99 236	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 37 166	- 71 686
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 40 659	4 553
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	29 093	69 752

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

273 86 643

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klimentská 1216/46

Praha - Praha 1, PSČ 11002

Česká republika

	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 1.1.2019	16 000	488 424	9 285	300	781 509	72 999	1 368 517
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	72 999	-72 999	--
Podíly na zisku	--	--	--	--	-99 236	--	-99 236
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	-981 468	--	--	--	--	-981 468
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	--	186 479	--	--	--	--	186 479
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	32 152	32 152
Zůstatek k 31.12.2019	16 000	-306 565	9 285	300	755 272	32 152	506 444

	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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(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 2019 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 2019

Členové představenstva

Miodrag Maksimovič (předseda)
Ing. Petr Švec, MBA
Ing. Ladislav Sladký

Členové dozorčí rady

Mgr. Michal Antonín (předseda)
Mgr. Lenka Marečková
Marek Spurný

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

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, mateřská společnost EP Energy, a.s. nesestavuje, závěrky všech společností skupiny jsou součástí konsolidované závěrky EP Infrastructure, a.s. se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2019 bude zveřejněna v obchodním rejstříku.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2019 neproběhla žádná změna v obchodním rejstříku.

Pobočka nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí

Společnost má pobočku v zahraničí EP ENERGY TRADING, a.s., organizační složka se sídlem Příbinova 25, 811 09 Bratislava, IČO: 36 682 071, která byla do obchodního rejstříku Slovenské republiky zapsána 3. října 2006. Vedoucími pobočky byli k 31. prosinci 2019 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 2019
(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 2018 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2019.

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 převyší 40 tis. Kč. Společnost vykazuje technické zhodnocení k pronajatým kancelářským prostorům 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 2019
(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) Faktoring

Společnost účtuje o prodeji pohledávek na faktoringovou společnost výsledkovým způsobem, tj. je účtováno o jiných provozních výnosech a nákladech z titulu prodeje pohledávek faktoringové společnosti, protože rizika a výhody související s vlastnictvím pohledávek přecházejí na faktoringovou společnost.

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, plynu a emisních povolenek, 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 2019 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 směrnici řízení rizik. Při aplikaci zajišťovacího účetnictví společnost postupuje

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

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 pobočky v zahraničí

Účetnictví pobočky v zahraničí (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) 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 Infrastructure, 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 2019
(v tisících Kč)

3. Změna účetní politiky

V roce 2019 společnost provedla za účelem dosažení věrnějšího účetního zachycení změnu ve vykazování vypořádání obchodů s elektřinou, u kterých bylo aplikováno zajišťovací účetnictví. Do roku 2018 bylo kladné vypořádání vykazováno v rámci pozice Tržby za zboží a záporné vypořádání vykazováno v rámci pozice Náklady vynaložené na prodané zboží. Vzhledem k tomu, že zajišťovanou položkou je nákup elektřiny, tak veškeré přecenění, ať již kladné nebo záporné, je nově vykazováno pouze v rámci pozice Náklady vynaložené na prodané zboží.

Uvedená změna nemá vliv na výsledek hospodaření ani vlastní kapitál předchozího roku. Společnost odpovídajícím způsobem upravila srovnávací údaje za rok 2018, které se díky této opravě liší od údajů vykázaných v běžném období v účetní závěrce sestavené za rok 2018.

Změna ve vykazování ovlivnila srovnávací údaje za rok 2018 následovně:

	2018 (původní)	úprava	2018 (upraveno)
I. Tržby za zboží	10 055 759	-528 610	9 527 149
A. Výkonová spotřeba	9 262 543	-528 610	8 733 933
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	9 053 366	-528 610	8 524 756

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2019	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2018	17 062	60 257	18 805	96 124
Přírůstky	--	252	4 532	4 784
Úbytky	--	-2 325	--	-2 325
Přeúčtování	52	3 957	-4 009	--
Zůstatek k 31.12.2019	17 114	62 141	19 328	98 583
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2018	16 558	53 527	--	70 085
Odpisy	96	5 395	--	5 491
Oprávký k úbytkům	--	-2 325	--	-2 325
Zůstatek k 31.12.2019	16 654	56 597	--	73 251
Zůstatková hodnota 31.12.2018	504	6 730	18 805	26 039
Zůstatková hodnota 31.12.2019	460	5 544	19 328	25 332

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
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2017	9 744	50 988	--	60 732
Odpisy	6 814	2 539	--	9 353
Oprávký 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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek					
2019	Stavby	Samostatné movité věci	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2018	7 349	14 364	172 172	333	194 218
Přírůstky	212	4 035	--	--	4 247
Úbytky	--	-32	--	--	-32
Přeúčtování	--	333	--	-333	--
Zůstatek k 31.12.2019	7 561	18 700	172 172	--	198 433
Oprávk					
Zůstatek k 31.12.2018	7 172	12 312	33 478	--	52 962
Odpisy	73	1 087	11 478	--	12 638
Oprávk k úbytkům	--	-32	--	--	-32
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	7 245	13 367	44 956	--	65 568
Zůstatková hodnota 31.12.2018	177	2 052	138 694	333	141 256
Zůstatková hodnota 31.12.2019	316	5 333	127 216	--	132 865

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
Oprávk					
Zůstatek k 31.12.2017	6 879	9 472	22 000	--	38 351
Odpisy	293	2 840	11 478	--	14 611
Oprávk k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	7 172	12 312	33 478	--	52 962
Zůstatková hodnota 31.12.2017	470	4 513	150 172	--	155 155
Zůstatková hodnota 31.12.2018	177	2 052	138 694	333	141 256

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

5. 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 2019 1 766 tis. Kč (2018 – 1 754 tis. Kč).

Společnost má dále najaty kancelářské prostory v Praze (do 31. července 2021), Plzni (do 31.12.2019) a Bratislavě (na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 12 měsíců). V roce 2019 činily celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu 8 711 tis. Kč (2018 – 9 488 tis. Kč).

6. 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:

	31.12.2018	31.12.2019
Dlouhodobý hmotný majetek	1 083	1 193
Celkem	1 083	1 193

7. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost vykazuje v důsledku fúze částku 172 172 tis. Kč (2018 – 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 2019 činily odpisy 11 478 tis. Kč (2018 – 11 478 tis. Kč).

8. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 064 681 tis. Kč (2018 – 1 020 925 tis. Kč), ze kterých 226 991 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2018 – 334 773 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2019 činila 104 976 tis. Kč (2018 – 281 349 tis. Kč).
- Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 813 340 tis. Kč (2018 – 656 213 tis. Kč), ze kterých 14 783 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (2018 – 15 316 tis. Kč).

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

9. Poskytnuté zálohy

- Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 86 581 tis. Kč (2018 – 101 280 tis. Kč), které představují především kauci na obchodování na EEX poskytnutou společností European Commodity Clearing AG ve výši 2 859 tis. Kč (2017 – 12 862 tis. Kč), složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společností OKTE, a.s. ve výši 31 133 tis. Kč (2018 – 31 414 tis. Kč) a složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společností OTE, a.s. ve výši 39 955 tis. Kč (2018 – 39 955 tis. Kč).
- Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 973 890 tis. Kč (2018 – 577 887 tis. Kč) a jsou tvořeny převážně zaplacenými zálohami na distribuci elektřiny a zemního plynu. Zůstatek krátkodobých záloh obsahuje především zálohu společností ČEZ Distribuce, a. s. ve výši 428 801 tis. Kč (2017 – 213 567 tis. Kč) a zálohu společností GasNet, s.r.o. ve výši 125 973 tis. Kč (2018 – 131 617 tis. Kč) a E.ON Distribuce, a.s. ve výši 131 260 tis. Kč (2018 – 112 434 tis. Kč). Společnost dále poskytla zálohu společností EP Commodities, a.s. viz bod 26.

10. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 1 003 767 tis. Kč (2018 – 936 311 tis. Kč) zahrnují zejména dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 630 921 tis. Kč (2018 – 566 415 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 371 375 tis. Kč (2018 – 369 896 tis. Kč).

11. Jiné pohledávky a jiné závazky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky ve výši 2 886 tis. Kč (2018 – 564 863 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2019 ve výši 2 886 tis. Kč (2018 – 561 808 tis. Kč), viz dále bod 12.

Jiné závazky ve výši 378 506 tis. Kč (2018 – 5 652 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2019 ve výši 377 892 tis. Kč (2018 – 5 534 tis. Kč), viz dále bod 12.

12. Deriváty

a) Měnové zajišťovací deriváty

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

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	2019
		Reálná hodnota
Forwardové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2020 – 2022	-49 578
Forwardové obchody (Komerční banka)	2020 – 2022	-4 549
Forwardové obchody (Raiffeisenbank)	2020 – 2022	-2 639
Celkem		-56 766

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

Z výše reálné hodnoty -56 766 tis. Kč (2018 – -4 443 tis. Kč) je -16 705 tis. Kč (2018 – -527 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné závazky – dlouhodobé a -40 061 tis. Kč (2018 – -3 916 tis. Kč) v pozici Jiné závazky – krátkodobé. Do vlastního kapitálu byly účtovány deriváty splňující podmínky efektivního zajištění v reálné hodnotě ve výši -56 766 tis. Kč (2018 – -4 443 tis. 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	2020	-418 944	3 060
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2020	120 315	748
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2021	-25 222	832
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2021	2 820	61
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2022	701	44
		-320 330	

Reálná hodnota ve výši 796 tis. Kč (2018: 51 549 tis. Kč) byla k 31. prosinci 2019 vypořádána prostřednictvím denního vypořádávání změny hodnoty kontraktů na komoditní burze.

Z nevypořádané výše reálné hodnoty -321 126 tis. Kč (2018: 561 808 tis. Kč) je -299 408 tis. Kč (2018: 439 353 tis. Kč) v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé vykázáno v pozici Jiné závazky – krátkodobé a -21 718 tis. Kč (2018: 122 455 tis. Kč) v pozici Jiné pohledávky - dlouhodobé v pozici Jiné závazky - 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 -321 710 tis. Kč (2018: 606 854 tis. Kč).

c) Komoditní deriváty – emisní povolenky CO2 (EUA)

V roce 2019 začala společnost obchodovat emisní povolenky CO2 (EUA) s fyzickou dodávkou pro „Zdroje“ (elektrárny ve skupině EPH). K rozvahovému dni měla společnost otevřeny následující termínované obchody s emisními povolenkami:

Termínovaný obchod	Splatné v roce	Reálná hodnota (tis.Kč)	Objem komodity (v lotech)
forward kontrakty na nákup emisních povolenek CO2	2020	-26 270	1 114
forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO2	2020	26 270	1 114

Netto hodnota těchto kontraktů byla k rozvahovému dni 0 tis. Kč.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

d) Komoditní deriváty zajišťovací a k obchodování – plyn

Společnost nemá uzavřeny forward kontrakty na nákup a prodej plynu na roky 2020 a dále, které by nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity. V roce 2018 činila reálná hodnota forwardů, které nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity 0 tis. Kč.

13. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 31.12.2018	281 349	281 349
Tvorba	19 743	19 743
Rozpuštění/použití	196 116	196 116
Zůstatek k 31.12.2019	104 976	104 976

14. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 112 062 tis. Kč (2018 – 96 738 tis. Kč) představují zejména časové rozlišení nákladů na získání nových odběrných míst.

15. Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 16 000 tis. Kč (2018 – 16 000 tis. Kč) je tvořen šestnácti kmenovými akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

16. Vlastní kapitál

a) Rozdělení výsledku hospodaření

O způsobu rozdělení zisku za rok 2019 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

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

Zůstatek k 1.1.2019	488 424
Změna reálné hodnoty měnových zajišťovacích derivátů	-52 323
Změna odložené daně z titulu měnových zajišťovacích derivátů	9 941
Změna reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů	-929 145
Změna odložené daně z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	176 538
Zůstatek k 31.12.2019	-306 565

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

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

Reálná hodnota měnových zajišťovacích derivátů	-56 765
Odložená daň z titulu měnových zajišťovacích derivátů	10 785
Reálná hodnota komoditních zajišťovacích derivátů	-321 710
Odložená daň z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	61 125
Zůstatek k 31.12.2019	-306 565

17. Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31.12.2018	1 678	24 798	26 476
Tvorba	1 686	256	1 942
Rozpuštění/Čerpání	-1 678	-3 949	- 5 627
Zůstatek rezerv k 31.12.2019	1 686	21 105	22 791

18. Přijaté zálohy

- Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 905 569 tis. Kč (2018 – 808 174 tis. Kč).
- Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 30 847 tis. Kč (2018 – 26 432 tis. Kč) a obsahují především přijaté kauce.

19. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 746 tis. Kč (2018 – 2 881 tis. Kč), ze kterých 1 830 tis. Kč (2018 – 1 840 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 916 tis. Kč (2018 – 1 041 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

20. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 59 426 tis. Kč (2018 – 46 555 tis. Kč), ze kterých 1 456 tis. Kč (2018 – 1 469 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců, 7 900 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu (2018 – 8 012 tis. Kč), 50 070 tis. Kč (2018 – 37 074 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty a daně silniční.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

21. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 818 419 tis. Kč (2018 – 551 739 tis. Kč) zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 695 848 tis. Kč (2018 – 510 571 tis. Kč) a dále zejména dohady na nevyfakturované dodávky komodit.

22. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 21 768 tis. Kč (2018 – 20 228 tis. Kč). Obsahují převážně časové rozlišení na dodávku zemního plynu.

23. Informace o tržbách

Společnost dodává konečným zákazníkům dva typy komodit - elektrickou energii a zemní plyn a služby s tímto související. Tržby jsou v tabulce níže členěny podle země, kde má daný zákazník své sídlo. Prodeje těchto komodit a služeb byl následující:

		Tržby v tuzemsku	Evropská unie	Vývoz	Celkem
				Mimo Evropskou unii	
Elektrická energie	2019	8 239 465	459 975	1 209 877	9 909 317
	2018	6 483 338	580 982	253 643	7 317 963
Zemní plyn	2019	2 346 067	4 255	190	2 350 512
	2018	2 207 535	1 651	0	2 209 186
Služby	2019	19 046	1 891	0	20 937
	2018	20 416	2 366	0	22 782
Celkem	2019	10 604 578	466 121	1 210 067	12 280 766
	2018	8 711 289	584 999	253 643	9 549 931

24. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy představují zejména výnosy z prodeje pohledávek faktoringové společnosti, prodeje pohledávek byly za rok 2019 ve výši 1 027 387 tis. Kč, za rok 2018 byly 858 088 tis. Kč.

Jiné provozní náklady představují náklady souvisejícím s odkupem pohledávek faktoringové společnosti, výše nákladů za rok 2019 byla 1 027 387 tis. Kč a 858 088 tis. Kč za rok 2018 a v roce 2019 dále odpisy pohledávek ve výši 183 679 tis. Kč.

25. 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 2019
(v tisících Kč)

26. 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	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Pražská teplárenská a.s.	4 111	8 590	742	308
Plzeňská teplárenská, a.s.	2 420	1 604	54 682	29 622
VTE Pchery, s.r.o.	22	13	888	956
United Energy, a.s.	19 558	9 828	82 552	78 952
POWERSUN a.s.	8	8	99	44
EP Energy, a.s.	964	--	485	--
Elektrárny Opatovice, a.s.	9 247	34 924	109 362	189 367
Stredoslovenská energetika, a.s.	42 292	11 077	39 050	5 696
Stredoslovenská distribučná, a.s.	117	--	4 134	4 191
EP Infrastructure, a.s.	--	--	--	217
Slovenské elektrárne, a.s.	9 487	13 087	3 431	5 235
SOR Libchavy spol. s r.o.	1 493	1 456	115	124
SPP Storage s.r.o.	25	181	2	181
SPP Distribúcia, a.s.	5 119	35	2 693	3 618
MSEM, a.s.	34	49	62	63
EP Commodities, a.s.	56 813	21 664	280 141	197 799
Elektrizace železnic Praha a. s.*	--	87	--	495
SEG s.ro.*	--	41	--	--
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.*	--	987	--	--
AVE SK odpadové hospodářstvo 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	--	--
Ostatní společnosti ve skupině	5	3	23	169
Celkem	151 715	106 344	578 461	517 037

*Společnosti byly součástí skupiny do 30.9.2018.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

b) Cash pool

Společnost má uloženy peněžní prostředky na skupinovém cash pool účtu vedeném u EP Energy, a.s. ve výši 376 931 tis. Kč (2018 – 541 577 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 190 853 tis. Kč (2018 – 128 578 tis. Kč), tento cash pool je vykázán na pozici Závazky – ovládaná nebo ovládací osoba.

c) Přijaté půjčky

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2019 (ani k 31. prosinci 2018) žádné přijaté půjčky.

d) Poskytnuté zálohy

Společnost poskytla v roce 2019 zálohu ve výši 339 679 tis. Kč společnosti EP Commodities (2018 – 126 957 tis. Kč).

e) Transakce se spřízněnými stranami

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

	Tržby za rok		Náklady za rok	
	2019	2018	2019	2018
Pražská teplárenská a.s.	49 220	98 761	16 667	10 988
Plzeňská teplárenská, a.s.	19 282	2 064	541 048	44 979
VTE Pchery, s.r.o.	188	189	9 872	4 841
United Energy, a.s.	204 176	130 581	729 630	798 592
POWERSUN a.s.	48	51	4 652	2 980
EP Infrastructure, a.s.	--	--	--	717
EP Energy, a.s.	2 645	2 987	6 344	12 384
Elektrárny Opatovice, a.s.	119 634	190 062	1 255 851	1 477 630
Stredoslovenská energetika a.s.	428 524	130 081	389 959	94 646
Stredoslovenská distribučná, a.s.	--	--	81 033	69 055
SPP Storage s.r.o.	2 400	2 414	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	13 765	11 230	--	--
MSEM, a.s.	2 742	2 599	--	--
SPP - distribúcia, a.s.	43	1 472	21 034	22 048
Slovenské elektrárne, a.s.	24 181	142 939	52 113	102 067
EP Commodities, a.s.	723 209	315 271	1 768 818	1 410 955
Elektrizace železnic Praha a. s.*	--	8 077	--	--
SEG s.r.o.*	--	1 284	--	--
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.*	--	5 053	--	--
AVE SK odpadové hospodářstvo s.r.o.*	--	8 454	--	--
AVE Ústí nad Labem s.r.o.*	--	555	--	--

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

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	--	--
Ostatní společnosti ve skupině	77	141	--	3
Celkem	1 590 134	1 064 143	4 877 021	4 051 885

*Společnosti byly součástí skupiny do 30.9.2018.

27. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2019:

2019	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	78	56 114	18 019	1 546
Představenstvo	3	8 532	2 033	--
Dozorčí rada	3	45	15	--
Celkem	84	64 691	20 067	1 546

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

V roce 2019 ani 2018 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

28. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

29. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2019 ve výši 8 646 tis. Kč (2018 – 21 440 tis. Kč) a upřesnění daně vztahující se k minulým obdobím ve výši -250 tis. Kč (2018 – 4 990 tis. Kč).

Rezerva na daň z příjmů ve výši 8 646 tis. Kč (2018 – 21 440 tis. Kč) byla snížena o zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 11 079 tis. Kč (2018 – 9 386 tis. Kč) a výsledná pohledávka ve výši 2 433 tis. Kč byla vykázána v položce Stát - daňové pohledávky (2018 – výsledný závazek ve výši 12 054 tis. Kč byl vykázán v položce Rezerva na daň příjmu).

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	730	685	--	--	730	685
Zajišťovací komoditní deriváty	61 125	--	--	-114 871	61 125	-114 871
Odložená daň z oceňovacího rozdílu	--	--	-23 808	-26 352	-23 808	-26 352
Zajišťovací FX deriváty	10 785	844	--	--	10 785	844
Opravné položky k pohledávkám a ostatní dočasné rozdíly	1 768	3 389	--	--	1 768	3 389
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	74 408	4 918	-23 808	-141 223	50 600	-136 305

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2018 – 19 %).

Změna v odložené dani ve výši 186 905 tis. Kč (2018 - 72 727tis. Kč) sestává z odložené daně ze zajišťovacích derivátů účtované přímo proti vlastnímu kapitálu ve výši 186 479 tis. Kč (2018 - 75 030 tis. Kč), ze změny odložené daně účtované do výsledku hospodaření ve výši 426 tis. Kč (2018 – 2 303 tis. Kč).

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

30. Závazky nevykázané v rozvaze

K 31. prosinci 2019 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	75 000
EP Energy, a.s.	EUR	8 000	--

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	--

Společnost v minulém roce ručila 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 činila účetní hodnota zástavy pohledávek 766 911 tis. Kč (2018 – 766 911 tis. Kč) a zástavy bankovních účtů 51 882 tis. Kč. K 31. prosinci 2019 je účetní hodnota zástavy pohledávek a zástavy bankovních účtů nulová, jelikož ručení za daný úvěr již není relevantní.

Společnost je omezena v nakládání s bankovním účtem u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia ve výši 4 126 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.

31. 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	
	2019	2018
Peněžní prostředky	29 093	69 752
Obchodovatelné cenné papíry	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	29 093	69 752

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

32. Významná následná událost

Dne 11. března 2020 prohlásila Světová zdravotnická organizace šíření nákazy koronaviru za pandemii a dne 12. března 2020 vyhlásila česká vláda nouzový stav. V reakci na potenciální závažnou hrozbu, kterou COVID – 19 představuje pro veřejné zdraví, přijaly orgány státní správy České republiky opatření k zastavení šíření pandemie (omezení pohybu lidí, omezení či přerušování výroby či poskytování služeb ve vybraných odvětvích, aj.).

Společnost působí v odvětví, jež nebylo významným způsobem ovlivněno pandemií COVID – 19, a v průběhu posledních několika týdnů realizovala Společnost relativně stabilní tržby a nedošlo k přerušování její činnosti ani dodávek. Na základě informací veřejně dostupných k datu, kdy byla tato účetní závěrka sestavena, posoudilo vedení možný vývoj pandemie a její předpokládaný dopad na Společnost a ekonomické prostředí, ve kterém působí, včetně opatření již zavedených českou vládou a vládami ostatních zemí, kde sídlí hlavní obchodní partneři a zákazníci Společnosti.

Společnost zabezpečuje dodávku (včetně distribuce) elektrické energie a plynu koncovým zákazníkům zejména v České republice a na Slovensku. Společnost dále obchoduje s komoditami (elektrická energie, plyn a emisní povolenky), kde nečeká dopad z titulu šíření koronaviru. Vedení Společnosti tak očekává v souvislosti s šířením koronaviru pokles prodeje komodit a distribučních služeb zejména firemním zákazníkům, což může vést v roce 2020 k poklesu výsledku hospodaření ve srovnání s plánem. I v rámci krizového scénáře však vedení Společnosti očekává kladný provozní výsledek hospodaření. Další rizika (nárůst potřeby opravných položek či rizika spojená s vývojem měnového kurzu) nepovažuje vedení Společnosti za významná. Společnost se domnívá, že předpoklady přijaté při přípravě účetní závěrky za rok 2019 jsou z dlouhodobého hlediska stále platné a očekává pouze krátkodobou odchylku v důsledku současné situace spojené s pandemií.

Společnost dále zavedla opatření, aby předešla případným operačním rizikům, jako např. rozdělení kritických oddělení na směny, které spolu nepřijdou do fyzického kontaktu, práci z domova, aj.

Společnost nevyužívá externího úvěrového financování a využívá namísto toho v případě potřeby vnitroskupinového financování prostřednictvím cashpoolingu v rámci skupiny EP Infrastructure, a.s. (viz bod 26 b)).

Společnost bedlivě sleduje aktuální situaci pandemie COVID-19 v oblastech své činnosti a operativně přijímá opatření, která zabezpečují plynulý chod společnosti a ochranu zaměstnanců.

Na základě aktuálně veřejně dostupných informací, stávajících klíčových ukazatelů výkonnosti a s ohledem na přijatá opatření neočekává vedení Společnosti bezprostřední významný negativní dopad pandemie COVID-19 na fungování Společnosti a její finanční situaci v roce 2020. Vedení Společnosti však nemůže vyloučit eventuality, že případné opětovné zpřísnění daných opatření nebo následný negativní dopad těchto opatření na ekonomické prostředí, v němž Společnost působí, může mít vliv na finanční situaci a výsledek hospodaření ve střednědobém a dlouhodobém horizontu. Danou situaci bude

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

vedení Společnosti i nadále pečlivě sledovat a bude reagovat tak, aby byl zmírněn dopad těchto událostí a okolností dle aktuálního vývoje.

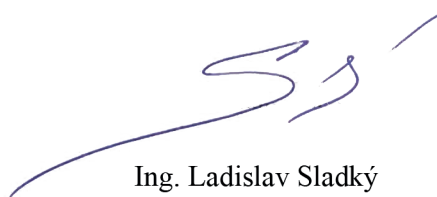
K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

Sestaveno dne:

30. dubna 2020



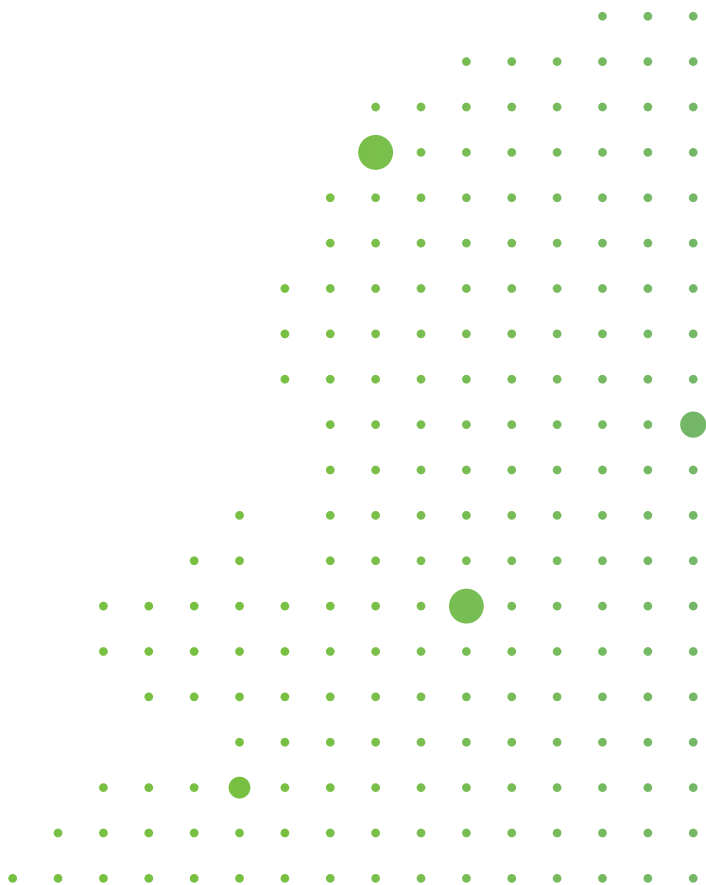
Ing. Petr Švec, MBA
člen představenstva



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 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 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 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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.

Naš 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti 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 Kuna je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 30. dubna 2020

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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



Ing. Petr Kuna
Director
Evidenční číslo 2476

epet.



epet.



