



Výroční zpráva za rok 2020

EP ENERGY TRADING, a.s.

Život

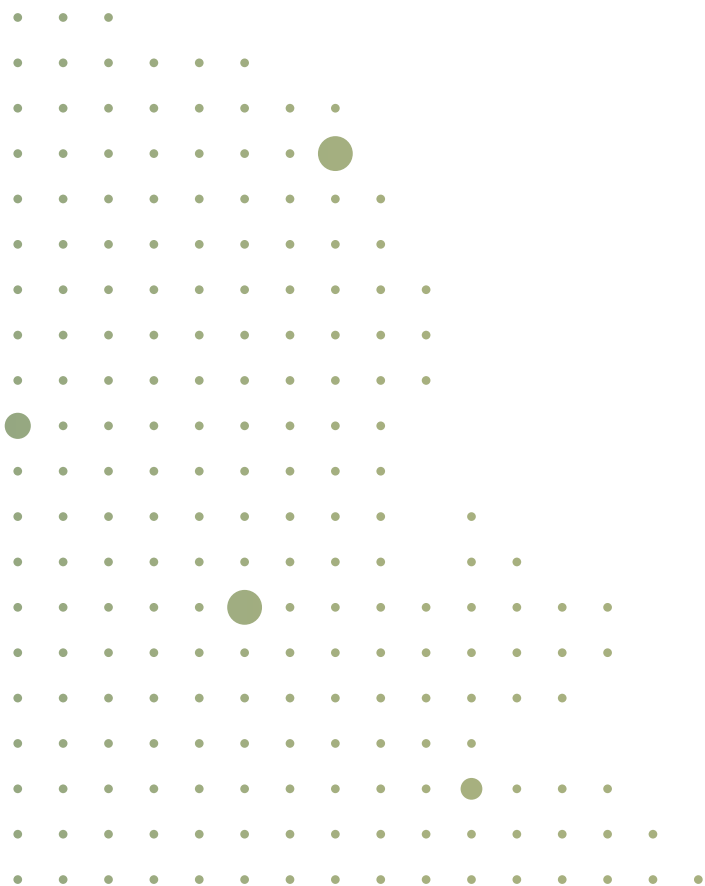
s lepší
energií





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 VÝLEDKU KONTROLNÍ ČINNOSTI	15
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ	17
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI	43



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 2020 a se záměry společnosti v roce 2021.

V roce 2020 jsme i přes složitou pandemickou situaci způsobenou virem COVID-19 dosáhli plánovaných hodnot dodávek elektrické energie a zemního plynu koncovým zákazníkům. Naši zákazníci odebrali 2,7 TWh elektrické energie a 2,0 TWh zemního plynu

Společnost nyní dodává energie do více než 67 200 odběrných míst v České a Slovenské republice, což představuje růst oproti minulému roku o více než 1 200 odběrných míst.

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

Společnost EP ENERGY TRADING, a.s. prodává své produkty pod značkou epet. Strategie značky je zákaznický orientovaná a směřuje k jednoduchosti, efektivitě, srozumitelnosti a lidskému přístupu.

Stejně jako v minulém roce se budeme nadále zaměřovat na posilování naší pozice v segmentu dodávek energií pro domácnost 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 2021



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 velkoobchodatelům v České republice a na Slovensku.

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

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

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

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 2020

Za účetní období roku 2020 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vykázala tržby přes 11 miliard Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil 32,9 milionů Kč.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2020

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 2020 v technických jednotkách dosáhl 2 728 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 2020 společnost zobchodovala 6 974 GWh elektrické energie včetně burzovních obchodů.

Zemní plyn

V roce 2020 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. konečným zákazníkům v České republice 1 960 GWh zemního plynu a zobchodovala 1 818 GWh této komodity.

Další rozvoj

V roce 2021 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 2020 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 2021



Ing. Petr Švec, MBA
člen představenstva



Ing. Ladislav Sladký
člen představenstva

4.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Představenstvo společnosti EP ENERGY TRADING, a.s., se sídlem Praha - Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, v souladu s ustanovením § 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 2020 až 31. prosince 2020.

Přímo ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 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 představujícím 100% základního kapitálu a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech.

I. Ovládající osoba

Obchodní společnost EP ENERGY TRADING, a.s., se sídlem Praha - Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, identifikační číslo 273 86 643, zapsána dnem 31. října 2005 v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 10233.

I. 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 2020 do 31. prosince 2020 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 ovládnání

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 2020 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 2020 se společností POWERSUN a.s. uzavřena dne 12.9.2019
- Smlouva o dodávce elektřiny - výkup elektřiny na rok 2020 se společností VTE Pchery, s.r.o. uzavřena dne 17.12.2019
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2020 se společností VTE Pchery, s. r. o. uzavřena dne 22.11.2019
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2020 se společností POWERSUN a.s., uzavřena dne 19.11.2019
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2020 se společností MSEM, a.s., uzavřena dne 12.12.2019
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2020 se společností MSEM, a.s., uzavřena dne 12.12.2019
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2020 se společností SOR Libchavy spol. s r.o., uzavřena dne 1.10.2018
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2020 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 29.10.2019
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2020 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 29.3.2019
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2020 se společností SOR Libchavy spol. s.r.o., uzavřena dne 1.10.2018
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN se společností RPC, a.s. uzavřena dne 3.10.2017 ve znění dodatku č. 1 ze dne 15.5.2020
- 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

- Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením zodpovědnosti za odchylku se společností United Energy a.s. uzavřena dne 31.12.2010.
- 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.
- Smlouva o převodu záruk původu uzavřena dne 23.3.2020 se společností Plzeňská teplárenská, a.s.

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 jejich 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 2020 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
Plzeňská teplárenská a.s.	Tržby z prodeje zboží	24 715	0
	Náklady na prodané zboží	0	675 108
	Ostatní služby	4 328	219
	Celkem	29 043	675 327
VTE Pchery, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	271	0
	Náklady na prodané zboží	0	7 469
	Ostatní služby	0	15
	Celkem	271	7 484
United Energy, a.s.	Tržby z prodeje zboží	13 207	0
	Náklady na prodané zboží	0	435 322
	Ostatní služby	2 683	192
	Celkem	15 890	435 514

Propojená osoba	Předmět plnění	Tržby v tis. Kč	Náklady v tis. Kč
POWERSUN a.s.	Tržby z prodeje zboží	60	0
	Náklady na prodané zboží	0	4 115
	Ostatní služby	0	8
	Celkem	60	4 123
EP Energy, a.s.	Úrokové náklady	0	11 558
	Poplatky za garance	0	1 251
	Úrokové výnosy	3 978	0
	Ostatní služby	0	87
	Celkem	3 978	12 896
Elektrárny Opatovice, a.s.	Tržby z prodeje zboží	23 117	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 149 304
	Ostatní služby	0	714
	Celkem	23 117	1 150 018
Stredoslovenská energetika, a.s.	Tržby z prodeje zboží	523 267	0
	Náklady na prodané zboží	0	38 353
	Celkem	523 267	38 353
EP Commodities, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	2 249 899
	Tržby z prodeje zboží	447 802	0
	Ostatní služby	1 585	22 611
	Úrokové náklady	0	3 573
	Celkem	449 388	2 276 083
Slovenské elektrárne, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	6 665
	Tržby z prodeje zboží	67 793	0
	Celkem	67 793	6 665
SOR Libchavy	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	13 565	0
	Celkem	13 565	0
SPP Storage s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	3 046	0
	Celkem	3 046	0
LokoTrain s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	29	0
	Celkem	29	0
MSEM a.s.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	2 631	0
	Celkem	2 631	0
Alternative Energy s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	47	0
	Celkem	46	0
SSE Distribúcia, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	77 724
	Tržby z prodeje zboží	0	0
	Celkem	0	77 724
SPP Distribúcia a.s.	Náklady na prodané zboží	0	29 100
	Celkem	0	29 100
SPP Distribúcia a.s.	Ostatní služby	0	676
	Celkem	0	676
SPP Distribúcia a.s.	Tržby z prodeje zboží	30	0
	Celkem	0	0

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 31. března 2021



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 2020 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 rozborů hospodaření. Kontrolovala a ověřovala plnění úkolů uložených představenstvu valnou hromadou, resp. rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady, jakož i dodržování obecně závazných právních předpisů a stanov společnosti.

V průběhu roku 2020 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.

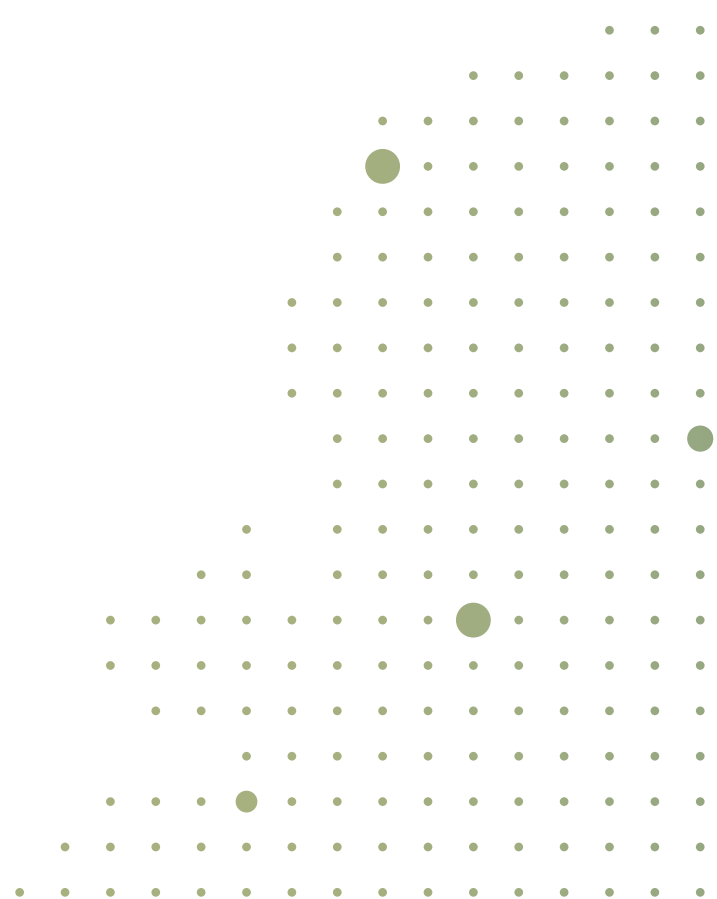
V zájmu akcionáře se soustředila kromě jiného na kontrolu průběžných ekonomických výsledků, plnění podnikatelského záměru a usnesení řádné valné hromady. Současně napomáhala představenstvu při naplňování strategie rozvoje akciové společnosti.

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 2021

Mgr. Michal Antonín
předseda dozorčí rady

Finanční část



6.

Účetní závěrka podle českých účetních standardů

		31.12.2020			31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
ROZVAHA		EP ENERGY TRADING, a.s.			
v plném rozsahu		IČO 273 86 643			
k datu		Klimentská 1216/46			
31.12.2020		110 02 Praha 1			
(v tisících Kč)					
	AKTIVA CELKEM	4 880 081	262 538	4 617 543	3 757 013
B.	Stálá aktiva	305 923	157 170	148 753	158 197
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>106 284</i>	<i>77 778</i>	<i>28 506</i>	<i>25 332</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	69 566	60 764	8 802	5 544
B.I.2.1.	Software	69 566	60 764	8 802	5 544
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	17 366	17 014	352	460
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>19 352</i>		<i>19 352</i>	<i>19 328</i>
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 352		19 352	19 328
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>199 639</i>	<i>79 392</i>	<i>120 247</i>	<i>132 865</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	7 561	7 424	137	316
B.II.1.2.	Stavby	7 561	7 424	137	316
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	19 906	15 534	4 372	5 333
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	172 172	56 434	115 738	127 216
C.	Oběžná aktiva	4 443 034	105 368	4 337 666	3 485 886
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>4 377 771</i>	<i>105 368</i>	<i>4 272 403</i>	<i>3 456 793</i>
C.II.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>136 844</i>		<i>136 844</i>	<i>137 181</i>
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				50 600
C.II.1.5.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>136 844</i>		<i>136 844</i>	<i>86 581</i>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	55 673		55 673	86 581
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	81 171		81 171	
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>4 240 927</i>	<i>105 368</i>	<i>4 135 559</i>	<i>3 319 612</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 041 886	105 368	936 518	959 705
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	909 457		909 457	376 931
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>2 289 584</i>		<i>2 289 584</i>	<i>1 982 976</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				2 433
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	824 354		824 354	973 890
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 105 342		1 105 342	1 003 767
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	359 888		359 888	2 886
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>65 263</i>		<i>65 263</i>	<i>29 093</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	33		33	28
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	65 230		65 230	29 065
D.	Časové rozlišení aktiv	131 124		131 124	112 930
D.1.	Náklady příštích období	119 664		119 664	112 062
D.3.	Příjmy příštích období	11 460		11 460	868

		31.12.2020	31.12.2019
	PASIVA CELKEM	4 617 543	3 757 013
A.	Vlastní kapitál	1 171 527	506 444
A.I.	Základní kapitál	16 000	16 000
A.I.1.	Základní kapitál	16 000	16 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	343 237	-297 280
A.II.2.	Kapitálové fondy	343 237	-297 280
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	333 952	-306 565
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	9 285	9 285
A.III.	Fondy ze zisku	300	300
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	300	300
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	787 424	755 272
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	787 424	755 272
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	24 566	32 152
B.+C.	Cizí zdroje	3 428 529	3 228 801
B.	Rezervy	21 252	22 791
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	242	
B.IV.	Ostatní rezervy	21 010	22 791
C.	Závazky	3 407 277	3 206 010
C.I.	Dlouhodobé závazky	137 842	69 330
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	31 919	30 847
C.I.8.	Odložený daňový závazek	98 396	
C.I.9.	Závazky - ostatní	7 527	38 483
C.I.9.3.	Jiné závazky	7 527	38 483
C.II.	Krátkodobé závazky	3 269 436	3 136 680
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	941 307	905 569
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	901 700	813 340
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	608 593	190 853
C.II.8.	Závazky ostatní	817 836	1 226 918
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	5 091	6 304
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 858	2 746
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	48 273	59 426
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	741 477	818 419
C.II.8.7.	Jiné závazky	20 137	340 023
D.	Časové rozlišení pasiv	17 487	21 768
D.1.	Výdaje příštích období	17 487	21 768

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

EP ENERGY TRADING, a.s.
IČO 273 86 643

Klimentská 1216/46
110 02 Praha 1

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	20 521	20 937
II.	Tržby za prodej zboží	11 074 861	12 259 829
A.	Výkonová spotřeba	11 199 097	12 202 527
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	10 939 197	12 026 529
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 986	3 554
A.3.	Služby	256 914	172 444
D.	Osobní náklady	82 405	86 304
D.1.	Mzdové náklady	61 671	64 691
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	20 734	21 613
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19 401	20 067
D.2.2.	Ostatní náklady	1 333	1 546
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	17 635	-157 965
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18 099	18 129
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	18 099	18 129
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-464	-176 094
III.	Ostatní provozní výnosy	1 326 055	1 038 393
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 326 055	1 038 393
F.	Ostatní provozní náklady	1 315 008	1 214 374
F.3.	Daně a poplatky	302	169
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		-3 847
F.5.	Jiné provozní náklady	1 314 706	1 218 052
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-192 708	-26 081
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	4 081	2 773
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	3 978	2 645
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	103	128
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	15 158	9 607
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	11 566	4 925
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	3 592	4 682
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 608 006	547 242
K.	Ostatní finanční náklady	1 371 308	474 205
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	225 621	66 203
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	32 913	40 122
L.	Daň z příjmů	8 347	7 970
L.1.	Daň z příjmů splatná	9 595	8 396
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-1 248	-426
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	24 566	32 152
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	24 566	32 152
*	Čistý obrát za účetní období	14 033 524	13 869 174

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2020

(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	29 093	69 752
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	32 913	40 122
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	32 089	24 000
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	6 621	6 651
A.1.2. Změna stavu:	10 089	- 168 301
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	11 478	11 478
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 1 389	- 179 779
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	11 077	6 834
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	4 302	178 816
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	65 002	64 122
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	112 606	- 196 479
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	80 489	- 733 261
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	32 117	536 782
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	177 608	- 132 357
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 15 158	- 9 402
A.4. Přijaté úroky	4 081	2 135
A.5. Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 6 921	- 22 883
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	159 610	- 162 507
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 8 654	- 6 270
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 1 206	- 1 223
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 7 448	- 5 047
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	- 532 526	165 284
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 541 180	159 014
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	417 740	62 070
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	417 740	- 37 166
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	36 170	- 40 659
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	65 263	29 093

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2020

(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 přeměn obchodních korporací	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	16 000	-306 565	9 285	300	755 272	32 152	506 444
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	32 152	-32 152	--
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	790 762	--	--	--	--	790 762
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	--	-150 245	--	--	--	--	-150 245
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	24 566	24 566
Zůstatek k 31.12.2020	16 000	333 952	9 285	300	787 424	24 566	1 171 527

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Rozdíly z přeměn obchodních 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



EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(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 2020 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 2020

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. sestavuje, 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 2020 bude zveřejněna v obchodním rejstříku.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2020 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 Pribinova 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 2020 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 2020
(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 2020. Srovnávací údaje za rok 2019 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2020.

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 2020

(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, nespĺňují 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 2020 zveřejněných EEX.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

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 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.

3. Změna účetní politiky

V roce 2020 společnost neprovedla žádnou změnu účetní politiky.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2020	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2019	17 114	62 141	19 328	98
Přírůstky	--	--	7 448	7 449
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	7 424	-7 424	--
Zůstatek k 31.12.2020	17 114	69 566	19 352	106 033
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2019	16 654	56 597	--	73 251
Odpisy	108	4 167	--	4 275
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2020	16 762	60 764	--	77 526
Zůstatková hodnota 31.12.2019	460	5 544	19 328	25 332
Zůstatková hodnota 31.12.2020	352	8 802	19 352	28 506

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2020	Stavby	Samostatné movité věci	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2019	7 561	18 700	172 172	--	198 433
Přírůstky	--	1 206	--	--	1 206
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2020	7 561	19 906	172 172	--	199 639
Oprávký					
Zůstatek k 31.12.2019	7 245	13 367	44 956	--	65 568
Odpisy	179	2 167	11 478	--	13 824
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2020	7 424	15 534	56 434	--	79 392
Zůstatková hodnota 31.12.2019	316	5 333	127 216	--	132 865
Zůstatková hodnota 31.12.2020	137	4 372	115 738	--	120 247

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
Oprávký					
Zůstatek k 31.12.2018	7 172	12 312	33 478	--	52 962
Odpisy	73	1 087	11 478	--	12 638
Oprávký 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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020

(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 2020 1 576 tis. Kč (2019 – 1 766 tis. Kč).

Společnost má dále najaty kancelářské prostory v Praze (do 31. července 2021 a Bratislavě (na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 12 měsíců). V roce 2020 činily celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu 6 710 tis. Kč (2019 – 8 711 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:

	31.12.2019	31.12.2020
Dlouhodobý hmotný majetek	1 193	1 174
Celkem	1 193	1 174

7. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost vykazuje v důsledku fúze částku 172 172 tis. Kč (2019 – 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 2020 činily odpisy 11 478 tis. Kč (2019 – 11 478 tis. Kč).

8. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 041 886 tis. Kč (2019 – 1 064 681 tis. Kč), ze kterých 131 137 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2019 – 226 991 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 105 368 tis. Kč (2019 – 104 976 tis. Kč).
- b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 901 700 tis. Kč (2019 – 813 340 tis. Kč), ze kterých 28 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (2019 – 14 783 tis. Kč).

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

9. Poskytnuté zálohy

- a) Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 55 673 tis. Kč (2019 – 86 581 tis. Kč), které představují především kauci složenou kaucí na obchodování s plynem společností PPD, a.s. ve výši 6 165 tis. Kč (2019 – 5 564 tis. Kč) a složenou kaucí na obchodování s elektrickou energií společností OTE, a.s. ve výši 39 955 tis. Kč (2019 – 39 955 tis. Kč).
- b) Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 824 354 tis. Kč (2019 – 973 890 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 500 438 tis. Kč (2019 – 428 801 tis. Kč) a zálohu společnosti GasNet, s.r.o. ve výši 115 163 tis. Kč (2019 – 125 973 tis. Kč) a EG.D, a.s. ve výši 135 526 tis. Kč (2019 – 131 260 tis. Kč). Společnost dále poskytla zálohu společnosti EP Commodities, a.s. viz bod 26.

10. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 1 105 342 tis. Kč (2019 – 1 003 767 tis. Kč) zahrnují zejména dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 756 633 tis. Kč (2019 – 630 921 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 348 709 tis. Kč (2019 – 371 375 tis. Kč).

11. Jiné pohledávky a jiné závazky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky ve výši 441 059 tis. Kč (2019 – 2 886 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2020 ve výši 438 350 tis. Kč (2019 – 2 886 tis. Kč), viz dále bod 12.

Jiné závazky ve výši 27 663 tis. Kč (2019 – 378 506 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2020 ve výši 26 625 tis. Kč (2019 – 377 892 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	2020 Reálná hodnota
Forwardové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2021 – 2023	-16 985
Forwardové obchody (Komerční banka)	2021 – 2023	-436
Forwardové obchody (Raiffeisenbank)	2021 – 2023	-9 204
Celkem		-26 625

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Z výše reálné hodnoty -26 625 tis. Kč (2019 – -56 766 tis. Kč) je -19 100 tis. Kč (2019 – -40 061 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné závazky – krátkodobé. V pozici Jiné závazky – dlouhodobé je vykázáno – 7 526 tis. Kč. Do vlastního kapitálu byly účtovány deriváty splňující podmínky efektivního zajištění v reálné hodnotě ve výši – 26 625 tis. Kč (2019 – - 56 766 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	2021	623 476	3 747
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2021	-265 734	1 387
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2022	82 789	578
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2022	-10 415	88
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2023	12 403	131
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2023	-3 607	70
		438 912	

Reálná hodnota ve výši 562 tis. Kč (2019: 796 tis. Kč) byla k 31. prosinci 2020 vypořádána prostřednictvím denního vypořádávání změny hodnoty kontraktů na komoditní burze.

Z nevypořádané výše reálné hodnoty 438 350 tis. Kč (2019: -321 126 tis. Kč) je 357 179 tis. Kč (2019: -299 408 tis. Kč v pozici Jiné závazky – krátkodobé) vykázáno v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé a 81 171 tis. Kč (2019: 21 718 tis. Kč v pozici Jiné závazky - dlouhodobé) v pozici Jiné pohledávky - dlouhodobé.

Společnost účtuje o vybraných kontraktech obchodovaných na OTC trhu jako o zajišťovacích derivátech. Reálná hodnota zajišťovacích derivátů zaúčtovaných do vlastního kapitálu činí 438 350 tis. Kč (2019: -321 710 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 letech)
forward kontrakty na nákup emisních povolenek CO ₂	2021	-288 293	1 465
forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO ₂	2021	288 293	1 465
forward kontrakty na nákup emisních povolenek CO ₂	2022	-40 532	270
forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO ₂	2022	40 532	270

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(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 2019 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 31.12.2019	104 976	104 976
Tvorba	6 956	6 956
Rozpuštění/použití	6 564	6 564
Zůstatek k 31.12.2020	105 368	105 368

14. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 119 664 tis. Kč (2019 – 112 062 tis. Kč) představují zejména časové rozlišení nákladů na získání nových odběrných míst.

15. Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 16 000 tis. Kč (2019 – 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 2020 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

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

Zůstatek k 1.1.2019	-306 565
Změna reálné hodnoty měnových zajišťovacích derivátů	30 140
Změna odložené daně z titulu měnových zajišťovacích derivátů	-5 727
Změna reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů	760 622
Změna odložené daně z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-144 518
Zůstatek k 31.12.2020	333 952

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

Reálná hodnota měnových zajišťovacích derivátů	-26 625
Odložená daň z titulu měnových zajišťovacích derivátů	5 058
Reálná hodnota komoditních zajišťovacích derivátů	438 912
Odložená daň z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-83 393
Zůstatek k 31.12.2020	333 952

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

17. Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31.12.2019	1 686	21 105	22 791
Tvorba	-	-	-
Rozpuštění/Čerpání	-1 686	-95	-1 781
Zůstatek rezerv k 31.12.2020	0	21 010	21 010

18. Přijaté zálohy

- Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 941 307 tis. Kč (2019 – 905 569 tis. Kč).
- Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 31 919 tis. Kč (2019 – 30 847 tis. Kč) a obsahují především přijaté kauce.

19. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 858 tis. Kč (2019 – 2 746 tis. Kč), ze kterých 1 826 tis. Kč (2019 – 1 830 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 032 tis. Kč (2019 – 916 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

20. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 48 273 tis. Kč (2019 – 59 426 tis. Kč), ze kterých 1 273 tis. Kč (2019 – 1 456 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců 8 807 tis. Kč, představují daně z elektřiny a plynu (2019 – 7 900 tis. Kč), 38 193 tis. Kč (2019 – 50 070 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty a daně silniční.

21. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 741 477 tis. Kč (2019 – 818 419 tis. Kč) zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 705 969 tis. Kč (2019 – 695 848 tis. Kč) a dále zejména dohady na nevyfakturované dodávky komodit.

22. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 17 487 tis. Kč (2019 – 21 768 tis. Kč). Obsahují převážně časové rozlišení na dodávku zemního plynu.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

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	Mimo Evropskou unii	Celkem
Elektrická energie	2020	7 922 117	96 462	507 113	8 525 692
	2019	8 239 465	459 975	1 209 877	9 909 317
Zemní plyn	2020	2 078 774	470 310	86	2 549 170
	2019	2 346 067	4 255	190	2 350 512
Služby	2020	19 885	635	0	20 520
	2019	19 046	1 891	0	20 937
Celkem	2020	10 020 776	567 407	507 199	11 095 382
	2019	10 604 578	466 121	1 210 067	12 280 766

24. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy představují zejména výnosy z prodeje pohledávek faktoringové společnosti, prodeje pohledávek byly za rok 2020 ve výši 1 303 520 tis. Kč, za rok 2019 byly 1 027 387 tis. Kč.

Jiné provozní náklady představují náklady souvisejícím s odkupem pohledávek faktoringové společnosti, výše nákladů za rok 2020 byla 1 303 520 tis. Kč a 1 027 387 tis. Kč za rok 2019 a v roce 2020 dále odpisy pohledávek ve výši 5 498 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 2020

(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	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Pražská teplárenská a.s.	--	4 111	--	742
Plzeňská teplárenská, a.s.	3 608	2 420	84 971	54 682
VTE Pchery, s.r.o.	31	22	497	888
United Energy, a.s.	4 306	19 558	69 358	82 552
POWERSUN a.s.	9	8	50	99
EP Energy, a.s.	1 299	964	830	485
Elektrárny Opatovice, a.s.	5 472	9 247	172 619	109 362
Stredoslovenská energetika, a.s.	89 318	42 292	7 396	39 050
Stredoslovenská distribučná, a.s.	157	117	4 414	4 134
EP Infrastructure, a.s.	--	--	817	--
Slovenské elektrárne, a.s.	20 554	9 487	--	3 431
SOR Libchavy spol. s r.o.	1 523	1 493	96	115
SPP Storage s.r.o.	293	25	283	2
SPP Distribúcia, a.s.	6 526	5 119	2 806	2 693
MSEM, a.s.	136	34	60	62
EP Commodities, a.s.	195 095	56 813	327 476	280 141
Ostatní společnosti ve skupině	758	5	9	23
Celkem	329 085	151 715	671 682	578 461

b) Cash pool

Společnost má uloženy peněžní prostředky na skupinovém cash pool účtu vedeném u EP Energy, a.s. ve výši 909 457 tis. Kč (2019 – 376 931 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 608 593 tis. Kč (2019 – 190 853 tis. Kč), tento cash pool je vykázán na pozici Závazky – ovládaná nebo ovládací osoba.

c) Přijaté půjčky

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2020 (ani k 31. prosinci 2019) žádné přijaté půjčky.

d) Poskytnuté zálohy

Společnost poskytla v roce 2020 zálohu ve výši 131 289 tis. Kč společnosti EP Commodities (2019 – 339 679 tis. Kč).

e) Transakce se spřízněnými stranami

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

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

	Tržby za rok		Náklady za rok	
	2020	2019	2020	2019
Pražská teplárenská a.s.	--	49 220	--	16 667
Plzeňská teplárenská, a.s.	29 043	19 282	675 327	541 048
VTE Pchery, s.r.o.	271	188	7 484	9 872
United Energy, a.s.	15 890	204 176	435 514	729 630
POWERSUN a.s.	60	48	4 123	4 652
EP Infrastructure, a.s.	--	--	676	--
EP Energy, a.s.	3 978	2 645	12 896	6 344
Elektrárny Opatovice, a.s.	23 117	119 634	1 150 018	1 255 851
Stredoslovenská energetika a.s.	523 267	428 524	38 353	389 959
Stredoslovenská distribučná, a.s.	--	--	77 724	81 033
SPP Storage s.r.o.	3 046	2 400	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	13 565	13 765	--	--
MSEM, a.s.	2 631	2 742	--	--
SPP - distribúcia, a.s.	--	43	29 100	21 034
Slovenské elektrárne, a.s.	67 793	24 181	6 665	52 113
EP Commodities, a.s.	449 388	723 209	2 276 083	1 768 818
Ostatní společnosti ve skupině	105	77	--	--
Celkem	1 132 154	1 590 134	4 713 963	4 877 021

27. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2020:

2020	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	73	55 484	17 912	1 333
Představenstvo	3	6 142	1 474	--
Dozorčí rada	3	45	15	--
Celkem	79	61 671	19 401	1 333

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

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

V roce 2020 ani 2019 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.

29. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2020 ve výši 2 907 tis. Kč (2019 – 8 646 tis. Kč) a upřesnění daně vztahující se k minulým obdobím ve výši 0 tis. Kč (2019 – - 250 tis. Kč).

Rezerva na daň z příjmů ve výši 2 907 tis. Kč (2019 – 8 646 tis. Kč) byla snížena o zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 2 665 tis. Kč (2019 – 11 079 tis. Kč) a výsledný závazek ve výši 242 tis. Kč byl vykázán v položce Rezerva na daň z příjmů (2019 – výsledná pohledávka ve výši 2 433 tis. Kč byl vykázána v položce Stát - daňové pohledávky).

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	731	730	--	--	731	730
Zajišťovací komoditní deriváty	--	61 125	-83 393	--	-83 393	61 125
Odložená daň z oceňovacího rozdílu	--	--	-21 626	-23 808	-21 627	-23 808
Zajišťovací FX deriváty	5 059	10 785	--	--	5 059	10 785
Opravné položky k pohledávkám a ostatní dočasné rozdíly	834	1 768	--	--	834	1 768
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	6 624	74 408	105 020	-23 808	-98 396	50 600

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2019 – 19 %).

Změna v odložené dani ve výši 148 996 tis. Kč (2019 – 186 905tis. Kč) sestává z odložené daně ze zajišťovacích derivátů účtované přímo proti vlastnímu kapitálu ve výši 150 245 tis. Kč (2019 - 186 479 tis. Kč), ze změny odložené daně účtované do výsledku hospodaření ve výši -1 249 tis. Kč (2019 – 426 tis. Kč).

30. Závazky nevykázané v rozvaze

K 31. prosinci 2020 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	55 000
EP Energy, a.s.	EUR	8 000	--

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 2020 je účetní hodnota zástavy pohledávek a zástavy bankovních účtů nulová.

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	
	2020	2019
Peněžní prostředky	65 263	29 093
Obchodovatelné cenné papíry	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	65 263	29 093

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 2020
(v tisících Kč)

32. Významná následná událost

Z událostí souvisejících s COVID 19 nevyplývají pro společnost žádné nejistoty, které by zásadním způsobem zpochybňovaly schopnost společnosti pokračovat ve své činnosti.

V souladu s požadavky na zveřejnění společnost při analyzování, jaký dopad může mít celosvětová pandemie COVID 19 na její účetní závěrku, pečlivě zvážila své specifické podmínky a rizikové faktory. Na základě posouzení nebyly identifikovány žádné významné dopady na účetní závěrku roku 2020. Společnost se zejména zaměřila na tyto oblasti:


- V souvislosti s dopady pandemie nebyla metodika tvorby dohadů a odhadů oproti postupům aplikovaných v předchozích závěrkách měněna. Jakékoliv případné změny jsou popsány v bodech výše a mají jiný (například legislativní) důvod.
- Při vyhodnocení dopadů pandemie nebyly identifikovány žádné důvody pro snížení hodnoty nefinančních aktiv a tudíž je společnost přesvědčena, že účetní závěrka plně reflektuje zpětně získatelnou či čistou realizovatelnou hodnotu daného aktiva.
- Podobně i při oceňování aktiv reálnou hodnotou či identifikaci opravných položek a klasifikaci finančních aktiv byla plně reflektována tržní data k datu ocenění za aktuálních tržních podmínek. Společnost posoudila schopnost dlužníků plnit závazky. Společnost také kriticky zvážila, zda je její obchodní činnost ovlivněna narušením nabídky a poptávky, a neidentifikovala významné dopady, které by měly svůj odraz o cenění finančních aktiv.
- Společnost nečerpala žádnou státní podporu.
- Společnost v souvislosti s COVID 19 nevyřadila žádné položky z provozního zisku ani nezavedla žádná nová alternativní měřítka výkonnosti.


Přestože existuje nejistota týkající se budoucích událostí, vedení Společnosti bude i nadále neustále kriticky monitorovat a vyhodnocovat dopady a přijímá či případně upravuje odpovídající opatření, aby bylo schopno odstranit či úspěšně řešit a maximálně zmírnit veškeré finanční i nefinanční dopady, které mohou vzniknout.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti

Sestaveno dne:

30. dubna 2021


Ing. Petr Švec, MBA
člen představenstva


Ing. Ladislav Sladký
člen představenstva



7.

Zpráva auditora pro akcionáře společnosti

Deloitte Audit s.r.o.
Churchill I
Italská 2581/67
120 00 Praha 2 - Vinohrady
Česká republika

Tel: +420 246 042 500
DeloitteCZ@deloitteCE.com
www.deloitte.cz

zapsána Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČO: 49620592
DIČ: CZ49620592

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti EP ENERGY TRADING, a.s.

Se sídlem: Klimentská 1216/46, 110 02 Praha – Praha 1

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 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. k 31. prosinci 2020 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Jiná skutečnost

Účetní závěrka společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. za rok končící k 31. prosinci 2019 byla auditována jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 30. dubna 2020 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

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

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

Deloitte označuje jednu či více společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), globální síť jejích členských firem a jejich přidružených subjektů (souhrnně „organizace Deloitte“). Společnost DTTL (rovněž označovaná jako „Deloitte Global“) a každá z jejích členských firem a jejich přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není oprávněn zavazovat nebo přijímat závazky za jinou z těchto členských firem a jejich přidružených subjektů ve vztahu k třetím stranám. Společnost DTTL a každá členská firma a přidružený subjekt nesou odpovědnost pouze za vlastní jednání či pochybení, nikoli za jednání či pochybení jiných členských firem či přidružených subjektů. Společnost DTTL služby klientům neposkytuje. Více informací je najdete na adrese www.deloitte.com/about.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

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

V Praze dne 30. dubna 2021

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261



