

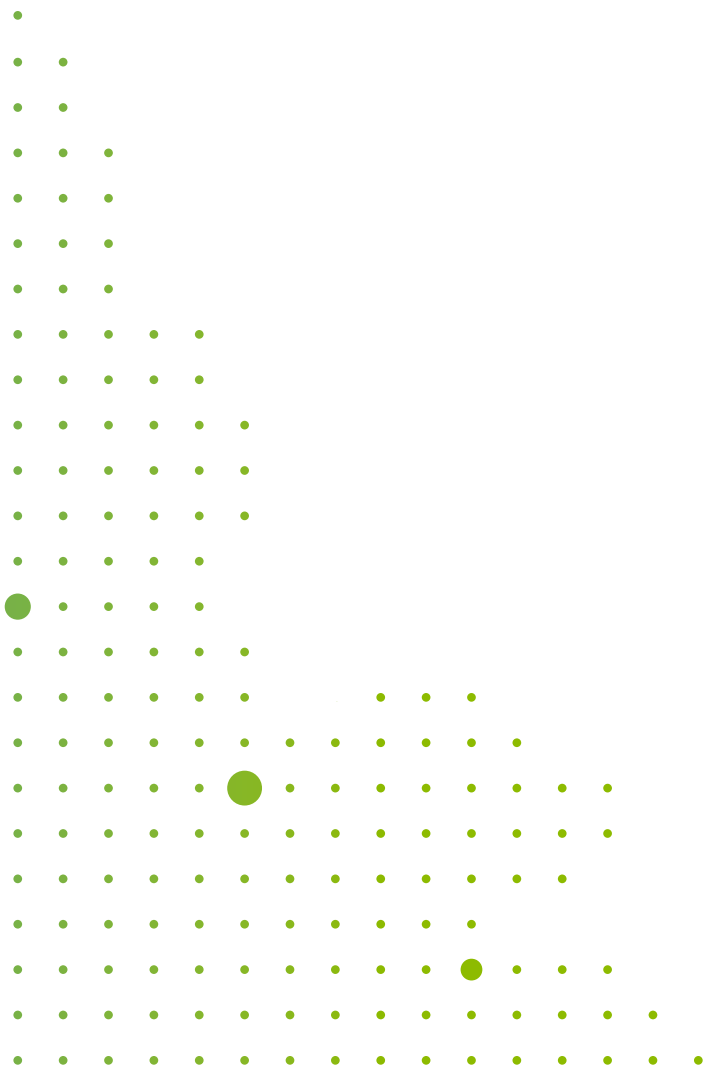


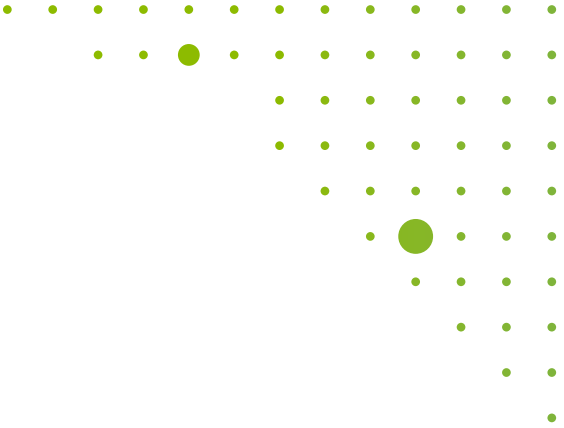
# Výroční zpráva za rok 2022

EP ENERGY TRADING, a.s.

Život

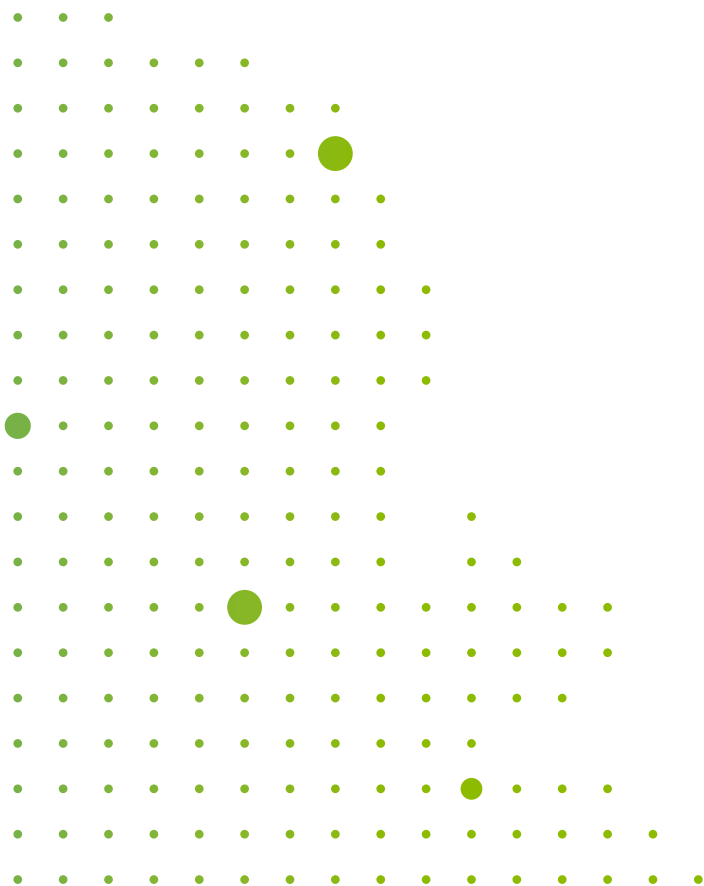
s lepší  
energií





# 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                                           | 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 2022 a se záměry společnosti v roce 2023.

V roce 2022 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 3,4 TWh elektrické energie a 2,9 TWh zemního plynu.

Společnost nyní dodává energie do více než 84 000 odběrných míst v České a Slovenské republice, což představuje růst oproti minulému roku o více než 11 000 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.

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 28. dubna 2023



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

# 2.

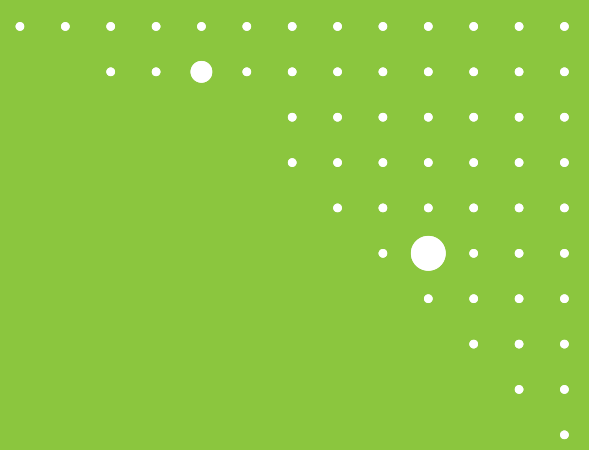
## Vybrané údaje o společnosti

|                              |                                                 |
|------------------------------|-------------------------------------------------|
| Obchodní firma:              | EP ENERGY TRADING, a.s.                         |
| Sídlo:                       | Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02 |
| IČO:                         | 273 86 643                                      |
| DIČ:                         | CZ27386643                                      |
| Zápis v obchodním rejstříku: | Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 10233     |
| Tel.:                        | +420 255 707 090                                |
| Fax:                         | +420 255 707 091                                |
| E-mail:                      | info@epet.cz                                    |
| Internetové stránky:         | www.epet.cz                                     |
| Zákaznická linka:            | +420 255 707 099                                |

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

|                     |                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------|
| 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 2022

Za účetní období roku 2022 společnost EP ENERGY TRADING, a.s. vykázala tržby téměř 34 miliard Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil téměř 928 milionů Kč.

### Hlavní podnikatelská činnost v roce 2022

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 2022 v technických jednotkách dosáhl 3 379 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 2022 společnost zobchodovala 6 580 GWh elektrické energie včetně burzovních obchodů.

#### Zemní plyn

V roce 2022 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a.s. konečným zákazníkům v České republice 2 858 GWh zemního plynu a zobchodovala 1 102 GWh této komodity.

### Další rozvoj

V roce 2023 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 2022 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 28. dubna 2023



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 2022 do 31. prosince 2022.

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 2022 až 31. prosince 2022.

Přímo ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 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 2022 do 31. prosince 2022 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 2022 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
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2021-2022 se společností SOR Libchavy spol. s r.o., uzavřena dne 8.4.2020
- 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 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
- 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 2022 se společností RPC, a.s. uzavřena dne 15.12.2021
- Smlouva o dodávce elektřiny NN na období roku 2022 se společností Loko Train s.r.o. uzavřena dne 21.9.2021
- Smlouva o dodávce zemního plynu MO na období roku 2022 se společností Loko Train s.r.o. uzavřena dne 21.9.2021
- Závěrkový list o sdružených dodávkách elektřiny NN na období roku 2022 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 4.8.2020
- Smlouva o dodávce zemního plynu MO na období roku 2022 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., a.s., uzavřena dne 13.12.2019 ve znění dodatku č. 1 ze dne 15.12.2020
- Smlouva o dodávce elektřiny – výkup elektřiny na rok 2022 se společností POWERSUN a.s. uzavřena dne 29.9.2021
- Smlouva o dodávce elektřiny – výkup elektřiny na rok 2022 se společností VTE Pchery, s.r.o. uzavřena dne 22.9.2021
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2022 se společností VTE Pchery, s. r. o. uzavřena dne 16.12.2021.
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2022 se společností POWERSUN a.s., uzavřena dne 3.12.2021
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny VN na období roku 2022 se společností SOR Libchavy spol. s r.o., uzavřena dne 2.12.2021
- Smlouva o dodávce elektřiny VN na období roku 2022 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 16.12.2021
- Smlouva o sdružených dodávkách plynu VOSO na období roku 2022 - 2023 se společností Plzeňská teplárenská, a.s., uzavřena dne 21.12.2021
- 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 plynu VOSO na období roku 2022 se společností United Energy, a.s., uzavřena dne 21.6.2021
- Smlouva o dodávkách se společností AISE, s.r.o. uzavřena dne 4.11.2019
- Smlouva o dodávkách se společností Severočeská teplárenská, uzavřena dne 25.10.2022
- Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny se společností SPP Storage, s.r.o. dne 16.11.2021
- Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny uzavřenou se společností Střelničná reality s.r.o. dne 27.12.2021
- Zmluva o dodávce zemního plynu uzavřenou se společností eustream s.r.o. dne 5.5.2022
- Zmluva o sdružené dodávce elektřiny a distribučních služeb 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

## 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

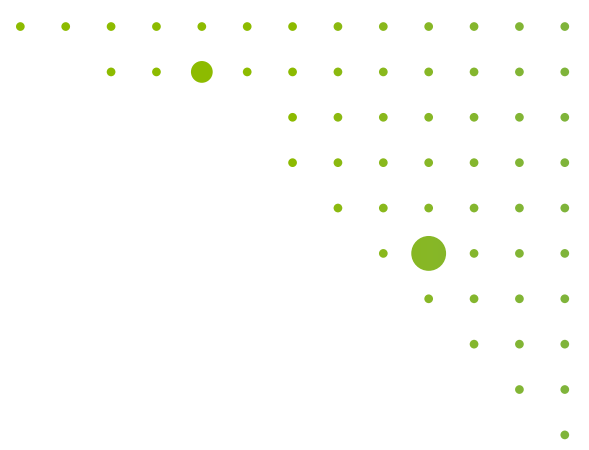
V průběhu účetního období nebyly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládající nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou přijata nebo uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě jako akcionáři ovládané osoby.

V roce 2022 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    | 827 716         | 0                 |
|                      | Náklady na prodané zboží | 0               | 0                 |
|                      | Ostatní služby           | 7 175           | 0                 |
|                      | Celkem                   | 834 891         | 0                 |
| VTE Pchery, s.r.o.   | Tržby z prodeje zboží    | 1 087           | 0                 |
|                      | Náklady na prodané zboží | 0               | 13 298            |
|                      | Ostatní služby           | 0               | 1                 |
|                      | Celkem                   | 1 087           | 13 299            |
| United Energy, a.s.  | Tržby z prodeje zboží    | 496 898         | 0                 |
|                      | Náklady na prodané zboží | 0               | 3 400 368         |
|                      | Ostatní služby           | 115 597         | 334               |
|                      | Celkem                   | 612 495         | 3 400 702         |
| POWERSUN a.s.        | Tržby z prodeje zboží    | 151             | 0                 |
|                      | Náklady na prodané zboží | 0               | 11 639            |
|                      | Ostatní služby           | 0               | 0                 |
|                      | Celkem                   | 151             | 11 639            |



| Propojená osoba                   | Předmět plnění           | Tržby v tis. Kč | Náklady v tis. Kč |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|
| EP Energy, a.s.                   | Úrokové náklady          | 0               | 215 286           |
|                                   | Poplatky za garance      | 0               | 5 085             |
|                                   | Úrokové výnosy           | 175 401         | 0                 |
|                                   | Ostatní služby           | 0               | 0                 |
|                                   | Celkem                   | 175 401         | 220 371           |
| Elektrárny Opatovice, a.s.        | Tržby z prodeje zboží    | 1 005 023       | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 4 470 674         |
|                                   | Ostatní služby           | 475             | 714               |
|                                   | Celkem                   | 1 005 498       | 4 471 388         |
| Stredoslovenská energetika, a.s.  | Tržby z prodeje zboží    | 13 507          | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 9 735             |
|                                   | Celkem                   | 13 507          | 9 735             |
| Stredoslovenská distribučná, a.s. | Tržby z prodeje zboží    | 0               | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 77 752            |
|                                   | Celkem                   | 0               | 77 752            |
| EP Commodities, a.s.              | Tržby z prodeje zboží    | 1 600 428       | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 4 598 914         |
|                                   | Ostatní služby           | 889             | 14 547            |
|                                   | Úrokové náklady          | 0               | 0                 |
|                                   | Úrokové výnosy           | 3 044           | 0                 |
|                                   | Celkem                   | 1 604 361       | 4 613 461         |
| Severočeská teplárenská, a.s.     | Tržby z prodeje zboží    | 6 735           | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 0                 |
|                                   | Celkem                   | 6 735           | 0                 |
| SPP Storage s.r.o.                | Tržby z prodeje zboží    | 4 803           | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 0                 |
|                                   | Celkem                   | 4 803           | 0                 |
| LokoTrain s.r.o.                  | Tržby z prodeje zboží    | 16              | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 0                 |
|                                   | Celkem                   | 16              | 0                 |
| Alternative Energy s.r.o.         | Tržby z prodeje zboží    | 149             | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 0                 |
|                                   | Celkem                   | 149             | 0                 |
| SPP Distribúcia a.s.              | Náklady na prodané zboží | 0               | 29 934            |
|                                   | Celkem                   | 0               | 29 934            |
| EP Infrastructure, a.s.           | Ostatní služby           | 0               | 1 001             |
|                                   | Úrokové náklady          | 0               | 72 402            |
|                                   | Úrokové výnosy           | 11 641          | 0                 |
|                                   | Poplatky                 | 0               | 546               |
|                                   | Celkem                   | 11 641          | 73 949            |
| Plzeňská teplárenská, a.s.        | Tržby z prodeje zboží    | 354 826         | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 2 120 710         |
|                                   | Ostatní služby           | 109 928         | 0                 |
|                                   | Celkem                   | 464 754         | 2 120 710         |
| EP Commodities, AG                | Tržby z prodeje zboží    | 15 648          | 0                 |
|                                   | Náklady na prodané zboží | 0               | 57 097            |
|                                   | Celkem                   | 15 648          | 57 097            |

### 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 31.3.2023



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 2022 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 2022 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 28. dubna 2023

Mgr. Michal Antonín  
předseda dozorčí rady

# Finanční část

## 6.

# Účetní závěrka podle českých účetních standardů

## ROZVAHA v plném rozsahu k 31. prosinci 2022 (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

| Označ.<br>a | AKTIVA<br>b                                                                                | řád.<br>c | Běžné účetní období |                  |                   | Minulé účetní období |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|             |                                                                                            |           | Brutto<br>1         | Korekce<br>2     | Netto<br>3        | Netto<br>4           |
|             | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                                       | <b>1</b>  | <b>16 610 190</b>   | <b>- 294 561</b> | <b>16 315 629</b> | <b>11 629 379</b>    |
| <b>B.</b>   | <b>Stálá aktiva</b>                                                                        | <b>2</b>  | <b>890 098</b>      | <b>- 194 044</b> | <b>696 054</b>    | <b>710 179</b>       |
| B.I.        | Dlouhodobý nehmotný majetek                                                                | 3         | 95 516              | - 87 670         | 7 846             | 26 554               |
| B.I.2.      | Ocenitelná práva                                                                           | 4         | 76 595              | - 70 692         | 5 903             | 6 896                |
| B.I.2.1.    | Software                                                                                   | 5         | 76 595              | - 70 692         | 5 903             | 6 896                |
| B.I.4.      | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                                        | 6         | 17 114              | - 16 978         | 136               | 244                  |
| B.I.5.      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 7         | 1 807               |                  | 1 807             | 19 414               |
| B.I.5.2.    | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                                    | 8         | 1 807               |                  | 1 807             | 19 414               |
| B.II.       | Dlouhodobý hmotný majetek                                                                  | 9         | 201 346             | - 106 374        | 94 972            | 106 625              |
| B.II.1.     | Pozemky a stavby                                                                           | 10        | 8 717               | - 7 561          | 1 156             |                      |
| B.II.1.2.   | Stavby                                                                                     | 11        | 8 717               | - 7 561          | 1 156             |                      |
| B.II.2.     | Hmotné movité věci a jejich soubory                                                        | 12        | 20 457              | - 19 423         | 1 034             | 2 365                |
| B.II.3.     | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku                                                        | 13        | 172 172             | - 79 390         | 92 782            | 104 260              |
| B.III.      | Dlouhodobý finanční majetek                                                                | 14        | 593 236             |                  | 593 236           | 577 000              |
| B.III.1.    | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba                                                    | 15        | 593 236             |                  | 593 236           | 577 000              |

## EP ENERGY TRADING, a.s.

### Rozvaha

k 31. prosinci 2022

| Označ.      | AKTIVA                                      | řad.      | Běžné účetní období |                  |                   | Minulé účetní období |
|-------------|---------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|             |                                             |           | Brutto              | Korekce          | Netto             | Netto                |
| a           | b                                           | c         | 1                   | 2                | 3                 | 4                    |
| <b>C.</b>   | <b>Oběžná aktiva</b>                        | <b>16</b> | <b>15 593 303</b>   | <b>- 100 517</b> | <b>15 492 786</b> | <b>10 808 575</b>    |
| C.II.       | Pohledávky                                  | 17        | 15 501 788          | - 100 517        | 15 401 271        | 10 743 591           |
| C.II.1.     | Dlouhodobé pohledávky                       | 18        | 1 110 450           |                  | 1 110 450         | 583 460              |
| C.II.1.4.   | Odložená daňová pohledávka                  | 19        | 19 989              |                  | 19 989            |                      |
| C.II.1.5.   | Pohledávky - ostatní                        | 20        | 1 090 461           |                  | 1 090 461         | 583 460              |
| C.II.1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                | 21        | 1 090 461           |                  | 1 090 461         | 60 656               |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky                             | 22        |                     |                  |                   | 522 804              |
| C.II.2.     | Krátkodobé pohledávky                       | 23        | 14 391 338          | - 100 517        | 14 290 821        | 10 160 131           |
| C.II.2.1.   | Pohledávky z obchodních vztahů              | 24        | 3 165 909           | - 100 517        | 3 065 392         | 1 759 881            |
| C.II.2.2.   | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 25        | 1 618 895           |                  | 1 618 895         | 517 731              |
| C.II.2.4.   | Pohledávky - ostatní                        | 26        | 9 606 534           |                  | 9 606 534         | 7 882 519            |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky                    | 27        |                     |                  |                   | 153 809              |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy                | 28        | 7 181 570           |                  | 7 181 570         | 2 133 583            |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní                        | 29        | 2 380 783           |                  | 2 380 783         | 1 238 300            |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky                             | 30        | 44 181              |                  | 44 181            | 4 356 827            |
| C.IV.       | Peněžní prostředky                          | 31        | 91 515              |                  | 91 515            | 64 984               |
| C.IV.1.     | Peněžní prostředky v pokladně               | 32        | 23                  |                  | 23                | 3                    |
| C.IV.2.     | Peněžní prostředky na účtech                | 33        | 91 492              |                  | 91 492            | 64 981               |
| <b>D.</b>   | <b>Časové rozlišení aktiv</b>               | <b>34</b> | <b>126 789</b>      |                  | <b>126 789</b>    | <b>110 625</b>       |
| D.1.        | Náklady příštích období                     | 35        | 126 724             |                  | 126 724           | 110 688              |
| D.3.        | Příjmy příštích období                      | 36        | 65                  |                  | 65                | - 63                 |

## EP ENERGY TRADING, a.s.

### Rozvaha

k 31. prosinci 2022

| Označ.         | P A S I V A                                                | řád.      | Běžné<br>účetní<br>období | Minulé<br>účetní<br>období |
|----------------|------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|----------------------------|
| a              | b                                                          | c         | 5                         | 6                          |
|                | <b>PASIVA CELKEM</b>                                       | <b>37</b> | <b>16 315 629</b>         | <b>11 629 379</b>          |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastní kapitál</b>                                     | <b>38</b> | <b>1 506 124</b>          | <b>4 799 818</b>           |
| A.I.           | Základní kapitál                                           | 39        | 16 000                    | 16 000                     |
| A.I.1.         | Základní kapitál                                           | 40        | 16 000                    | 16 000                     |
| A.II.          | Ážio a kapitálové fondy                                    | 41        | - 139 607                 | 3 900 945                  |
| A.II.2.        | Kapitálové fondy                                           | 42        | - 139 607                 | 3 900 945                  |
| A.II.2.2.      | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)      | 43        | - 148 892                 | 3 891 660                  |
| A.II.2.4.      | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)                | 44        | 9 285                     | 9 285                      |
| A.III.         | Fondy ze zisku                                             | 45        | 300                       | 300                        |
| A.III.1.       | Ostatní rezervní fondy                                     | 46        | 300                       | 300                        |
| A.IV.          | Výsledek hospodaření minulých let (+/-)                    | 47        | 882 574                   | 811 991                    |
| A.IV.1.        | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 48        | 882 574                   | 811 991                    |
| A.V.           | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)         | 49        | 746 857                   | 70 582                     |
| <b>B. + C.</b> | <b>Cizí zdroje</b>                                         | <b>50</b> | <b>14 808 021</b>         | <b>6 802 588</b>           |
| <b>B.</b>      | <b>Rezervy</b>                                             | <b>51</b> | <b>196 912</b>            | <b>32 960</b>              |
| B.2.           | Rezerva na daň z příjmů                                    | 52        | 174 392                   | 10 588                     |
| B.4.           | Ostatní rezervy                                            | 53        | 22 520                    | 22 372                     |
| <b>C.</b>      | <b>Závazky</b>                                             | <b>54</b> | <b>14 611 109</b>         | <b>6 769 628</b>           |
| C.I.           | Dlouhodobé závazky                                         | 55        | 643 587                   | 1 533 917                  |
| C.I.3.         | Dlouhodobé přijaté zálohy                                  | 56        | 25 039                    | 17 282                     |
| C.I.6.         | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                   | 57        | 577 000                   | 577 000                    |
| C.I.8.         | Odložený daňový závazek                                    | 58        |                           | 930 822                    |
| C.I.9.         | Závazky - ostatní                                          | 59        | 41 548                    | 8 813                      |
| C.I.9.3.       | Jiné závazky                                               | 60        | 41 548                    | 8 813                      |

## EP ENERGY TRADING, a.s.

### Rozvaha

k 31. prosinci 2022

| Označ.    | PASIVA                                                    | řad. | Běžné<br>účetní<br>období | Minulé<br>účetní<br>období |
|-----------|-----------------------------------------------------------|------|---------------------------|----------------------------|
| a         | b                                                         | c    | 5                         | 6                          |
| C.II.     | Krátkodobé závazky                                        | 61   | 13 967 522                | 5 235 711                  |
| C.II.3.   | Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 62   | 3 617 745                 | 1 087 506                  |
| C.II.4.   | Závazky z obchodních vztahů                               | 63   | 2 522 185                 | 1 647 123                  |
| C.II.6.   | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 64   | 6 323 004                 | 1 703 890                  |
| C.II.8.   | Závazky ostatní                                           | 65   | 1 504 588                 | 797 192                    |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům                                    | 66   | 9 420                     | 8 538                      |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 67   | 5 334                     | 4 498                      |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace                            | 68   | 350 531                   | 14 035                     |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní                                      | 69   | 947 327                   | 703 437                    |
| C.II.8.7. | Jiné závazky                                              | 70   | 191 976                   | 66 684                     |
| D.        | Časové rozlišení pasiv                                    | 71   | 1 484                     | 26 973                     |
| D.1.      | Výdaje příštích období                                    | 72   | 1 484                     | 26 973                     |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022

(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

| Označ. |                                                                        | řád. | Běžné<br>účetní<br>období | Minulé<br>účetní<br>období |
|--------|------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|----------------------------|
| a      | b                                                                      | c    | 1                         | 2                          |
| I.     | Tržby z prodeje výrobků a služeb                                       | 1    | 429 717                   | 46 826                     |
| II.    | Tržby za prodej zboží                                                  | 2    | 33 630 703                | 13 982 237                 |
| A.     | Výkonová spotřeba                                                      | 3    | 24 906 931                | 12 285 827                 |
| A.1.   | Náklady vynaložené na prodané zboží                                    | 4    | 24 538 638                | 12 021 912                 |
| A.2.   | Spotřeba materiálu a energie                                           | 5    | 6 012                     | 2 999                      |
| A.3.   | Služby                                                                 | 6    | 362 281                   | 260 916                    |
| D.     | Osobní náklady                                                         | 7    | 139 348                   | 97 538                     |
| D.1.   | Mzdové náklady                                                         | 8    | 105 975                   | 72 593                     |
| D.2.   | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 9    | 33 373                    | 24 945                     |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                  | 10   | 31 094                    | 23 282                     |
| D.2.2. | Ostatní náklady                                                        | 11   | 2 279                     | 1 663                      |
| E.     | Úpravy hodnot v provozní oblasti                                       | 12   | 18 726                    | 13 962                     |
| E.1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku               | 13   | 18 272                    | 18 856                     |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé      | 14   | 18 272                    | 18 856                     |
| E.3.   | Úpravy hodnot pohledávek                                               | 15   | 454                       | - 4 894                    |
| III.   | Ostatní provozní výnosy                                                | 16   | 1 722 761                 | 1 238 455                  |
| III.3. | Jiné provozní výnosy                                                   | 17   | 1 722 761                 | 1 238 455                  |
| F.     | Ostatní provozní náklady                                               | 18   | 1 748 574                 | 1 239 918                  |
| F.3.   | Daně a poplatky                                                        | 19   | 69                        | 566                        |
| F.5.   | Jiné provozní náklady                                                  | 20   | 1 748 505                 | 1 239 352                  |
| *      | Provozní výsledek hospodaření (+/-)                                    | 21   | 8 969 602                 | 1 630 273                  |

## EP ENERGY TRADING, a.s.

### Výkaz zisku a ztráty - druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022

| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY                                                          | řad.      | Běžné<br>účetní<br>období | Minulé<br>účetní<br>období |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|----------------------------|
| a      | b                                                                             | c         | 1                         | 2                          |
| VI.    | Výnosové úroky a podobné výnosy                                               | 22        | 187 361                   | 7 382                      |
| VI.1.  | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba              | 23        | 187 265                   | 7 334                      |
| VI.2.  | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                       | 24        | 96                        | 48                         |
| J.     | Nákladové úroky a podobné náklady                                             | 25        | 244 172                   | 3 950                      |
| J.1.   | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba            | 26        | 244 172                   | 2 918                      |
| J.2.   | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                                     | 27        |                           | 1 032                      |
| VII.   | Ostatní finanční výnosy                                                       | 28        | 3 533 988                 | 8 982 444                  |
| K.     | Ostatní finanční náklady                                                      | 29        | 11 518 537                | 10 525 436                 |
| *      | <b>Finanční výsledek hospodaření</b>                                          | <b>30</b> | <b>-8 041 360</b>         | <b>-1 539 560</b>          |
| **     | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>                               | <b>31</b> | <b>928 242</b>            | <b>90 713</b>              |
| L.     | Daň z příjmů                                                                  | 32        | 181 385                   | 20 131                     |
| L.1.   | Daň z příjmů splatná                                                          | 33        | 184 412                   | 22 229                     |
| L.2.   | Daň z příjmů odložená (+/-)                                                   | 34        | - 3 027                   | - 2 098                    |
| **     | <b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>                                  | <b>35</b> | <b>746 857</b>            | <b>70 582</b>              |
| ***    | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                            | <b>36</b> | <b>746 857</b>            | <b>70 582</b>              |
| *      | <b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b> | <b>37</b> | <b>39 504 530</b>         | <b>24 257 344</b>          |

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2022  
(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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>            | <b>64 984</b>       | <b>65 263</b>        |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>                                                   |                     |                      |
| Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním                                         | 928 242             | 90 713               |
| A.1. Úpravy o nepeněžní operace                                                                   | 77 444              | 16 889               |
| A.1.1. Odpisy stálých aktiv                                                                       | 18 272              | 7 378                |
| A.1.2. Změna stavu:                                                                               | 454                 | 6 584                |
| A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku                                       |                     | 11 478               |
| A.1.2.2. rezerv a opravných položek                                                               | 454                 | - 4 894              |
| A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky                                                      | 56 811              | - 3 432              |
| A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                | 1 907               | 6 359                |
| <b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>      | <b>1 005 686</b>    | <b>107 602</b>       |
| A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu                                                            | -4 412 447          | -1 583 173           |
| A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení  | -8 432 399          | -2 405 575           |
| A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení | 4 019 952           | 822 402              |
| <b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>                                   | <b>-3 406 761</b>   | <b>-1 475 571</b>    |
| A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků                                            | - 244 172           | - 3 950              |
| A.4. Přijaté úroky                                                                                | 187 361             | 7 382                |
| A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období                     | - 20 608            | - 11 883             |
| <b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                | <b>-3 484 180</b>   | <b>-1 484 022</b>    |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                                                         |                     |                      |
| B.1. Nabytí stálých aktiv                                                                         | - 7 238             | - 580 280            |
| B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku                                                       | - 1 707             |                      |
| B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku                                                     | - 5 531             | - 3 280              |
| B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku                                                     |                     | - 577 000            |
| B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám                                                           | -1 101 165          | 391 726              |
| <b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                                | <b>-1 108 403</b>   | <b>- 188 554</b>     |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                                                         |                     |                      |
| C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti                      | 4 619 114           | 1 672 297            |
| <b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                  | <b>4 619 114</b>    | <b>1 672 297</b>     |
| <b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>                                         | <b>26 531</b>       | <b>- 279</b>         |
| <b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>              | <b>91 515</b>       | <b>64 984</b>        |

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

## Identifikační číslo

273 86 643

## Obchodní firma a sídlo

EP ENERGY TRADING, a.s.

Klimentská 1216/46

Praha - Praha 1, PSČ 11002

Česká republika

|                                                                             | Základní kapitál | Oceňovací<br>rozdíly z přec.<br>majetku a<br>závazků | Rozdíly z přeměn<br>obchodních<br>korporací | Ostatní rezervní<br>fondy | Nerozdělený<br>zisk nebo<br>neuhrazená<br>ztráta minulých<br>let (+/-) | Výsledek<br>hospodaření běžného<br>účetního období | Celkem     |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|
| Zůstatek k 1.1.2022                                                         | 16 000           | 3 891 660                                            | 9 285                                       | 300                       | 811 991                                                                | 70 582                                             | 4 799 818  |
| Převod výsledku hospodaření                                                 | --               | --                                                   | --                                          | --                        | 70 582                                                                 | -70 582                                            | --         |
| Změna reálné hodnoty zajišťovacích<br>instrumentů                           | --               | -4 988 336                                           | --                                          | --                        | --                                                                     | --                                                 | -4 988 336 |
| Dopad změny reálné hodnoty<br>zajišťovacích instrumentů na odloženou<br>daň | --               | 947 784                                              | --                                          | --                        | --                                                                     | --                                                 | 947 784    |
| Zaokrouhlení                                                                | --               | --                                                   | --                                          | --                        | 1                                                                      | --                                                 | 1          |
| Výsledek hospodaření za běžný rok                                           | --               | --                                                   | --                                          | --                        | --                                                                     | 746 857                                            | 746 857    |
| Zůstatek k 31.12.2022                                                       | 16 000           | -148 892                                             | 9 285                                       | 300                       | 882 574                                                                | 746 857                                            | 1 506 124  |

|                                                                             | Základní kapitál | Oceňovací<br>rozdíly z přec.<br>majetku a<br>závazků | Rozdíly z přeměn<br>obchodních<br>korporací | Ostatní rezervní<br>fondy | Nerozdělený<br>zisk nebo<br>neuhrazená<br>ztráta minulých<br>let (+/-) | Výsledek<br>hospodaření běžného<br>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<br>instrumentů                           | --               | 4 391 919                                            | --                                          | --                        | --                                                                     | --                                                 | 4 391 919 |
| Dopad změny reálné hodnoty<br>zajišťovacích instrumentů na odloženou<br>daň | --               | -834 211                                             | --                                          | --                        | --                                                                     | --                                                 | -834 211  |
| Výsledek hospodaření za běžný rok                                           | --               | --                                                   | --                                          | --                        | --                                                                     | 70 583                                             | 70 583    |
| Zůstatek k 31.12.2021                                                       | 16 000           | 3 891 660                                            | 9 285                                       | 300                       | 811 991                                                                | 70 582                                             | 4 799 818 |



# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(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 2022 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 2022*

##### *Členové představenstva*

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

##### *Členové dozorčí rady*

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

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

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, mateřská společnost EP Energy, a.s. sestavuje, závěrky všech společností skupiny jsou součástí konsolidované závěrky EP Infrastructure, a.s. se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2021 bude zveřejněna v obchodním rejstříku.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

---

### *Změny v obchodním rejstříku*

V roce 2022 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 2022 Ing. Miroslav Rozkoš a Ing. Petr Švec.

### *Organizační struktura*

Společnost je rozdělena do šesti divizí – Prodej, Business development, Obchodní dispečink, Portfolio management a energetická komunikace, Finance a Obchodování s elektřinou, které podléhají vedení Generálního ředitele.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(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 2022. Srovnávací údaje za rok 2021 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2022.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

#### a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

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

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

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

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

##### 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.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

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.

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 2022 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

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

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.

### 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.

### 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.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

---

### 3. Změna účetní politiky

V roce 2022 společnost neprovedla žádnou změnu účetní politiky.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### 4. Dlouhodobý majetek

#### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

| 2022                                 | Ostatní<br>nehmotný<br>majetek | Software     | Nedokončený<br>nehmotný<br>majetek | Celkem        |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------|
| <b>Pořizovací cena</b>               |                                |              |                                    |               |
| Zůstatek k 31.12.2021                | 17 114                         | 72 784       | 19 414                             | 109           |
| 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        |
| <b>Oprávký</b>                       |                                |              |                                    |               |
| 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        |
| <b>Zůstatková hodnota 31.12.2021</b> | <b>244</b>                     | <b>6 896</b> | <b>19 414</b>                      | <b>26 554</b> |
| <b>Zůstatková hodnota 31.12.2022</b> | <b>136</b>                     | <b>5 903</b> | <b>1 807</b>                       | <b>7 846</b>  |

| 2021                                 | Ostatní<br>nehmotný<br>majetek | Software     | Nedokončený<br>nehmotný<br>majetek | Celkem        |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------|
| <b>Pořizovací cena</b>               |                                |              |                                    |               |
| 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       |
| <b>Oprávký</b>                       |                                |              |                                    |               |
| 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        |
| <b>Zůstatková hodnota 31.12.2020</b> | <b>352</b>                     | <b>8 802</b> | <b>19 352</b>                      | <b>28 506</b> |
| <b>Zůstatková hodnota 31.12.2021</b> | <b>244</b>                     | <b>6 896</b> | <b>19 414</b>                      | <b>26 554</b> |

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

| 2022                                     | Stavby       | Samostatné<br>movité věci | Oceňovací rozdíl<br>k nabytému<br>majetku | Nedokončený<br>hmotný majetek | Celkem         |
|------------------------------------------|--------------|---------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Pořizovací cena</b>                   |              |                           |                                           |                               |                |
| 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        |
| <b>Oprávky</b>                           |              |                           |                                           |                               |                |
| 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        |
| <b>Zůstatková hodnota<br/>31.12.2021</b> | <b>--</b>    | <b>2 365</b>              | <b>104 260</b>                            | <b>--</b>                     | <b>106 625</b> |
| <b>Zůstatková hodnota<br/>31.12.2022</b> | <b>1 156</b> | <b>1 034</b>              | <b>92 782</b>                             | <b>--</b>                     | <b>94 972</b>  |

| 2021                                     | Stavby     | Samostatné<br>movité věci | Oceňovací rozdíl<br>k nabytému<br>majetku | Nedokončený<br>hmotný majetek | Celkem         |
|------------------------------------------|------------|---------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Pořizovací cena</b>                   |            |                           |                                           |                               |                |
| 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        |
| <b>Oprávky</b>                           |            |                           |                                           |                               |                |
| Zůstatek k 31.12.2020                    | 7 424      | 15 534                    | 56 434                                    | --                            | 79 392         |
| Odpisy                                   | 137        | 2 007                     | 11 478                                    | --                            | 13 622         |
| Oprávky k úbytkům                        | --         | --                        | --                                        | --                            | --             |
| Přeúčtování                              | --         | --                        | --                                        | --                            | --             |
| Zůstatek k 31.12.2021                    | 7 561      | 17 541                    | 67 912                                    | --                            | 93 014         |
| <b>Zůstatková hodnota<br/>31.12.2020</b> | <b>137</b> | <b>4 372</b>              | <b>115 738</b>                            | <b>--</b>                     | <b>120 247</b> |
| <b>Zůstatková hodnota<br/>31.12.2021</b> | <b>--</b>  | <b>2 365</b>              | <b>104 260</b>                            | <b>--</b>                     | <b>106 625</b> |

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### 5. Finanční majetek

#### a) Dlouhodobý finanční majetek

Přírůstkem dlouhodobého finančního majetku v roce 2022 je doplatek kupní ceny ve výši 16.236 na 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 2022 | Vlastní kapitál k 31.12.2022 | Pořizovací cena | Hodnota podílu na vlast. kapitálu (ocenění ekvivalencí) |
|----------------------|------------------|-------------|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|
| Dobrá Energie s.r.o. | 100%             | 776         | 9 000                        |                                          |                              | 593 236         | 100%                                                    |

Základní kapitál společnosti Dobrá Energie s.r.o. činí k 31. prosinci 2022 9 000 tis. Kč (2021 – 9 000 tis. Kč), vlastní kapitál k 31. prosinci 2022 činil 566 561 tis. Kč (2021 – 95 266 tis. Kč) a hospodářský výsledek za rok 2022 činil 471 295 tis. Kč (2021 – 82 767 tis. Kč).

V roce 2022 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 1 974 tis. Kč (2021 – 1 965 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 2022 činily celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu 7 357 tis. Kč (2021 – 6 721 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:

|                           | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------|------------|------------|
| Dlouhodobý hmotný majetek | 2 388      | 1 174      |
| Celkem                    | 2 388      | 1 174      |

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### 8. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost vykazuje v důsledku fúze částku 172 172 tis. Kč (2021 – 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 2022 činily odpisy 11 478 tis. Kč (2021 – 11 478 tis. Kč).

### 9. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 3 165 909 tis. Kč (2021 – 1 860 521 tis. Kč), ze kterých 198 508 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2021 – 153 445 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2022 činila 100 517 tis. Kč (2021 – 100 640 tis. Kč).
- b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 2 522 185 tis. Kč (2021 – 1 647 123 tis. Kč), ze kterých 35 157 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (2021 – 13 929 tis. Kč).

### 10. Stát – daňové pohledávky

Daňová pohledávka činí 0 tis. Kč (2021 – 153 809 tis. Kč jako pohledávky z daně z přidané hodnoty a závazku z daně silniční).

### 11. Poskytnuté zálohy

- a) Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 1 090 461 tis. Kč (2021 – 60 656 tis. Kč), které představují především složenou kauci na obchodování s plynem společností PPD, a.s. ve výši 17 051 tis. Kč (2021 – 11 466 tis. Kč), složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společností OTE, a.s. ve výši 40 005 tis. Kč (2021 – 40 005 tis. Kč) a 1 030 619 tis. Kč složenou kauci na obchodování s elektrickou energií společností EP Commodities AG.
- b) Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 7 181 570 tis. Kč (2021 – 2 133 583 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 (2021 – 418 606 tis. Kč) a zálohu společnosti GasNet, s.r.o. ve výši 103 372 tis. Kč (2021 – 96 160 tis. Kč), EG.D, a.s. ve výši 120 119 tis. Kč (2021 – 119 406 tis. Kč). Společnost dále poskytla zálohu společnosti EP Commodities, AG. viz bod 28.

### 12. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 2 380 783 tis. Kč (2021 – 1 238 300 tis. Kč) zahrnují dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 1 527 265 tis. Kč (2021 – 809 835 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 853 517 tis. Kč (2021 – 384 448 tis. Kč).

### 13. Jiné pohledávky a jiné závazky – dlouhodobé a krátkodobé

Jiné pohledávky krátkodobé ve výši 44 181 tis. Kč (2021 – 4 356 827 tis. Kč) představují především pohledávku z úroků a benefitu z cashpoolu ve výši 43 709 tis. Kč (2021 – 4 353 969 tis. Kč), přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu), viz dále bod 14.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Jiné pohledávky dlouhodobé ve výši 0 tis. Kč (2021 – 522 804 tis. Kč) představují přecenění měnových derivátů na reálnou hodnotu ve výši 0 tis. Kč (2021 – 522 804 tis. Kč), viz dále bod 14.

Jiné závazky ve výši 191 975 tis. Kč (2021 – 66 684 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2022 ve výši 189 838 tis. Kč (2021 – 64 196 tis. Kč), viz dále bod 14.

Jiné závazky dlouhodobé ve výši 41 548 tis. Kč (2021 – 8 813 tis. Kč) představují především přecenění komoditních derivátů na reálnou hodnotu k 31. prosinci 2022 ve výši 41 548 tis. Kč (2021 – 0 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 | 2022           |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                     |                  | Reálná hodnota |
| Forwardové obchody (Commerzbank Aktiengesellschaft) | 2023 – 2025      | -65 060        |
| Forwardové obchody (Komerční banka)                 | 2023 – 2025      | -108 181       |
| Forwardové obchody (Raiffeisenbank)                 | 2023 – 2025      | -248           |
| Forwardové obchody (EP Enegy)                       | 2023 – 2025      | -7 269         |
| Celkem                                              |                  | -180 758       |

Z výše reálné hodnoty -180 758 tis. Kč (2021 – -73 010 tis. Kč) je -139 210 tis. Kč (2021 – -64 197 tis. Kč) vykázáno v pozici Jiné závazky – krátkodobé. V pozici Jiné závazky – dlouhodobé je vykázáno -41 548 tis. Kč (2021 – -8 813 tis. Kč). Do vlastního kapitálu byly účtovány deriváty splňující podmínky efektivního zajištění v reálné hodnotě ve výši -180 758 tis. Kč (2021 – -73 010 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  | 2023           | 1 155 516                | 3 485                |
| Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie | 2023           | -1 631 062               | 2 411                |
| Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie  | 2024           | 1 346 462                | 351                  |
| Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie | 2024           | -865 479                 | 703                  |
| Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie  | 2025           | -3 190                   | 70                   |
| Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie | 2025           | -4 162                   | 9                    |
| Futures a forward kontrakty na nákup elektrické energie  | 2026           | -1 145                   | 9                    |
| Futures a forward kontrakty na prodej elektrické energie | 2026           | 0                        | 0                    |
|                                                          |                | -3 059                   |                      |

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

Z nevypořádané výše reálné hodnoty - 3 059 tis. Kč (2021 – 4 876 774 tis. Kč) je -475 546 tis. Kč (2021 – 4 353 970 tis. Kč v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé) vykázáno v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé a 472 488 tis. Kč (2021 – 522 804 tis. Kč v pozici Jiné pohledávky – dlouhodobé) v pozici Jiné pohledávky – dlouhodobé.

Společnost účtuje o vybraných kontraktech obchodovaných na OTC trhu jako o zajišťovacích derivátech. Reálná hodnota zajišťovacích derivátů zaúčtovaných do vlastního kapitálu činí -3 059 tis. Kč (2021: 4 876 774 tis. Kč).

### c) Komoditní deriváty – emisní povolenky CO<sub>2</sub> (EUA)

V roce 2019 začala společnost obchodovat emisní povolenky CO<sub>2</sub> (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 CO <sub>2</sub>  | 2023           | -148 781                 | 2 171 000      |
| forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO <sub>2</sub> | 2023           | 148 781                  | 2 171 000      |
| forward kontrakty na nákup emisních povolenek CO <sub>2</sub>  | 2024           | 86 972                   | 333            |
| forward kontrakty na prodej emisních povolenek CO <sub>2</sub> | 2024           | -86 972                  | 333            |
|                                                                |                | 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 2023 a dále, které by nebyly uzavřeny za účelem koupě, prodeje nebo užívání komodity. V roce 2022 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 31.12.2021 | 100 640                       | 100 640 |
| Tvorba                | 15 888                        | 15 888  |
| Rozpuštění/použití    | 16 011                        | 16 011  |
| Zůstatek k 31.12.2022 | 100 517                       | 100 517 |

## 16. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 126 724 tis. Kč (2021 – 110 688 tis. Kč) představují zejména časové rozlišení nákladů na získání nových odběrných míst.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

### 17. Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 16 000 tis. Kč (2021 – 16 000 tis. Kč) je tvořen šestnácti kmenovými akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

### 18. Vlastní kapitál

#### a) Rozdělení výsledku hospodaření

O způsobu rozdělení zisku za rok 2022 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

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

|                                                                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| Zůstatek k 1.1.2022                                             | 3 891 660       |
| Změna reálné hodnoty měnových zajišťovacích derivátů            | -107 748        |
| Změna odložené daně z titulu měnových zajišťovacích derivátů    | 20 472          |
| Změna reálné hodnoty komoditních zajišťovacích derivátů         | -3 025 964      |
| Změna odložené daně z titulu komoditních zajišťovacích derivátů | -927 312        |
| Zůstatek k 31.12.2022                                           | <b>-148 892</b> |

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

|                                                          |                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| Reálná hodnota měnových zajišťovacích derivátů           | 180 758         |
| Odložená daň z titulu měnových zajišťovacích derivátů    | -34 344         |
| Reálná hodnota komoditních zajišťovacích derivátů        | -49 048         |
| Odložená daň z titulu komoditních zajišťovacích derivátů | 51 526          |
| Zůstatek k 31.12.2021                                    | <b>-148 892</b> |

### 19. Rezervy

|                              | Rezerva na nevybranou dovolenou | Ostatní rezervy | Celkem |
|------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------|
| Zůstatek k 31.12.2021        | 1 341                           | 21 030          | 22 371 |
| Tvorba                       | 1 671                           | 0               | 1 671  |
| Rozpuštění/Čerpání           | -1 341                          | -181            | -1 522 |
| Zůstatek rezerv k 31.12.2022 | 1 671                           | 20 849          | 22 520 |

### 20. Přijaté zálohy

- Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 3 617 745 tis. Kč (2021 – 1 087 506 tis. Kč).
- Dlouhodobé závazky z přijatých záloh činí 25 039 tis. Kč (2021 – 17 282 tis. Kč) a obsahují především přijaté kauce.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### 21. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 5 334 tis. Kč (2021 – 4 498 tis. Kč), ze kterých 3 401 tis. Kč (2021 – 3 024 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 932 tis. Kč (2021 – 1 474 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

### 22. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 350 531 tis. Kč (2021 – 14 035 tis. Kč), ze kterých 2 461 tis. Kč (2021 – 1 892 tis. Kč) představují závazky z daně z mezd zaměstnanců, 12 505 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu (2021 – 12 146 tis. Kč) a 335 566 tis. Kč závazek z DPH (2021 – 0 tis. Kč)

### 23. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 947 327 tis. Kč (2021 – 703 437 tis. Kč) zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 761 209 tis. Kč (2021 – 618 247 tis. Kč) a dále zejména dohady na nevyfakturované dodávky komodit.

### 24. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 1 484 tis. Kč (2021 – 26 973 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 |
|                    | 2022 | 24 950 077       | 123 603       | 609 667             | 25 683 347 |
| Zemní plyn         | 2021 | 2 422 730        | 547 525       | 0                   | 2 970 255  |
|                    | 2022 | 7 936 788        | 7 652         | 2 915               | 7 947 355  |
| Služby             | 2021 | 46 812           | 14            | 0                   | 46 826     |
|                    | 2022 | 429 534          | 34            | 150                 | 429 718    |
| Celkem             | 2021 | 12 794 614       | 809 426       | 425 023             | 14 029 063 |
|                    | 2022 | 33 316 399       | 131 289       | 612 732             | 34 060 420 |

### 26. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy představují zejména výnosy z prodeje pohledávek faktoringové společnosti, prodeje pohledávek byly za rok 2022 ve výši 1 708 053 tis. Kč, za rok 2021 byly 1 224 992 tis. Kč.

Jiné provozní náklady představují náklady souvisejícím s odkupem pohledávek faktoringové společnosti, výše nákladů za rok 2022 byla 1 708 053 tis. Kč a za rok 2021 byla 1 224 992 tis. Kč, v roce 2022 dále odpisy pohledávek ve výši 5 238 tis. Kč.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících 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         |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                   | 31.12.2022       | 31.12.2021       | 31.12.2022        | 31.12.2021       |
| Plzeňská teplárenská, a.s.        | 62 674           | 20 443           | 1 649 424         | 145 288          |
| VTE Pchery, s.r.o.                | 315              | 59               | 2 313             | 418              |
| United Energy, a.s.               | 92 088           | 29 864           | 398 963           | 314 526          |
| POWERSUN a.s.                     | --               | 8                | --                | 62               |
| EP Energy, a.s.                   | 1 650 200        | 522 047          | 578 263           | 2 282 696        |
| Elektrárny Opatovice, a.s.        | 217 493          | 17 014           | 524 242           | 431 847          |
| Stredoslovenská energetika, a.s.  | 1 128            | 126 759          | 573               | --               |
| Stredoslovenská distribučná, a.s. | --               | --               | 4 629             | 4 400            |
| Dobrá energie, s.r.o.             | 83 115           | 40 808           | --                | --               |
| EP Infrastructure, a.s.           | 11 641           | --               | 6 396 407         | 948              |
| Severočeská teplárenská a.s.      | 599              | 708              | --                | --               |
| SOR Libchavy spol. s r.o.         | --               | 1 047            | --                | 138              |
| SPP Storage s.r.o.                | 662              | 293              | 477               | 306              |
| SPP Distribúcia, a.s.             | 6 676            | 6 181            | 3 630             | 4 076            |
| MSEM, a.s.                        | --               | 10               | --                | 80               |
| EP Commodities, a.s.              | 188 122          | 1 812 191        | 997 391           | 491 201          |
| EP Commodities AG                 | 7 520 700        | --               | 72 067            | --               |
| Ostatní společnosti ve skupině    | 222              | 10               | 1 374             | 104              |
| <b>Celkem</b>                     | <b>9 835 635</b> | <b>2 577 442</b> | <b>10 629 753</b> | <b>3 676 090</b> |

#### b) Cash pool

Společnost má uloženy peněžní prostředky na skupinovém cash pool účtu vedeném u EP Energy, a.s. ve výši 1 618 896 tis. Kč (2021 – 517 731 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 6 323 004 tis. Kč (2021 – 1 703 889 tis. Kč), tento cash pool je vykázán na pozici Závazky – ovládaná nebo ovládací osoba.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### c) Přijaté půjčky

Společnost eviduje k 31. prosinci 2022 přijatou půjčku ve výši 577 000 tis. Kč (2021 – 577 000 tis. Kč).

### d) Poskytnuté zálohy

Společnost poskytla v roce 2021 zálohu ve výši 7 504 902 tis. Kč společnosti EP Commodities (2021 – 1 557 431 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    |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                   | 2022             | 2021             | 2022              | 2021             |
| Plzeňská teplárenská, a.s.        | 464 754          | 84 788           | 2 120 710         | 1 112 489        |
| VTE Pchery, s.r.o.                | 1 086            | 305              | 13 297            | 5 065            |
| United Energy, a.s.               | 612 495          | 78 601           | 3 400 702         | 1 419 827        |
| POWERSUN a.s.                     | 151              | 61               | 11 639            | 3 829            |
| EP Infrastructure, a.s.           | 11 641           | --               | 73 949            | 783              |
| EP Energy, a.s.                   | 175 401          | 7 334            | 220 371           | 4 867            |
| Elektrárny Opatovice, a.s.        | 1 005 497        | 100 286          | 4 471 387         | 2 416 490        |
| Stredoslovenská energetika a.s.   | 13 507           | 634 240          | 9 735             | 29 589           |
| Stredoslovenská distribučná, a.s. | --               | --               | 77 752            | 74 241           |
| SPP Storage s.r.o.                | 4 803            | 3 398            | --                | --               |
| Severočeská teplárenská a.s.      | 6 735            | 7 151            | --                | --               |
| SOR Libchavy spol. s r.o.         | --               | 11 376           | --                | --               |
| MSEM, a.s.                        | --               | 2 649            | --                | --               |
| SPP - distribúcia, a.s.           | --               | --               | 29 934            | 34 317           |
| Dobrá energie, s.r.o.             | 834 891          | 40 808           | --                | --               |
| EP Commodities, a.s.              | 1 604 362        | 644 283          | 4 613 462         | 2 545 461        |
| EP Commodities,AG                 | 15 648           | --               | 57 097            | --               |
| Ostatní společnosti ve skupině    | 3 185            | 185              | --                | --               |
| <b>Celkem</b>                     | <b>4 754 156</b> | <b>1 615 465</b> | <b>15 100 035</b> | <b>7 646 958</b> |

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

### 29. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

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

| 2021                             | Počet | Mzdové náklady | Náklady na sociální<br>zabezpečení a<br>zdravotní pojištění | Ostatní náklady |
|----------------------------------|-------|----------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|
| 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           |

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

| 2021                             | Počet | Mzdové náklady | Náklady na sociální<br>zabezpečení a<br>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           |

V roce 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 za zdaňovací období 2022 ve výši 184 412 tis. Kč (2021 – 21 512 tis. Kč) včetně upřesnění daně vztahující se k minulým obdobím ve výši -1 698 tis. Kč (2021 – 717 tis. Kč).

Rezerva na daň z příjmů ve výši 185 444 tis. Kč (2021 – 21 512 tis. Kč) byla snížena o zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 11 052 tis. Kč (2021 – 10 924 tis. Kč) a výsledný závazek ve výši 174 392 tis. Kč byl vykázán v položce Rezerva na daň z příjmů (2021 – výsledný závazek ve výši 10 588 tis. Kč byl vykázána v položce Rezerva na daň z příjmů).

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### b) Odložená

|                                                         | Pohledávky |            | Závazky    |            | Rozdíl     |            |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                         | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek                    | 761        | 689        | --         | --         | 761        | 689        |
| Zajišťovací komoditní deriváty                          | 581        | --         | - 17 265   | -926 730   | -16 684    | -926 730   |
| Odložená daň z oceňovacího rozdílu                      | --         | --         | --         | -19 446    | --         | -19 446    |
| Zajišťovací FX deriváty                                 | 34 344     | 13 872     | --         | --         | 34 344     | 13 872     |
| Opravné položky k pohledávkám a ostatní dočasné rozdíly | 1 568      | 793        | --         | --         | 1 568      | 793        |
| Odložená daňová pohledávka/(závazek)                    | 37 254     | 15 354     | -17 265    | -946 176   | 19 989     | -930 822   |

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2021 – 19 %).

Změna v odložené dani ve výši 969 559 tis. Kč (2021 – 832 426 tis. Kč) sestává z odložené daně ze zajišťovacích derivátů účtované přímo proti vlastnímu kapitálu ve výši 967 230 tis. Kč (2021 – 834 524 tis. Kč) a ze změny odložené daně účtované do výsledku hospodaření ve výši -3 027 tis. Kč (2021 – -2 098 tis. Kč).

### 32. Závazky nevykázané v rozvaze

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 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 2022 je účetní hodnota zástavy pohledávek a zástavy bankovních účtů nulová.

# EP ENERGY TRADING, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(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 |        |
|------------------------------------------|------------|--------|
|                                          | 2022       | 2021   |
| Peněžní prostředky                       | 91 515     | 64 984 |
| Obchodovatelné cenné papíry              | --         | --     |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | 91 515     | 64 984 |

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 2022.

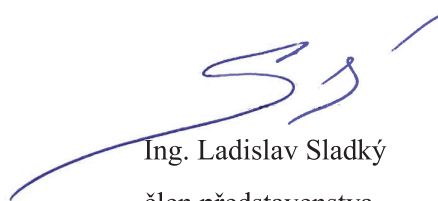
Sestaveno dne:

28. dubna 2023



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 2022, 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 2022 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 nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací 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 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 28. dubna 2023

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer  
evidenční číslo 2261



