

2012

V Ý R O Č N Í Z P R Á V A



ENERGY
TRADING

OBSAH



1. ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE	3
2. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU ...	6
4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	7
5. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O VÝSLEDKU KONTROLNÍ ČINNOSTI	10
6. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ	11
Rozvaha	12
Výkaz zisku a ztráty	14
Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)	15
7. ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI	29

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 2012 a současně se záměry společnosti v roce 2013.

V roce 2012 jsme dosáhli plánovaných objemů dodávek plynu a elektrické energie koncovým zákazníkům a hospodářský výsledek odpovídá plánovaným hodnotám. Dosažené ekonomické ukazatele řadí naši společnost mezi nejvýznamnější dodavatele energií.

Naše společnost se zaměřila na optimalizaci a zkvalitnění zákaznických služeb a rozšíření zákaznického informačního systému pro obsluhu na Slovensku.

Pro společnost nejvýznamnější a navenek nejviditelnější událostí roku 2012 byla změna značky. Záměrem bylo vyjádřit příslušnost ke skupině EP ENERGY jako mateřské společnosti. Firma United Energy Trading se tak v říjnu proměnila na EP ENERGY TRADING, vzniklo nové logo, webové stránky a postupně byly upraveny i všechny další prvky Corporate Identity.

Současně byl v roce 2012 zahájen projekt sloučení se společností První energetická, a. s. Fúze nabyla platnosti k 1. lednu 2013 s nástupnickou společností EP ENERGY TRADING, a. s. Došlo tak k zefektivnění fungování společností vzhledem k tomu, že firma EP ENERGY TRADING, a. s. do té doby nakupovala veškerou elektrickou energii dodávanou koncovým zákazníkům právě od společnosti První energetická, a. s.

I nadále pro nás zůstává prioritou zvyšování loajality a spokojenosti našich zákazníků, obchodních partnerů a zaměstnanců. Jsme si vědomi, že právě to je hlavní princip, na jehož základě můžeme dlouhodobě dosahovat vynikajících finančních výsledků a obstát v náročném konkurenčním boji. Rád bych proto všem srdečně poděkoval za dosavadní spolupráci.

V Praze dne 20. června 2013



Ing. Petr Švec, MBA

generální ředitel EP ENERGY TRADING, a. s.

2. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma: EP ENERGY TRADING, a. s.

Do 1. října 2012: United Energy Trading, a. s.

Sídlo: Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, Praha 1

IČ: 27386643

DIČ: CZ27386643

Zápis v obchodním rejstříku: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 10233

Tel.: +420 255 707 090

Fax: +420 255 707 091

E-mail: info@epet.cz

Internetové stránky: www.epet.cz

Klientské centrum: Švihovská 8, PSČ 301 00, Plzeň

Tel: +420 255 707 098 (podnikatelé) / +420 255 707 099 (domácnosti)

Organizační složka: EP ENERGY TRADING, a. s., organizační složka,

Sídlo: Pribinova 25, PSČ 811 09, Bratislava, Slovenská republika

IČ: 36682071

Do 17. 10. 2012 pod názvem United Energy Trading, a. s., organizační složka.

Jediný akcionář:

EP Energy, a.s.

Sídlo: Příkop 843/4, PSČ 602 00, Brno

IČ: 29259428

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.

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 pro své zákazníky stabilního partnera nabízejícího jedny z nejlepších cenových podmínek na trhu a jistotu dodržení smluvních závazků.

Vybrané ukazatele

	2010	2011	2012
Tržby	7,858 mld. Kč	9,236 mld. Kč	8,497 mld. Kč
Provozní zisk	265,86 mil. Kč	123,23 mil. Kč	85,42 mil. Kč
Zisk před zdaněním	277,83 mil. Kč	173,57 mil. Kč	109,40 mil. Kč
Celková aktiva	1,500 mld. Kč	1,720 mld. Kč	2,399 mld. Kč
Vlastní jmění	425,47 mil. Kč	562,98 mil. Kč	651,83 mil. Kč

3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

Veškeré uváděné údaje jsou zpracovány dle českých účetních standardů.

Hospodářské výsledky roku 2012

Za účetní období roku 2012 společnost EP ENERGY TRADING, a. s. vykázala tržby ve výši 8,5 miliardy Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil 109,4 milionů Kč.

Hlavní podnikatelská činnost v roce 2012

Hlavní podnikatelskou činností společnosti je prodej elektřiny a plynu konečným zákazníkům v České republice a na Slovensku.

Elektřina

Celkový prodej elektřiny koncovým zákazníkům v roce 2012 v technických jednotkách dosáhl v České republice 1 551 GWh a ve Slovenské republice 228 GWh. Nákup elektřiny byl realizován výhradně od společnosti První energetická, a. s. Dodávky elektřiny na území Slovenské republiky jsou realizovány prostřednictvím EP ENERGY TRADING, a. s., organizační složka.

Zemní plyn

V roce 2012 dodala společnost EP ENERGY TRADING, a. s. konečným zákazníkům v České republice 1 784 GWh zemního plynu.

Další rozvoj

V roce 2013 je hlavním úkolem udržení současných tržních pozic v prodeji elektrické energie a plynu a zvýšení prodeje v segmentu domácností.

Interně se společnost zaměří na optimalizaci procesů po realizaci fúze se společností První energetická, a. s. a na zvyšování kvality obsluhy koncovým zákazníkům.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost se nezaměřuje na aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Ochrana životního prostředí a pracovně právní vztahy

Společnost vždy uvažuje ekologicky při zacházení se spotřebními materiály. Pracovně-právní vztahy se řídí zákoníkem práce.

4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

I. Ovládaná osoba

Obchodní společnost **EP ENERGY TRADING, a. s.** (dříve United Energy Trading, a. s.), se sídlem Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, identifikační číslo 27386643, zapsaná dne 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 Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00, identifikační číslo 29259428, zapsaná dne 16. prosince 2010 v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6278.

b) nepřímo ovládající osoby

V období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012 byla nepřímo ovládající osobou obchodní společnost **Energetický a průmyslový holding, a. s.**, se sídlem Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00, identifikační číslo 28356250, zapsaná dne 10. srpna 2009 v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 5924.

III. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během posledního účetního období

Během účetního období 2012 byly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládajícími osobami a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou uzavřeny následující smlouvy:

- (1) Dne 31. 12. 2012 byla uzavřena se společností EP Investment Advisors, s.r.o., Smlouva o podnájmu nebytových prostor.
- (2) Dne 15. 6. 2012 byla uzavřena se společností Energetický a průmyslový holding, a. s., Smlouva o úvěru.
- (3) Dne 8. 5. 2012 byla uzavřena se společností Energetický a průmyslový holding, a. s., Smlouva o úvěru.
- (4) Dne 18. 10. 2012 byla uzavřena se společností EP Energy, a. s., Smlouva o úvěru.
- (5) Dne 31. 10. 2012 byla uzavřena se společností EP Energy, a. s., Smlouva o úvěru.
- (6) Dne 27. 9. 2012 byla uzavřena se společností Pražská teplárenská, a. s., Smlouva o poskytnutí služeb.
- (7) Dne 12. 9. 2012 byla uzavřena se společností Elektrárny Opatovice, a. s., Smlouva o poskytnutí služeb.
- (8) Dne 11. 9. 2012 byla uzavřena se společností Plzeňská energetika a. s., Smlouva o poskytnutí služeb.
- (9) Dne 11. 9. 2012 byla uzavřena se společností United Energy, a. s., Smlouva o poskytování služeb č. UE_12_00130.

IV. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

V průběhu účetního období nebyly ve prospěch osoby přímo nebo nepřímo ovládající nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou učiněny žádné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů uskutečňovaných v rámci výkonu jejich práv jako akcionáře ovládané osoby.

V. Ostatní opatření uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob

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

VI. 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.
EP Investment Advisors, s. r. o.	Úroky z úvěru	--	1
	Pronájem	50	--
	Celkem	50	1
První energetická, a. s.	Dodávka elektrické energie	260 203	2 732 152
	Služby	974	716
	Pronájem	1 148	--
	Celkem	262 325	2 732 868
Pražská teplárenská, a. s.	Dodávka elektrické energie	739	--
	Služby	7	--
	Celkem	748	--
Plzeňská energetika a. s.	Dodávka elektrické energie	74	--
	Dodávka zemního plynu	3 428	--
	Služby	24	--
	Celkem	3 526	--
VTE Pchery, s. r. o.	Dodávka elektrické energie	341	5 600
United Energy, a. s.	Úroky	257	--
	Služby	22	240
	Dodávka elektrické energie	3	--
	Celkem	623	5 840
POWERSUN a. s.	Dodávka elektrické energie	246	4 087
ENERGZET, a. s.	Dodávka elektrické energie	6 288	--
Energetický a průmyslový holding, a. s.	Úroky	293	360
Alternative Energy, s. r. o.	Dodávka elektrické energie	996	--
EP Energy, a. s.	Úroky	37	2 067
Elektrárny Opatovice, a. s.	Služby	40	--

VII. 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.

VIII. Důvěrnost informací

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

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby, s ohledem na ustanovení § 51 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, neobsahuje tato zpráva informace tohoto charakteru.

IX. Závěr

Tato zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby, společnosti EP ENERGY TRADING, a. s. (dříve United Energy Trading, a. s.), 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 30. března 2013

Z pověření představenstva za představenstvo ovládané osoby:



.....
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. (dříve United Energy Trading, a. s.) v průběhu roku 2012 plnila úkoly v souladu s Obchodním zákoníkem a stanovami společnosti.

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

V průběhu roku 2012 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 10. června 2013



Mgr. Michal Antonín
předseda dozorčí rady

6. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ



ROZVAHA v plném rozsahu k 31. prosinci 2012 (v tis. Kč)

Označení		AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a		b				
		AKTIVA CELKEM	2 425 083	-26 010	2 399 073	1 719 756
B.		Dlouhodobý majetek	33 969	-11 787	22 182	15 104
	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	25 194	-9 741	15 453	9 046
	1.	Zřizovací výdaje	252	-252		
	3.	Software	24 618	-9 489	15 129	2 312
	7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	324		324	6 734
	II.	Dlouhodobý hmotný majetek	7 975	-2 046	5 929	6 058
	2.	Stavby	5 061	-1 166	3 895	3 666
	3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 914	-880	2 034	1 402
	7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				990
	III.	Dlouhodobý finanční majetek	800		800	
	2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	800		800	
C.		Oběžná aktiva	2 383 639	-14 223	2 369 416	1 699 874
	I.	Zásoby	6 925		6 925	5 793
	1.	Materiál	6 925		6 925	5 793
	II.	Dlouhodobé pohledávky	4 801		4 801	
	2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	4 801		4 801	
	III.	Krátkodobé pohledávky	2 231 734	-14 223	2 217 511	1 549 588
	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 279 060	-14 223	1 264 837	895 202
	2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				2 251
	6.	Stát - daňové pohledávky	76 910		76 910	44 452
	7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	154 949		154 949	172 480
	8.	Dohadné účty aktivní	494 262		494 262	201 219
	9.	Jiné pohledávky	226 553		226 553	233 984
	IV.	Krátkodobý finanční majetek	140 179		140 179	144 493
	1.	Peníze	104		104	56
	2.	Účty v bankách	140 075		140 075	144 437
D.	I.	Časové rozlišení	7 475		7 475	4 778
	1.	Náklady příštích období	7 475		7 475	3 534
	3.	Příjmy příštích období				1 244

Označení			PASIVA	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a			b	5	6
			PASIVA CELKEM	2 399 073	1 719 756
A.			Vlastní kapitál	651 826	562 978
	I.		Základní kapitál	15 000	15 000
		1.	Základní kapitál	15 000	15 000
	III.		Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	3 116	3 116
		1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	3 116	3 116
	IV.		Výsledek hospodaření minulých let	544 862	407 355
		1.	Nerozdělený zisk minulých let	544 862	407 355
	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období	88 848	137 507
B.			Cizí zdroje	1 726 785	1 103 852
	I.		Rezervy	185	33 831
		3.	Rezerva na daň z příjmů		33 623
		4.	Ostatní rezervy	185	208
	II.		Dlouhodobé závazky	205 861	76
		2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	205 859	
		9.	Jiné závazky		19
		10.	Odložený daňový závazek	2	57
	III.		Krátkodobé závazky	1 520 739	1 038 291
		1.	Závazky z obchodních vztahů	905 154	606 008
		2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	56	
		5.	Závazky k zaměstnancům	7 279	6 535
		6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 193	2 668
		7.	Stát - daňové závazky a dotace	7 861	59 859
		8.	Krátkodobé přijaté zálohy	452 574	168 874
		10.	Dohadné účty pasivní	145 418	193 670
		11.	Jiné závazky	204	677
	IV.		Bankovní úvěry a výpomoci		31 654
		2.	Krátkodobé bankovní úvěry		31 654
C.	I.		Časové rozlišení	20 462	52 926
		1.	Výdaje příštích období	20 412	52 643
		2.	Výnosy příštích období	50	283

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění za rok končící 31. prosincem 2012 (v tis. Kč)

Označení		TEXT	Skutečnost v účetním období	
a		b	běžném 1	minulém 2
	I.	Tržby za prodej zboží	8 493 796	9 232 355
A.		Náklady vynaložené na prodané zboží	8 289 444	9 018 568
	+	Obchodní marže	204 352	213 787
	II.	Výkony	2 947	3 554
	II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	2 947	3 554
B.		Výkonová spotřeba	51 380	55 424
B.1.		Spotřeba materiálu a energie	3 180	4 063
B.2.		Služby	48 200	51 361
	+	Přidaná hodnota	155 919	161 917
C.		Osobní náklady	40 295	32 469
C.1.		Mzdové náklady	30 697	24 381
C.2.		Odměny členům orgánů společnosti a družstva	225	225
C.3.		Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 874	7 341
C.4.		Sociální náklady	499	522
D.		Daně a poplatky	80	39
E.		Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 296	486
G.		Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	8 616	1 262
	IV.	Ostatní provozní výnosy	1 826	2 353
H.		Ostatní provozní náklady	16 034	6 789
	*	Provozní výsledek hospodaření	85 424	123 225
K.		Náklady z finančního majetku		
	IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	61 176	84 075
L.		Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	24 937	38 218
	X.	Výnosové úroky	1 232	4 630
N.		Nákladové úroky	4 326	2 016
	XI.	Ostatní finanční výnosy	116 994	90 161
O.		Ostatní finanční náklady	126 162	88 286
	*	Finanční výsledek hospodaření	23 977	50 346
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	20 553	36 064
Q.1.		- splatná	20 608	36 022
Q.2.		- odložená	-55	42
	**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	88 848	137 507
	***	Výsledek hospodaření za účetní období	88 848	137 507
	****	Výsledek hospodaření před zdaněním	109 401	173 571

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY (neconsolidovaná) za rok končící 31. prosincem 2012 (v tis. Kč)

1) Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

EP ENERGY TRADING, a. s. („společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku 31. října 2005 jako United Energy Trading, a. s. Je to obchodní společnost zaměřená na prodej elektřiny, zemního plynu a souvisejících služeb konečným zákazníkům, jak v České republice, tak i na Slovensku.

Vlastník společnosti

Jediným akcionářem společnosti k 31. prosinci 2012 je:

EP Energy, a. s.
Příkop 843/4
Brno
PSČ 602 00
Česká republika

Sídlo společnosti

EP ENERGY TRADING, a. s.
Klimentská 1216/46
Praha 1
PSČ 110 02
Česká republika

Identifikační číslo

27386643

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2012

Členové představenstva	Členové dozorčí rady
František Čupr (předseda)	Mgr. Michal Antonín (předseda)
Ing. Petr Švec, MBA	Mgr. Lenka Marečková
Ing. Ladislav Sladký	Mgr. Ing. Jiří Nováček

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2012 byly provedeny následující změny v představenstvu a dozorčí radě společnosti:

- k 1. dubnu 2012 skončilo členství Ing. Markétě Celerýnové v představenstvu společnosti,
- dne 1. dubna 2012 byl jmenován do představenstva společnosti pan Ladislav Sladký,
- k 1. říjnu 2012 skončilo členství panu Marku Jančovi v dozorčí radě společnosti,
- dne 1. října 2012 byl jmenován předsedou dozorčí rady společnosti pan Michal Antonín.

Tyto změny byly k 10. červenci a 26. listopadu 2012 zapsány do obchodního rejstříku.

K 1. lednu 2013 skončilo členství v představenstvu společnosti panu Františku Čuprovi a předsedou představenstva byl jmenován pan Miodrag Maksimovič. Tato změna byla k 6. únoru 2013 zapsána do obchodního rejstříku.

Organizační složka

Společnost má organizační složku na Slovensku se sídlem Pribinova 25, PSČ 811 09, Bratislava, která byla zapsána 3. října 2006. Vedoucími organizační složky byli k 31. prosinci 2012 Ing. Ladislav Bekéni a Ing. František Čupr.

Organizační struktura

Společnost je rozdělena do čtyř divizí – Prodej a marketing, Obchodní dispečink, Obchodování s plynem a divize Finance, které podléhají vedení Generálního ředitele. Veškeré činnosti probíhají v sídle společnosti.

2) Zásadní účetní postupy používané společností

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

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
Software	Lineární	3 roky
PC zařízení	Lineární	4 roky

Technické zhodnocení zvyšuje vstupní cenu dlouhodobého majetku, pokud výdaje na ukončené rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti dlouhodobého majetku převyšují 40 tis. Kč. Společnost vykazuje technické zhodnocení k pronajatým kancelářským prostorům v položce Stavby. Technické zhodnocení k najatému majetku se odepisuje po dobu platnosti nájemní smlouvy.

b) Dlouhodobý finanční majetek

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

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

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

c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

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

Rezervy

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

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

d) Přepočty cizích měn

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

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

e) Deriváty

Deriváty k obchodování

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

f) Najatý majetek

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

g) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

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

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

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

h) Klasifikace závazků

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

i) Konsolidace

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

j) Účetnictví organizační složky

Účetnictví organizační složky je vedeno odděleně na Slovensku v EUR. Jednou měsíčně 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.

3) Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Zřizovací výdaje	Software	Nedokončený nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2012	252	6 187	6 734	13 173
Přírůstky	--	11 697	324	12 021
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	6 734	-6 734	--
Zůstatek k 31.12.2012	252	24 618	324	25 194
Oprávký				
Zůstatek k 1.1.2012	252	3 875	--	4 127
Odpisy	--	5 614	--	5 614
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2012	252	9 489	--	9 741
Zůstatková hodnota 1.1.2012	--	2 312	6 734	9 046
Zůstatková hodnota 31.12.2012	--	15 129	324	15 453

V roce 2012 zařadila společnost do užívání software SAP, jehož část byla k 31. prosinci 2011 vykázána na účtu Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Samostatné movité věci	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2012	3 773	1 659	990	6 422
Přírůstky	1 288	265	--	1 553
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	990	-990	--
Zůstatek k 31.12.2012	5 061	2 914	--	7 975
Oprávký				
Zůstatek k 1.1.2012	107	257	--	364
Odpisy	1 059	623	--	1 682
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2012	1 166	880	--	2 046
Zůstatková hodnota 1.1.2012	3 666	1 402	990	6 058
Zůstatková hodnota 31.12.2012	3 895	2 034	--	5 929

4) 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 a nájmu tiskárny, činily v roce 2012 1 245 tis. Kč (2011 – 1 262 tis. Kč).

5) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsanými 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:

	Zůstatek k 31. 12. 2012	Zůstatek k 31. 12. 2011
Dlouhodobý hmotný majetek	1 652	2 177
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	144	59
Celkem	1 796	2 236

6) Dlouhodobý finanční majetek

Stav k 31.12.2012:

Majetkové účasti	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie v tis. Kč	Pořizovací cena v tis. Kč
COOP ENERGY, a.s.	40%	40	20	800

Sídlo společnosti pod podstatným vlivem je následující:

COOP ENERGY, a. s.

Hvězdova 1716/2b

Praha 4

140 00

V roce 2012 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých dividend.

7) Zásoby

Společnost eviduje zásoby zakoupeného plynu ve výši 6 925 tis. Kč (2011 - 5 793 tis. Kč).

8) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 279 060 tis. Kč (2011 – 900 809 tis. Kč), ze kterých 207 614 tis. Kč (2011 – 101 756 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2012 činila 14 223 tis. Kč (2011 – 5 607 tis. Kč).

b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 905 154 tis. Kč (2011 – 606 008 tis. Kč), ze kterých 248 293 tis. Kč (2011 – 61 898 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

9) Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 154 949 tis. Kč (2011 – 172 480 tis. Kč). Zůstatek krátkodobých záloh obsahuje především zálohu společnosti První energetická a.s. ve výši 75 555 tis. Kč (2011 – 98 178 tis. Kč) poskytnutou pro obchodování jménem společnosti na Energetické burze Praha („PXE“).

Další významnou část krátkodobých poskytnutých záloh představují kauce poskytnuté na obchodování mimo PXE ve výši 26 448 tis. Kč (2011 – 11 145 tis. Kč). Zbytek zůstatku je tvořen převážně zaplacenými zálohami na distribuci elektřiny a zemního plynu.

10) Stát – daňové pohledávky

Daňové pohledávky vůči státu činí 76 910 tis. Kč (2011 – 44 452 tis. Kč) a obsahují pohledávku z titulu DPH ve výši 54 266 tis. Kč (2011 – 0 tis. Kč) a zálohy placené z titulu daně z příjmu právnických osob ve výši 42 856 tis. Kč (2011 – 44 452 tis. Kč) snížené o rezervu na daň z příjmů ve výši 20 212 tis. Kč.

11) Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují zejména dohad na nevyfakturovanou dodávku a distribuci elektrické energie ve výši 356 449 tis. Kč (2011 – 168 467 tis. Kč) a dodávku a distribuci zemního plynu ve výši 137 242 tis. Kč (2011 – 32 752 tis. Kč).

12) Jiné pohledávky

	Zůstatek k 31. 12. 2012	Zůstatek k 31. 12. 2011
Deponované peněžní prostředky sloužící k přecenění obchodů na PXE	161 187	144 779
Přecenění finančních derivátů na reálnou hodnotu (viz bod 13)	63 815	78 851
Krátkodobá půjčka společnosti Property service CEE, a.s. + úroky	0	10 122
Ostatní	1 551	232
Krátkodobé jiné pohledávky celkem	226 553	233 984

Půjčka společnosti Property Service CEE, a. s., byla v r. 2012 splacena včetně úroků.

13) Deriváty

K rozvahovému dni měla společnost otevřeny následující finanční deriváty k obchodování (vykázáno v položce Jiné pohledávky):

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	Reálná hodnota k 31. 12. 2012 v tis. Kč
FX swap 3 000 tis. EUR (Commerzbank)	15. 1. 2013	21
Forwardové nákupy 28 000 tis. EUR (Commerzbank)	21. 1. – 15. 4. 2013	9 398
Forwardové nákupy 9 500 tis. EUR (Citibank)	28. 8. – 12. 9. 2013	116
Forwardové nákupy 1 141 511 tis. Kč (Citibank)	22. 1. – 22. 3. 2013	27 302
Forwardové nákupy 63 377 tis. EUR (RBS)	22. 1. – 23. 12. 2013	26 978
Celkem		63 815

K 31. prosinci 2011 byly uzavřeny finanční deriváty k obchodování, jejichž souhrnná reálná hodnota byla vykázána v položce Jiné pohledávky ve výši 78 851 tis. Kč.

14) Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám
Zůstatek k 1. 1. 2012	5 607
Tvorba	8 729
Rozpuštění/použití	-113
Zůstatek 31. 12. 2012	14 223

15) Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 15 000 tis. Kč (2011 – 15 000 tis. Kč) je tvořen patnácti akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

16) Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákonný rezervní fond	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2012	15 000	137 507	407 355	3 116	562 978
Příděly fondům	--	-137 507	137 507	--	--
Zisk za rok 2012	--	88 848	--	--	88 848
Zůstatek k 31. 12. 2012	15 000	88 848	544 862	3 116	651 826

17) Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2012	208	33 623	33 831
Tvorba	--	20 212	20 212
Rozpuštění/Čerpání	23	33 623	33 646
Zůstatek rezerv k 31. 12. 2012	185	20 212	20 397
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	--	-42 856	-42 856
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31. 12. 2012	185	-22 644	-22 459

18) Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy představují zálohy na prodej elektrické energie a zemního plynu přijaté od konečných zákazníků ve výši 452 574 tis. Kč (2011 – 168 874 tis. Kč).

19) Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 193 tis. Kč (2011 – 2 668 tis. Kč), ze kterých 1 379 tis. Kč (2011 – 1 862 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 814 tis. Kč (2011 – 806 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

20) Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 7 861 tis. Kč (2011 – 59 859 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2011 – 50 238 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty, 6 669 tis. Kč představují daně z elektřiny a plynu, 303 tis. Kč (2011 – 7 829 tis. Kč) ekologické daně a zbytek ostatní přímé daně a poplatky. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

21) Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména dohady na nevyfakturovanou distribuci elektrické energie a zemního plynu ve výši 113 485 tis. Kč (2011 – 173 800 tis. Kč), resp. 27 901 tis. Kč (2011 – 17 338 tis. Kč).

22) Bankovní úvěry

K 31. prosinci 2012 nečerpala společnost žádný bankovní úvěr (2011 – 31 654 tis. Kč).

23) Výdaje příštích období

Výdaje příštích období činí 20 412 tis. Kč (2011 – 52 643 tis. Kč). Obsahují převážně závazky z titulu distribuce zemního plynu.

24) Informace o tržbách

Společnost dodává konečným zákazníkům dva typy komodity, elektrickou energii a zemní plyn. Prodeje těchto komodit a služeb s tím souvisejících byly v letech 2012 a 2011 následující:

	Rok	Tržby v tuzemsku	Vývoz		Celkem
			Slovensko	Rakousko	
Elektrická energie	2012	4 176 654	602 419	--	4 779 073
	2011	3 856 296	417 623	--	4 273 919
Zemní plyn	2012	3 683 769	30 954	--	3 714 723
	2011	4 309 859	5 000	643 577	4 958 436
Služby	2012	2 947	--	--	2 947
	2011	3 554	--	--	3 554
Celkem	2012	7 863 370	633 373	--	8 496 743
	2011	8 169 709	422 623	643 577	9 235 909

25) Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 8, jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2012	2011	2012	2011
SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a. s.	17 815	--	--	--
Best Hotel Properties, a. s.	1 124	--	--	--
SOR Libchavy spol. s r. o.	1 059	--	--	--
J&T FACILITY MANAGEMENT, s. r. o.	7 407	--	87	--
DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s. r. o.	898	--	--	--
První energetická a. s.	29 558	15 940	558 576	260 718
POWERSUN a. s.	37	25	78	--
SERW, spol. s r. o.	91	--	--	134
Elektrizace železnic Praha a. s.	27	--	--	126
United Energy, a. s.	--	--	49	40
PRVNÍ MOSTECKÁ a. s.	--	1319	--	--
Plzeňská energetika a. s.	--	314	--	--
VTE Pchery, s. r. o.	33	11	650	--
ENERGZET, a. s.	163	348	--	94
BHP Tatry, s. r. o.	685	--	--	--
MSEM a. s.	--	--	22	64
Ostatní společnosti ve skupině	3 967	--	55	--
Celkem	62 864	17 957	559 517	261 176

b) Poskytnuté půjčky

V roce 2012 společnost poskytla dlouhodobou půjčku společnosti COOP ENERGY, a. s., ve výši 4 500 tis. Kč. Půjčka včetně úroků je splatná v roce 2014 a je vykazována v položce Dlouhodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba.

c) Přijaté půjčky

Společnost přijala dlouhodobou půjčku od společnosti EP Energy, a. s., ve výši 8 106 tis. EUR. Roční úroková sazba je 5,99% a půjčka je splatná v roce 2019. Hodnota této půjčky včetně úroků k 31. prosinci 2012 činí 205 859 tis. Kč.

d) Jiné pohledávky a poskytnuté zálohy

V zůstatku Jiných krátkodobých pohledávek a Krátkodobých poskytnutých záloh, popsanych v bodech 9 a 12, jsou pohledávky z titulu deponovaných peněžních prostředků poskytnutých společnosti První energetická a. s. určené k obchodování na PXE ve výši 75 555 tis. Kč (2011 – 144 779 tis. Kč), resp. 161 187 tis. Kč (2011 – 98 178 tis. Kč).

e) Transakce se spřízněnými stranami

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2012	2011	2012	2011
První energetická a. s.	262 325	218 618	2 732 152	2 421 705
SOR Libchavy spol. s r. o.	12 424	--	--	--
POWERSUN a. s.	246	229	4 087	--
SERW, spol. s r. o.	3 423	7 751	--	--
Elektrizace železnic Praha a. s.	2 713	6 445	--	--
EP Investment Advisors, s. r. o.	50	--	--	1500
United Energy, a. s.	22	--	--	240
PRVNÍ MOSTECKÁ a. s.	--	10 567	--	--
Plzeňská energetika, a. s.	3 452	2 712	--	--
VTE Pchery, s. r. o.	341	287	5600	--
ENERGZET, a. s.	6 288	5 522	--	981
MSEM, a. s.	1 146	1 053	--	--
DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s. r. o.	9 806	--	--	--
Pražská teplárenská a. s.	746	--	--	--
Best Hotel Properties, a. s.	9 654	--	--	--
SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a. s.	14 629	--	--	--
BURSON PROPERTIES, a. s.	1 047	--	--	--
Ostatní společnosti ve skupině	21 086	--	--	--
Celkem	349 398	253 184	2 741 839	2 424 426

f) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2012	2011	2012	2011
Počet členů	3	3	3	3
Odměny z titulu výkonu funkce	180	180	45	45

g) Faktický koncern

Společnost nemá s hlavním akcionářem EP Energy, a. s., uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

26) Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2012 a 2011:

2012	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	47	25 504	7 289	470
Vedoucí pracovníci	3	5 193	1 585	29
Celkem	50	30 697	8 874	499

2011	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	34	22 059	6 556	493
Vedoucí pracovníci	2	2 322	785	29
Celkem	36	24 381	7 341	522

27) Informace o odměnách statutárním auditorům

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

28) Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2012 ve výši 20 212 tis. Kč (2011 – 33 831 tis. Kč), upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2011 ve výši 396 tis. Kč (2011 – 2 191 tis. Kč).

b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	--	--	-2	-57	-2	-57
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	--	--	-2	- 57	-2	-57

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2011 – 19 %).

29) Závazky nevykázané v rozvaze

K 31. prosinci 2012 měla společnost uzavřené následující bankovní záruky ve prospěch svých dodavatelů:

Banka	Splatnost	Měna	Částka v tis. EUR	Částka v tis. CZK
COMMERZBANK	2013	CZK	--	128 500
COMMERZBANK	2013	EUR	1 200	--
Citibank	2014	CZK	--	40 000

Společnost ručí za úvěr přijatý na skupinové úrovni od UniCredit Bank nesplacenými obchodními pohledávkami. K 31. prosinci 2012 činí hodnota této zástavy 863 136 tis. Kč.

30) Významná následná událost

K 1. lednu 2013 došlo k fúzi sloučením společnosti EP ENERGY TRADING, a. s., se sídlem Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, IČ: 273 86 643 se společností První energetická a. s. Důsledkem fúze přešlo na nástupnickou společnost EP ENERGY TRADING, a. s., se sídlem Praha – Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02, IČ: 273 86 643 jmění zanikající společnosti První energetická a. s.

7. ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti EP ENERGY TRADING, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 5. března 2013 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EP ENERGY TRADING, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2012 výkazu zisku a ztráty za rok 2012 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185.

IČ 43619187
DIČ CZ699001996



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. k 31. prosinci 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy.”

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. za rok končící 31. prosincem 2012. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti EP ENERGY TRADING, a.s. za rok končící 31. prosincem 2012 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 6. září 2013


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


Ing. Petr Škoda
Partner
Oprávnění číslo 1842



EP ENERGY TRADING, a. s.

Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ 110 02

IČO: 27386643

DIČ: CZ27386643

Telefon: +420 255 707 090

info@epet.cz

www.epet.cz