

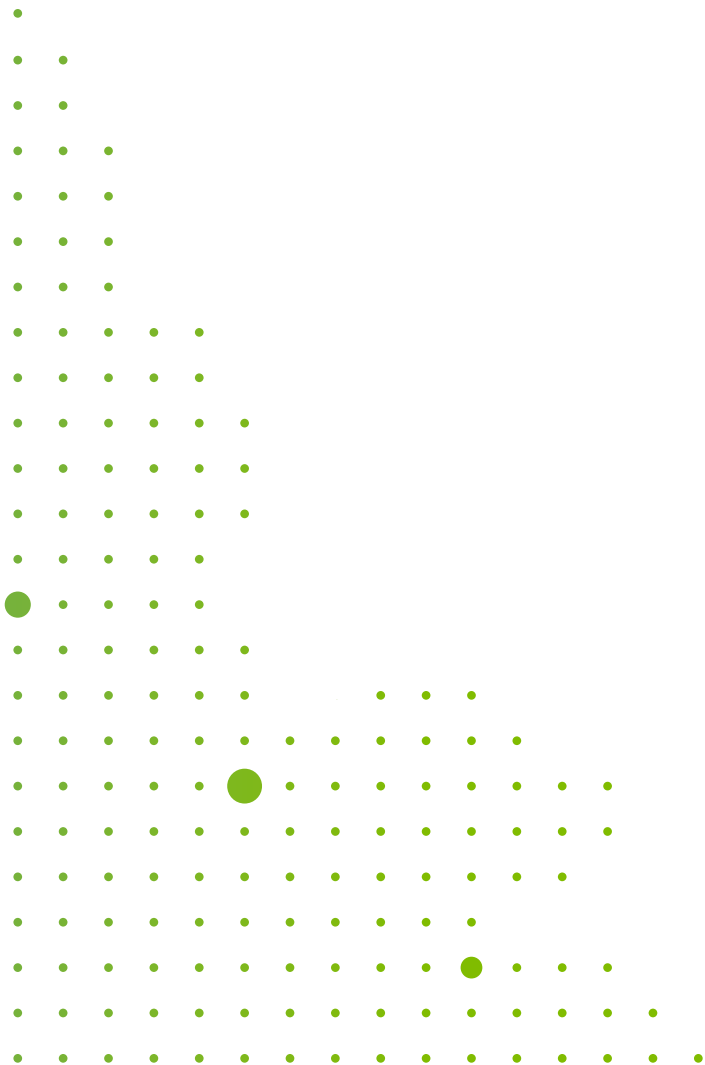


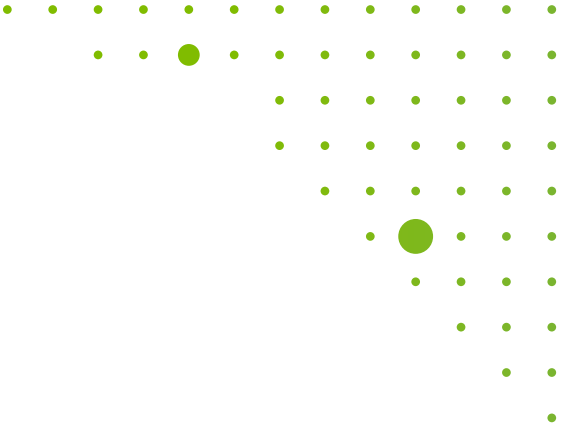
Výroční zpráva za rok 2021

EP ENERGY TRADING, a.s.

Život

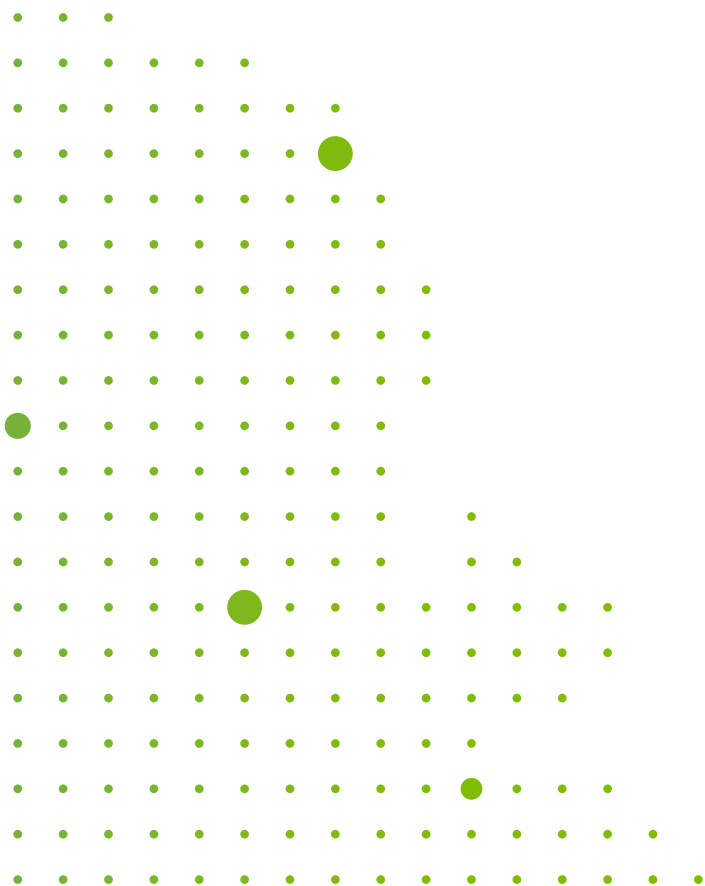
s lepší
energií





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 VÝSLEDKU 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 2021 a se záměry společnosti v roce 2022.

V roce 2021 jsme i přes složitou pandemickou situaci způsobenou virem COVID-19 dosáhli plánovaných hodnot dodávek elektrické energie a zemního plynu koncovým zákazníkům. Konkrétně jsme dodali 2,8 TWh elektrické energie a 2,2 TWh zemního plynu.

Společnost nyní dodává energie do více než 73 000 odběrných míst v České a Slovenské republice, což představuje růst oproti minulému roku o více než 5 800 odběrných míst.

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

Významným milníkem roku 2021 byla naplněná investiční příležitost ve společnosti Dobrá Energie, s.r.o., kde nyní společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vlastní 100 % společnosti. Dobrá Energie, s.r.o. nyní obsluhuje přes 50 000 odběrných míst a díky synergickým efektům EP ENERGY TRADING, a.s. dodává energie do více než 120 000 odběrných míst.

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

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

V Praze dne 29. dubna 2022

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

2.

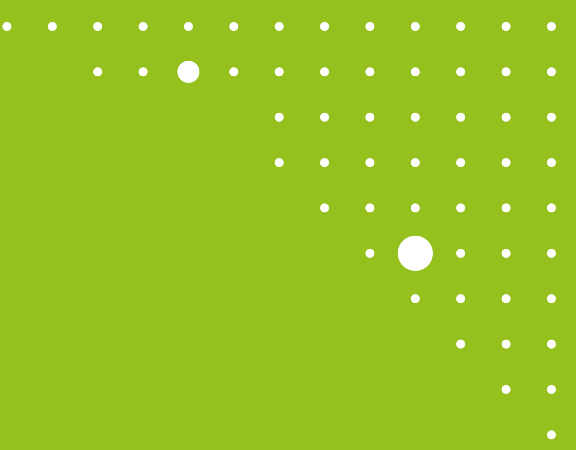
Vybrané údaje o společnosti

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., organizačná zložka,
Sídlo:	Pribinova 25, PSČ 811 09, Bratislava, Slovenská republika
IČO:	366 82 071

Dceřiná společnost:	Dobrá Energie s. r. o.
Sídlo:	Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 00
IČO:	242 40 834

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



Profil společnosti

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

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

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

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

3.

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

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

Hospodářské výsledky roku 2021

Za účetní období roku 2021 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vykázala tržby téměř 14 miliard Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil 91 milionů Kč.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2021

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 2021 v technických jednotkách dosáhl 2 756 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 2021 společnost zobchovala 5 402 GWh elektrické energie včetně burzovních obchodů.

Zemní plyn

V roce 2021 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. konečným zákazníkům v České republice 2 224 GWh zemního plynu a zobchovala 2 185 GWh této komodity.

Další rozvoj

V roce 2022 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.

Aktivita 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 2021 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 29. dubna 2022



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 2021 do 31. prosince 2021.

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 2021 až 31. prosince 2021.

Přímo ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 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, 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 2021 do 31. prosince 2021 byla nepřímo ovládající osobou obchodní společnost EP Infrastructure, a.s., se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 02413507, zapsáno v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 21608.

III. Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

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

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

IV. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během posledního účetního období

Během účetního období 2021 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 2021 se společností POWERSUN a.s. uzavřena dne 8.10.2020
- Smlouva o dodávce elektřiny – výkup elektřiny na rok 2021 se společností VTE Pchery, s.r.o. uzavřena dne 8.10.2020
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2020-2021 se společností VTE Pchery, s. r. o. uzavřena dne 22.11.2019
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2020-2021 se společností POWERSUN a.s., uzavřena dne 19.11.2019
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2021 se společností MSEM, a.s., uzavřena dne 8.12.2020
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2021 se společností MSEM, a.s., uzavřena dne 8.12.2020
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2021 se společností SOR Libchavy spol. s r.o., uzavřena dne 5.11.2020
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2021 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 21.12.2020
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2021 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 10.3.2020
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2021-2022 se společností SOR Libchavy spol. s.r.o., uzavřena dne 8.4.2020
- 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 plynu VOSO na období roku 2021 se společností United Energy, a.s., uzavřena dne 5.5.2020
- 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 sdružených dodávkách elektřiny NN se společností Loko Train s.r.o. uzavřena dne 27.11.2015, 9.12.2019, 21.9.2021 (3x)
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu MO se společností Loko Train s.r.o. uzavřena dne 27.11.2015, 21.9.2021
- Závěrkový list o sdružených dodávkách elektřiny NN se společností Plzeňská teplárenská, a.s. uzavřený dne 4.8.2020
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu MO se společností Plzeňská teplárenská, a.s. uzavřena dne 13.12.2019 ve znění dodatku č. 1 ze dne 15.2.2020
- Smlouva o úvěru se společností EP Energy, a.s. uzavřena dne 21.5.2021.
- Smlouva o dodávce zemního plynu se společností Dobrá Energie s.r.o. uzavřena dne 26.10.2021.

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

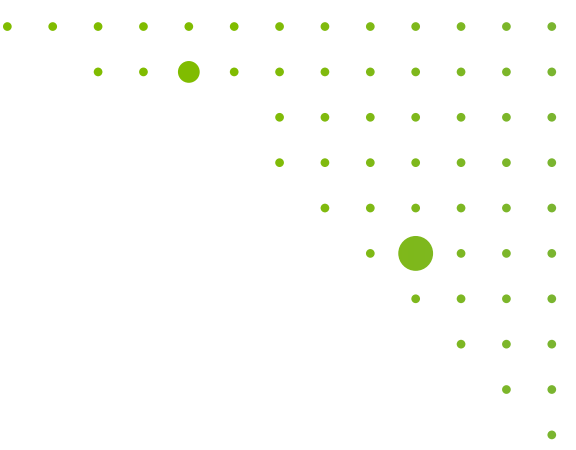
V průběhu účetního období nebyly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládající nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou přijata nebo uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě jako akcionáři ovládané osoby.

V roce 2021 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 protiplením (peněžní částky uváděny v celých tisících Kč):

Propojená osoba	Předmět plnění	Tržby v tis. Kč	Náklady v tis. Kč
Dobrá Energie s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	38 665	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Ostatní služby	2 143	0
	Celkem	40 808	0
VTE Pchery, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	305	0
	Náklady na prodané zboží	0	5 065
	Ostatní služby	0	0
	Celkem	305	5 065
United Energy, a.s.	Tržby z prodeje zboží	70 642	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 419 707
	Ostatní služby	7 958	120
	Celkem	78 600	1 419 827
POWERSUN a.s.	Tržby z prodeje zboží	61	0
	Náklady na prodané zboží	0	3 829
	Ostatní služby	0	0
	Celkem	61	3 829



Propojená osoba	Předmět plnění	Tržby v tis. Kč	Náklady v tis. Kč
EP Energy, a.s.	Úrokové náklady	0	2 918
	Poplatky za garance	0	0
	Úrokové výnosy	7 334	0
	Ostatní služby	0	1 949
	Celkem	7 334	4 867
Elektrárny Opatovice, a.s.	Tržby z prodeje zboží	90 222	0
	Náklady na prodané zboží	0	2 415 775
	Ostatní služby	10 064	714
	Celkem	100 286	2 416 489
Stredoslovenská energetika, a.s.	Tržby z prodeje zboží	634 240	0
	Náklady na prodané zboží	0	29 589
	Celkem	634 240	29 589
EP Commodities, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	2 520 973
	Tržby z prodeje zboží	641 097	0
	Ostatní služby	1 293	23 456
	Úrokové náklady	0	1 032
	Úrokové výnosy	1 893	0
	Celkem	644 283	2 545 461
Severočeská teplárenská, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	7 151	0
	Celkem	7 151	0
SOR Libchavy	Náklady na prodané zboží	11 376	0
	Tržby z prodeje zboží	0	0
	Celkem	11 376	0
SPP Storage s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	3 398	0
	Celkem	3 398	0
LokoTrain s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	31	0
	Celkem	31	0
MSEM a.s.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	2 649	0
	Celkem	2 649	0
Alternative Energy s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	34	0
	Celkem	34	0
RPC, a.s.	Náklady na prodané zboží	0	0
	Tržby z prodeje zboží	119	0
	Celkem	119	0
SPP Distribúcia a.s.	Náklady na prodané zboží	0	34 317
	Celkem	0	34 317
EP Infrastructure, a.s.	Ostatní služby	0	784
	Celkem	0	784
Plzeňská teplárenská, a.s.	Tržby z prodeje zboží	75 197	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 112 489
	Ostatní služby	9 590	0
	Celkem	84 787	1 112 489
Alternative Energy s.r.o.	Náklady na prodané zboží	0	74 241
	Celkem	0	74 241

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.

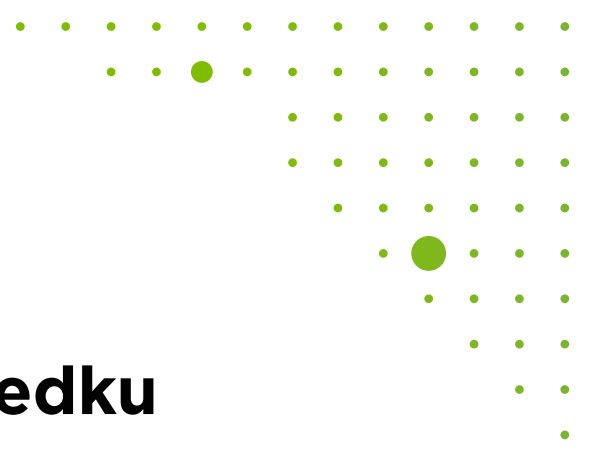
V Praze, dne 31. března 2022



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 2021 plnila úkoly v souladu se zákonem O obchodních společnostech a družstvech a stanovami společnosti.

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

V průběhu roku 2021 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 29. dubna 2022

Mgr. Michal Antonín
předseda dozorčí rady

Finanční část

6.

Účetní závěrka podle českých účetních standardů

ROZVAHA		EP ENERGY TRADING, a.s.			
v plném rozsahu		IČO 273 86 643			
k datu		Klimentská 1216/46			
31.12.2021		110 02 Praha 1			
(v tisících Kč)					
		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	11 905 791	276 412	11 629 379	4 617 543
B.	Stálá aktiva	885 951	175 772	710 179	148 753
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	109 312	82 758	26 554	28 506
B.I.2.	Ocenitelná práva	72 784	65 888	6 896	8 802
B.I.2.1.	Software	72 784	65 888	6 896	8 802
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	17 114	16 870	244	352
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 414		19 414	19 352
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 414		19 414	19 352
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	199 639	93 014	106 625	120 247
B.II.1.	Pozemky a stavby	7 561	7 561		137
B.II.1.2.	Stavby	7 561	7 561		137
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	19 906	17 541	2 365	4 372
B.II.3.	Oceňovací rozdíly k nebytému majetku	172 172	67 912	104 260	115 738
B.II.4.	Dlouhodobý finanční majetek	577 000		577 000	
B.II.4.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládaná osoba	577 000		577 000	
C.	Oběžná aktiva	10 909 215	100 640	10 808 575	4 337 666
C.II.	Pohledávky	10 844 231	100 640	10 743 591	4 272 403
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	583 460		583 460	69 695
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	583 460		583 460	69 695
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	60 656		60 656	55 673
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	522 804		522 804	81 171
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	10 260 771	100 640	10 160 131	4 202 708
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 860 521	100 640	1 759 881	936 518
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládaná osoba	517 731		517 731	909 457
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	7 882 519		7 882 519	2 356 733
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	153 809		153 809	
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 133 583		2 133 583	824 354
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 238 300		1 238 300	1 105 342
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	4 356 827		4 356 827	359 888
C.IV.	Peněžní prostředky	64 984		64 984	65 263
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	3		3	33
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	64 981		64 981	65 230
D.	Časové rozlišení aktiv	110 625		110 625	131 124
D.1.	Náklady příštích období	110 688		110 688	119 664
D.3.	Příjmy příštích období	-63		-63	11 460

		31.12.2021	31.12.2020
	PASIVA CELKEM	11 629 379	4 617 543
A.	Vlastní kapitál	4 799 820	1 171 527
A.I.	Základní kapitál	16 000	16 000
A.I.1.	Základní kapitál	16 000	16 000
A.II.	Állo a kapitálové fondy	3 900 946	343 237
A.II.2.	Kapitálové fondy	3 900 946	343 237
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	3 891 660	333 952
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 (+/-)	811 991	787 424
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	811 991	787 424
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	70 582	24 566
B.+C.	Cizí zdroje	6 802 586	3 428 529
B.	Rezervy	32 959	21 252
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	10 588	242
B.IV.	Ostatní rezervy	22 371	21 010
C.	Závazky	6 769 627	3 407 277
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 533 917	137 842
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	17 282	31 919
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	577 000	
C.I.8.	Odložený daňový závazek	930 822	98 396
C.I.9.	Závazky - ostatní	8 813	7 527
C.I.9.3.	Jiné závazky	8 813	7 527
C.II.	Krátkodobé závazky	5 235 710	3 269 436
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 087 506	941 307
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 647 123	901 700
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 703 889	608 593
C.II.8.	Závazky ostatní	797 192	817 836
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	8 538	5 091
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 498	2 858
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	14 035	48 273
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	703 437	741 477
C.II.8.7.	Jiné závazky	66 684	20 137
D.	Časové rozlišení pasiv	26 973	17 487
D.1.	Výdaje příštích období	26 973	17 487

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

období končící k
31.12.2021
(v tisících Kč)

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

Klimentská 1216/46

110 02 Praha 1

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	46 826	20 521
II.	Tržby za prodej zboží	13 982 237	11 074 861
A.	Výkonová spotřeba	12 285 827	11 199 097
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	12 021 912	10 939 197
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 999	2 986
A.3.	Služby	260 916	256 914
D.	Osobní náklady	97 538	82 405
D.1.	Mzdové náklady	72 593	61 671
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	24 945	20 734
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	23 282	19 401
D.2.2.	Ostatní náklady	1 663	1 333
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	13 962	17 635
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18 856	18 099
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	18 856	18 099
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-4 894	-464
III.	Ostatní provozní výnosy	1 238 455	1 326 055
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 238 455	1 326 055
F.	Ostatní provozní náklady	1 239 919	1 315 008
F.3.	Daně a poplatky	566	302
F.5.	Jiné provozní náklady	1 239 353	1 314 706
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	1 630 272	-192 708
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	7 382	4 081
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	7 334	3 978
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	48	103
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	3 950	15 158
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	2 918	11 566
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 032	3 592
VII.	Ostatní finanční výnosy	8 982 445	1 608 006
K.	Ostatní finanční náklady	10 525 436	1 371 308
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 539 559	225 621
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	90 713	32 913
L.	Daň z příjmů	20 131	8 347
L.1.	Daň z příjmů splatná	22 229	9 595
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-2 098	-1 248
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	70 582	24 566
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	70 582	24 566
*	Čistý obrát za účetní období	24 257 344	14 033 524

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klimentská 1216/46

Praha - Praha 1, PSČ 11002

Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	65 263	29 093
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
IZ: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	90 713	32 913
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	16 889	32 089
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	7 378	6 621
A.1.2. Změna stavu:	6 584	10 089
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	11 478	11 478
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 4 894	- 1 389
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 3 432	11 077
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	6 359	4 302
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	107 602	65 002
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 1 583 173	112 606
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 2 405 575	80 489
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	822 402	32 117
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 1 475 571	177 608
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 3 950	- 15 158
A.4. Přijaté úroky	7 382	4 081
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 11 883	- 6 921
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 1 484 022	159 610
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 580 280	- 8 654
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku		- 1 206
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 3 280	- 7 448
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	- 577 000	
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	391 726	- 532 526
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 188 554	- 541 180
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	1 672 297	417 740
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	1 672 297	417 740
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 279	36 170
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	64 984	65 263

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo
EP ENERGY TRADING, a.s.
Klímentská 1216/46,

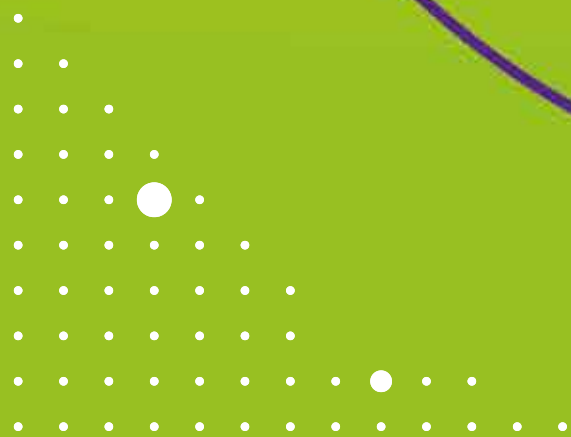
Praha - Praha 1, PSČ 11002
Česká republika

Identifikační číslo

273 86 643

	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 1.1.2021	16 000	333 952	9 285	300	787 424	24 566	1 171 527
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	24 567	-24 567	--
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	4 391 919	--	--	--	--	4 391 919
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	--	-834 211	--	--	--	--	-834 211
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	70 582	70 582
Zůstatek k 31.12.2021	16 000	3 891 660	9 285	300	811 991	70 581	4 799 817

	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



EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(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 2021 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 2021

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 nejúžší 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 2021 bude zveřejněna v obchodním rejstříku.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2021 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 2021 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 elektrinou, které podléhají vedení Generálního ředitele.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(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 2021. Srovnávací údaje za rok 2020 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2021.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Zřizovací výdaje	Lineární	5 let
PC zařízení	Lineární	4 roky
Oceňovací rozdíl	Lineární	15 let

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

Technické zhodnocení zvyšuje vstupní cenu dlouhodobého majetku, pokud výdaje na ukončené rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti dlouhodobého majetku převýší 80 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.

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.

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Rezervy

Rezervu na daň z příjmů tvoří 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

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.

d) 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.

e) 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.

f) Deriváty

Měnové deriváty

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

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

Komoditní deriváty

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

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

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 2021 zveřejněných EEX.

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

g) Najatý majetek

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

h) 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 pasív, 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.

i) 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.

j) 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.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

k) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 22aa zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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, a proto společnost nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku. Konsolidovaná účetní závěrka EP Infrastructure, a.s. bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 22aa odst. 2c) a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. Změna účetní politiky

V roce 2021 společnost neprovedla žádnou změnu účetní politiky.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2021	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedokončený nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2020	17 114	69 566	19 352	106 033
Přírůstky	--	3 218	62	3 280
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	17 114	72 784	19 414	109 313
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2020	16 762	60 764	--	77 526
Odpisy	108	5 124	--	5 232
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	16 870	65 888	--	82 758
Zůstatková hodnota 31.12.2020	352	8 802	19 352	28 506
Zůstatková hodnota 31.12.2021	244	6 896	19 414	26 554

2020	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedokončený nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2019	17 114	62 141	19 328	98 583
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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek					
2021	Stavby	Samostatné movité věci	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2020	7 561	19 906	172 172	--	199 639
Přírůstky	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	7 561	19 906	172 172	--	199 639
Oprávký					
Zůstatek k 31.12.2020	7 424	15 534	56 434	--	79 392
Odpisy	137	2 007	11 478	--	13 622
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	7 561	17 541	67 912	--	93 014
Zůstatková hodnota 31.12.2020	137	4 372	115 738	--	120 247
Zůstatková hodnota 31.12.2021	--	2 365	104 260	--	106 625

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

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

5. Finanční majetek

a) Dlouhodobý finanční majetek

Přírůstkem dlouhodobého finančního majetku v roce 2021 je pořízení 100% podílu ve společnosti Dobrá Energie s.r.o.

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcií v Kč	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2021	Vlastní kapitál k 31.12.2021	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu (ocenění ekvivalencí)
2021							
Dobrá Energie s.r.o.	100%	776	9 000	82 767	95 266	577 000	100%

Dne 1. července 2021 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. pořídila 100 % obchodního podílu ve společnosti Dobrá Energie s.r.o. Pořizovací cena činila 577 000 tis. Kč. Sídlem společnosti je Klimentská 1216/46, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Základní kapitál společnosti Dobrá Energie s.r.o. činí k 31. prosinci 9 000 tis. Kč (2020 – 9 000 tis. Kč), vlastní kapitál k 31. prosinci 2021 činil 95 266 tis. Kč (2020 – 64 859 tis. Kč) a hospodářský výsledek za rok 2021 činil 82 767 tis. Kč (2020 – 52 360 tis. Kč).

V roce 2021 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

6. 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 2021 1 965 tis. Kč (2020 – 1 576 tis. Kč).

Společnost má dále najaty kancelářské prostory v Praze (do 31. července 2026) a Bratislavě (na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 12 měsíců). V roce 2021 činily celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu 6 721 tis. Kč (2020 – 6 710 tis. Kč).

7. 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:

	31.12.2020	31.12.2021
Dlouhodobý hmotný majetek	1 174	1 106
Celkem	1 174	1 106

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

8. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost vykazuje v důsledku fúze částku 172 172 tis. Kč (2020 – 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 2021 činily odpisy 11 478 tis. Kč (2020 – 11 478 tis. Kč).

9. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 860 521 tis. Kč (2020 – 1 041 886 tis. Kč), ze kterých 153 445 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2020 – 131 137 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2021 činila 100 640 tis. Kč (2020 – 105 368 tis. Kč).
- b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 1 647 123 tis. Kč (2020 – 901 700 tis. Kč), ze kterých 13 929 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (2020 – 28 tis. Kč).

10. Stát – daňové pohledávky

Daňová pohledávka činí 153 809 tis. Kč (2020 – 38 193 tis. Kč) jako závazek z daně z přidané hodnoty a daně silniční), pohledávka je složená z pohledávky z daně z přidané hodnoty a závazku ze silniční daně.

11. Poskytnuté zálohy

- a) Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 60 656 tis. Kč (2020 – 55 673 tis. Kč), které představují především kauci složenou kaucí na obchodování s plynem společností PPD, a.s. ve výši 11 466 tis. Kč (2020 – 6 165 tis. Kč) a složenou kaucí na obchodování s elektrickou energií společností OTE, a.s. ve výši 40 005 tis. Kč (2020 – 39 955 tis. Kč).
- b) Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 2 133 583 tis. Kč (2020 – 824 354 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 418 606 tis. Kč (2020 – 500 438 tis. Kč) a zálohu společnosti GasNet, s.r.o. ve výši 96 160 tis. Kč (2020 – 115 163 tis. Kč) a EG.D, a.s. ve výši 119 406 tis. Kč (2020 – 135 526 tis. Kč). Společnost dále poskytla zálohu společnosti EP Commodities, a.s. viz bod 28.

12. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 1 238 300 tis. Kč (2020 – 1 105 342 tis. Kč) zahrnují zejména dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 809 835 tis. Kč (2020 – 756 633 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 384 448 tis. Kč (2020 – 348 709 tis. Kč).

13. Jiné pohledávky a jiné závazky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky ve výši 4 879 630 tis. Kč (2020 – 441 059 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2021 ve výši 4 876 774 tis. Kč (2020 – 438 350 tis. Kč), viz dále bod 14.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

Jiné závazky ve výši 75 497 tis. Kč (2020 – 27 663 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2021 ve výši 73 010 tis. Kč (2020 – 26 625 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	2021
		Reálná hodnota
Forwardové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2022 – 2024	-37 001
Forwardové obchody (Komerční banka)	2022 – 2024	-34 899
Forwardové obchody (Raiffeisenbank)	2022 – 2024	-1 110
Celkem		-73 010

Z výše reálné hodnoty -73 010 tis. Kč (2020 – -26 625 tis. Kč) je -64 197 tis. Kč (2020 – -19 100 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné závazky – krátkodobé. V pozici Jiné závazky – dlouhodobé je vykázáno -8 813 tis. Kč (2020 – -7 526 tis. Kč). Do vlastního kapitálu byly účtovány deriváty splňující podmínky efektivního zajištění v reálné hodnotě ve výši -73 010 tis. Kč (2020 – -26 625 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	2022	10 674 711	4 366
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2022	-6 319 986	2 573
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2023	900 777	876
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2023	-424 543	491
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2024	46 570	105
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2024	-0	0
		4 877 529	

Reálná hodnota ve výši 755 tis. Kč (2020 – 562 tis. Kč) byla k 31. prosinci 2021 vypořádána prostřednictvím denního vypořádávání změny hodnoty kontraktů na komoditní burze.

Z nevypořádané výše reálné hodnoty 4 876 774 tis. Kč (2020 – 438 350 tis. Kč) je 4 353 970 tis. Kč (2020 – 357 179 tis. Kč) v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé vykázáno v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé a 522 804 tis. Kč (2020 – 81 171 tis. Kč) v pozici Jiné pohledávky – dlouhodobé v pozici Jiné pohledávky – dlouhodobé.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

Společnost účtuje o vybraných kontraktech obchodovaných na OTC trhu jako o zajišťovacích derivátech. Reálná hodnota zajišťovacích derivátů zaúčtovaných do vlastního kapitálu činí 4 876 774 tis. Kč (2020: 438 350 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 CO2	2022	-1 455 390	2 669
forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO2	2022	1 455 390	2 669
forward kontrakty na nákup emisních povolenek CO2	2023	-50 058	286
forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO2	2023	50 058	286
		0	

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

d) Komoditní deriváty zajišťovací a k obchodování – plyn

Společnost nemá uzavřeny forward kontrakty na nákup a prodej plynu na roky 2022 a dále, které by nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity. V roce 2021 činila reálná hodnota forwardů, které nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity 0 tis. Kč.

15. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 31.12.2020	105 368	105 368
Tvorba	10 726	10 726
Rozpuštění/použití	15 454	15 454
Zůstatek k 31.12.2021	100 640	100 640

16. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 110 688 tis. Kč (2020 – 119 664 tis. Kč) představují zejména časové rozlišení nákladů na získání nových odběrných míst.

17. Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 16 000 tis. Kč (2020 – 16 000 tis. Kč) je tvořen šestnácti kmenovými akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

18. Vlastní kapitál

a) Rozdělení výsledku hospodaření

O způsobu rozdělení zisku za rok 2021 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

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

Zůstatek k 1.1.2021	333 952
Změna reálné hodnoty měnových zajišťovacích derivátů	-46 385
Změna odložené daně z titulu měnových zajišťovacích derivátů	8 813
Změna reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů	4 438 304
Změna odložené daně z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-843 024
Zůstatek k 31.12.2021	3 891 660

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

Reálná hodnota měnových zajišťovacích derivátů	-73 010
Odložená daň z titulu měnových zajišťovacích derivátů	13 871
Reálná hodnota komoditních zajišťovacích derivátů	4 877 216
Odložená daň z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-926 417
Zůstatek k 31.12.2021	3 891 660

19. Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31.12.2020	0	21 010	21 010
Tvorba	1 341	180	1 521
Rozpuštění/Čerpání	-	-160	-160
Zůstatek rezerv k 31.12.2021	1 341	21 030	22 371

20. Přijaté zálohy

- Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 1 087 506 tis. Kč (2020 – 941 307 tis. Kč).
- Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 17 282 tis. Kč (2020 – 31 919 tis. Kč) a obsahují především přijaté kauce.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

21. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 4 498 tis. Kč (2020 – 2 858 tis. Kč), ze kterých 3 024 tis. Kč (2020 – 1 826 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 474 tis. Kč (2020 – 1 083 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

22. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 14 035 tis. Kč (2020 – 48 273 tis. Kč), ze kterých 1 892 tis. Kč (2020 – 1 273 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců, 12 146 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu (2020 – 8 807 tis. Kč).

23. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 703 437 tis. Kč (2020 – 741 477 tis. Kč) zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 618 247 tis. Kč (2020 – 705 969 tis. Kč) a dále zejména dohady na nevyfakturované dodávky komodit.

24. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 26 973 tis. Kč (2020 – 17 487 tis. Kč). Obsahují převážně časové rozlišení na dodávku zemního plynu.

25. 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	2021	10 325 072	261 887	425 023	11 011 982
	2020	7 922 117	96 462	507 113	8 525 692
Zemní plyn	2021	2 422 730	547 525	0	2 970 255
	2020	2 078 774	470 310	86	2 549 170
Služby	2021	46 812	14	0	46 826
	2020	19 885	635	0	20 520
Celkem	2021	12 794 614	809 426	425 023	14 029 063
	2020	10 020 776	567 407	507 199	11 095 382

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

26. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy představují zejména výnosy z prodeje pohledávek faktoringové společnosti, prodeje pohledávek byly za rok 2021 ve výši 1 224 992 tis. Kč, za rok 2020 byly 1 303 520 tis. Kč.

Jiné provozní náklady představují náklady souvisejícím s odkupem pohledávek faktoringové společnosti, výše nákladů za rok 2021 byla 1 224 992 tis. Kč a za rok 2020 byla 1 303 520 tis. Kč, v roce 2021 dále odpisy pohledávek ve výši 7 233 tis. Kč.

27. 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.

28. 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	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Plzeňská teplárenská, a.s.	20 443	3 608	145 288	84 971
VTE Pchery, s.r.o.	59	31	418	497
United Energy, a.s.	29 864	4 306	314 526	69 358
POWERSUN a.s.	8	9	62	50
EP Energy, a.s.	522 047	1 299	2 282 696	830
Elektrárny Opatovice, a.s.	17 014	5 472	431 847	172 619
Stredoslovenská energetika, a.s.	126 759	89 318	--	7 396
Stredoslovenská distribučná, a.s.	--	157	4 400	4 414
Dobrá energie, s.r.o.	40 808	--	--	--
EP Infrastructure, a.s.	--	--	948	817
Severočeská teplárenská a.s.	708	--	--	--
Slovenské elektrárne, a.s.	--	20 554	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	1 047	1 523	138	96
SPP Storage s.r.o.	293	293	306	283
SPP Distribúcia, a.s.	6 181	6 526	4 076	2 806
MSEM, a.s.	10	136	80	60
EP Commodities, a.s.	1 812 191	195 095	491 201	327 476
Ostatní společnosti ve skupině	10	758	104	9
Celkem	2 577 442	329 085	3 676 090	671 682

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

b) Cash pool

Společnost má uloženy peněžní prostředky na skupinovém cash pool účtu vedeném u EP Energy, a.s. ve výši 517 731 tis. Kč (2020 – 909 457 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 1 703 889 tis. Kč (2020 – 608 593 tis. Kč), tento cash pool je vykázán na pozici Závazky – ovládaná nebo ovládací osoba.

c) Přijaté půjčky

Společnost eviduje k 31. prosinci 2021 přijatou půjčku ve výši 577 000 tis. Kč (2020 – 0 tis. Kč).

d) Poskytnuté zálohy

Společnost poskytla v roce 2021 zálohu ve výši 1 557 431 tis. Kč společnosti EP Commodities (2020 – 131 289 tis. Kč).

e) Transakce se spřízněnými stranami

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

	Tržby za rok		Náklady za rok	
	2021	2020	2021	2020
Plzeňská teplárenská, a.s.	84 788	29 043	1 112 489	675 327
VTE Pchery, s.r.o.	305	271	5 065	7 484
United Energy, a.s.	78 601	15 890	1 419 827	435 514
POWERSUN a.s.	61	60	3 829	4 123
EP Infrastructure, a.s.	--	--	783	676
EP Energy, a.s.	7 334	3 978	4 867	12 896
Elektrárny Opatovice, a.s.	100 286	23 117	2 416 490	1 150 018
Stredoslovenská energetika a.s.	634 240	523 267	29 589	38 353
Stredoslovenská distribučná, a.s.	--	--	74 241	77 724
SPP Storage s.r.o.	3 398	3 046	--	--
Severočeská teplárenská a.s.	7 151	--	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	11 376	13 565	--	--
MSEM, a.s.	2 649	2 631	--	--
SPP - distribúcia, a.s.	--	--	34 317	29 100
Dobrá energie, s.r.o.	40 808	--	--	--
Slovenské elektrárne, a.s.	--	67 793	--	6 665
EP Commodities, a.s.	644 283	449 388	2 545 461	2 276 083
Ostatní společnosti ve skupině	185	105	--	--
Celkem	1 615 465	1 132 154	7 646 958	4 713 963

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

29. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2021:

2021	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	85	65 709	21 625	1 663
Představenstvo	3	6 836	1 641	--
Dozorčí rada	3	48	16	--
Celkem	91	72 593	23 282	1 663

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

V roce 2021 ani 2020 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

30. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

31. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2021 ve výši 21 512 tis. Kč (2020 – 2 907 tis. Kč) a upřesnění daně vztahující se k minulým obdobím ve výši 717 tis. Kč (2020 – 0 tis. Kč).

Rezerva na daň z příjmů ve výši 21 512 tis. Kč (2020 – 2 907 tis. Kč) byla snížena o zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 10 924 tis. Kč (2020 – 2 665 tis. Kč) a výsledný závazek ve výši 10 588 tis. Kč byl vykázán v položce Rezerva na daň z příjmů (2020 – výsledný závazek ve výši 242 tis. Kč byl vykázána v položce Rezerva na daň z příjmů).

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	689	731	--	--	689	731
Zajišťovací komoditní deriváty	--	--	-926 730	-83 393	-926 730	-83 393
Odložená daň z oceňovacího rozdílu	--	--	-19 446	-21 627	-19 446	-21 627
Zajišťovací FX deriváty	13 872	5 059	--	--	13 872	5 059
Opravné položky k pohledávkám a ostatní dočasné rozdíly	793	834	--	--	793	834
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	15 354	6 624	-946 176	-105 020	-930 822	-98 396

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2020 – 19 %).

Změna v odložené dani ve výši 832 426 tis. Kč (2020 – 148 996 tis. Kč) sestává z odložené daně ze zajišťovacích derivátů účtované přímo proti vlastnímu kapitálu ve výši 834 524 tis. Kč (2020 – 150 245 tis. Kč) a ze změny odložené daně účtované do výsledku hospodaření ve výši -2 098 tis. Kč (2020 – -1 249 tis. Kč).

32. Závazky nevykázané v rozvaze

K 31. prosinci 2021 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	105 000
EP Energy, a.s.	EUR	8 000	--

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 2021 je účetní hodnota zástavy pohledávek a zástavy bankovních účtů nulová.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

33. 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	
	2021	2020
Peněžní prostředky	64 984	65 263
Obchodovatelné cenné papíry	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	64 984	65 263

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.

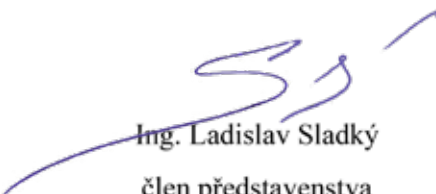
34. Významná následná událost

Ve vazbě na probíhající vojenskou invazi na území Ukrajiny a související sankce namířené proti Ruské federaci společnost provedla identifikaci rizik a přijala relevantní opatření, aby snížila dopady na své podnikání. Na základě dostupných informací a aktuálního vývoje společnost celou situaci neustále analyzuje a vyhodnocuje její dopady. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady této situace na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na účetní závěrku za rok 2021 ani na předpoklad nepřetržitého trvání podniku v roce 2022.

Nicméně nelze vyloučit, že v uvedené situaci dojde k dalšímu negativnímu vývoji, který následně může mít výrazný negativní vliv na společnost, její podnikání, finanční podmínky, výsledky, peněžní toky a vyhlídky obecně.

Sestaveno dne 29. dubna 2022


Ing. Petr Švec, MBA
člen představenstva


Ing. Ladislav Sladký
člen představenstva

7.

Zpráva auditora pro akcionáře společnosti

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 2021, 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 2021 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.

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 nejvíce 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 obdržených 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé 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:

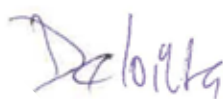
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261



