

CENTROPOL ENERGY, a.s.

**Výroční zpráva, účetní závěrka
a zpráva auditora
za rok 2018**

Výroční zpráva
společnosti CENTROPOL ENERGY, a.s. za rok 2018
včetně zprávy o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Hlavním zdrojem příjmů společnosti v roce 2018 byl prodej elektřiny a zemního plynu. V roce 2018 dodala společnost svým zákazníkům 2,37 TWh elektrické energie a 1,18 TWh zemního plynu. Dodávky elektrické energie byly uskutečněny do více než 238 tisíc OPM, dodávky zemního plynu do více než 59 tisíc OPM.

Celkové výnosy společnosti v roce 2018 dosáhly 7 585 118 tis. Kč. Celkové výnosy společnosti v roce 2017 dosáhly 7 140 835 tis. Kč.

Výsledek hospodaření společnosti za rok 2018 skončil ztrátou ve výši 227 716 tis. Kč před zdaněním. Výsledek hospodaření společnosti za rok 2017 skončil ziskem ve výši 28 027 tis. Kč před zdaněním. Meziroční snížení výsledku hospodaření je způsobeno primárně nárůstem nákupních cen energetických komodit.

V budoucím vývoji se předpokládají stabilní výnosy z prodeje elektřiny a zemního plynu.

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.

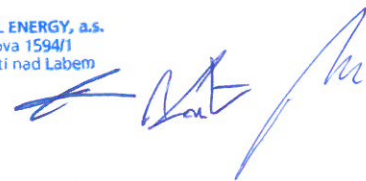
Společnost v roce 2018 nenabyla žádné vlastní akcie.

K datu sestavení této výroční zprávy nejsou představenstvu společnosti známy žádné významné následné události, které by tuto výroční zprávu ovlivnily.

V Ústí nad Labem dne 27. června 2019



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



CENTROPOL ENERGY, a.s.

**Zpráva o vztazích
za účetní období roku 2018**

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“)

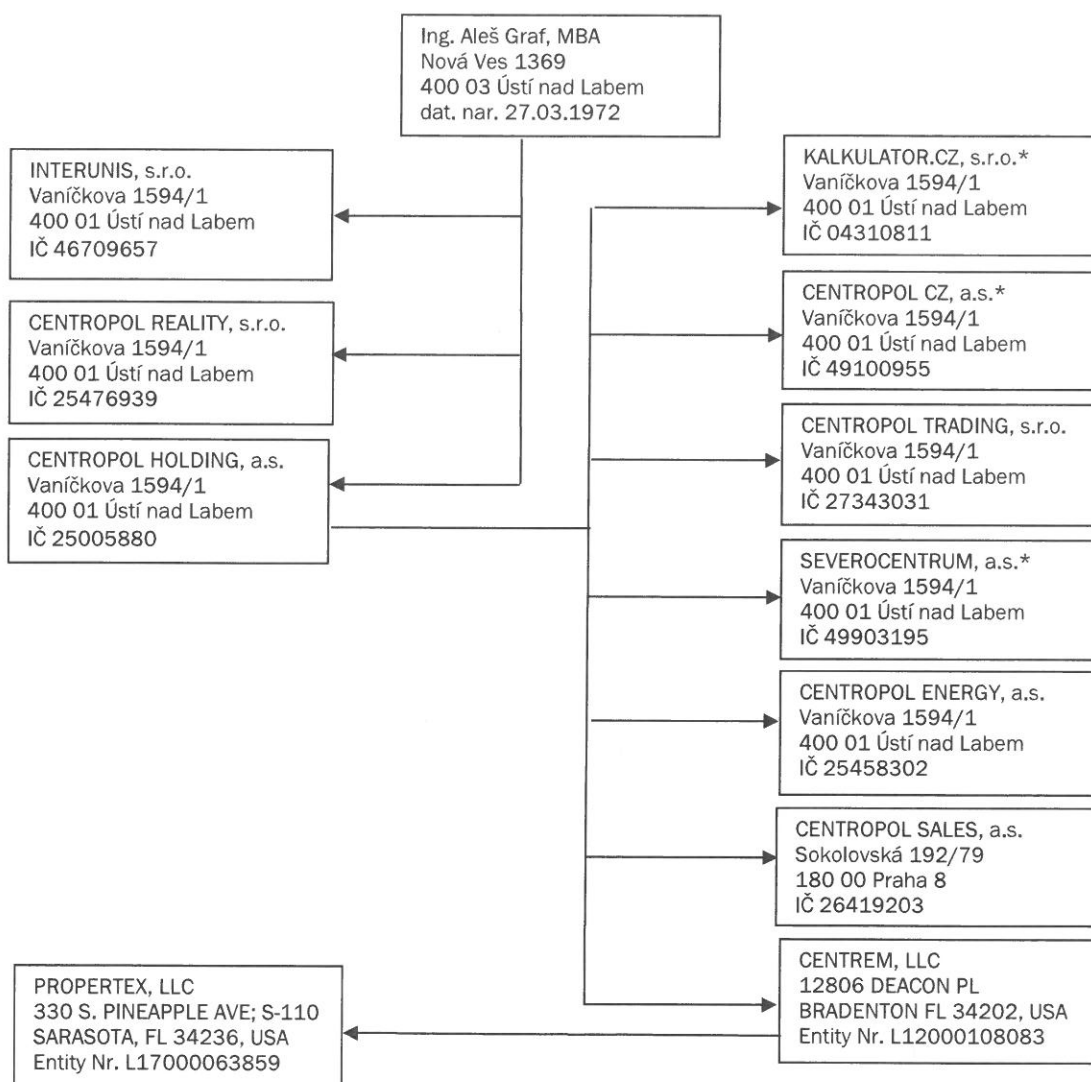
1. 2. Ovládající osoba

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



* Pozn.: Na základě projektu fúze sloučením ze dne 05.06.2018 došlo ke sloučení (zanikajících) společností kalkulátor.cz, s.r.o. a Severocentrum, a.s. se společností CENTROPOL CZ, a.s. jako nástupnickou společností s rozhodným dnem fúze 01.01.2018. Tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 11.07.2018. Do této doby bylo účetnictví těchto společností vedeno odděleně.

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 jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady Společnosti o změně stanov (změna počtu členů představenstva Společnosti).
- 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 jmenování dvou nových členů představenstva Společnosti včetně schválení smluv podle § 59 ZoK o výkonu funkce člena představenstva Společnosti.

- Uzavření dodatku č.2 ke Smlouvě o obchodní spolupráci ze dne 15.05.2017 o poskytování služeb se společností CENTROPOL SALES, a.s.
- Uzavření Smlouvy o obchodní spolupráci o zajišťování služeb se společností CENTROPOL SALES, a.s. nahrazující původní Smlouvu ze dne 15.05.2017 o obchodní spolupráci o poskytování služeb.
- Uzavření dodatku č.1 ke Smlouvě o obchodní spolupráci ze dne 24.05.2018 o poskytování služeb se společností CENTROPOL SALES, a.s.
- Uzavření dodatku typu D ke Smlouvě o obchodní spolupráci o zajišťování služeb se společností CENTROPOL SALES, a.s.
- Uzavření Dohoda o fakturaci nákladů se společností CENTROPOL SALES, a.s.
- Uzavření Smlouvy o podnájmu vozidel se společností CENTROPOL SALES, a.s. (Společnost jako podnájemce).
- Uzavření dodatku č.1 ke Smlouvě o podnájmu vozidel ze dne 03.09.2018 se společností CENTROPOL SALES, a.s. (Společnost jako podnájemce).
- Uzavření Smlouvy o podnájmu vozidel se společností CENTROPOL SALES, a.s. (Společnost jako nájemce).

— Uzavření a realizace dodatku smlouvy o nájmu nebytových prostor, smlouvy o nájmu parkovacích míst a smlouvy o nájmu reklamních ploch (vše v/na budově sídla Společnosti), kdy Společnost (jako nájemce) poskytla společnosti CENTROPOL HOLDING, a.s. (jako pronajímateli) zálohu na nájemné ve výši 100% na dobu 36 měsíců, a to počínaje srpnem 2018.

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
-II-	údržbářské a úklidové práce	471
INTERUNIS, s.r.o.	dodávky elektrické energie	40
-II-	dodávky zemního plynu	28
-II-	přijaté zálohy	114
-II-	poskytnutá Servisní podpora*	10
-II-	přefakturace služeb	42
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	dodávky elektrické energie	563
-II-	nájem parkovacího místa, rekl.plochy, nebyt.prostor	674
-II-	poskytnutá Servisní podpora*	145
-II-	ostatní služby, nákupy	189
-II-	Poskytnuté zálohy	193
-II-	přefakturace služeb	25
CENTROPOL CZ, a.s.	poskytnutá Servisní podpora*	15
-II-	přefakturace služeb	250
CENTROPOL CZ, a.s. (Severocentrum, a.s.)	poskytnutá Servisní podpora*	7
CENTROPOL CZ, a.s. (kalkulator.cz, s.r.o.)	poskytnutá Servisní podpora*	7
CENTROPOL TRADING, s.r.o.	poskytnutá Servisní podpora*	15
-II-	přefakturace	254
CENTROPOL HOLDING, a.s.	pronájem reklamní plochy	218
-II-	pronájem parkovacích míst	407
-II-	pronájem nebyt. prostor vč. kancelář. vybavení	10 745
-II-	ost. služby spojené s pronájmem nebyt. prostor	2 636
-II-	přefakturace	76
-II-	dodávky elektrické energie	1 538
-II-	výplata dividendy	135 000
-II-	poskytnutá Servisní podpora*	174
-II-	Poskytnutá záloha	29 370
-II-	Poskytnuté zálohy	2 400
-II-	pronájem HW a SW	29
CENTROPOL SALES, a.s.	vyplácení provizí dle smluv o obchodní spolupráci	24 455
-II-	kontrola kvality smluv s koncovými zákazníky	10 609
-II-	telesalesové kapacity	2 279
-II-	poskytnuté zálohy	44 831
-II-	přefakturace přijatá	482
-II-	přefakturace poskytnutá	87

*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 29.03.2019

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



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



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2018
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	4 570 313	- 267 931	4 302 382	4 551 064
B.	Stálá aktiva	2	413 443	- 162 189	251 254	279 316
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	91 028	- 61 729	29 299	35 174
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	55 262	- 46 856	8 406	10 638
B.I.2.1.	Software	5	55 169	- 46 763	8 406	10 638
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	93	- 93		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	29 888	- 14 873	15 015	19 796
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	5 878		5 878	4 740
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9	5 878		5 878	4 740
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	10	322 415	- 100 460	221 955	244 142
B.II.1.	Pozemky a stavby	11	1 725	- 444	1 281	1 702
B.II.1.2.	Stavby	12	1 725	- 444	1 281	1 702
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	64 440	- 57 405	7 035	11 866
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	14	255 667	- 42 611	213 056	230 100
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	583		583	474
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16	583		583	474

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2018

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	17	4 015 102	- 105 742	3 909 360	4 124 024
C.I.	Zásoby	18	63 749		63 749	139 609
C.I.1.	Materiál	19	1 274		1 274	1 161
C.I.3.	Výrobky a zboží	20	62 475		62 475	138 448
C.I.3.2.	Zboží	21	62 475		62 475	138 448
C.II.	Pohledávky	22	3 422 402	- 105 742	3 316 660	3 294 945
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	23	16 843		16 843	
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	24	16 843		16 843	
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	25	3 405 559	- 105 742	3 299 817	3 294 945
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	26	563 550	- 105 742	457 808	404 132
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	27	2 842 009		2 842 009	2 890 813
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	28	19 460		19 460	51 902
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	29	951 646		951 646	961 902
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	30	1 770 151		1 770 151	1 821 132
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	31	100 752		100 752	55 877
C.IV.	Peněžní prostředky	32	528 951		528 951	689 470
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	33	1 128		1 128	552
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	34	527 823		527 823	688 918
D.	Časové rozlišení aktiv	35	141 768		141 768	147 724
D.1.	Náklady příštích období	36	125 444		125 444	139 695
D.3.	Příjmy příštích období	37	16 324		16 324	8 029

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2018

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	38	4 302 382	4 551 064
A.	Vlastní kapitál	39	553 736	737 956
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	237 712	237 712
A.II.1.	Ážio	43	237 728	237 728
A.II.2.	Kapitálové fondy	44	- 16	- 16
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	45	- 16	- 16
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	46	497 245	478 855
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	47	376 323	357 933
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	48	120 922	120 922
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	49	- 184 221	18 389
B. + C.	Cizí zdroje	50	3 637 005	3 762 925
B.	Rezervy	51	79 992	13 183
B.4.	Ostatní rezervy	52	79 992	13 183
C.	Závazky	53	3 557 013	3 749 742
C.I.	Dlouhodobé závazky	54		26 652
C.I.8.	Odložený daňový závazek	55		26 652
C.II.	Krátkodobé závazky	56	3 557 013	3 723 090
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	57	2 183 843	2 181 378
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	58	331 284	339 733
C.II.8.	Závazky ostatní	59	1 041 886	1 201 979
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	60		135 000
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	61	13 681	10 150
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	62	4 985	5 069
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	63	60 283	45 008
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	64	962 937	1 002 456
C.II.8.7.	Jiné závazky	65		4 296
D.	Časové rozlišení pasiv	66	111 641	50 183
D.1.	Výdaje příštích období	67	111 641	50 183

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2018

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	19 582	19 464
II.	Tržby za prodej zboží	2	7 437 218	7 080 368
A.	Výkonová spotřeba	3	7 420 668	6 906 442
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	7 153 474	6 703 271
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	8 403	11 992
A.3.	Služby	6	258 791	191 179
D.	Osobní náklady	7	194 522	191 471
D.1.	Mzdové náklady	8	142 135	142 555
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	52 387	48 916
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	46 155	44 455
D.2.2.	Ostatní náklady	11	6 232	4 461
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	29 916	12 146
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	35 571	32 233
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	35 571	32 233
E.2.	Úpravy hodnot zásob	15		- 724
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	16	- 5 655	- 19 363
III.	Ostatní provozní výnosy	17	43 991	28 244
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	18	1 288	1 559
III.3.	Jiné provozní výnosy	19	42 703	26 685
F.	Ostatní provozní náklady	20	102 843	- 38 990
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	21	113	1 223
F.3.	Daně a poplatky	22	1 031	1 248
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	23	66 809	- 97 311
F.5.	Jiné provozní náklady	24	34 890	55 850
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	25	- 247 158	57 007

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

za rok končící 31. prosincem 2018

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	26	76	179
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	27	76	179
VII.	Ostatní finanční výnosy	28	84 251	12 580
K.	Ostatní finanční náklady	29	64 885	41 739
*	Finanční výsledek hospodaření	30	19 442	- 28 980
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	31	- 227 716	28 027
L.	Daň z příjmů	32	- 43 495	9 638
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	33	- 43 495	9 638
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	34	- 184 221	18 389
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	35	- 184 221	18 389
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	36	7 585 118	7 140 835

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2018

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	689 470	1 190 512
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 227 716	28 027
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	93 974	- 56 164
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	18 527	15 188
A.1.2. Změna stavu:	78 198	- 100 353
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	17 044	17 045
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	61 154	- 117 398
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 175	- 336
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 76	- 179
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 1 500	29 516
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	- 133 742	- 28 137
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	82 037	- 228 252
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 48 876	- 145 624
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	55 053	- 41 922
A.2.3. Změna stavu zásob	75 860	- 40 706
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	- 51 705	- 256 389
A.4. Přijaté úroky	76	179
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	32 442	- 113 106
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 19 187	- 369 316
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 7 620	- 18 285
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 2 380	- 9 025
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 5 240	- 9 260
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 288	1 559
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 288	1 559
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 6 332	- 16 726
Peněžní toky z finančních činností		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 135 000	- 115 000
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 135 000	- 115 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 135 000	- 115 000
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 160 519	- 501 042
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	528 951	689 470

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2018

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

CENTROPOL ENERGY, a.s.

Vaničkova 1594/1

400 01

Česká republika

Identifikační číslo

254 58 302

	Základní kapitál	Ážio	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

	Základní kapitál	Ážio	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 1.1.2017	3 000	237 728	-16	216 134	260 922	251 799	969 567
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	141 799	--	-141 799	--
Podíly na zisku	--	--	--	--	-140 000	-110 000	-250 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	18 389	18 389
Zůstatek k 31.12.2017	3 000	237 728	-16	357 933	120 922	18 389	737 956

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2018

Název společnosti: CENTROPOL ENERGY, a.s.

Sídlo: Vaníčková 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 společnosti k 31. prosinci 2018:

Ing. Aleš Graf, MBA – předseda představenstva

Mgr. Tibor Flašík – člen představenstva

Ing. Zdeněk Martinec – člen představenstva

Tomáš Hrdlička – 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.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby-TZ	Lineární	50 let
Stroje a přístroje	Lineární	5-10 let
Automobily	Lineární	3-5 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 komoditní obchody je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy historicky uzavřených obchodů s budoucí realizací.

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

Deriváty se oceňují k datu pořízení pořizovací cenou. K rozvahovému dni (a k vypořádání transakce) dochází k přecenění derivátu na jeho reálnou hodnotu. Rozdíl ze změny reálné hodnoty má vliv na hospodářský výsledek.

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

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 2018	Celkem 2017
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.	93	58 231	29 397	4 740	92 461	83 201
Přírůstky	--	631	--	4 609	5 240	9 260
Úbytky	--	-6 673	--	--	-6 673	--
Přeúčtování	--	2 980	491	-3 471	--	--
Zůstatek k 31.12.	93	55 169	29 888	5 878	91 028	92 461
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.	93	47 593	9 601	--	57 287	49 268
Odpisy	--	5 843	5 272	--	11 115	8 019
Úbytky	--	-6 673	--	--	-6 673	--
Zůstatek k 31.12.	93	46 763	14 873	--	61 729	57 287
Zůstatková hodnota k 1.1.	--	10 638	19 796	4 740	35 174	33 933
Zůstatková hodnota k 31.12.	--	8 406	15 015	5 878	29 299	35 174

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	Nedok.dl. hmotný majetek	Celkem 2018	Celkem 2017
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.	1 828	55 939	13 542	255 667	474	327 450	321 296
Přírůstky	18	1 780	--	--	583	2 380	9 025
Úbytky	-178	-4 926	-2 311	--	--	-7 415	2 871
Přeúčtování	57	416	--	--	-474	--	--
Zůstatek k 31.12.	1 725	53 209	11 231	255 667	583	322 415	327 450
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.	126	47 810	9 805	25 567	--	83 308	60 742
Odpisy	318	5 373	1 721	17 044	--	24 456	24 214
Oprávký k úbytkům	--	-4 992	-2 312	--	--	-7 304	1 648
Zůstatek k 31.12.	444	48 191	9 214	42 611	--	100 460	83 308
Zůst. hodn. k 1.1.	1 702	8 129	3 737	230 100	474	244 142	260 554
Zůst. hodn. 31.12.	1 281	5 018	2 017	213 056	583	221 955	244 142

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. 2018 činí 7 476 tis. Kč (6 828 tis. Kč k 31. 12. 2017).
- c) Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018 činí 146 672 tis. Kč (157 619 tis. Kč k 31. 12. 2017).

5. Krátkodobé poskytnuté a přijaté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují především zálohy na dodávky energií.

- a) Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2018 činí 951 646 tis. Kč (961 902 tis. Kč k 31. 12. 2017).

Krátkodobé přijaté zálohy představují především zálohy na dodávky energií přijaté od koncových zákazníků (které nebyly vyfakturované).

- b) Krátkodobé přijaté zálohy k 31. 12. 2018 činí 2 183 843 tis. Kč (2 181 378 tis. Kč k 31. 12. 2017).

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. 2018 činí z těchto smluv částku 112 315 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2017 činila částku 126 221 tis. Kč. Související náklady jsou vykázány v nakoupených službách.

7. Dohadné účty aktivní a pasivní

Dohadné účty aktivní představují odhadovanou výši nevyfakturovaných dodávek energií koncovým zákazníkům.

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2018 činí 1 770 151 tis. Kč (1 821 132 tis. Kč k 31. 12. 2017).

Dohadné účty pasivní představují zejména nevyfakturovanou nakoupenou distribuci energií a další nevyfakturované dodávky.

Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2018 činí 962 937 tis. Kč (1 002 456 tis. Kč k 31. 12. 2017).

8. Deriváty

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

- a) Nákup EUR

Uzavřené měnové derivátové pozice činí k 31.12.2018 0 tis. EUR (k 31.12.2017 ve výši 5 000 tis. EUR). Reálná hodnota měnových derivátových pozic byla k 31.12.2018 0 tis. Kč (k 31.12.2017 ve výši -43 tis. Kč)

- b) Nákup energie

Uzavřené komoditní derivátové pozice činí k 31.12.2018 114 192 MWh (k 31.12.2017 ve výši 106 992 MWh). Reálná hodnota komoditních derivátových pozic byla k 31.12.2018 +1 126 tis. Kč (k 31.12.2017 ve výši -3 750 tis. Kč)

Příloha v účetní závěrce za rok 2018

(v tis. Kč)

9. Opravné položky

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

2017	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k zásobám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	130 760	724	131 484
Změna stavu	-19 363	--	-19 363
Zůstatek k 31.12.2017	111 397	--	111 397

10. Vlastní kapitál

Představenstvo navrhuje jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady vypořádání výsledku hospodaření za rok 2018 takto: celá ztráta bude uhrazena částí nerozděleného zisku minulých let.

11. Rezervy

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

2017	Rezerva na komoditní obchody	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezerva – osobní náklady	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	80 594	61 204	14 209	15 691	171 698
Změna stavu	-80 594	-61 204	-14 209	-2 508	-158 515
Zůstatek rezerv k 31.12.2017	--	--	--	13 183	13 183

12. Závazky k úvěrovým institucím

Na základě Rámcové smlouvy o poskytování finančních služeb uzavřené s Komerční bankou, a.s., byla společností CENTROPOL ENERGY, a.s. poskytnut úvěrový rámec v celkovém objemu 300 mil. Kč (300 mil. Kč k 31. 12. 2017). Z něho je část poskytnuta na čerpání krátkodobého úvěru s limitem až 150 mil. Kč (200 mil. Kč k 31. 12. 2017), zbývajících 150 mil. Kč (100 mil. Kč k 31. 12. 2017) je čerpáno ve formě bankovních záruk s dobou splatnosti do 1 roku. K zajištění dluhů společnosti vůči bance vyplývajících z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních služeb vystavila společnost ve prospěch banky 2 ks vlastních blankosměnek.

K 31.12.2018, ani k 31.12.2017 společnost úvěrovou linku nečerpala.

Příloha v účetní závěrce za rok 2018

(v tis. Kč)

13. Výnosy

		Výnosy tuzemsko	Výnosy zahraničí	Celkem
Energie a plyn	2018	7 437 218	--	7 437 218
	2017	7 080 368	--	7 080 368
Služby	2018	19 582	--	19 582
	2017	19 464	--	19 464

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	
	2018	2017	2018	2017
Zaměstnanci	291	287	173 177	174 859
Členové řídicích orgánů*	6	5	21 345	16 612
Celkem	297	292	194 522	191 471

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

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2018 a 2017 členům statutárních orgánů a vedoucím zaměstnancům poskytnuto žádné další plnění ani v peněžní ani v naturální formě.

Společnosti nevznikly do 31.12.2018 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

16. Informace o spřízněných stranách

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

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2018	2017	2018	2017
CENTROPOL HOLDING, a.s.	44	160	26 256	--
CENTROPOL CZ, a.s.	1	1	--	--
CENTROPOL TRADING, s.r.o.	12	10	--	--
CENTROPOL SALES, a.s.	34	76	6 041	4 212
kalkulator.cz, s.r.o.	--	3	--	--
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	67	56	173	15
Celkem	158	306	32 470	4 227

a) Závazky ke společníkům

	Závazky k 31.12.	
	2018	2017
CENTROPOL HOLDING, a.s.	--	135 000

Závazky ke společníkům představují nezaplacenou část podílu na zisku.

Příloha v účetní závěrce za rok 2018

(v tis. Kč)

b) Transakce se spřízněnými stranami

	Výnosy za zboží za rok		Náklady zboží za rok	
	2018	2017	2018	2017
CENTROPOL HOLDING, a.s.	1 273	1 260	--	--
Severocentrum, a.s.	--	60	--	--
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	465	497	--	--
INTERUNIS, s.r.o.	57	6	--	--
Celkem	1 795	1 823	--	--

	Výnosy za služby za rok		Náklady na služby za rok	
	2018	2017	2018	2017
CENTROPOL HOLDING, a.s.	231	174	11 574	9 396
CENTROPOL CZ, a.s.	218	18	--	--
Severocentrum, a.s.	6	48	--	--
CENTROPOL TRADING, s.r.o.	221	69	--	--
CENTROPOL SALES, a.s.	72	--	11 131	6 234
kalkulator.cz, s.r.o.	6	12	--	--
CENTROPOL REALITY, s.r.o.	140	120	713	503
INTERUNIS, s.r.o.	43	60	--	--
Celkem	937	501	23 418	16 133

	Výnosy příštích období za rok		Náklady příštích období za rok	
	2018	2017	2018	2017
CENTROPOL SALES, a.s.	--	--	22 683	17 309
Celkem	--	--	22 683	17 309

17. Daň z příjmů

(a) Splatná

Výkaz zisků a ztrát	2018	2017
Splatná daň	--	--
Rezerva na daň	--	--
Splatná daň celkem	--	--
Daňové závazky / pohledávky	2018	2017
Splatná daň	--	--
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	-19 460	-51 898
Stát – daňové závazky (+) / pohledávky (-)	-19 460	-51 898

Příloha v účetní závěrce za rok 2018

(v tis. Kč)

(b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-40 587	-43 870	-40 587	-43 870
Opravná položka k pohledávkám	6 697	5 612	--	--	6 697	5 612
Rezervy	15 199	2 505	--	--	15 199	2 505
Daňové ztráty	35 534	9 101	--	--	35 534	9 101
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	57 430	17 218	-40 587	-43 870	16 843	-26 652

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. 2018:

BANKA	OBJEM BZ (mil. CZK)	ZAJIŠTĚNÍ RÁMCE
UCB	195,8	depozitum 50 mil. CZK, bianco směnka vlastní
ČSOB	123,8	depozitum 33,9 mil. CZK
KB	148,3	depozitum 38,35 mil. CZK, zástava běžných účtů, 2 ks bianco 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.	
	2018	2017
Krátkodobý finanční majetek celkem	528 951	689 469

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

20. Významná následná událost

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

Sestaveno dne 27. června 2019



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

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





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 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2018 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 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2018 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 nepřetržitého 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 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 27. června 2019

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

M. Štegová
Ing. Martina Štegová
Partner
Evidenční číslo 2082