

2016

Výroční zpráva



OBSAH

1. ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE	3
2. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	6
4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	8
5. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O VÝLEDKU KONTROLNÍ ČINNOSTI	13

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI

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 2016 a se záměry společnosti v roce 2017.

V roce 2016 jsme dosáhli plánovaných hodnot dodávek elektrické energie a zemního plynu koncovým zákazníkům. Konkrétně jsme dodali 2,3 TWh elektrické energie a 1,9 TWh zemního plynu.

K 1.1.2016 došlo k fúzi společnosti Optimum Energy, s.r.o. s touto významnou finanční investicí spolu s menšími investicemi v segmentu domácností obsluhujeme již přes 55 000 odběrných míst.

Zvyšování loajality a spokojenosti našich zákazníků, obchodních partnerů a zaměstnanců – to je primárním principem naší společnosti, na jehož základě můžeme dlouhodobě dosahovat dobrého finančního výsledku a obstát v náročném konkurenčním boji.

V roce 2017 připravujeme implementaci a následující rozvoj nového zákaznického systému a stejně jako v roce 2016 se budeme zaměřovat na posilování naší pozice v segmentu dodávek energií pro domácnosti prostřednictvím nových investičních příležitostí.

Na velkoobchodním trhu s elektrickou energií jsme se v roce 2016 podíleli velmi aktivně a primárně obchodujeme na burze v Německu. Jsme jedním z největších obchodních partnerů na české burze PXE. Know-how v této oblasti nám dovoluje efektivně nakupovat energie pro naše zákazníky.

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

V Praze dne 28. dubna 2017



Ing. Petr Švec, MBA

generální ředitel EP ENERGY TRADING, a.s.

2. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	EP ENERGY TRADING, a.s.
Sídlo:	Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02
IČO:	273 86 643
DIČ:	CZ27386643
Zápis v obchodním rejstříku:	Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 10233
Tel.:	+420 255 707 090
Fax:	+420 255 707 091
E-mail:	info@epet.cz
Internetové stránky:	www.epet.cz
Klientské centrum:	Slovanská alej 30, PSČ 326 00, Plzeň
Tel.:	+420 255 707 099
Organizační složka:	EP ENERGY TRADING, a.s., organizační složka,
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 2016

Za účetní období roku 2016 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vykázala tržby ve výši 14 miliard Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil: 111,67 milionů Kč.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2016

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

Elektřina

Celkový prodej elektřiny koncovým zákazníkům v roce 2016 v technických jednotkách dosáhl v České republice 2 061 GWh a ve Slovenské republice 239 GWh. Dodávky elektřiny na území Slovenské republiky jsou realizovány prostřednictvím EP ENERGY TRADING, a.s., organizační složka.

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

V roce 2016 společnost zobchodovala 15 775 GWh elektrické energie včetně burzovních obchodů.

Zemní plyn

V roce 2016 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. konečným zákazníkům v České republice a na Slovensku 1 883 GWh zemního plynu a zobchodovala 2 408 GWh této komodity.

Další rozvoj

V roce 2017 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.

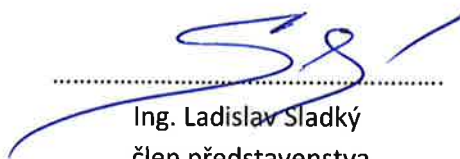
Významné následné události

K datu výroční zprávy nenastaly žádné významné následné události neuvedené v účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy.

V Praze, dne 28. dubna 2017



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 2016 do 31. prosince 2016.

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 2016 až 31. prosince 2016.

Přímo ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 byla společnost EP Energy, a.s., se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1.

Přímo ovládající osoba EP Energy, a.s., byla v uvedeném období vlastníkem 16 kusů akcií ovládané osoby, celkem představujících 100 % základního kapitálu a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech.

I. Ovládaná osoba

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

II. Ovládající osoba

a) přímo ovládající osoby

Obchodní společnost EP Energy, a.s., se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 292 59 428, zapsána dnem 16. prosince 2010 v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21733.

b) nepřímo ovládající osoby

V období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 byla nepřímo ovládající osobou obchodní společnost Energetický a průmyslový holding, a.s., se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 283 56 250, zapsaná dnem 10. srpna 2009 v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21747.

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 a platné s propojenými osobami během posledního účetního období

Během účetního období 2016 byly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládajícími osobami a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou platné následující smlouvy:

- (1) Rámcová smlouva typu EFET se společností Stredoslovenská energetika, a.s. ze dne 1. 10. 2007
- (2) Rámcová smlouva se Stredoslovenská energetika-Distribúcia, a.s. ze dne 1. 7. 2007
- (3) Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2015-2016 se společností První Mostecká a. s. uzavřena dne 27. 8. 2014
- (4) Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením zodpovědnosti za odchylku se společností Elektrárny Opatovice, a.s. uzavřena dne 15. 12. 2010.
- (5) Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením zodpovědnosti za odchylku se společností Plzeňská energetika a.s. uzavřena dne 15. 12. 2010.
- (6) Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2016 se společností Teplo Neratovice, spol. s r. o. uzavřena dne 3. 11. 2015.
- (7) Smlouva o dodávce elektřiny - výkup elektřiny na rok 2016 se společností POWERSUN a.s. uzavřena dne 4. 12. 2015.
- (8) Smlouva o úvěru se společností EP Energy, a.s. uzavřena dne 30. 10. 2012.
- (9) Smlouva o úvěru se společností EP Energy, a.s. uzavřena dne 30. 10. 2012.
- (10) Smlouva o úvěru se společností EP Energy, a.s. uzavřena dne 15. 11. 2013.
- (11) Smlouva o vedení účetnictví se společností Alternative Energy, s.r.o. uzavřena dne 2. 1. 2013.
- (12) Smlouva o vedení účetnictví se společností ARISUN, s.r.o. uzavřena dne 2. 1. 2013.
- (13) Smlouva o vedení účetnictví se společností Triskata, s.r.o. uzavřena dne 2. 1. 2013.
- (14) Smlouva o vedení účetnictví se společností AISE, s.r.o. uzavřena dne 2. 1. 2013.
- (15) Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2016 se společností Plzeňská energetika a.s. uzavřena dne 28. 4. 2015.
- (16) Smlouva o sdružených službách dodávky zemního plynu na období roku 2016 se společností Plzeňská energetika a.s. uzavřena dne 4. 11. 2015
- (17) Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2016 se společností United Energy, a.s. uzavřena dne 22. 12. 2015.
- (18) Zmluva o združenej dodávke elektriny a distribučných služieb na období roku 2016 se společností Alternative Energy, s.r.o. uzavřena dne 29. 6. 2015
- (19) Smlouvy o dodávce elektřiny - výkup elektřiny na období roku 2016 se společností POWERSUN a.s. uzavřeny dne 4. 12. 2015
- (20) Smlouva o dodávce elektřiny – výkup elektřiny na období roku 2016 se společností VTE Pchery, s.r.o. uzavřena dne 4. 12. 2015.
- (21) Rámcová smlouva typu EFET se společností Pražská teplárenská a.s. uzavřena dne 10. 12. 2013
- (22) Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2016 se společností VTE Pchery, s.r.o. uzavřena dne 30. 12. 2015.
- (23) Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2016 až 2017 se společností POWERSUN a.s. uzavřena dne 23. 10. 2015.
- (24) Rámcová smlouva typu EFET se společností Helmstedter Revier GmbH uzavřena dne 1. 2. 2014

- (25) Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny na období 2016 až 2017 se společností SPP Storage, s.r.o. uzavřena dne 21. 8. 2015
- (26) Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny na období 2016 - 2017 se společností TERMONTA PRAHA a.s. uzavřena dne 30. 6. 2014
- (27) Smlouvy o dodávce elektřiny - výkup elektřiny na období roku 2016 se společností Greeninvest Energy a.s. uzavřeny dne 4. 12. 2015.
- (28) Rámcová smlouva typu EFET se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 1. 12. 2014
- (29) Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání a o poskytování služeb se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 1. 10. 2014
- (30) Rámcová smlouva o distribuci se společností SPP – distribúcia, a.s. uzavřena dne 6. 10. 2015
- (31) Smlouva o převodu podílu Adconcretum Real Estate doo Beograd mezi EP ENERGY TRADING, a.s. a Energetický a průmyslový holding, a.s. ze dne 27.4.2016

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 2016 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.
AISE, s.r.o.	Poradenské a ostatní služby	53	0
Pražská teplárenská a.s.	Tržby z prodeje zboží	482 143	0
	Náklady na prodané zboží	0	18 001
	Ostatní služby	198	0
	Celkem	482 341	18 001
Plzeňská energetika a.s.	Tržby z prodeje zboží	3 568	0
	Náklady na prodané zboží	0	160 415
	Ostatní služby	528	0
	Celkem	4 096	160 415
VTE Pchery, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	282	0
	Náklady na prodané zboží	0	4 989
	Celkem	282	4 989
United Energy, a.s.	Tržby z prodeje zboží	26 523	0
	Náklady na prodané zboží	0	626 454
	Ostatní služby	1 959	120
	Celkem	28 482	626 574
POWERSUN a.s.	Tržby z prodeje zboží	65	0
	Náklady na prodané zboží	0	2 468
	Celkem	65	2 468
Triskata, s.r.o.	Ostatní služby	45	0
Alternative Energy, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	242	0
	Poradenské a ostatní služby	122	0
	Celkem	364	0
EP Energy, a.s.	Úrokové náklady	0	36 712
	Poplatky za garance	0	3 530
	Úrokové výnosy	1 509	0
	Ostatní náklady a výnosy	0	60
	Celkem	1 509	40 302
ARISUN, s.r.o.	Ostatní služby	45	0
Elektrárny Opatovice, a.s.	Tržby z prodeje zboží	93 191	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 180 410
	Ostatní služby	4 446	4 993
	Celkem	97 637	1 185 403
SPP Infrastructure, a. s.	Tržby z prodeje zboží	2 877	0
Skupina Stredoslovenská energetika, a.s.	Tržby z prodeje zboží	1 758 535	0
	Náklady na prodané zboží	0	124 867
	Ostatní náklad a výnosy	1 621	2
	Celkem	1 760 156	124 869
Helmstedter Revier GmbH	Náklady na prodané zboží	0	1 507 709
	Tržby z prodeje zboží	156 160	0
	Ostatní výnosy	12 142	
	Celkem	168 302	1 507 709
EP Commodities, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	1 071 206
	Tržby z prodeje zboží	524 075	0
	Ostatní výnosy	1 708	0
	Celkem	525 783	1 071 206
Slovenské elektrárne, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	623 512
	Tržby z prodeje zboží	296 274	0
	Celkem	296 274	623 512
SPP Distribúcia a.s.	Náklady na prodané zboží	0	19 829
	Celkem	0	19 829

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 samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi, vést 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 2017



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 2016 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 2016 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 vypořádání výsledku hospodaření.

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 28. dubna 2017

Mgr. Michal Antonín
předseda dozorčí rady

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2016
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klimentská 1216/46

110 02 Praha 1

Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	4 383 417	- 349 697	4 033 720	3 435 476
B.	Dlouhodobý majetek	2	272 827	- 65 186	207 641	230 096
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	80 623	- 42 945	37 678	22 863
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	51 154	- 42 693	8 461	8 991
B.I.2.1.	Software	5	51 154	- 42 693	8 461	8 991
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6	12 102	- 252	11 850	
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	17 367		17 367	13 872
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	17 367		17 367	13 872
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	192 204	- 22 241	169 963	6 669
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	7 235	- 5 627	1 608	
B.II.1.2.	Stavby	11	7 235	- 5 627	1 608	
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	12	12 077	- 6 092	5 985	6 619
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	13	172 172	- 10 522	161 650	
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	720		720	50
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	720		720	50
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	16				200 564
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	17				200 564

EP ENERGY TRADING, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2016

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	18	4 027 822	- 284 511	3 743 311	3 165 258
C.I.	Zásoby	19				22 442
C.I.3.	Výrobky a zboží	20				22 442
C.I.3.2.	Zboží	21				22 442
C.II.	Pohledávky	22	3 943 733	- 284 511	3 659 222	2 937 155
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	23	219 064		219 064	332 279
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	24				39 801
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	25	219 064		219 064	292 478
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	26	219 064		219 064	256 718
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	27				35 760
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	28	3 724 669	- 284 511	3 440 158	2 604 876
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	29	1 572 256	- 284 511	1 287 745	1 740 298
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	30	882 286		882 286	51 075
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	31	1 270 127		1 270 127	813 503
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	32	28 310		28 310	213 718
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	33	349 299		349 299	221 402
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	34	777 823		777 823	357 272
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	35	114 695		114 695	21 111
C.IV.	Peněžní prostředky	36	84 089		84 089	205 661
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	37	41		41	68
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	38	84 048		84 048	205 593
D.	Časové rozlišení aktiv	39	82 768		82 768	40 122
D.1.	Náklady příštích období	40	82 768		82 768	40 122

EP ENERGY TRADING, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2016

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	41	4 033 720	3 435 476
A.	Vlastní kapitál	42	985 107	472 272
A.I.	Základní kapitál	43	16 000	15 000
A.I.1.	Základní kapitál	44	16 000	15 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	45	217 756	- 158 805
A.II.2.	Kapitálové fondy	46	217 756	- 158 805
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	47	208 471	- 158 805
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	48	9 285	
A.III.	Fondy ze zisku	49	300	
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	50	300	
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	51	634 955	409 639
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	52	634 955	409 639
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	53	116 096	206 438
B. + C.	Cizí zdroje	54	3 017 898	2 916 354
B.	Rezervy	55	24 240	932
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	56	3 244	
B.4.	Ostatní rezervy	57	20 996	932
C.	Závazky	58	2 993 658	2 915 422
C.I.	Dlouhodobé závazky	59	729 924	616 453
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	60	46 964	8 040
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	61	602 245	602 509
C.I.8.	Odložený daňový závazek	62	68 739	
C.I.9.	Závazky - ostatní	63	11 976	5 904
C.I.9.3.	Jiné závazky	64	11 976	5 904

EP ENERGY TRADING, a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2016

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	65	2 263 734	2 298 969
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	66	714 238	426 098
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	67	1 119 085	1 470 898
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	68	46 982	80 123
C.II.8.	Závazky ostatní	69	383 429	321 850
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	70	6 128	5 195
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	71	2 488	2 528
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	72	11 606	31 814
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	73	342 919	256 201
C.II.8.7.	Jiné závazky	74	20 288	26 112
D.	Časové rozlišení pasiv	75	30 715	46 850
D.1.	Výdaje příštích období	76	30 715	46 850

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klimentská 1216/46

110 02 Praha 1

Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	24 929	192 207
II.	Tržby za prodej zboží	2	13 938 233	19 078 406
A.	Výkonová spotřeba	3	13 607 142	19 211 136
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	13 459 011	18 946 018
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	3 800	2 306
A.3.	Služby	6	144 331	262 812
D.	Osobní náklady	7	73 803	67 858
D.1.	Mzdové náklady	8	56 034	51 145
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	17 769	16 713
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	16 724	15 744
D.2.2.	Ostatní náklady	11	1 045	969
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	126 061	- 358
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	18 893	3 910
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	18 893	3 910
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	107 168	- 4 268
III.	Ostatní provozní výnosy	16	7 259	3 499
III.3.	Jiné provozní výnosy	17	7 259	3 499
F.	Ostatní provozní náklady	18	59 884	7 256
F.3.	Daně a poplatky	19	200	451
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	20	20 871	679
F.5.	Jiné provozní náklady	21	38 813	6 126
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	22	103 531	- 11 780

EP ENERGY TRADING, a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2016

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	23	94 324	
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	24	94 324	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	25	68 390	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	26	1 857	2 150
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	27	1 791	1 989
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	28	66	161
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	29	37 429	37 184
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	30	36 793	36 912
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	31	636	272
VII.	Ostatní finanční výnosy	32	358 856	553 785
K.	Ostatní finanční náklady	33	341 076	270 977
*	Finanční výsledek hospodaření	34	8 142	247 774
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	35	111 673	235 994
L.	Daň z příjmů	36	- 4 423	29 556
L.1.	Daň z příjmů splatná	37	5 614	29 706
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	38	- 10 037	- 150
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	39	116 096	206 438
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	40	116 096	206 438
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	41	14 425 458	19 662 769

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klimentská 1216/46

110 02 Praha 1

Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	246 033	712 152
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	111 673	235 994
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	625 548	- 42 834
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	8 371	3 910
A.1.2. Změna stavu:	138 561	- 3 589
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	10 522	
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	128 039	- 3 589
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů	- 25 934	
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	35 572	35 034
A.1.7. Případné úpravy o ostatní peněžní a nepeněžní operace	468 978	- 78 189
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	737 221	193 160
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 88 825	- 393 708
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	178 677	132 704
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 289 944	- 504 109
A.2.3. Změna stavu zásob	22 442	- 22 303
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními	648 396	- 200 548
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 37 429	- 37 184
A.4. Přijaté úroky	1 857	2 150
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 59 769	8 339
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	553 055	- 227 243
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 24 830	- 159 270
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 4 338	- 6 448
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 20 492	- 20 648
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		- 132 174
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	94 324	
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	94 324	
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	- 831 211	- 51 075
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 761 717	- 210 345
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	46 718	- 68 903
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	46 718	- 68 903
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 161 944	- 506 491
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	84 089	205 661

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

273 86 643

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klimentská 1216/46

110 02 Praha 1

Česká republika

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Oceňovací rozdíly z přec. při přeměnách obch. korporací	Statutární a ostatní fondy	Výsledek hospodaření min. let a výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 31.12.2015	15 000	-158 805	--	--	616 077	472 272
Vliv fúze s Optimum Energy	1 000	--	9 285	300	18 879	29 464
Zůstatek k 1.1.2016	16 000	-158 805	9 285	300	634 956	501 736
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	453 427	--	--	--	453 427
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	--	-86 151	--	--	--	-86 151
Zaokrouhlení	--	--	--	--	-1	-1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	116 096	116 096
Zůstatek k 31.12.2016	16 000	208 471	9 285	300	751 051	985 107

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Oceňovací rozdíly z přec. při přeměnách obch. korporací	Statutární a ostatní fondy	Výsledek hospodaření min. let a výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2015	15 000	-36 607	--	--	406 741	385 134
Rozpuštění úprav z fúze	--	--	--	--	2 898	2 898
Změna oceňovacích rozdílů	--	-150 861	--	--	--	-150 861
Dopad změny oceňovacích rozdílů na odloženou daň	--	28 663	--	--	--	28 663
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	206 438	206 438
Zůstatek k 31.12.2015	15 000	-158 805	--	--	616 077	472 272

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(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 2016 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 - Praha 1
Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2016

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 Energetický a průmyslový holding, a.s. se sídlem Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Změny v obchodním rejstříku

Na společnost přešlo ke dni 1. ledna 2016 v důsledku fúze sloučením jmění zanikající společnosti Optimum Energy, s.r.o., tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. ledna 2016.

V důsledku této fúze došlo k navýšení základního kapitálu, a to na hodnotu 16 mil. Kč., tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. ledna 2016.

Dne 15. září 2016 byly převedeny všechny akcie Společnosti z listinné podoby na zaknihovanou.

Společnost nabyla dne 1. prosince 2016 vlastnické právo k části závodu, zabývající se výlučně obchodem s elektřinou a s plynem, společnosti Energie pro život s.r.o. Tato skutečnost byla do obchodního rejstříku zapsána dne 14. prosince 2016.

Ke dni 1. listopadu 2016 zaniklo členství v dozorčí radě Mgr. Ing. Jiřímu Nováčkovi a dne 1. listopadu 2016 vzniklo členství v dozorčí radě panu Markovi Spurnému.

Organizační složka

Společnost má organizační složku 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 organizační složky byli k 31. prosinci 2016 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 2016
(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 2016. Srovnávací údaje za rok 2015 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2016.

K 1.1.2016 proběhla fúze se společností Optimum Energy, uvedené srovnávací údaje jsou z účetní závěrky společnosti k 31. prosinci 2015. Vliv fúze k 1. lednu 2016 je pak zachycen v pohybových tabulkách v příloze k účetní závěrce. Tento postup je v souladu s interpretací Národní účetní rady I-30.

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

Technické zhodnocení zvyšuje vstupní cenu dlouhodobého majetku, pokud výdaje na ukončené rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti dlouhodobého majetku převyšují 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) Dlouhodobý finanční majetek

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

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

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

c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

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.

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.

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

d) Přepočty cizích měn

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

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

e) Deriváty

Měnové deriváty

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

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

Komoditní deriváty

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

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

Komoditní deriváty k obchodování uzavřené na PXE stejně jako komoditní deriváty obchodované s třetími stranami jsou k rozvahovému dni přeceněny na reálnou tržní hodnotu, a to na základě závěrečných cen k 31. prosinci 2016 zveřejněných PXE.

Společnost k 1. lednu 2013 začala aplikovat zajišťovací účetnictví pro vykazování vybraných komoditních derivátů obchodovaných na PXE v souladu s interní směrnici řízení rizik. Při aplikaci zajišťovacího účetnictví společnost postupuje podle českého účetního standardu pro finanční

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

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 minulé období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

V případě položek, které jsou účtovány přímo proti vlastnímu kapitálu, se odpovídající odložená daň účtuje rovněž proti vlastnímu kapitálu.

h) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

i) Účetnictví organizační složky

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

j) Konsolidace

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2016	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Požizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2015	252	46 007	13 872	60 131
Přírůstky	11 850	5 147	3 495	20 492
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	12 102	51 154	17 367	80 623
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2015	252	37 016	--	37 268
Odpisy	--	5 677	--	5 677
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	252	42 693	--	42 945
Zůstatková hodnota 31.12.2015	--	8 991	13 872	22 863
Zůstatková hodnota 31.12.2016	11 850	8 461	17 367	37 678

2015	Zřizovací výdaje	Software	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Požizovací cena				
Zůstatek k 31. 12.2014	252	36 894	2 337	39 483
Přírůstky	--	9 113	11 535	20 648
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2015	252	46 007	13 872	60 131
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2014	252	35 082	--	35 334
Odpisy	--	1 934	--	1 934
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2015	252	37 016	--	37 268
Zůstatková hodnota 31.12.2014	--	1 811	2 337	4 148
Zůstatková hodnota 31.12.2015	--	8 991	13 872	22 863

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2016	Stavby	Samostatné movité věci	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2015	5 566	10 200	--	50	15 816
Fúze s Optimum Energy	--	--	172 172	--	172 172
Přírůstky	1 669	1 999	--	670	4 338
Úbytky	--	122	--	--	122
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	7 235	12 077	172 172	720	192 204
Oprávký					
Zůstatek k 31.12.2015	5 566	3 581	--	--	9 147
Odpisy	61	2 633	10 522	--	13 216
Oprávký k úbytkům	--	122	--	--	122
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	5 627	6 092	10 522	--	22 241
Zůstatková hodnota 31.12.2015	--	6 619	--	50	6 669
Zůstatková hodnota 31.12.2016	1 608	5 985	161 650	720	169 963

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

2015	Stavby	Samostatné movité věci	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Požizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2014	5 566	3 802	--	9 368
Přírůstky	--	6 398	50	6 448
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2015	5 566	10 200	50	15 816
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2014	4 672	2 499	--	7 171
Odpisy	894	1 082	--	1 976
Oprávký k úhytkům	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2015	5 566	3 581	--	9 147
Zůstatkový hodnota 31.12.2014	894	1 303	--	2 197
Zůstatková hodnota 31.12.2015	--	6 619	50	6 669

4. Najatý majetek

Společnost má najaty služební automobily na operativní leasing na dobu 6 - 12 měsíců od data uzavření smlouvy. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu a nájmu tiskárny činily v roce 2016 478 tis. Kč (2015 – 1 288 tis. Kč).

Společnost má dále najaty kancelářské prostory v Praze (do 31. července 2021), Plzni (do 30. září 2021) a Bratislavě (na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 12 měsíců). V roce 2016 činily celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu 6 212 tis. Kč (2015 – 5 782 tis. Kč).

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2 (a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, účtovaného v daném roce do nákladů, činila:

	31.12.2016	31.12.2015
Dlouhodobý hmotný majetek	1 545	654
Celkem	1 545	654

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

6. Dlouhodobý finanční majetek

Dne 1. 1. 2016 došlo k fúzi sloučením se společností Optimum Energy, s.r.o.

Dne 27. dubna 2016 došlo k prodeji podílu na společnosti Adconcretum Real Estate doo Beograd, IČO 21037141, a to společnosti Energetický a průmyslový holding, a.s., za 94 324 tis. Kč.

V roce 2016 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

2015

Majetkové účasti	Vlastnický podíl	Pořizovací cena v tis.	
		Kč	EUR
ADCONCRETUM REAL ESTATE DOO BEOGRAD	100 %	68 390	2 057
Optimum Energy, s.r.o.	100 %	132 174	-
Celkem		200 564	-

7. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost vykazuje v důsledku fúze částku 172 172 tis. Kč (2015 – 0 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 2016 činily odpisy 10 522 tis. Kč.

8. Zásoby

Společnost neeviduje v roce 2016 žádné zásoby zakoupeného plynu (2015 – 22 442 tis. Kč).

9. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 572 256 tis. Kč (2015 – 1 913 113 tis. Kč), ze kterých 336 360 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2015 – 345 576 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2016 činila 284 511 tis. Kč (2015 – 172 815 tis. Kč).
- Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 1 119 085 tis. Kč (2015 – 1 470 898 tis. Kč), ze kterých 50 510 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (2015 – 91 728 tis. Kč).

10. Poskytnuté zálohy

- Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 219 064 tis. Kč (2015 – 256 718 tis. Kč), které představují především kauci na obchodování na PXE poskytnutou společností European Commodity Clearing AG ve výši 91 868 tis. Kč (2015 – 135 125 tis. Kč), složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společností OKTE, a.s. ve výši 59 885 tis. Kč (2015 – 35 844 tis. Kč) a složenou

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

kauci na obchodování s elektrickou energií společnosti OTE, a.s. ve výši 39 955 tis. Kč (2015 – 39 950 tis. Kč).

- b) Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 349 299 tis. Kč (2015 – 221 402 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 208 574 tis. Kč (2015 – 140 499 tis. Kč) a zálohu společnosti GasNet, s.r.o. ve výši 99 657 tis. Kč (2015 – 43 769 tis. Kč).

11. Stát – daňové pohledávky

Daňové pohledávky vůči státu činí 28 310 tis. Kč (2015 – 213 718 tis. Kč) a obsahují zejména zálohy placené z titulu daně z příjmů právnických osob na Slovensku ve výši 28 310 tis. Kč (2015 – 0 tis. Kč) a pohledávky z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 0 tis. Kč (2015 – 213 718 tis. Kč).

12. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 777 823 tis. Kč (2015 – 357 272 tis. Kč) zahrnují zejména dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 397 636 tis. Kč (2015 – 182 462 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 380 187 tis. Kč (2015 – 174 810 tis. Kč).

13. Jiné pohledávky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky ve výši 114 695 tis. Kč (2015 – 56 871 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2016 ve výši 107 015 tis. Kč (2015 – 48 225 tis. Kč), viz dále bod 14.

14. Deriváty

- a) Měnové zajišťovací deriváty

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

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	2016 Reálná hodnota
Forwardové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2017 – 2019	-5 313
Swapové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2017 – 2019	-1 168
Celkem		-6 481

Z výše reálné hodnoty -6 481 tis. Kč (2015 – -22 892 tis. Kč) je -3 209 tis. Kč (2015 – -5 904 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné závazky – dlouhodobé a -3 272 tis. Kč (2015 – -16 988 tis. Kč) v pozici Jiné závazky – krátkodobé. Do vlastního kapitálu byly účtovány deriváty splňující podmínky efektivního zajištění v reálné hodnotě ve výši -6 481 tis. Kč (2015 – -22 892 tis. Kč)

- b) Komoditní deriváty zajišťovací a k obchodování – elektrická energie

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

<u>Terminovaný obchod</u>	Splatné v roce	Reálná hodnota (tis.Kč)	Objem komodity (MWh)
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2017	2 899 485	13 815
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2017	-2 637 888	12 680
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2018	205 705	1 305
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2018	-180 314	1 119
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2019	73 735	464
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2019	-60 251	403
Jiné komoditní kontrakty s elektrickou energií	2017 - 2019	6 952	-
		307 424	

Reálná hodnota ve výši 221 311 tis. Kč (2015 – -135 716 tis. Kč) byla k 31. prosinci 2016 vypořádána prostřednictvím denního vypořádávání změny hodnoty kontraktů na komoditní burze. Z nevypořádané výše reálné hodnoty 86 113 tis. Kč (2015 – 43 090 tis. Kč) je 94 881 tis. Kč (2015 – 7 330 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé a -8 768 tis. Kč (2015 – -35 760 tis. Kč)) v pozici Jiné závazky – dlouhodobé.

c) Komoditní deriváty zajišťovací a k obchodování – plyn

Společnost má uzavřeny forward kontrakty na nákup a prodej plynu na rok 2017. Reálná hodnota těchto derivátů činí 12 134 tis. Kč (2015 - 5 135 tis. Kč) a je vykázána v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé.

15. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 31.12.2015	172 815	172 815
Fúze Optimum Energy	4 528	4 528
Zůstatek k 1.1.2016	177 343	177 343
Tvorba	148 572	148 572
Rozpuštění/použití	-41 404	-41 404
Zůstatek k 31.12.2016	284 511	284 511

16. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 82 768 tis. Kč (2015 – 40 122 tis. Kč) představují zejména časové rozlišení nákladů na získání nových odběrných míst.

17. Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 16 000 tis. Kč (2015 – 15 000 tis. Kč) je tvořen šestnácti kmenovými akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč. V důsledku fúze se společností Optimum Energy k 1.1.2016 došlo k navýšení základního kapitálu na částku 16 000 tis. Kč.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

18. Vlastní kapitál

a) Rozdělení výsledku hospodaření

O způsobu rozdělení zisku za rok 2016 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

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

Zůstatek k 1.1.2016	-158 805
Změna reálné hodnoty měnových zajišťovacích derivátů	16 412
Změna odložené daně z titulu měnových zajišťovacích derivátů	- 3 118
Změna reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů	437 015
Změna odložené daně z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-83 033
Zůstatek k 31.12.2016	208 471

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

Reálná hodnota měnových zajišťovacích derivátů	-6 481
Odložená daň z titulu měnových zajišťovacích derivátů	1 231
Reálná hodnota komoditních zajišťovacích derivátů	263 853
Odložená daň z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-50 132
Zůstatek k 31.12.2016	208 471

19. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31.12.2015	--	932	--	932
Fúze Optimum Energy	1 049	--	--	1 049
Zůstatek k 1.1.2016	1 049	932	--	1 981
Tvorba	5 560	147	20 849	24 240
Rozpuštění/Čerpání	-1 049	-932	--	-1 981
Zůstatek rezerv k 31.12.2016	5 560	147	20 849	26 556

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Rezerva na daň z příjmu ve výši 5 560 tis. Kč (2015 – 0 tis. Kč) byla snížena o zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 2 316 tis. Kč (2015 – 0 tis. Kč) a výsledný závazek byl vykázán na pozici Rezerva na daň z příjmů.

20. Přijaté zálohy

- a) Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 714 238 tis. Kč (2015 – 426 098 tis. Kč).
- b) Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 46 964 tis. Kč (2015 – 8 040 tis. Kč) a obsahují především přijaté kauce.

21. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 488 tis. Kč (2015 – 2 528 tis. Kč), ze kterých 1 389 tis. Kč (2015 – 1 630 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 099 tis. Kč (2015 – 898 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

22. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 11 606 tis. Kč (2015 – 31 814 tis. Kč), ze kterých 1 563 tis. Kč (2015 – 1 338 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců, 8 342 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu (2015 – 3 364 tis. Kč), 1 701 tis. Kč (2015 – 0 tis. Kč) představuje závazek z daně z přidané hodnoty a 0 tis. Kč (2015 – 27 112 tis. Kč) představuje závazek z titulu daně z příjmů právnických osob. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Ke dni vyhotovení přílohy účetní závěrky provádí Specializovaný finanční úřad, Nábř. Kpt. Jaroše 1000/7 Praha 7 (dále jen FÚ) daňovou kontrolu podle § 87 odst. 1 DŘ daně z přidané hodnoty za zdaňovací období září 2015 a říjen 2015 a FÚ zadržuje společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. nadměrné odpočty v celkové výši 42 238 tis. Kč.

Kontrola za měsíc září byla zahájena dne 18. listopadu 2015 a hodnota zadržovaného nadměrného odpočtu činí 42 238 tis. Kč. Hodnota zadržovaného nadměrného odpočtu je zahrnuta v rámci pozice Stát – daňové závazky.

Kontrola za měsíc říjen byla zahájena dne 9. prosince 2015 a daňová povinnost činila 6 760 tis. Kč a tato povinnost byla uhrazena dne 24. listopadu 2015.

Společnost EP ENERGY TRADING, a.s. provedla v souvislosti s kontrolami FÚ všechny potřebné procedury a k 28. březnu 2017 byly kontroly úspěšně ukončeny.

23. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 342 919 tis. Kč (2015 – 256 201 tis. Kč) zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 313 881 tis. Kč (2015 – 232 169 tis. Kč).

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

24. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 30 715 tis. Kč (2015 – 46 850 tis. Kč). Obsahují převážně časové rozlišení na dodávku zemního plynu.

25. Informace o tržbách

Společnost dodává konečným zákazníkům dva typy komodity, elektrickou energii a zemní plyn a služby s tímto související. Prodeje těchto komodit a služeb byl v roce 2016 následující:

		Vývoz			Celkem
		Tržby v tuzemsku	Evropská unie	Mimo Evropskou unii	
Elektrická energie	2016	5 449 363	5 663 136	9 090	11 121 589
	2015	6 111 690	6 166 750	635 232	12 913 672
Zemní plyn	2016	2 588 310	188 188	40 146	2 816 644
	2015	4 080 978	1 945 230	138 526	6 164 734
Služby	2016	13 200	11 729	--	24 929
	2015	75 591	116 616	--	192 207
Celkem	2016	8 050 873	5 863 053	49 236	13 963 162
	2015	10 268 259	8 228 596	773 758	19 270 613

26. 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 2016

(v tisících Kč)

27. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 9, jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k		Závazky k	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Pražská teplárenská a.s.	121 818	1 009	2 858	1 796
Plzeňská energetika a.s.	748	585	14 831	19 258
VTE Pchery, s.r.o.	37	18	695	1 129
United Energy, a.s.	3 015	11 339	107 968	70 601
POWERSUN a.s.	10	11	50	55
Energetický a průmyslový holding, a.s.	--	28	--	--
Alternative Energy, a.s.	99	32	--	--
EP Energy, a.s.	--	--	1 406	2 751
Elektrárny Opatovice, a.s.	7 277	7 954	161 827	146 732
SPP Infrastructure, a. s.	195	17 479	--	4
Stredoslovenská energetika, a.s.	243 501	253 039	10 675	38 862
SLOVENKSÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s.	--	7 196	--	--
Panorama byty, s.r.o.a.s.	3 330	--	--	--
Best Hotel Properties a.s.	887	943	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	1 404	1 436	111	131
Danube Facility Services, s.r.o.	8 477	6 630	2	96
DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.	--	13	--	--
SPP -- distribúcia , a.s.	3 604	--	2 145	--
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.	1 045	--	344	--
Elektrizace železnic Praha a. s.	--	21	10	605
BHP Tatry, s.r.o.	--	630	--	--
AVE SK odpadové hospodářstvo s.r.o.	776	--	--	--
MSEM, a.s.	101	87	57	109
Helmstedter Revier GmbH (Buschhaus)	31 020	64 380	31 708	208 951
J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a.s.)	260	327	561	490
EP Commodities, a.s.	36 183	81 514	121 657	243 660
Slovenské elektrárne, a.s.	73 918	--	222 531	--
NAFTA a.s. – organizační složka	--	--	--	30 632
Ostatní společnosti ve skupině	2 428	2 132	480	51
Celkem	540 133	456 803	679 916	765 913

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

b) Cash pool

Společnost má uloženy peněžní prostředky na skupinovém cash pool účtu vedeném u EP Energy, a.s. ve výši 882 286 tis. Kč (2015 – 51 075 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 46 982 tis. Kč (2015 – 0 tis. Kč), tento cash pool je vykázán na pozici Závazky – ovládaná nebo ovládací osoba.

c) Přijaté půjčky

Společnost přijala dlouhodobé půjčky od společnosti EP Energy, a.s. Splatnost těchto půjček je v roce 2019 a v roce 2020. Hodnota těchto půjček včetně úroků k 31. prosinci 2016 činí 602 245 tis. Kč (2015 – 602 509 tis. Kč).

Společnost evidovala přijatou půjčku od společnosti Optimum Energy, s.r.o. ve výši 80 123 tis. Kč. Tato půjčka, vykázaná v r. 2015 na pozici Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba, zanikla v rámci fúze k 1. 1. 2016.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

d) Transakce se spřízněnými stranami

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

	Tržby za rok		Náklady za rok	
	2016	2015	2016	2015
DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.	--	9 603	--	--
AISE, s.r.o.	53	106	--	--
Pražská teplárenská a.s.	482 341	9 592	18 001	17 278
Plzeňská energetika a.s.	4 096	8 049	160 415	178 003
VTE Pchery, s.r.o.	282	446	4 989	6 954
United Energy, a.s.	28 482	198 975	626 574	757 299
POWERSUN a.s.	65	99	2 468	3 004
Triskata, s.r.o.	45	90	--	--
ENERGZET, a.s.	--	2 728	--	335
Energetický a průmyslový holding, a.s.	--	--	--	--
Alternative Energy, a.s.	364	307	--	--
EP Energy, a.s.	1 509	1 989	40 302	49 316
Best Hotel Properties a.s.	7 218	--	--	--
ARISUN, s.r.o.	45	90	--	--
Elektrárny Opatovice, a.s.	97 637	279 602	1 185 403	1 264 016
SPP Infrastructure, a. s.	2 877	47 025	--	--
Stredoslovenská energetika a.s.	1 760 156	2 679 065	124 869	324 253
Slovenske energetické strojárne, a.s.	--	15 378	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	11 203	12 706	--	--
Elektrizace železnic Praha a. s.	7 139	7 970	--	--
MSEM, a.s.	2 479	2 496	--	--
Helmstedter Revier GmbH (Buschhaus)	168 302	471 978	1 507 709	2 566 546
J&T SERVICES ČR, a.s.(dříve J&T Management, a.s.)	385	348	987	1 032
Panorama byty, s.r.o.	471	--	--	--
SPP - distribúcia,a.s.	--	--	19 829	--
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.	2 204	--	--	--
AVE SK odpadové hospodářstvo s.r.o.	8 068	--	--	--
Slovenské elektrárne, a.s.	296 274	--	623 512	--
NAFTA a.s.	--	271	--	375 223
EP Commodities, a.s.	525 783	489 042	1 071 206	1 644 733
Ostatní společnosti ve skupině	12 378	44 666	421	1 653
Celkem	3 419 856	4 282 621	5 386 685	7 189 645

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

28. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2016:

2016	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	74	49 033	15 087	1 045
Představenstvo	3	6 956	1 622	--
Dozorčí rada	3	45	15	--
Celkem	80	56 034	16 724	1 045

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2015:

2015	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	68	39 504	12 594	969
Představenstvo a vedoucí pracovníci	7	11 596	3 135	--
Dozorčí rada	3	45	15	--
Celkem	78	51 145	15 744	969

29. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

30. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2016 ve výši 5 560 tis. Kč (2015 – 28 392 tis. Kč) a upřesnění daně vztahující se k minulým obdobím ve výši 54 tis. Kč (2015 – 1 314 tis. Kč).

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	527	689	--	--	527	689
Zajišťovací komoditní deriváty	--	32 899	50 132	--	-50 132	32 899
Odložená daň z oceňovacího rozdílu	--	--	30 350	--	-30 350	--
Zajišťovací FX deriváty	1 231	4 349	--	--	1 231	4 349
Opravné položky k pohledávkám a ostatní dočasné rozdíly	9 985	1 864	--	--	9 985	1 864
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	11 743	39 801	80 482	--	-68 739	39 801

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2015 – 19 %).

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) nebylo k 31. prosinci 2015 účtováno o odložené daňové pohledávce z titulu daňových ztrát ve výši 24 125 tis. Kč. Tyto daňové ztráty byly plně využity v rámci výpočtu odhadu daně za rok 2016.

Změna v odložené dani ve výši 108 540 tis. Kč sestává z odložené daně ze zajišťovacích derivátů účtované přímo proti vlastnímu kapitálu ve výši 86 151 tis. Kč, ze změny odložené daně účtované do výsledku hospodaření ve výši -10 037 tis. Kč a zbytek pohybu ve výši 32 426 tis. Kč je zejména způsoben fúzí se společností Optimum Energy, s.r.o. k 1. lednu 2016.

31. Závazky nevykázané v rozvaze

K 31. prosinci 2016 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	140 000
Komerční banka, a.s.	CZK	--	85 000
EP Energy, a.s.	EUR	24 000	--

K 31. prosinci 2015 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	175 000
Komerční banka, a.s.	CZK	--	67 000
EP Energy, a.s.	EUR	24 100	--

Společnost ručí za úvěr, přijatý na skupinové úrovni od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. nesplacenými obchodními pohledávkami a má zastavené bankovní účty. K 31. prosinci 2016 činí účetní hodnota zástavy pohledávek 1 218 708 tis. Kč (2015 – 1 610 097 tis. Kč) a zástavy bankovních účtů 47 361 tis. Kč (2015 – 207 924 tis. Kč).

32. 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	
	2016	2015
Peněžní prostředky	84 089	205 661
Obchodovatelné cenné papíry	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	84 089	205 661

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Rozdíl mezi stavem peněžních prostředků v přehledu o peněžních tocích mezi 31. prosincem 2015 a 1. lednem 2016 ve výši 40 372 tis. Kč je dán fúzí se společností Optimum Energy, s.r.o.

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

Peněžní prostředky ve výši 36 692 tis. Kč (2015 – -2 128 tis. Kč) jsou vedeny na bankovním účtu s omezeným dispozičním právem. Toto omezení vychází z příslušné smlouvy na základě požadavků energetické burzy.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

33. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2016.

Sestaveno dne:

28. dubna 2017



Ing. Petr Švec, MBA

člen představenstva



Ing. Ladislav Sladký

člen představenstva



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 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2016 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 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2016 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.

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

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



Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Škoda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 28. dubna 2017

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

P. Škoda
Ing. Petr Škoda
Partner
Evidenční číslo 1842