

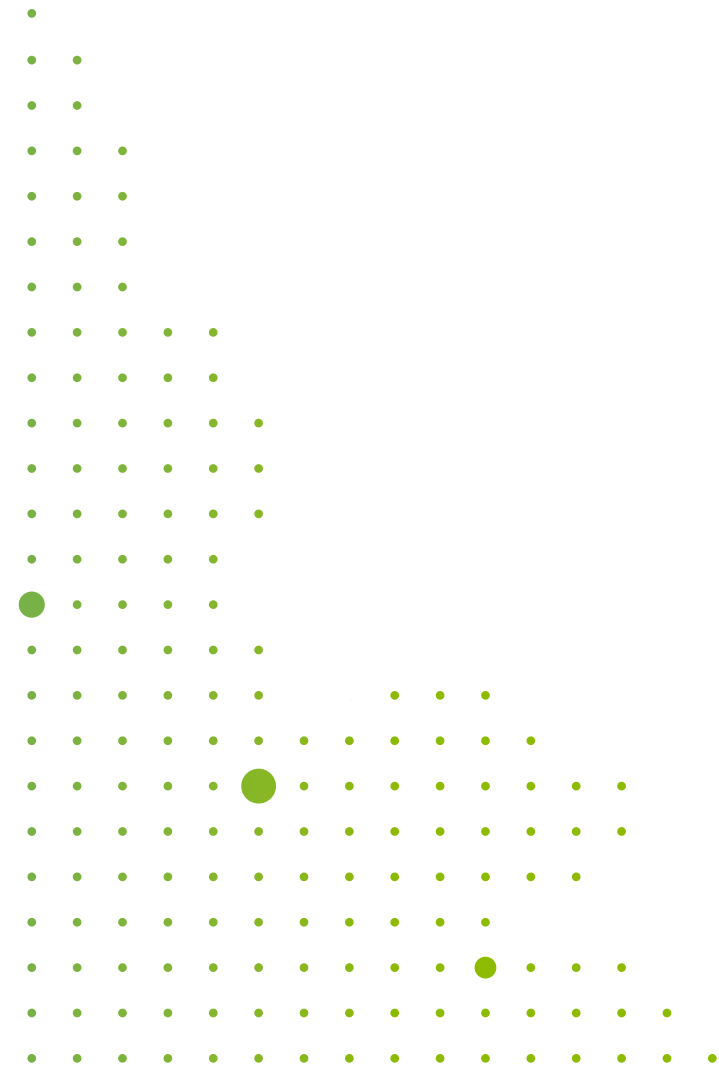


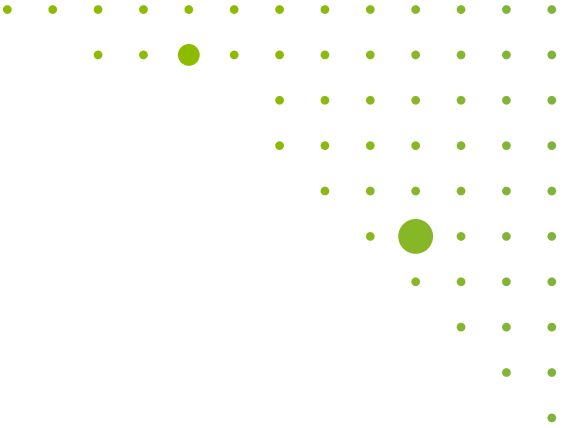
Výroční zpráva za rok 2023

EP ENERGY TRADING, a.s.

Život

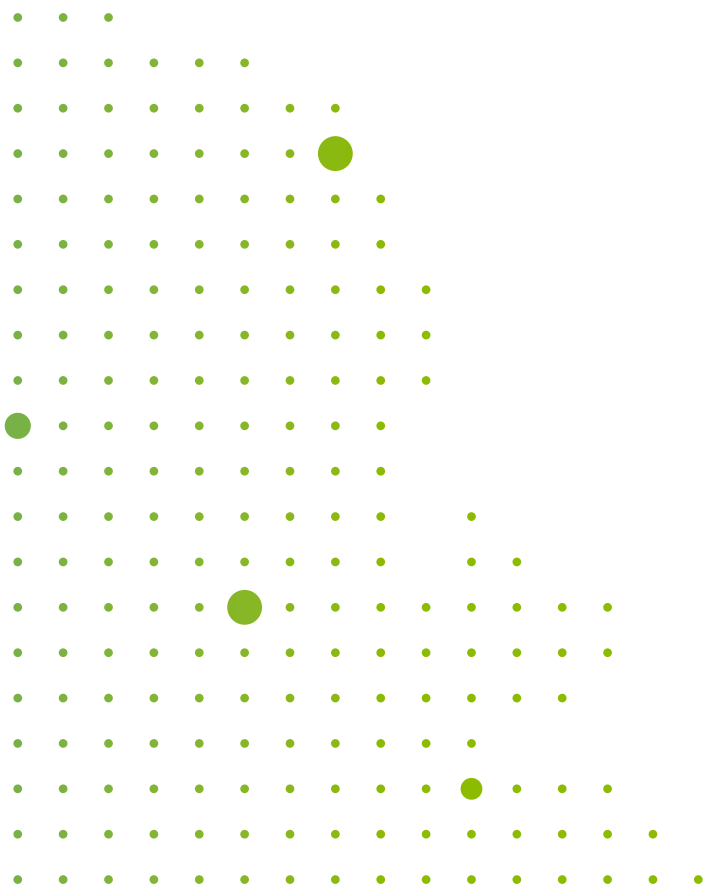
s lepší
energií





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	17
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ	19
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI	47



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 2023 a se záměry společnosti v roce 2024.

V roce 2023 jsme i přes složitou situaci na trhu s energiemi způsobenou vysokou volatilitou cen dosáhli plánovaných hodnot dodávek elektrické energie a zemního plynu koncovým zákazníkům. Konkrétně jsme dodali 4,0 TWh elektrické energie a 2,5 TWh zemního plynu.

Společnost nyní dodává energie do více než 99 300 odběrných míst v České a Slovenské republice, což představuje růst oproti minulému roku o více než 15 000 odběrných míst.

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

Od roku 2023 patří do skupiny epet i společnost Gazela Energy, a.s. K 31.12.2023 dodávala společnost Gazela Energy, a.s. elektřinu a plyn do téměř 13 000 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 30. dubna 2024



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

2.

Vybrané údaje o společnosti

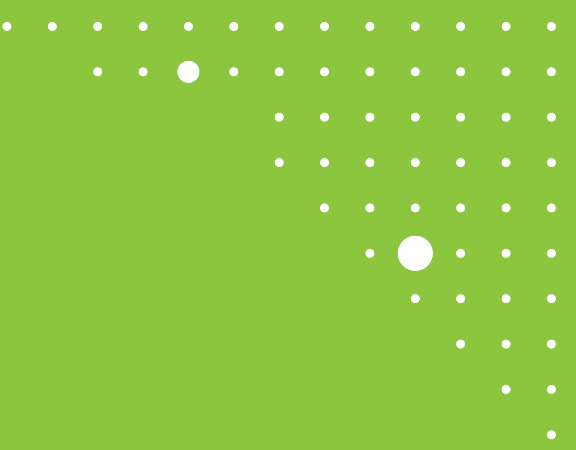
Obchodní firma:	EP ENERGY TRADING, a.s.
Sídlo:	Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02
IČO:	273 86 643
DIČ:	CZ27386643
Zápis v obchodním rejstříku:	Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 10233
E-mail:	info@epet.cz
Internetové stránky:	www.epet.cz
Zákaznická linka:	+420 255 707 099

Zahraniční pobočka:	EP ENERGY TRADING, a.s., organizační zložka,
Sídlo:	Pribinova 25, PSČ 811 09, Bratislava, Slovenská republika
IČO:	366 82 071

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

Dceřiná společnost:	Gazela Energy, a.s.
Sídlo:	Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 00
IČO:	241 35 712

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 2023

Za účetní období roku 2023 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vykázala obrát 36,5 miliard Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil téměř 480 milionů Kč.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2023

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.

Pobočka v zahraničí

Společnost má pobočku v zahraničí EP ENERGY TRADING, a.s., organizační zložka 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 2023 Ing. Ladislav Sladký a Ing. Petr Švec, MBA.

Elektřina

Celkový prodej elektřiny koncovým zákazníkům v České a Slovenské republice v roce 2023 v technických jednotkách dosáhl 3 990 GWh. Dodávky elektřiny na území Slovenské republiky jsou realizovány prostřednictvím EP ENERGY TRADING, a.s., organizační zložka.

EP ENERGY TRADING, a.s. má výhradní postavení při výkupu a prodeji elektrické energie z výrobních zdrojů skupiny a obstarávání elektřiny pro koncové zákazníky.

V roce 2023 společnost zobchodovala 3 443 GWh elektrické energie včetně burzovních obchodů.

Zemní plyn

V roce 2023 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. konečným zákazníkům v České republice 2 469 GWh zemního plynu a zobchodovala 648 GWh této komodity.

Další rozvoj

V roce 2024 je hlavním úkolem udržení současných tržních pozic v prodeji elektrické energie a plynu a zvýšení prodeje v segmentu domácností. Společnost se zaměří na udržení ziskovosti v segmentech dodávek energií koncovým zákazníkům, a to i přes aktuální vysoce konkurenční podmínky na trhu a opatrný přístup k riziku, který společnost dodržuje.

EP ENERGY TRADING, a.s. bude i nadále upevňovat vztahy se svými partnery a rozvíjet obchodní vztahy s novými protistranami. Interně se společnost zaměří na optimalizaci procesů a na zvyšování kvality obsluhy koncovým zákazníkům.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost se nezaměřuje na aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Ochrana životního prostředí a pracovněprávní vztahy

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

Informace o cílech a metodách řízení rizik

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

Ostatní požadavky

V průběhu roku 2023 společnost nenabyla žádné vlastní akcie. Informace o pobočce společnosti jsou uvedeny v příloze v účetní závěrce.

Významné následné události

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

V Praze, dne 30. dubna 2024



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 2023 do 31. prosince 2023

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 2023 až 31. prosince 2023.

Přímo ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 byla společnost EP Energy, a.s., se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1.

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

I. Ovládaná osoba

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

II. Ovládající osoba

a) přímo ovládající osoby

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

b) nepřímo ovládající osoby

V období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 byla nepřímo ovládající osobou obchodní společnost EP Infrastructure, a.s., se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 024 13 507, zapsáno v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 21608.

Energetický a průmyslový holding, a.s.

sídlo: Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika
IČO: 283 56 250

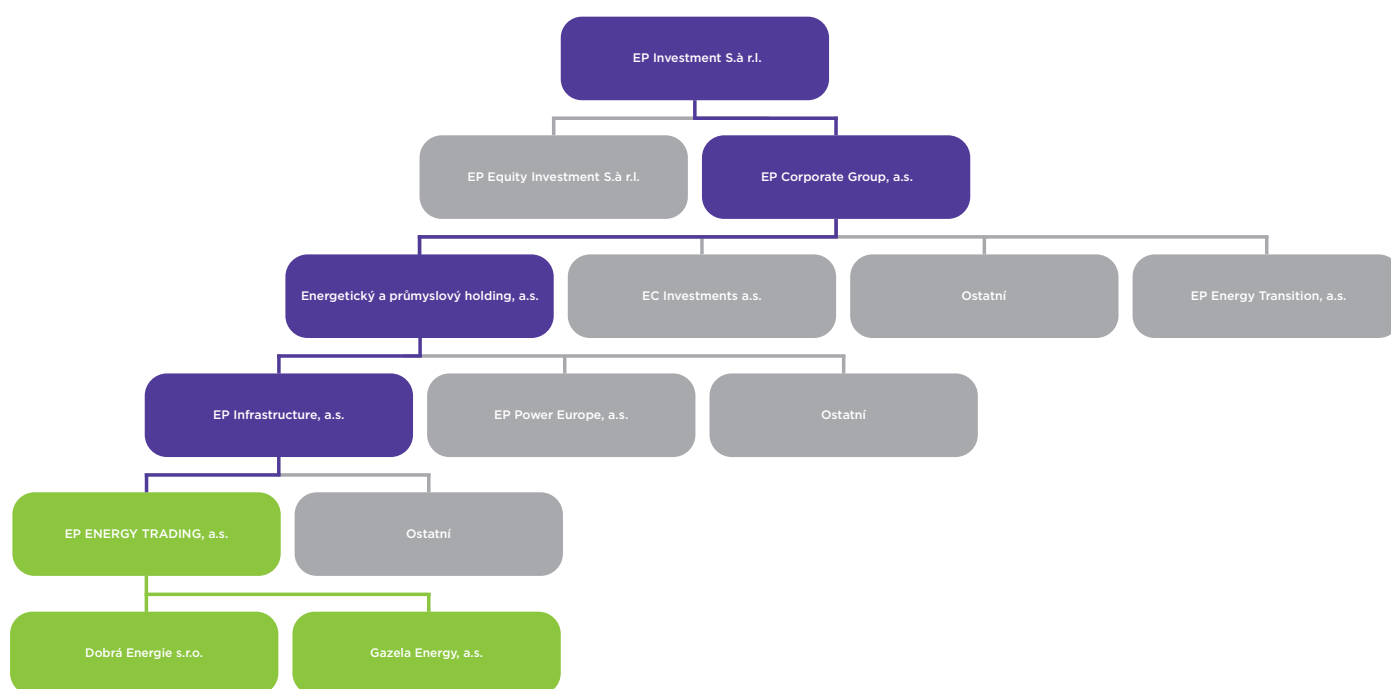
EP Corporate Group, a.s.

sídlo: Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika
IČO: 086 49 197

EP Investment S.á r.l.

sídlo: 2 Place de Paris, L – 2314, Lucemburk, Lucembursko PY
reg. č.: B 184488

c) struktura vztahu



III. Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

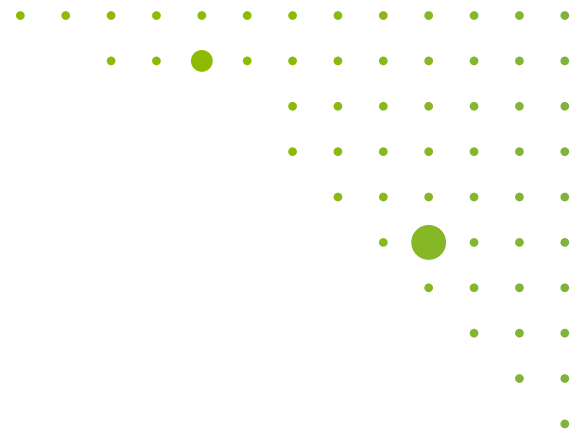
Úloha ovládané osoby v podnikatelském uskupení je obchod s komoditami na velkoobchodním trhu a dodávka komodit konečným odběratelům. V rámci této úlohy vstupuje ovládaná osoba do obchodních vztahů s propojenými osobami. Všechny smluvní vztahy s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních 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 2023 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 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 o distribuci se společností SPP – distribúcia, a.s. uzavřena dne 6.10.2015
- 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 sružených dodávkách plynu MO se společností Plzeňská teplárenská, a.s. uzavřena dne 22.12.2021
- 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
- Smlouva o dodávce elektřiny se společností Dobrá Energie s.r.o. uzavřena dne 2.8.2021
- Smlouva o poskytování služeb se společností Dobrá Energie s.r.o. uzavřena dne 4.1.2022
- Smlouva o dodávce elektřiny NN na období roku 2023 se společností RPC, a.s. uzavřena dne 21.12.2022
- Smlouva o dodávce elektřiny NN na období roku 2023 se společností Loko Train s.r.o. uzavřena dne 21.9.2021
- Smlouva o dodávce zemního plynu MO na období roku 2023 se společností Loko Train s.r.o. uzavřena dne 21.9.2021
- Závěrkový list o sružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2023 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 24.11.2022
- Smlouva o dodávce elektřiny – výkup elektřiny na rok 2023 se společností POWERSUN a.s. uzavřena dne 22.12.2022
- Smlouva o dodávce elektřiny – výkup elektřiny na rok 2023 se společností VTE Pchery, s.r.o. uzavřena dne 2.12.2022
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2023 se společností VTE Pchery, s. r. o. uzavřena dne 29.12.2022.
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2023 se společností POWERSUN a.s., uzavřena dne 22.12.2022
- Smlouva o sružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2023 se společností SOR Libchavy spol. s r.o., uzavřena dne 25.11.2022
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2023 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 22.11.2022
- Smlouva o sružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2022 - 2023 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 21.12.2021
- Smlouva o sružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2023 se společností SOR Libchavy spol. s r.o., uzavřena dne 25.11.2022
- Smlouva o sružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2023 - 2024 se společností United Energy, a.s., uzavřena dne 21.12.2022
- Smlouva o sružených službách dodávky elektřiny VN na období roku 2022 - 2023 se společností SPP Storage, s.r.o. dne 16.11.2021
- Smlouva o dodávkách se společností AISE, s.r.o. uzavřená dne 4.11.2019
- Smlouva o dodávkách se společností Severočeská teplárenská, uzavřená dne 25.10.2022



- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2023 se společností Střelničná reality s.r.o., uzavřena dne 27.12.2022
- Zmluva o dodávce zemního plynu uzavřenou se společností eustream s.r.o. dne 5.5.2022
- Zmluva o sdruženéj dodávce elektřiny a distribučních služieb se společností Alternative Energy s.r.o. uzavřené dne 17.12.2021
- Dohoda o novaci a změně smlouvy o poskytování služeb se společností International Recourse Invest AG a EP Commodities, a.s. uzavřena dne 2.1.2018
- Dohoda o novaci a změně rámcové smlouvy typu EFET (elektřina a plyn) se se společností International Recourse Invest AG a EP Commodities, a.s. uzavřena dne 1.12.2014
- Smlouva o poskytování služeb na období roku 2023 se společností EP Commodities, a.s. uzavřena dne 5.9.2023
- Dohoda o novaci a změně smlouvy o poskytování služeb se společností EP Risk Management Services, a.s. a EP Commodities, a.s. ze dne 15.12.2023
- Smlouva o dodávce zemního plynu na období roku 2023 se společností Dobrá energie s.r.o. uzavřena dne 21.12.2022
- Smlouva o dodávce elektřiny na období roku 2023 se společností Dobrá Energie s.r.o. uzavřena dne 21.12.2022
- Dodatek ke smlouvě o poskytování služeb se společností Dobrá Energie s.r.o. uzavřený dne 20.12.2023
- Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání se společností Dobrá Energie s.r.o. uzavřena dne 29.7.2021
- Dodatek ke smlouvě o podnájmu prostor sloužících k podnikání se společností Dobrá Energie s.r.o. ze dne 27.9.2023
- Smlouva o poskytování služeb na období roku 2023 se společností Gazela Energy, a.s. uzavřena dne 7.6.2023
- Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání se společností Gazela Energy, a.s. uzavřena dne 27.9.2023
- Smlouva o dodávce zemního plynu na období roku 2023 se společností Gazela Energy, a.s. uzavřena dne 20.12.2022
- Smlouva o dodávce elektřiny na období roku 2023 se společností Gazela Energy, a.s. uzavřena dne 19.12.2022

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

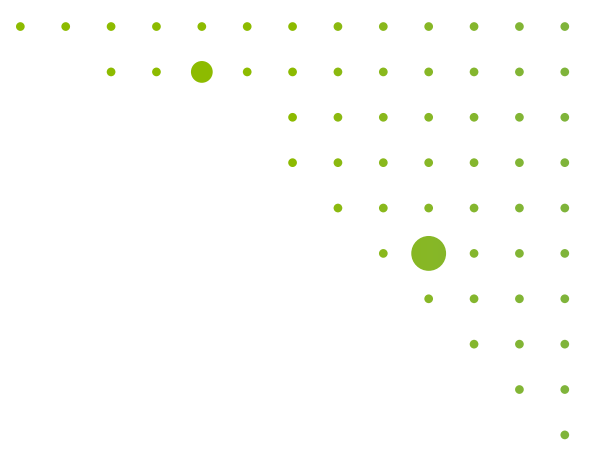
V průběhu účetního období nebyly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládající nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou přijata nebo uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě jako akcionáři ovládané osoby.

V roce 2023 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
Dobrá Energie s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	2 056 577	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Ostatní služby	5 308	0
	Celkem	2 061 885	0
VTE Pchery, s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	488	0
	Náklady na prodané zboží	0	9 796
	Ostatní služby	0	0
	Celkem	488	9 796
United Energy, a.s.	Tržby z prodeje zboží	1 440 378	0
	Náklady na prodané zboží	0	3 647 541
	Tržby za emisní povolenky	1 561 609	0
	Ostatní služby	7 085	4 828
	Celkem	3 009 072	3 652 369
POWERSUN a.s.	Tržby z prodeje zboží	97	0
	Náklady na prodané zboží	0	15 338
	Ostatní služby	0	0
	Celkem	97	15 338
EP Energy, a.s.	Úrokové náklady	0	0
	Poplatky za garance	0	5 489
	Úrokové výnosy	103 685	0
	Ostatní služby	0	0
	Celkem	13 685	5 489
Elektrárny Opatovice, a.s.	Tržby z prodeje zboží	2 391 028	0
	Náklady na prodané zboží	0	4 864 120
	Tržby za emisní povolenky	2 321 480	0
	Ostatní služby	39 931	714
	Celkem	4 752 439	4 864 834
Stredoslovenská energetika Holding, a.s.	Tržby z prodeje zboží	0	0
	Náklady na prodané zboží	0	186 902
	Celkem	0	186 902



Propojená osoba	Předmět plnění	Tržby v tis. Kč	Náklady v tis. Kč
Stredoslovenská distribučná, a.s.	Tržby z prodeje zboží	0	0
	Náklady na prodané zboží	0	87 351
	Celkem	0	87 351
EP Commodities, a.s.	Tržby z prodeje zboží	0	0
	Náklady na prodané zboží	0	32 188
	Ostatní služby	1 178	0
	Úrokové náklady	0	0
	Úrokové výnosy	0	0
	Celkem	1 178	32 188
Severočeská teplárenská, a.s.	Tržby z prodeje zboží	8 007	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Celkem	8 007	0
SPP Storage s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	4 070	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Celkem	4 070	0
LokoTrain s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	94	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Celkem	94	0
Alternative Energy s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	109	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Celkem	109	0
SPP Distribúcia a.s.	Náklady na prodané zboží	0	33 579
	Celkem	0	33 579
EP Infrastructure, a.s.	Ostatní služby	0	1 202
	Úrokové náklady	0	141 133
	Úrokové výnosy	45 035	0
	Poplatky	0	821
	Celkem	45 035	143 156
Plzeňská teplárenská, a.s.	Tržby z prodeje zboží	353 024	0
	Náklady na prodané zboží	0	1 828 816
	Tržby za emisní povolenky	1 524 556	0
	Ostatní služby	3 739	7 291
	Celkem	1 881 319	1 836 107
EP Commodities, AG	Tržby z prodeje zboží	2 570 123	0
	Náklady na prodané zboží	0	7 478 303
	Ostatní služby	28 441	20 101
	Celkem	2 598 564	7 498 404
AISE s.r.o.	Tržby z prodeje zboží	242	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Celkem	242	0
eustream, a.s.	Tržby z prodeje zboží	6 313	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Celkem	6 313	0
Gazela Energy, a.s.	Tržby z prodeje zboží	355 809	0
	Náklady na prodané zboží	0	0
	Ostatní služby	647	0
	Celkem	356 456	0

Společnost v roce 2023 vyplatila akcionáři dividendy ve výši 500 000 tis. Kč a zároveň v roce 2023 obdržela dividendy od své dceřiné společnosti ve výši 250 000 tis. Kč Dobrá Energie s.r.o.

VIII. Újmy vzniklé ovládané osobě a způsob jejich úhrady

Ovládané osobě nevznikla z titulu uzavření výše uvedených smluv, jiných právních úkonů, ostatních opatření a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma či majetková výhoda.

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

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

X. Důvěrnost informací

Za důvěrné jsou v rámci holdingu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládajících, ovládané i dalších propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv propojenou osobou označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

XI. Závěr

Tato zpráva byla zpracována společností EP ENERGY TRADING, a.s. a předložena k přezkoumání dozorčí radě a k ověření auditorovi. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva k ní připojena.

Výroční zpráva bude uložena do sbírky listin vedené Městským soudem v Praze.

V Praze, dne 29. března 2024



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 2023 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 2023 se dozorčí rada při uplatňování svého práva kontroly řídila stanovami společnosti a obecně závaznými právními předpisy platnými pro činnost akciových společností. Ve zmíněném období se dozorčí rada věnovala především svému hlavnímu úkolu, tj. dohledu nad výkonem působnosti představenstva, a následně přezkoumání roční účetní závěrky a návrhu na rozdělení zisku.

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

Představenstvem byly dozorčí radě poskytovány všechny potřebné podklady, informace a vysvětlení. V činnosti představenstva nebyly shledány závady ani porušení stanov společnosti ani platných právních předpisů.

V Praze dne 30. dubna 2024

Mgr. Michal Antonín
předseda dozorčí rady

Finanční část

6.

Účetní závěrka podle českých účetních standardů

ROZVAHA v plném rozsahu		EP ENERGY TRADING, a.s. IČO 273 86 643 Klimentská 1216/46 110 02 Praha 1			
k datu 31.12.2023 (v tisících Kč)					
		31.12.2023			31.12.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	10 808 031	329 427	10 478 604	16 315 629
B.	Stálá aktiva	922 575	209 870	712 705	696 054
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>114 505</i>	<i>92 723</i>	<i>21 782</i>	<i>7 846</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	95 297	75 636	19 661	5 903
B.I.2.1.	Software	95 297	75 636	19 661	5 903
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	17 114	17 087	27	136
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 094		2 094	1 807
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 094		2 094	1 807
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>213 198</i>	<i>117 147</i>	<i>96 051</i>	<i>94 972</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	10 454	7 678	2 776	1 156
B.II.1.2.	Stavby	10 454	7 678	2 776	1 156
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	21 385	18 601	2 784	1 034
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	172 171	90 868	81 303	92 782
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 188		9 188	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 188		9 188	
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>594 872</i>		<i>594 872</i>	<i>593 236</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	594 872		594 872	593 236
C.	Oběžná aktiva	9 805 730	119 557	9 686 173	15 619 575
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>9 739 467</i>	<i>119 557</i>	<i>9 619 910</i>	<i>15 528 060</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	346 958		346 958	1 110 451
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	277 648		277 648	19 989
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	69 310		69 310	1 090 461
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	66 738		66 738	1 090 461
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	2 572		2 572	
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>9 392 509</i>	<i>119 557</i>	<i>9 272 952</i>	<i>14 290 821</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 106 068	119 557	1 986 511	3 065 392
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	3 113 578		3 113 578	1 618 895
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	4 172 863		4 172 863	9 606 534
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	133 333		133 333	
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 597 308		1 597 308	7 181 570
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	2 334 629		2 334 629	2 380 783
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	107 593		107 593	44 181
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>66 263</i>		<i>66 263</i>	<i>91 515</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	54		54	23
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	66 209		66 209	91 492
D.	Časové rozlišení aktiv	79 726		79 726	126 789
D.1.	Náklady příštích období	63 904		63 904	126 724
D.3.	Příjmy příštích období	15 822		15 822	65

		31.12.2023	31.12.2022
	PASIVA CELKEM	10 478 604	16 315 629
A.	Vlastní kapitál	466 619	1 506 124
A.I.	Základní kapitál	16 000	16 000
A.I.1.	Základní kapitál	16 000	16 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	-1 075 107	-139 607
A.II.2.	Kapitálové fondy	-1 075 107	-139 607
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-1 084 392	-148 892
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 (+/-)	1 129 432	882 574
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 129 432	882 574
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	395 994	746 857
B.+C.	Cizí zdroje	10 010 217	14 808 021
B.	Rezervy	22 423	196 912
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		174 392
B.IV.	Ostatní rezervy	22 423	22 520
C.	Závazky	9 987 794	14 611 109
C.I.	Dlouhodobé závazky	220 188	643 587
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	16 957	25 039
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	200 000	577 000
C.I.9.	Závazky - ostatní	3 231	41 548
C.I.9.3.	Jiné závazky	3 231	41 548
C.II.	Krátkodobé závazky	9 767 606	13 967 521
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	3 100 880	3 617 745
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	2 480 183	2 522 185
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 400 095	6 323 004
C.II.8.	Závazky ostatní	2 786 448	1 504 587
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	12 192	9 420
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 852	5 334
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	214 690	350 531
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 162 887	947 327
C.II.8.7.	Jiné závazky	1 390 827	191 975
D.	Časové rozlišení pasív	1 768	1 484
D.1.	Výdaje příštích období	1 768	1 484

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY **v druhovém členění**

EP ENERGY TRADING, a.s.

IČO 273 86 643

období končící k

31.12.2023

(v tisících Kč)

Klimentská 1216/46

110 02 Praha 1

		Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	87 776	429 717
II.	Tržby za prodej zboží	31 127 632	33 630 703
A.	Výkonová spotřeba	32 405 528	24 906 931
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	31 795 310	24 538 638
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	14 111	6 012
A.3.	Služby	596 107	362 281
D.	Osobní náklady	141 481	139 348
D.1.	Mzdové náklady	106 016	105 975
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	35 465	33 373
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	32 708	31 094
D.2.2.	Ostatní náklady	2 757	2 279
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	36 031	18 726
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	17 462	18 272
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	17 462	18 272
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	18 569	454
III.	Ostatní provozní výnosy	2 718 535	1 722 761
III.3.	Jiné provozní výnosy	2 718 535	1 722 761
F.	Ostatní provozní náklady	1 462 128	1 748 574
F.3.	Daně a poplatky	224	69
F.5.	Jiné provozní náklady	1 461 904	1 748 505
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-111 224	8 969 602
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	250 000	
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	250 000	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	149 466	187 361
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	148 720	187 265
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	746	96
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	130 834	244 172
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	130 834	244 172
VII.	Ostatní finanční výnosy	2 170 467	3 533 988
K.	Ostatní finanční náklady	1 848 521	11 518 537
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	590 578	-8 041 360
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	479 354	928 242
L.	Daň z příjmů	83 360	181 385
L.1.	Daň z příjmů splatná	87 688	184 412
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-4 328	-3 027
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	395 994	746 857
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	395 994	746 857
*	Čistý obrát za účetní období	36 503 877	39 504 530

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

EP ENERGY TRADING, a.s.

IČO 273 86 643

k datu
31.12.2023
(v tisících Kč)

Klimentská 1216/46
110 02 Praha 1

	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	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2021	16 000	3 891 660	9 285	300	811 991	70 582	4 799 818
Rozdělení výsledku hospodaření					70 582	-70 582	
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů		-4 988 336					-4 988 336
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň		947 784					947 784
Zaokrouhlení					1		
Výsledek hospodaření za běžné období						746 857	746 857
Stav k 31.12.2022	16 000	-148 892	9 285	300	882 574	746 857	1 506 124
Rozdělení výsledku hospodaření					746 857	-746 857	
Změna základního kapitálu		-1 188 832					-1 188 832
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň		253 331					253 331
Podíly na zisku					-500 000		-500 000
Zaokrouhlení		1			1		2
Výsledek hospodaření za běžné období						395 994	395 994
Stav k 31.12.2023	16 000	-1 084 392	9 285	300	1 129 432	395 994	466 619

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

EP ENERGY TRADING, a.s.

IČO 273 86 643

období končící k

31.12.2023

(v tisících Kč)

Klimentská 1216/46

110 02 Praha 1

		Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	91 515	64 984
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	479 354	928 242
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-232 225	77 444
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	17 462	18 272
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	18 943	454
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-250 000	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-18 632	56 811
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	2	1 907
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	247 129	1 005 686
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	7 172 884	-4 412 447
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	7 699 359	-8 432 399
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-526 475	4 019 952
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	7 420 013	-3 406 761
A.3.	Vyplacené úroky	-130 833	-244 172
A.4.	Přijaté úroky	118 955	187 361
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-385 192	-20 608
A.6.	Přijaté podíly na zisku	250 000	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	7 272 943	-3 484 180
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-34 115	-7 238
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-1 464 171	-1 101 165
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 498 286	-1 108 403
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-5 299 909	4 619 114
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-500 000	
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-500 000	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-5 799 909	4 619 114
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-25 252	26 531
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	66 263	91 515

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(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 2023 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 2023

Členové představenstva

Miodrag Maksimovič (předseda)

Ing. Petr Švec, MBA

Ing. Ladislav Sladký

Členové dozorčí rady

Mgr. Michal Antonín (předseda)

Mgr. Lenka Bulínová 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. nesestavuje, závěrky všech společností skupiny jsou součástí konsolidované závěrky EP Infrastructure, a.s. se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2023 bude zveřejněna v obchodním rejstříku.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2023 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 2023 Ing. Ladislav Sladký 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 k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(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 2023. Srovnávací údaje za rok 2022 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2023.

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 80 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 prostorám 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 k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

Rezervy

Rezervu na daň z příjmů a na daň z neočekávaných zisků 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 a daň z neočekávaných zisků snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a daň z neočekávaných zisků, 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.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

Komoditní deriváty

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

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

Komoditní deriváty k obchodování uzavřené na EEX stejně jako komoditní deriváty obchodované s třetími stranami jsou k rozvahovému dni přeceněny na reálnou tržní hodnotu, a to na základě závěrečných cen k 31. prosinci 2023 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 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.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

i) Daň z neočekávaných zisků

Daň z neočekávaných zisků byla zavedena od roku 2023 jako 60% přírážka aplikovaná na nadměrný zisk společností z určitých oblastí výroby a obchodu. Nadměrný zisk je stanovený jako rozdíl mezi základem daně v daném roce a průměrem základů daně za poslední 4 roky navýšeným o 20%.

Daň z neočekávaných zisků za dané období se skládá ze splatné daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období.

j) Kompenzace

V roce 2023 společnost v souvislosti s Nařízením vlády č. 5/2023 Sb. přijala kompenzace poskytované na dodávku elektřiny a plynu na ztráty za stanovené ceny z důvodu zastropování cen elektřiny a plynu.

Výnos z přijatých kompenzací je vykázán jako Jiný provozní výnos. Pohledávka z vyúčtovaných ale neproplacených kompenzací je zaúčtována v Jiných pohledávkách. Výsledné saldo na základě finálního vyúčtování kompenzací je vykázáno v dohadných položkách aktivních.

k) Dohadné položky na clearing

Společnost tvoří měsíční dohadné položky na clearing, který představuje finančně ohodnocený rozdíl mezi odhadovanou spotřebou zákazníků a skutečně dodanou spotřebou do odběrných míst.

l) Klasifikace závazků

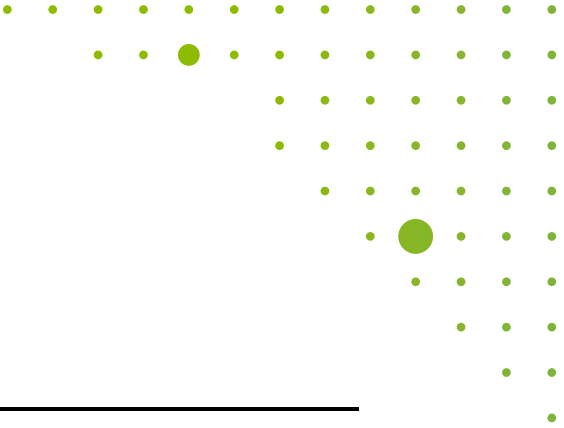
Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

m) 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.

n) 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.



EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

3. Změna účetní politiky

V roce 2023 společnost neprovedla žádnou změnu účetní politiky.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2023	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedokončený nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2022	17 114	76 595	1 807	95 516
Přírůstky	--	18 702	18 989	37 691
Úbytky	--	--	18 702	18 702
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	17 114	95 297	2 094	114 505
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2022	16 978	70 692	--	87 670
Odpisy	108	4 944	--	5 052
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	17 087	75 636	--	92 723
Zůstatková hodnota 31.12.2022	136	5 903	1 807	7 846
Zůstatková hodnota 31.12.2023	27	19 661	2 094	21 782

2022	Ostatní nehmotný majetek	Software	Nedokončený nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31.12.2021	17 114	72 784	19 414	109 313
Přírůstky	--	3 811	5 531	9 342
Úbytky	--	--	3 811	3 811
Přeúčtování	--	--	19 327	19 327
Zůstatek k 31.12.2022	17 114	76 595	1 807	95 516
Oprávký				
Zůstatek k 31.12.2021	16 870	65 888	--	82 758
Odpisy	108	4 805	--	4 913
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2022	16 978	70 692	--	87 670
Zůstatková hodnota 31.12.2021	244	6 896	19 414	26 554
Zůstatková hodnota 31.12.2022	136	5 903	1 807	7 846

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2023	Stavby	Samostatné movité věci	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2022	8 717	20 457	172 172	--	201 346
Přírůstky	1 737	2 565	--	9 188	13 490
Úbytky	--	1 637	--	--	1 637
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	10 454	21 385	172 172	9 188	213 199
Oprávky					
Zůstatek k 31.12.2022	7 561	19 423	79 390	--	106 374
Odpisy	116	543	11 478	--	12 137
Oprávky k úbytkům	--	1 365	--	--	1 365
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	7 677	18 601	90 868	--	117 146
Zůstatková hodnota 31.12.2022	1 156	1 034	92 782	--	94 972
Zůstatková hodnota 31.12.2023	2 776	2 784	81 303	9 188	96 052

2022	Stavby	Samostatné movité věci	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2021	7 561	19 906	172 172	--	199 639
Přírůstky	1 156	551	--	--	1 707
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2022	8 717	20 457	172 172	--	201 346
Oprávky					
Zůstatek k 31.12.2021	7 561	17 541	67 912	--	93 014
Odpisy	--	1 882	11 478	--	13 360
Oprávky k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2022	7 561	19 423	79 390	--	106 374
Zůstatková hodnota 31.12.2021	--	2 365	104 260	--	106 625
Zůstatková hodnota 31.12.2022	1 156	1 034	92 782	--	94 972

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

5. Finanční majetek

a) Dlouhodobý finanční majetek

Přírůstkem dlouhodobého finančního majetku v roce 2023 je platba kupní ceny ve výši 1 636 tis. Kč na pořízení 100% podílu ve společnosti Gazela Energy, a.s.

	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcií v Kč	Pořizovací cena v tis. Kč	Hodnota podílu na vlast. kapitálu (ocenění ekvivalencí)
Dobrá Energie s.r.o.	100%	776	9 000	593 236	100%
Gazela Energy, a.s.	100%	200	10 000	1 636	100%

Základní kapitál společnosti Dobrá Energie s.r.o. činí k 31. prosinci 2023 9 000 tis. Kč (2022 – 9 000 tis. Kč), vlastní kapitál k 31. prosinci 2023 činil 378 674 tis. Kč (2022 – 566 561 tis. Kč) a hospodářský výsledek za rok 2023 činil 62 112 tis. Kč (2022 – 471 295 tis. Kč).

Dne 1. června 2023 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. pořídila 100% obchodního podílu ve společnosti Gazela Energy, a.s. Pořizovací cena činila 1 636 tis. Kč. Sídlem společnosti je Klimentská 1216/46, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Základní kapitál společnosti Gazela Energy, a.s. činí k 31. prosinci 2023 2 000 tis. Kč (2022 – 2 000 tis. Kč), vlastní kapitál k 31. prosinci 2023 činil 690 tis. Kč (2022 – 79 317 tis. Kč) a hospodářský výsledek za rok 2023 činil -1 319 tis. Kč (2022 – 77 308 tis. Kč).

V roce 2023 měla společnost z dlouhodobého finančního majetku výnos z titulu přijatých podílů na zisku ze společnosti Dobrá Energie s.r.o. ve výši 250 000 tis. Kč.

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 2023 1 897 tis. Kč (2022 – 1 974 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 2023 činily celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu 9 210 tis. Kč (2022 – 7 357 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:

	31.12.2023	31.12.2022
Dlouhodobý hmotný majetek	10 251	2 388
Celkem	10 251	2 388

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

8. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost vykazuje v důsledku fúze brutto hodnotu 172 172 tis. Kč (2022 – 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 2023 činily odpisy 11 478 tis. Kč (2022 – 11 478 tis. Kč).

9. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 2 106 068 tis. Kč (2022 – 3 165 909 tis. Kč), ze kterých 223 722 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2022 – 198 508 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2023 činila 119 557 tis. Kč (2022 – 100 517 tis. Kč).
- b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 2 480 183 tis. Kč (2022 – 2 522 185 tis. Kč), ze kterých 29 109 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (2022 – 35 157 tis. Kč).

10. Stát – daňové pohledávky

Společnost eviduje daňovou pohledávku ve výši 133 333 tis. Kč (2022 – 0 Kč) z titulu zaplacených záloh na daň z příjmů ve výši 63 660 tis. Kč a na daň z neočekávaných zisků ve výši 138 036 tis. Kč snížených o rezervu na daň z příjmů ve výši 39 398 tis. Kč a na daň z neočekávaných zisků ve výši 28 965 tis. Kč.

11. Poskytnuté zálohy

- a) Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 66 738 tis. Kč (2022 – 1 090 461 tis. Kč), které představují především složenou kauci na obchodování s plynem společností PPD, a.s. ve výši 14 471 tis. Kč (2022 – 17 051 tis. Kč), složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společností OTE, a.s. ve výši 40 005 tis. Kč (2022 – 40 005 tis. Kč) a složenou kauci společností GasNet s.r.o. ve výši 4 000 tis. Kč.
- b) Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 1 597 308 tis. Kč (2022 – 7 181 570 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 411 012 tis. Kč (2022 – 411 012 tis. Kč) a zálohu společnosti GasNet, s.r.o. ve výši 103 372 tis. Kč (2022 – 103 372 tis. Kč), EG.D, a.s. ve výši 120 119 tis. Kč (2022 – 120 119 tis. Kč).

12. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 2 334 629 tis. Kč (2022 – 2 380 783 tis. Kč) zahrnují dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 1 502 101 tis. Kč (2022 – 1 527 265 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 740 106 tis. Kč (2022 – 853 517 tis. Kč) a dohad na kompenzace ve výši 92 422 tis. Kč.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

13. Jiné pohledávky a jiné závazky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky krátkodobé ve výši 107 593 tis. Kč (2022 – 44 181 tis. Kč) představují především pohledávku z úroků a benefitů z cashpoolu ve výši 31 384 tis. Kč (2022 – 43 709 tis. Kč) a očekávanou úhradu kompenzace od OTE za období listopad 2023 ve výši 78 220 tis. Kč

Jiné závazky krátkodobé ve výši 1 391 033 tis. Kč (2022 – 191 975 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2023 ve výši 1 336 tis. Kč (2022 – 189 838 tis. Kč), viz dále bod 14.

Jiné závazky dlouhodobé ve výši 3 025 tis. Kč (2022 – 41 548 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2023 ve výši 3 025 tis. Kč (2022 – 41 548 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	2023 Reálná hodnota
Forwardové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft)	2023 – 2025	-23 189
Forwardové obchody (Komerční banka)	2023 – 2025	-23 857
Forwardové obchody (Raiffeisenbank)	2023 – 2025	14 522
Forwardové obchody (EP Energy)	2023 – 2025	-4 039
Celkem		-36 563

Z výše reálné hodnoty -36 563 tis. Kč (2022 – -180 758 tis. Kč) je -48 060 tis. Kč (2022 – -139 210 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné závazky – krátkodobé a 11 950 tis. Kč (2022 – 0 Kč) v pozici Jiné pohledávky - krátkodobé. V pozici Jiné závazky – dlouhodobé je vykázáno -3 025 tis. Kč (2022 – -41 548 tis. Kč) a v pozici Jiné pohledávky – dlouhodobé je vykázáno 2 572 tis. Kč (2022 – 0 Kč). Do vlastního kapitálu byly účtovány deriváty splňující podmínky efektivního zajištění v reálné hodnotě ve výši -36 563 tis. Kč (2022 – -180 758 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	2024	-2 199 789	2 325
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2024	1 069 832	1 007
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2025	-220 546	216
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2025	44 979	67
Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie	2026	-30 561	61
Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie	2026	0	0
		-1 336 085	

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

Z nevyporádané výše reálné hodnoty – -1 336 085 tis. Kč (2022 – -3 059 tis. Kč) je -1 129 957 tis. Kč vykázáno v pozici Jiné závazky – krátkodobé (2022 – -475 546 tis. Kč) a -206 128 tis. Kč je vykázáno v pozici Jiné závazky – dlouhodobé (2022 – 472 488 tis. Kč Jiné pohledávky – dlouhodobé)..

Společnost účtuje o vybraných kontraktech obchodovaných na OTC trhu jako o zajišťovacích derivátech. Reálná hodnota zajišťovacích derivátů zaúčtovaných do vlastního kapitálu činí -1 336 085 tis. Kč (2022: -3 059 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
forward kontrakty na nákup emisních povolenek CO2	2024	-177 563	1 127 000
forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO2	2024	177 563	1 127 000
forward kontrakty na nákup emisních povolenek CO2	2025	-20 209	179
forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO2	2025	20 209	179
			0

Netto hodnota těchto kontraktů byla k rozvahovému dni 0 Kč.

d) Komoditní deriváty zajišťovací a k obchodování – plyn

Společnost nemá uzavřeny forward kontrakty na nákup a prodej plynu na roky 2024 a dále, které by nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity. V roce 2023 činila reálná hodnota forwardů, které nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity 0 Kč.

15. Opravné položky

Opravná položka k pohledávkám		Celkem
Zůstatek k 31.12.2022	100 517	100 517
Tvorba	20 367	20 367
Rozpuštění/použití	1 327	1 327
Zůstatek k 31.12.2023	119 557	119 557

16. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 63 904 tis. Kč (2022 – 126 724 tis. Kč) představují zejména časové rozlišení nákladů na získání nových odběrných míst.

17. Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 16 000 tis. Kč (2022 – 16 000 tis. Kč) je tvořen šestnácti kmenovými akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

18. Vlastní kapitál

a) Rozdělení výsledku hospodaření

O způsobu rozdělení zisku za rok 2023 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

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

Zůstatek k 1.1.2023	-148 892
Změna reálné hodnoty měnových zajišťovacích derivátů	144 194
Změna odložené daně z titulu měnových zajišťovacích derivátů	-26 666
Změna reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů	-1 333 026
Změna odložené daně z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	279 997
Zůstatek k 31.12.2023	-1 084 392

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

Reálná hodnota měnových zajišťovacích derivátů	36 563
Odložená daň z titulu měnových zajišťovacích derivátů	-7 678
Reálná hodnota komoditních zajišťovacích derivátů	1 283 978
Odložená daň z titulu komoditních zajišťovacích derivátů	-228 471
Zůstatek k 31.12.2023	-1 084 392

d) Společnost v roce 2023 vyplatila dividendy ve výši 500 000 tis. Kč (2022: 0 Kč).

19. Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31.12.2022	1 671	20 849	22 520
Tvorba	1 458	116	1 574
Rozpuštění/Čerpání	-1 671	--	-1 671
Zůstatek rezerv k 31.12.2023	1 458	20 965	22 423

20. Přijaté zálohy

a) Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 3 100 880 tis. Kč (2022 – 3 617 745 tis. Kč).

b) Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 16 957 tis. Kč (2022 – 25 039 tis. Kč) a obsahují především přijaté kauce.

21. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 5 852 tis. Kč (2022 – 5 334 tis. Kč), ze kterých 3 602 tis. Kč (2022 – 3 401 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 2 250 tis. Kč (2022 – 1 932 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

22. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 214 690 tis. Kč (2022 – 350 531 tis. Kč), ze kterých 2 861 tis. Kč (2022 – 2 461 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců, 12 891 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu (2022 – 12 505 tis. Kč) a 198 938 tis. Kč závazek z DPH (2022 – 335 566 tis. Kč)

23. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 1 162 887 tis. Kč (2022 – 947 327 tis. Kč) zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 758 080 tis. Kč (2022 – 761 209 tis. Kč), dohad na clearing ve výši 171 535 tis. Kč (2022 – 3 529 tis. Kč) a dále zejména dohady režijní náklady.

24. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 1 768 tis. Kč (2022 – 1 484 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	2022	24 950 077	123 603	609 667	25 683 347
	2023	22 687 200	35 054	2 272 927	24 995 181
Zemní plyn	2022	7 936 788	7 652	2 915	7 947 355
	2023	5 808 231	27 025	297 196	6 132 452
Služby	2022	429 534	34	150	429 718
	2023	59 303	33	28 441	87 776
Celkem	2022	33 316 399	131 289	612 732	34 060 420
	2023	28 554 734	62 112	2 598 564	31 215 410

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(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 2023 ve výši 1 440 043 tis. Kč, za rok 2022 byly 1 708 053 tis. Kč a kompenzace od OTE ve výši 1 251 254 tis. Kč.

Jiné provozní náklady představují náklady souvisejícím s odkupem pohledávek faktoringové společnosti, výše nákladů za rok 2023 byla 1 440 043 tis. Kč a za rok 2022 byla 1 708 053 tis. Kč, v roce 2023 dále odpisy pohledávek ve výši 2 669 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	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Plzeňská teplárenská, a.s.	13 373	62 674	177 449	1 649 424
VTE Pchery, s.r.o.	42	315	--	2 313
United Energy, a.s.	64 199	92 088	334 054	398 963
POWERSUN a.s.	10	--	--	--
EP Energy, a.s.	3 141 501	1 650 200	201 534	578 263
Elektrárny Opatovice, a.s.	163 316	217 493	437 924	524 242
Stredoslovenská energetika, a.s.	--	1 128	16 359	573
Stredoslovenská distribučná, a.s.	--	--	6 616	4 629
Dobrá energie, s.r.o.	279 171	83 115	--	--
Gazela Energy, a.s.	29 834	--	--	--
EP Infrastructure, a.s.	2 740	11 641	1 428 538	6 396 407
Severočeská teplárenská a.s.	--	599	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	--	--	--	--
SPP Storage s.r.o.	405	662	6	477
SPP Distribúcia, a.s.	7 022	6 676	4 436	3 630
MSEM, a.s.	--	--	--	--
EP Commodities, a.s.	618	188 122	32 188	997 391
EP Commodities AG	1 134 452	7 520 700	897 142	72 067
Ostatní společnosti ve skupině	299	222	304	1 374
Celkem	4 836 984	9 835 635	3 536 549	10 629 753

b) Cash pool

Společnost má uloženy peněžní prostředky na skupinovém cash pool účtu vedeném u EP Energy a.s. ve výši 3 113 578 tis. Kč (2022 – 1 618 896 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 Infrastructure a.s. ve výši 1 400 095 tis. Kč (2022 – 6 323 004 tis. Kč), tento cash pool je vykázán na pozici Závazky – ovládaná nebo ovládací osoba.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

c) Přijaté půjčky

Společnost eviduje k 31. prosinci 2023 přijatou půjčku ve výši 200 000 tis. Kč (2022 – 577 000 tis. Kč).

d) Poskytnuté zálohy

Společnost poskytla v roce 2023 zálohu ve výši 905 260 tis. Kč společnosti EP Commodities (2022 – 7 504 902 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	
	2023	2022	2023	2022
Plzeňská teplárenská, a.s.	1 881 319	464 754	1 836 107	2 120 710
VTE Pchery, s.r.o.	488	1 086	9 796	13 297
United Energy, a.s.	3 009 072	612 495	3 652 369	3 400 702
POWERSUN a.s.	97	151	15 338	11 639
EP Infrastructure, a.s.	45 035	11 641	143 156	73 949
EP Energy, a.s.	103 874	175 401	5 489	220 371
Elektrárny Opatovice, a.s.	4 752 439	1 005 497	4 864 834	4 471 387
Stredoslovenská energetika a.s.	--	13 507	186 902	9 735
Stredoslovenská distribučná, a.s.	--	--	87 351	77 752
SPP Storage s.r.o.	4 070	4 803	--	--
Severočeská teplárenská a.s.	8 007	6 735	--	--
SOR Libchavy spol. s r.o.	--	--	--	--
MSEM, a.s.	--	--	--	--
SPP - distribúcia, a.s.	--	--	33 579	29 934
Dobrá energie, s.r.o.	2 061 884	834 891	--	--
Gazela Energy, a.s.	356 456	--	--	--
EP Commodities, a.s.	1 178	1 604 362	32 188	4 613 462
EP Commodities,AG	3 036 594	15 648	12 914 406	57 097
Ostatní společnosti ve skupině	6 759	3 185	634	--
Celkem	15 267 084	4 754 156	23 782 150	15 100 035

f) V roce 2023 společnost vyplatila dividendy ve výši 500 000 tis. Kč (2022: 0 Kč) a zároveň obdržela dividendy ve výši 250 000 tis. Kč od dceřiné společnosti Dobrá energie (2022: 0 Kč).

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

29. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2023:

	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
2023				
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	102	91 336	28 975	2 757
Představenstvo	3	14 632	3 717	--
Dozorčí rada	3	48	16	--
Celkem	108	106 016	32 708	2 757

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2022:

	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
2022				
Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	99	91 321	27 386	2 279
Představenstvo	3	14 606	3 692	--
Dozorčí rada	3	48	16	--
Celkem	105	105 975	31 094	2 279

V roce 2023 ani 2022 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 z příjmů za zdaňovací období 2023 ve výši 49 619 tis. Kč (2022 – 184 412 tis. Kč) včetně upřesnění daně vztahující se k minulým obdobím ve výši 9 104 tis. Kč (2022 – -1 698 tis. Kč) a odhad daně z neočekávaných zisků za zdaňovací období 2023 ve výši 28 965 tis. Kč.

Rezerva na daň z příjmů ve výši 39 399 tis. Kč (2022 – 185 444 tis. Kč) byla snížena o zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 63 660 tis. Kč (2022 – 11 052 tis. Kč) a výsledná pohledávka ve výši 24 261 tis. Kč byla vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

Rezerva na daň z neočekávaných zisků ve výši 28 965 tis. Kč byla snížena o zaplacené zálohy na daň z neočekávaných zisků ve výši 138 036 tis. Kč a výsledná pohledávka ve výši 109 071 tis. Kč byla vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	874	761	--	--	113	761
Zajišťovací komoditní deriváty	280 578	581	--	--	279 997	-927 312
Odložená daň z oceňovacího rozdílu	--	--	-17 049	-17 265	216	-19 446
Zajišťovací FX deriváty	7 678	34 344	--	--	-26 666	-20 472
Opravné položky k pohledávkám a ostatní dočasné rozdíly	5 566	1 568	--	--	3 998	1 568
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	294 696	37 254	-17 049	-17 265	257 658	-964 901

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2022 – 19 %).

Změna v odložené dani ve výši 257 658 tis. Kč (2022 – 969 559 tis. Kč) sestává z odložené daně ze zajišťovacích derivátů účtované přímo proti vlastnímu kapitálu ve výši 253 331 tis. Kč (2022 – 967 230 tis. Kč) a ze změny odložené daně účtované do výsledku hospodaření ve výši -4 328 tis. Kč (2022 – -3 027 tis. Kč).

32. Závazky nevykázané v rozvaze

K 31. prosinci 2023 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	111 000
EP Energy, a.s.	EUR	8 000	--
EP Infrastructure, a.s.	CZK	--	120 000
Komerční banka	CZK	--	820 000

K 31. prosinci 2022 měla společnost uzavřené bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	měna	částka v tis. EUR	částka v tis. CZK
COMMERZBANK Aktiengesellschaft	CZK	--	361 000
EP Energy, a.s.	EUR	8 000	--
EP Infrastructure, a.s.	CZK	--	120 000
Komerční banka	CZK	--	550 000

K 31. prosinci 2023 je účetní hodnota zástavy pohledávek a zástavy bankovních účtů nulová.

EP ENERGY TRADING, a.s.

Příloha k účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(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	
	2023	2022
Peněžní prostředky	66 263	91 515
Obchodovatelné cenné papíry	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	66 263	91 515

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

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

Sestaveno dne:

30. dubna 2024



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 příložené 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 2023, 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 příložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. k 31. prosinci 2023 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, 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.
- 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 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 jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události 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 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261



