

CENTROPOL ENERGY, a.s.

**Výroční zpráva, účetní závěrka
a zpráva auditora
za rok 2019**

Výroční zpráva

společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. za rok 2019
včetně zprávy o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Hlavním zdrojem příjmů společnosti v roce 2019 byl prodej elektřiny a zemního plynu. V roce 2019 dodala společnost svým zákazníkům 1,95 TWh elektrické energie a 1,00 TWh zemního plynu. Dodávky elektrické energie byly uskutečněny do více než 219 tisíc OPM, dodávky zemního plynu do více než 52 tisíc OPM.

Celkové výnosy společnosti v roce 2019 dosáhly 7 183 407 tis. Kč. Celkové výnosy společnosti v roce 2018 dosáhly 7 585 118 tis. Kč.

Výsledek hospodaření společnosti za rok 2019 skončil ziskem ve výši 11 652 tis. Kč před zdaněním. Výsledek hospodaření společnosti za rok 2018 skončil ztrátou ve výši 227 717 tis. Kč před zdaněním. Meziroční zvýšení výsledku hospodaření je způsobeno primárně nastavením prodejní a nákupní strategie včetně reorganizace zákaznického portfolia.

V budoucím vývoji se předpokládají stabilní výnosy z prodeje elektřiny a zemního plynu. Na základě aktuálně veřejně dostupných informací, stávajících klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti a s ohledem na přijatá opatření neočekává vedení Společnosti bezprostřední významný negativní dopad pandemie COVID-19 na Společnost, její fungování, finanční situaci a výsledek hospodaření.

V oblasti výzkumu a vývoje, v oblasti ochrany životního prostředí společnost nevyvíjí žádné aktivity.

V oblasti pracovněprávních vztahů se společnost řídí obecně závaznými právními předpisy České republiky, zejména zákoníkem práce.

Společnost nemá pobočku v zahraničí.

Společnost v roce 2019 nenabyla žádné vlastní akcie.

Kromě událostí popsaných v příloze v účetní závěrce nejsou představenstvu společnosti známy žádné významné následné události, které by tuto výroční zprávu ovlivnily.

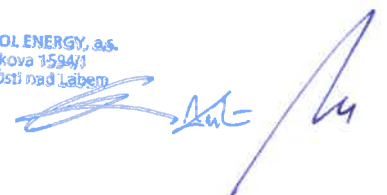
V Ústí nad Labem dne 29.6.2020



CENTROPOL ENERGY, a.s.
Ing. Aleš Graf, MBA
předseda představenstva



CENTROPOL ENERGY, a.s.
Vaníčková 1594/1
400 01 Ústí nad Labem



CENTROPOL ENERGY, a.s.

**Zpráva o vztazích
za účetní období roku 2019**

podle § 82 zákona o obchodních korporacích („ZoK“)

1. OVLÁDANÁ A OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

1. 1. Ovládaná osoba

CENTROPOL ENERGY, a.s.

se sídlem Ústí nad Labem, Vaníčková 1594/1, PSČ 400 01
IČ 25458302

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1457
(„Ovládaná osoba“ a/nebo „Společnost“)

1. 2. Ovládající osoba

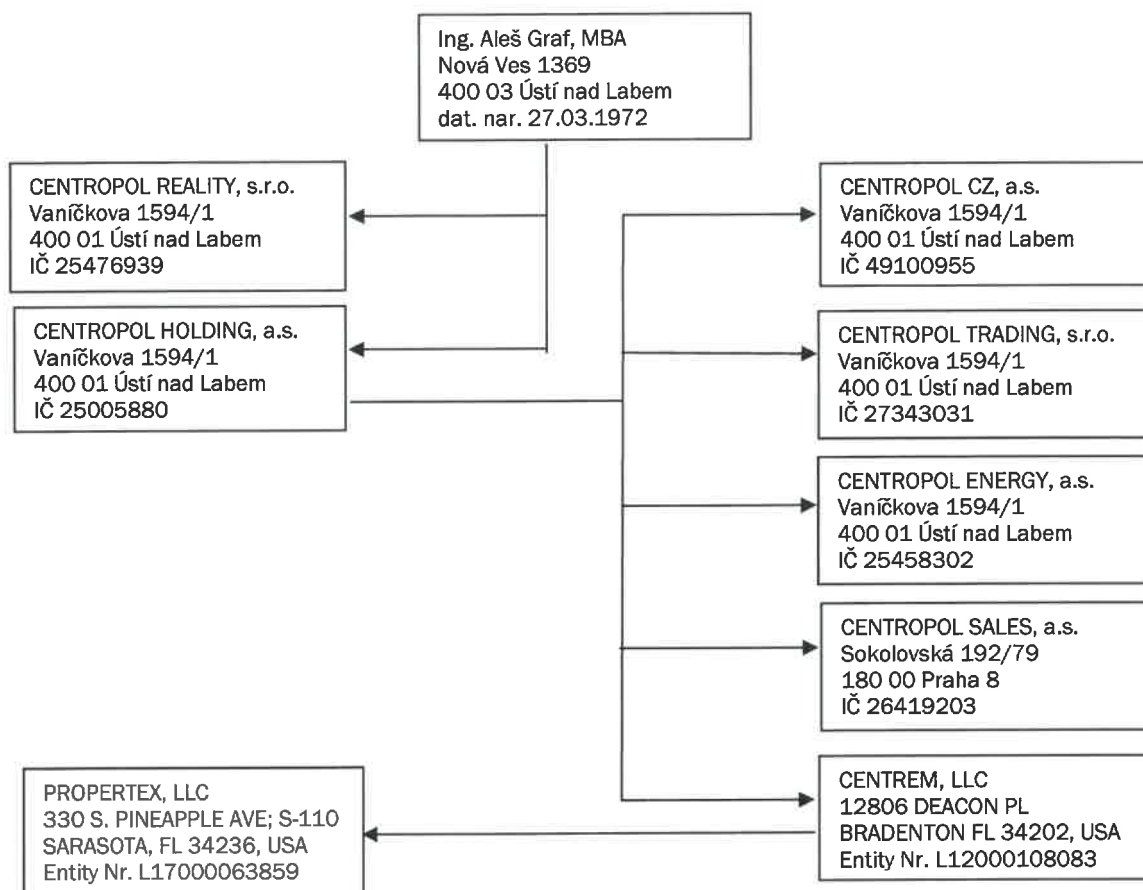
Ing. Aleš Graf, MBA

bytem Ústí nad Labem, Nová Ves 1369, PSČ 400 03

dat. nar. 27.03.1972

(„Ovládající osoba“)

1. 3. Struktura vztahů ve vztahů ve skupině propojených osob tvořících koncern podle § 79 ZoK



2. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

V rámci struktury koncernu popsaného v bodě 1. 3. výše je úlohou Společnosti zejména podnikatelská činnost v oblasti obchodu s elektřinou a zemním plynem, a podpůrně tomu podnikatelskou činnost v oblasti telekomunikačních služeb. Dále v rámci struktury koncernu popsaného v bodě 1. 3. výše je úlohou Společnosti také vedení účetnictví, vedení základní daňové agendy, zajištění platebního styku, personalistika a vedení mzdové agendy, IT podpora, právní podpora, správní, ekonomické a finanční řídicí služby, poradenské služby včetně kontrolní a metodické činnosti, správa majetku (dále také jako „Servisní podpora“).

3. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

V rozhodném období byla Společnost ovládána Ovládající osobou, a to (i) rozhodnutími společnosti CENTROPOL HOLDING, a.s. ovládané Ovládající osobou („**Jediný akcionář**“) jako jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady Společnosti, včetně kontroly nad obsazením statutárního a kontrolního orgánu Společnosti a (ii) rozhodnutími Ovládající osoby jako předsedy představenstva Společnosti.

4. PŘEHLED JEDNÁNÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

V rozhodném období byla na popud či v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna tato jednání:

- Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady Společnosti o vypořádání výsledku hospodaření.
- Rozhodnutí dozorčí rady Společnosti o schválení interních směrnic včetně organigramu Společnosti.
- Rozhodnutí dozorčí rady – schválení plnění podle § 59 ZoK pro člena představenstva Společnosti dočasně pověřeného řízením obchodního úseku Společnosti.
- Rozhodnutí dozorčí rady Společnosti o změnách ve složení představenstva Společnosti včetně schválení smluv, resp. jejich změn a jejich ukončení, podle § 59 ZoK o výkonu funkce člena představenstva Společnosti.
- Jmenování prokuristy Společnosti.

5. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV

V rozhodném období platily mezi Společností a Ovládající osobou anebo mezi Společností a dalšími osobami uvedenými v bodě 1. 3. výše tyto smlouvy (typy smluv vč. objemu plnění v rozhodném období):

smluvní strana	Transakce z uzavřených smluv	objem plnění (v tis. Kč)
Ing. Aleš Graf, MBA	smlouva dle § 59 ZoK, odměny př. představenstva	600
- -	nepeněžní plnění (úklid a údržba)	92
CENTROPOL REALITY, a.s.	dodávka elektrické energie	149
- -	nájem nebyt. prostor, park. místa a rekl. plochy	168
- -	vyúčtování služeb a energií	204
- -	poskytnuté zálohy	48
- -	přefakturace služeb	201
- -	poskytnutá Servisní podpora*	87
- -	poskytnutý úvěr	30 000
- -	úroky z úvěru	240
CENTROPOL CZ, a.s.	poskytnutá Servisní podpora*	22
- -	nákup majetku	130

CENTROPOL TRADING, s.r.o.	poskytnutá Servisní podpora*	22
-II-	ostatní prodeje - přefakturace	49
CENTROPOL HOLDING, a.s.	nájem reklamní plochy	218
-II-	nájem parkovacích míst	407
-II-	nájem nebyt. prostor vč. kancelář. vybavení	10 745
-II-	ost. služby spojené s nájmem nebyt. prostor	2 737
-II-	přefakturace služeb	134
-II-	poskytnutá záloha	2 900
-II-	přijaté zálohy	1 733
-II-	dodávka elektrické energie	1 525
-II-	poskytnutá servisní podpora*	196
-II-	pronájem HW,SW	15
-II-	přefakturace poskytnutá	73
CENTROPOL SALES, a.s.	podnájem vozidel	562
-II-	přefakturace - ostatní	102
-II-	provize - poskytnuté	33 685
-II-	kontrola zákaznických smluv	5 715
-II-	poskytnuté zálohy	39 023
-II-	přefakturace - ostatní nákupy	1 272
-II-	ostatní nákupy	340

*Pozn.: Servisní podpora na základě smluv o vedení účetnictví, vedení základní daňové agendy, zajištění platebního styku, personalistika a vedení mzdové agendy, IT podpora, právní podpora, správní, ekonomické a fin. řídicí služby, poradenské služby včetně kontrolní a metodické činnosti, správa majetku.

6. VÝHODY A NEVÝHODY, POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA ÚJMA

Smluvní vztahy Společnosti s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění a protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku a Společnosti z těchto smluvních vztahů nevznikla žádná újma, významné riziko či nevýhoda. Celkový (komplexní) dopad zařazení Společnosti do skupiny/koncernu lze z hlediska existence a činnosti Společnosti hodnotit pozitivně.

7. DALŠÍ INFORMACE

Tato zpráva byla vypracována představenstvem Společnosti, jakožto statutárním orgánem Ovládané osoby, na základě údajů, které jsou statutárnímu orgánu jednajícím s péčí řádného hospodáře známy.

Dne 30.03.2020

Ing. Aleš Graf, MBA
předseda představenstva
CENTROPOL ENERGY, a.s.



 CENTROPOL ENERGY, a.s.
Vaníčkova 1504/1
400 01 Ústí nad Labem



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2019
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	1	4 243 457	- 288 101	3 955 356	4 302 382
B.	Stálá aktiva	2	413 681	- 189 819	223 862	251 254
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	92 808	- 72 079	20 729	29 299
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	59 009	- 51 853	7 156	8 406
B.I.2.1.	Software	5	58 916	- 51 760	7 156	8 406
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	93	- 93		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	30 066	- 20 226	9 840	15 015
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	3 733		3 733	5 878
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9	3 733		3 733	5 878
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	10	320 873	- 117 740	203 133	221 955
B.II.1.	Pozemky a stavby	11	1 837	- 781	1 056	1 281
B.II.1.2.	Stavby	12	1 837	- 781	1 056	1 281
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	62 925	- 57 303	5 622	7 035
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	14	255 667	- 59 656	196 011	213 056
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	444		444	583
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16	444		444	583

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	17	3 698 838	- 98 282	3 600 556	3 909 360
C.I.	Zásoby	18	123 010		123 010	63 749
C.I.1.	Materiál	19	1 288		1 288	1 274
C.I.3.	Výrobky a zboží	20	121 722		121 722	62 475
C.I.3.2.	Zboží	21	121 722		121 722	62 475
C.II.	Pohledávky	22	3 276 132	- 98 282	3 177 850	3 316 660
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	23	11 680		11 680	16 843
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	24	11 680		11 680	16 843
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	25	3 264 452	- 98 282	3 166 170	3 299 817
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	26	483 280	- 97 109	386 171	457 808
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	27	2 781 172	- 1 173	2 779 999	2 842 009
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	28				19 460
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	29	940 980		940 980	951 646
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	30	1 689 770		1 689 770	1 770 151
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	31	150 422	- 1 173	149 249	100 752
C.IV.	Peněžní prostředky	32	299 696		299 696	528 951
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	33	1 122		1 122	1 128
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	34	298 574		298 574	527 823
D.	Časové rozlišení aktiv	35	130 938		130 938	141 768
D.1.	Náklady příštích období	36	118 907		118 907	125 444
D.3.	Příjmy příštích období	37	12 031		12 031	16 324

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	38	3 955 356	4 302 382
A.	Vlastní kapitál	39	549 926	553 736
A.I.	Základní kapitál	40	3 000	3 000
A.I.1.	Základní kapitál	41	3 000	3 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	42	229 371	237 712
A.II.1.	Ážio	43	237 728	237 728
A.II.2.	Kapitálové fondy	44	- 8 357	- 16
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	45	- 8 341	
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	46	- 16	- 16
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	47	313 023	497 245
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	48	192 101	376 323
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	49	120 922	120 922
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	50	4 532	- 184 221
B. + C.	Cizí zdroje	51	3 253 147	3 637 005
B.	Rezervy	52	13 644	79 992
B.4.	Ostatní rezervy	53	13 644	79 992
C.	Závazky	54	3 239 503	3 557 013
C.II.	Krátkodobé závazky	55	3 239 503	3 557 013
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	56	2 050 238	2 183 843
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	57	243 753	331 284
C.II.8.	Závazky ostatní	58	945 512	1 041 886
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	59	8 867	13 681
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	60	4 575	4 985
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	61	51 860	60 283
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	62	860 414	962 937
C.II.8.7.	Jiné závazky	63	19 796	
D.	Časové rozlišení pasiv	64	152 283	111 641
D.1.	Výdaje příštích období	65	152 092	111 641
D.2.	Výnosy příštích období	66	191	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaníčková 1594/1

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	11 719	19 582
II.	Tržby za prodej zboží	2	7 067 799	7 437 218
A.	Výkonová spotřeba	3	6 928 716	7 420 668
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	6 709 907	7 153 474
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	6 011	8 403
A.3.	Služby	6	212 798	258 791
D.	Osobní náklady	7	179 962	194 522
D.1.	Mzdové náklady	8	130 733	142 135
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	49 229	52 387
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	42 695	46 155
D.2.2.	Ostatní náklady	11	6 534	6 232
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	25 355	29 916
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	32 816	35 571
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	32 816	35 571
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	- 7 461	- 5 655
III.	Ostatní provozní výnosy	16	27 008	43 991
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	17	1 367	1 288
III.3.	Jiné provozní výnosy	18	25 641	42 703
F.	Ostatní provozní náklady	19	- 22 578	102 843
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	20	319	113
F.3.	Daně a poplatky	21	1 169	1 031
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	22	- 66 348	66 809
F.5.	Jiné provozní náklady	23	42 282	34 890
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	24	- 4 929	- 247 158

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

za rok končící 31. prosincem 2019

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	25	658	76
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	26	658	76
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	27	336	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	28	336	
VII.	Ostatní finanční výnosy	29	76 223	84 251
K.	Ostatní finanční náklady	30	59 964	64 885
*	Finanční výsledek hospodaření	31	16 581	19 442
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	32	11 652	- 227 716
L.	Daň z příjmů	33	7 120	- 43 495
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	34	7 120	- 43 495
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	35	4 532	- 184 221
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	36	4 532	- 184 221
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	37	7 183 407	7 585 118

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	528 951	689 470
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	11 652	- 227 716
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	- 33 432	93 974
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	16 094	18 527
A.1.2. Změna stavu:	- 56 764	78 198
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	17 045	17 044
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 73 809	61 154
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 048	- 1 175
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 322	- 76
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	8 608	- 1 500
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 21 780	- 133 742
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 222 627	82 037
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	131 352	- 48 876
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 294 718	55 053
A.2.3. Změna stavu zásob	- 59 261	75 860
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 244 407	- 51 705
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 336	
A.4. Přijaté úroky	658	76
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	19 460	32 442
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 224 625	- 19 187
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 5 997	- 7 620
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 4 217	- 2 380
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 1 780	- 5 240
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 367	1 288
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 367	1 288
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 4 630	- 6 332
Peněžní toky z finančních činností		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		- 135 000
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy		- 135 000
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		- 135 000
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 229 255	- 160 519
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	299 696	528 951

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
za rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

Identifikační číslo
254 58 302

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vančková 1594/1

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

	Základní kapitál	Ážio	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	3 000	237 728	--	-16	376 323	120 922	-184 221	553 736
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	-184 221	--	184 221	--
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	-8 341	--	--	--	--	-8 341
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	-1	--	4 532	4 531
Zůstatek k 31.12.2019	3 000	237 728	-8 341	-16	192 101	120 922	4 532	549 926

	Základní kapitál	Ážio	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	3 000	237 728	--	-16	357 933	120 922	18 389	737 956
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	18 389	--	-18 389	--
Zaokrouhlení	--	--	--	--	1	--	--	1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	--	-184 221	-184 221
Zůstatek k 31.12.2018	3 000	237 728	--	-16	376 323	120 922	-184 221	553 736

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2019

Název společnosti: CENTROPOL ENERGY, a.s.

Sídlo: Vaničkova 1594/1, 400 01 Ústí nad Labem

Právní forma: akciová společnost

IČO: 254 58 302

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

CENTROPOL ENERGY, a.s. („společnost“) vznikla 4. prosince 2002 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou B 1457. Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchod s elektřinou a obchod s plynem.

Sídlo společnosti

Vaničkova 1594/1, 400 01 Ústí nad Labem

Identifikační číslo

254 58 302

Členové představenstva a dozorčí rady společností k 31. prosinci 2019:

Ing. Aleš Graf, MBA – předseda představenstva

Ing. Jiří Matoušek – člen představenstva

Ing. Zdeněk Martinec – člen představenstva

Pavel Mencl – člen představenstva

Ing. Martin Kollár, MBA – jediný člen dozorčí rady

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší i nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CENTROPOL HOLDING, a.s., se sídlem Vaničkova 1594/1, Ústí nad Labem. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

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, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen „vyhláška“).

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 5 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.

Příloha v účetní závěrce za rok 2019

(v tis. Kč)

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby-TZ	Lineární	30-50 let
Stroje a přístroje	Lineární	5-10 let
Automobily	Lineární	5 let
Výpočetní technika	Lineární	3 roky
Inventář	Lineární	5 let
Ostatní hmotný majetek od 5 do 39,99 tis. Kč	Lineární	2-3 roky
Ostatní nehmotný majetek	Lineární	6 let
Software	Lineární	3 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

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

Technická zhodnocení na pronajatém nemovitém majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy a po dobu odhadované životnosti pronajímatelem.

b) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO.

Zboží je oceňováno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, skladovací poplatky při dopravě. Úbytek zboží je oceňován metodou FIFO.

Zásoby zboží jsou evidovány ve standardních cenách. Standardní cena zahrnuje cenu pořízení, skladovací poplatky při dopravě a dopravné. Rozdíl mezi standardními cenami a skutečnými pořizovacími náklady je účtován jako oceňovací odchylka a proporcionalně rozpouštěn do nákladů.)

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“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

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

Rezervy

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.

Rezerva na roční odměny, čtvrtletní odměny a rezervy ostatní jsou k rozvahovému dni tvořeny v souladu s vnitřním předpisem, včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.

d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. 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

Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující podmínky:

- jeho reálná hodnota se mění v závislosti na změně úrokové sazby, ceny cenného papíru, ceny komodity, měnového kurzu, cenového indexu, na úvěrovém hodnocení (ratingu) nebo indexu, resp. v závislosti na jiné proměnné (tzv. podkladovém aktivu),
- ve srovnání s ostatními typy kontraktů, v nichž je založena podobná reakce na změny tržních podmínek, vyžaduje malou nebo nevyžaduje žádnou počáteční investici, a
- bude vypořádán v budoucnosti, přičemž doba od sjednání obchodu do jeho vypořádání je u něho delší než u spotové operace.

Deriváty jsou vykázány v rozvaze v reálné hodnotě. Kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v aktivech v položce „Jiné pohledávky“. Záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v závazcích v položce „Jiné závazky“. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí.

Derivátem není smluvní vztah, jehož předmětem je koupě, prodej nebo užívání komodity a očekává se jeho vypořádání dodáním komodity.

Zajišťovací deriváty

Společnost používá zajišťovací deriváty sloužící k omezení rizika změny nákupní ceny komodity k uzavřeným smluvním vztahům s budoucím vypořádáním. Zajišťovací deriváty jsou vykazovány v rozvaze v reálné hodnotě.

V souladu s účetními předpisy se společnost rozhodla aplikovat zajišťovací účetnictví pro vykazování dopadů ze zajištění komoditních rizik.

Zajišťovací účetnictví společnost aplikuje, pokud:

- zajištění je v souladu se strategií společnosti pro řízení rizik,
- v okamžiku uskutečnění zajišťovací transakce je zajišťovací vztah formálně zdokumentován,
- očekává se, že zajišťovací vztah bude po dobu jeho trvání efektivní,
- efektivita zajišťovacího vztahu je objektivně měřitelná,
- zajišťovací vztah je efektivní v průběhu účetního období, což znamená, že změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů odpovídající zajišťovanému riziku jsou v rozmezí 80 % až 125 % změn reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovaných nástrojů odpovídajících zajišťovanému riziku,
- v případě zajištění peněžních toků je očekávaná transakce vysoce pravděpodobná a představuje riziko, že v peněžních tocích dojde ke změnám, které ovlivní zisk nebo ztrátu.

Společnost aplikuje následující model zajišťovacího účetnictví:

Zajištění peněžních toků

V případě, kdy společnost zajišťuje riziko variability v peněžních tocích ze zaúčtovaných aktiv nebo pasiv nebo očekávaných transakcí, je efektivní část zajištění (tj. změna reálné hodnoty zajišťovacího instrumentu z titulu zajišťovaného rizika) vykázána jako součást vlastního kapitálu v položce „Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků“. Neefektivní část je zahrnuta ve výkazu zisku a ztráty.

V případě, kdy zajištění očekávané transakce vyústí v zaúčtování finančního aktiva nebo závazku, je kumulativní zisk nebo ztráta z ocenění zajišťovacího derivátu zachycený ve vlastním kapitálu zachycen do výkazu zisku a ztráty ve stejném období jako zisk nebo ztráta ze zajišťované položky.

Uplyne-li doba platnosti zajišťovacího derivátu nebo tento derivát je ukončen anebo zajištění již nesplňuje podmínky pro označení derivátu jako zajišťovacího, pak zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl v době účinnosti zajištění účtován ve vlastním kapitálu, je i nadále vykazován ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce, a pak je zachycen do výkazu zisku a ztráty.

Pokud společnost již nepředpokládá, že dojde k realizaci očekávané budoucí transakce, pak zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl v době účinnosti zajištění účtován ve vlastním kapitálu, je odúčtován do výkazu zisku a ztráty.

Pokud se společnost rozhodne, že již nebude derivát označovat jako zajišťovací, a zároveň předpokládá, že dojde k realizaci očekávané transakce, pak zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl v době účinnosti zajištění účtován ve vlastním kapitálu, je i nadále vykazován ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce, a pak je zachycen do výkazu zisku a ztráty.

Pokud se společnost rozhodne, že již nebude derivát označovat jako zajišťovací, a zároveň nepředpokládá uskutečnění očekávané transakce, pak zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl v době účinnosti zajištění účtován ve vlastním kapitálu, je odúčtován do výkazu zisku a ztráty.

f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze změny stavu odložené daně.

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.

g) Dohadné účty

Při přípravě účetní závěrky používá vedení společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky, a používají se v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota při uplatnění jednotlivých účetních politik. Skutečné výsledky se mohou od odhadů lišit.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního

období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Odhady a výchozí předpoklady použité v běžném účetním období ovlivňovaly především hodnotu aktivních a pasivních dohadných položek, tvořených na výnosy a náklady z dodávek elektrické energie a plynu.

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ostatní ocenitelná práva	Software	Ostatní	Nedok. dl. nehmotný majetek	Celkem 2019	Celkem 2018
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.	93	55 169	29 888	5 878	91 028	92 461
Přírůstky	--	1 183	178	419	1 780	5 240
Úbytky	--	--	--	--	--	-6 673
Přeúčtování	--	2 564	--	-2 564	--	--
Zůstatek k 31.12.	93	58 916	30 066	3 733	92 808	91 028
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.	93	46 763	14 873	--	61 729	57 287
Odpisy	--	4 997	5 353	--	10 350	11 115
Úbytky	--	--	--	--	--	-6 673
Zůstatek k 31.12.	93	51 760	20 226	--	72 079	61 729
Zůstatková hodnota k 1.1.	--	8 406	15 015	5 878	29 299	35 174
Zůstatková hodnota k 31.12.	--	7 156	9 840	3 733	20 729	29 299

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	Nedok.dl. hmotný majetek	Celkem 2019	Celkem 2018
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.	1 725	53 209	11 231	255 667	583	322 415	327 450
Přírůstky	112	2 612	1 049	--	444	4 217	2 380
Úbytky	--	-3 083	-2 676	--	--	-5 759	-7 415
Přeúčtování	--	583	--	--	-583	--	--
Zůstatek k 31.12.	1 837	53 321	9 604	255 667	444	320 873	322 415
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.	444	48 191	9 214	42 611	--	100 460	83 308
Odpisy	337	3 993	1 414	17 045	--	22 789	24 456
Oprávký k úbytkům	--	-2 833	-2 676	--	--	-5 509	-7 304
Zůstatek k 31.12.	781	49 351	7 952	59 656	--	117 740	100 460
Zúst. hodn. k 1.1.	1 281	5 018	2 017	213 056	583	221 955	244 142
Zúst. hodn. 31.12.	1 056	3 970	1 652	196 011	444	203 133	221 955

Oceňovací rozdíl je vykázán z titulu přecenění vkladu části závodu společnosti CENTROPOL HOLDING, a.s. znalcem k 30. červnu 2016 ve výši rozdílu mezi účetní hodnotou vkladu části závodu a hodnotou vkladu části závodu dle znaleckého posudku. Tento oceňovací rozdíl je odepisován účetně po dobu 180 měsíců.

4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky a závazky s dobou splatnosti delší než pět let.
- b) Závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 činí 553 tis. Kč (7 476 tis. Kč k 31. 12. 2018).
- c) Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 činí 135 488 tis. Kč (146 672 tis. Kč k 31. 12. 2018).

5. Krátkodobé poskytnuté a přijaté zálohy

- a) Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2019 činí 940 980 tis. Kč (951 646 tis. Kč k 31. 12. 2018) a představují především zálohy na dodávky energií.
- b) Krátkodobé přijaté zálohy k 31. 12. 2019 činí 2 050 238 tis. Kč (2 183 843 tis. Kč k 31. 12. 2018) a představují především zálohy na dodávky energií přijaté od koncových zákazníků (které nebyly vyfakturované).

6. Časové rozlišení aktivní

Významnou položkou na účtech nákladů příštích období je časově rozlišená část nákladových provizí v souvislosti s partnerskými smlouvami. Celková výše nákladů příštích období k 31. 12. 2019 činí z těchto smluv částku 101 800 tis. Kč (112 315 tis. Kč k 31. 12. 2018). Související náklady jsou vykázány v nakoupených službách.

7. Dohadné účty aktivní a pasivní

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2019 činí 1 689 770 tis. Kč (1 770 151 tis. Kč k 31. 12. 2018) a představují odhadovanou výši nevyfakturovaných dodávek energií koncovým zákazníkům.

Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2019 činí 860 414 tis. Kč (962 937 tis. Kč k 31. 12. 2018) a představují zejména nevyfakturovanou nakoupenou distribuci energií a další nevyfakturované dodávky.

8. Deriváty

Společnost využívá derivátové obchody k zajištění finančních rizik. Derivátové obchody jsou krátkodobé.

a) Nákup EUR

Uzavřené měnové derivátové pozice k 31.12.2019 činí 2 000 tis. EUR (k 31.12.2018 ve výši 0 tis. EUR). Reálná hodnota měnových derivátových pozic k 31.12.2019 byla -178 tis. Kč (k 31.12.2018 ve výši 0 tis. Kč).

b) Nákup energie

Uzavřené komoditní derivátové pozice k 31.12.2019 činí 61 488 MWh (k 31.12.2018 ve výši 114 192 MWh). Reálná hodnota komoditních derivátových pozic k 31.12.2019 byla -8 678 tis. Kč (k 31.12.2018 ve výši +1 126 tis. Kč)

Příloha v účetní závěrce za rok 2019

(v tis. Kč)

c) Zajišťovací deriváty

Uzavřené zajišťovací komoditní derivátové pozice činí k 31.12.2019 148 620 MWh (k 31.12.2018 ve výši 0 MWh). Reálná hodnota zajišťovacích derivátových pozic k 31.12.2019 byla -10 298 tis. Kč (k 31.12.2018 ve výši 0 tis. Kč).

Reálná hodnota těchto zajišťovacích derivátů, které zajišťují výši budoucích příjmů z prodeje komodity je v souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2e) účtována jako Oceňovací rozdíl z přecenění majetku ve vlastním kapitálu společnosti (zajištění budoucích peněžních toků).

9. Opravné položky

2019	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k zásobám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	105 742	--	105 742
Změna stavu	-7 461	--	-7 461
Zůstatek k 31.12.2019	98 281	--	98 281

2018	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k zásobám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	111 397	--	111 397
Změna stavu	-5 655	--	-5 655
Zůstatek k 31.12.2018	105 742	--	105 742

10. Vlastní kapitál

Představenstvo navrhuje jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady vypořádání výsledku hospodaření za rok 2019 takto: zisk bude převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

11. Rezervy

2019	Rezerva na komoditní obchody	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezerva – osobní náklady	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	62 164	--	7 855	9 973	79 992
Změna stavu	-62 164	--	-2 855	-1 329	-66 348
Zůstatek rezerv k 31.12.2019	--	--	5 000	8 644	13 644

2018	Rezerva na komoditní obchody	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezerva – osobní náklady	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	--	--	--	13 183	13 183
Změna stavu	62 164	--	7 855	-3 210	66 809
Zůstatek rezerv k 31.12.2018	62 164	--	7 855	9 973	79 992

12. Závazky k úvěrovým institucím

Na základě Rámcové smlouvy o poskytování finančních služeb uzavřené s Komerční bankou, a.s., byla společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. poskytnut úvěrový rámec v celkovém objemu 300 mil. Kč (300 mil. Kč k 31. 12. 2018). Z něho je část poskytnuta na čerpání krátkodobého úvěru s limitem až 150 mil. Kč (150 mil. Kč k 31. 12. 2018), zbývajících 150 mil. Kč (150 mil. Kč k 31. 12. 2018) je čerpáno ve formě bankovních záruk s dobou splatnosti do 1 roku. K zajištění dluhů společnosti vůči

(v tis. Kč)

bance vyplývajících z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních služeb vystavila společnost ve prospěch banky 2 ks vlastních blankosměnek.

Na základě Smlouvy o úvěru uzavřené s VÚB, a.s. byl společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. poskytnut úvěrový rámec v celkovém objemu 150 mil. Kč (k 31. 12. 2018 ve výši 0 Kč) formou kontokorentního úvěru až 50 mil. Kč a platebních bankovních záruk až 100 mil. Kč.

K 31.12.2019, ani k 31.12.2018 společnost úvěrové linky nečerpala.

13. Výnosy

		Výnosy tuzemsko	Výnosy zahraničí	Celkem
Energie a plyn	2019	7 067 799	--	7 067 799
	2018	7 437 218	--	7 437 218
Služby	2019	11 719	--	11 719
	2018	19 582	--	19 582

14. Informace o odměnách auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

15. Zaměstnanci a členové řídicích orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Osobní náklady	
	2019	2018	2019	2018
Zaměstnanci	268	291	166 059	173 177
Členové řídicích orgánů*	6	6	13 903	21 345
Celkem	274	297	179 962	194 522

* mzdové náklady u členů řídicích orgánů představují odměny členům těchto orgánů z důvodu jejich funkce.

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2019 a 2018 členům statutárních orgánů a vedoucím zaměstnancům poskytnuto žádné další plnění ani v peněžní ani v naturální formě.

Společnosti nevznikly do 31.12.2019 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

16. Informace o spřízněných stranách

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

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů a poskytnuté a přijaté zálohy

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2019	2018	2019	2018
CENTROPOL HOLDING, a.s.	17 271	26 256		44
CENTROPOL CZ, a.s.	2	--	--	1
CENTROPOL TRADING, s.r.o.	2	--	--	12
CENTROPOL SALES, a.s.	7 413	6 041	153	34
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	2	173	--	67
Celkem	24 690	32 470	153	158

Příloha v účetní závěrce za rok 2019

(v tis. Kč)

	Výnosy příštích období za rok		Náklady příštích období za rok	
	2019	2018	2019	2018
CENTROPOL SALES, a.s.	--	--	24 160	22 683
Celkem	--	--	24 160	22 683

b) Transakce se spřízněnými stranami

	Výnosy za zboží za rok		Náklady zboží za rok	
	2019	2018	2019	2018
CENTROPOL HOLDING, a.s.	1 250	1 273	--	--
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	121	465	--	--
INTERUNIS, s.r.o.	--	57	--	--
CENTROPOL SALES, a.s.	--	--	134	--
Celkem	1 371	1 795	134	--

	Výnosy za služby za rok		Náklady na služby za rok	
	2019	2018	2019	2018
CENTROPOL HOLDING, a.s.	174	231	11 839	11 574
CENTROPOL CZ, a.s.	18	218	--	--
Severocentrum, a.s.	--	6	--	--
CENTROPOL TRADING, s.r.o.	18	221	--	--
CENTROPOL SALES, a.s.	439	72	13 855	11 131
kalkulator.cz, s.r.o.	--	6	--	--
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	312	140	139	713
INTERUNIS, s.r.o.	--	43	--	--
Celkem	961	937	25 833	23 418

17. Daň z příjmů

(a) Splatná

Výkaz zisků a ztrát	2019	2018
Splatná daň	--	--
Rezerva na daň	--	--
Splatná daň celkem	--	--
Daňové závazky / pohledávky	2019	2018
Splatná daň	--	--
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	--	-19 460
Stát – daňové závazky (+) / pohledávky (-)	--	-19 460

Příloha v účetní závěrce za rok 2019

(v tis. Kč)

(b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-37 237	-40 587	-37 237	-40 587
Opravná položka k pohledávkám	5 905	6 697	--	--	5 905	6 697
Rezervy	2 592	15 199	--	--	2 592	15 199
Přecenění majetku a závazků účtované proti vlastnímu kapitálu I.	1 957	--	--	--	1 957	--
Daňové ztráty	38 463	35 534	--	--	38 463	35 534
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	48 917	57 430	-37 237	-40 587	11 680	16 843

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2017 – 19 %).

18. Závazky nevykázané v rozvaze

a) Přehled poskytnutých bankovních záruk (BZ) k 31. 12. 2019:

BANKA	OBJEM BZ (mil. CZK)	ZAJIŠTĚNÍ RÁMCE
UCB	110	depozitum 52,5 mil. CZK, blanco směnka vlastní
VÚB	77	depozitum 600 tis. EUR, zástava běžných účtů
KB	148	depozitum 38,3 mil. CZK, zástava běžných účtů, 2 ks blanco směnky vlastní

b) Společnost má uzavřené smlouvy na dodávky energií i pro následující kalendářní roky. Případné zisky či ztráty budou vykázány v okamžiku vypořádání fyzických dodávek koncovým zákazníkům.

19. 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 31.12.	
	2019	2018
Peněžní prostředky celkem	299 696	528 951

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

20. Významná následná událost

Dne 11. března 2020 prohlásila Světová zdravotnická organizace šíření nákazy koronaviru za pandemii a dne 12. března 2020 vyhlásila česká vláda nouzový stav. V reakci na potenciálně závažnou hrozbu pro veřejné zdraví, kterou COVID-19 představuje, přijaly orgány státní správy České republiky opatření k zastavení šíření pandemie. Bylo zavedeno omezení přeshraničního pohybu lidí, omezení vstupu pro cizince a dočasně se uzavřela některá průmyslová odvětví, přičemž v závislosti na vývoji

pandemie postupně dochází k uvolňování těchto opatření včetně ukončení nouzového stavu dne 17. května 2020.

Společnost působí v odvětví prodeje elektřiny a plynu a v průběhu posledních několika měsíců realizovala relativně stabilní tržby, nebo je dokonce i dočasně navýšila a nedošlo k přerušení její činnosti. Na základě informací veřejně dostupných k datu sestavení této účetní závěrky posoudilo vedení možný vývoj pandemie a její předpokládaný dopad na Společnost a ekonomické prostředí, ve kterém působí, včetně opatření již zavedených českou vládou a vládami ostatních zemí, kde sídlí hlavní obchodní partneři Společnosti.

S cílem zajistit nepřerušovaný provoz a ochránit likviditu Společnosti zavedlo vedení řadu opatření. Patří mezi ně zejména zavedení práce z domova na základě principu pravidelného střídání, a to pro podstatnou část administrativních pracovníků a také zaměstnanců prodejního a nákupního oddělení.

Na základě aktuálně veřejně dostupných informací, stávajících klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti a s ohledem na přijatá opatření neočekává vedení Společnosti bezprostřední významný negativní dopad pandemie COVID-19 na Společnost, její fungování, finanční situaci a výsledek hospodaření. Toto očekávání se zakládá na následujících předpokladech:

- Společnost má široké portfolio odběratelů, které umožňuje diverzifikovat riziko koncentrace výnosů od odběratelů nejvíce zasažených dopadem COVID-19
- Společnost disponuje kontinuálně vysokým objemem pracovního kapitálu pro udržení standardního provozu;
- Společnost disponuje vysokým objemem vlastního kapitálu pro případné krytí ztrát.
- Společnost k datu sestavení účetní závěrky vykazuje stabilní, či dokonce lepší klíčové ukazatele

Nelze však vyloučit, že prodloužení současných opatření, znovuzavedení či zpřísnění uzavírek nebo jejich následný negativní dopad na ekonomické prostředí, v němž Společnost působí, bude mít negativní vliv na Společnost, její finanční situaci a výsledek hospodaření ve střednědobém a dlouhodobém horizontu. Vedení Společnosti danou situaci nadále pečlivě sleduje a bude reagovat tak, aby zmírnilo dopad těchto událostí a okolností dle aktuálního vývoje.

V období mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo k významným událostem s dopadem na účetní jednotku.

Sestaveno dne 29. června 2020



Ing. Aleš Graf, MBA
předseda představenstva
CENTROPOL ENERGY, a.s.



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními



předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Martina Štegová je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 29. června 2020

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

M. Štegová
Ing. Martina Štegová
Partner
Evidenční číslo 2082