



Výroční zpráva 2018

Energy Clearing Counterparty, a.s.

Obsah

Profil společnosti	3
Činnost.....	3
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku	4
Výsledky hospodaření	4
Zpráva o vztazích	5
Finanční část	8
Účetní závěrka	8
Zpráva nezávislého auditora	33
Kontakty.....	37

Profil společnosti

Energy Clearing Counterparty, a.s. (EnCC), je stoprocentní dceřiná společnost Burzy cenných papírů Praha, a.s., a tvoří součást systému obchodování na energetické burze POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. (PXE). EnCC nemá organizační složku v zahraničí.

Činnost

EnCC plní roli protistrany pro spotové obchody uzavřené účastníky obchodování prostřednictvím PXE na denním trhu s elektřinou v České republice provozovaného společností OTE, a.s. (denní trh OTE), a pro tyto účely je také technickým neclearingovým účastníkem společnosti European Commodity Clearing AG (ECC).

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku

Výsledky hospodaření

Společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. (EnCC) dosáhla v běžném období roku 2018 tržeb za vlastní služby ve výši 2 593 tis. Kč (2017: 2 914 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

(v tis. Kč)	2018	2017
Služba centrální protistrany	586	548
Ostatní služby	2 007	2 366
Tržby za vlastní služby	2 593	2 914

Společnost v běžném období roku 2018 vykázala výsledek hospodaření po zdanění ve výši 145 tis. Kč (2017: 164 tis. Kč), což je o 19 tis. Kč méně oproti minulému období.

Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2018 činila 122 801 tis. Kč (2017: 106 484 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

(v tis. Kč)	2018	2017
Stálá aktiva (netto)	0	61
Pohledávky a ostatní oběžná aktiva (netto)	121 451	84 325
Peněžní prostředky (netto)	1 350	22 098
Celková aktiva	122 801	106 484

V běžném období bylo rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti dne 25. června 2018 rozhodnuto o převodu výsledku hospodaření běžného období do nerozděleného zisku minulých let.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců společnosti v rámci dohod o pracovní činnosti činil v roce 2018 šest zaměstnanců (stejně jako v roce 2017).

Další informace:

V pracovně právních vztazích postupuje společnost v souladu se všemi platnými zákony a předpisy. V oblasti výzkumu a vývoje společnost nevyvíjí žádnou činnost. Činnost společnosti je svým charakterem šetrná k životnímu prostředí, a proto v této oblasti nejsou vyvíjeny zvláštní aktivity. Společnost aktivně omezuje a řídí úvěrové riziko, které vzniká v souvislosti s vypořádáním obchodů s elektřinou a riziko likvidity, které představuje, že společnost nebude mít dostatek pohotových zdrojů ke splnění závazků. Cíle a metody řízení rizik společnosti včetně její politiky pro zajištění všech hlavních typů transakcí, u kterých se používají zajišťovací deriváty, je dále popsána v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech. Vedení společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 2018

Představenstvo společnosti **Energy Clearing Counterparty, a.s.** vyhotovuje v souladu s požadavkem § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění (dále jen „ZOK“), tuto Zprávu o vztazích mezi

ovládající osobou, společností **Burza cenných papírů Praha, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 14/682, IČO 471 15 629, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1773 (dále též „ovládající osoba“ nebo „BCPP“)

a

ovládanou osobou, společností **Energy Clearing Counterparty, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, IČO 284 41 681, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14531 (dále jen „ovládaná osoba“ nebo „EnCC“).

za účetní období 2018.

Mateřská společnost ovládající osoby je společnost **CEESEG Aktiengesellschaft**, se sídlem 1010 Wien, Wallnerstraße 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Handelsgericht Wien, FN 161826f. Žádné smluvní vztahy mezi EnCC a mateřskou společností ovládající osoby, ani plnění na jiném základě, za rok 2018 nebyly zpracovateli této zprávy známy.

Zpráva také obsahuje informaci o vztazích mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Touto osobou byla společnost **Centrální depozitář cenných papírů, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, IČO 250 81 489, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4308 (dále též „CDCP“).

Struktura vztahů mezi výše uvedenými osobami je charakterizována výší podílu ovládající osoby ve společnostech CDCP a EnCC, který činí 100 %.

Ve smyslu § 82 odst. 2 písm. b) a c) ZOK je **ovládání vykonáváno** prostřednictvím rozhodování jediného akcionáře (§ 12 odst. 1 ZOK). Koncernová smlouva, smlouva o společném podniku, smlouva o výkonu hlasovacích práv či jiná podobná smlouva uzavřena nebyla. Úloha EnCC ve vztazích s jinými společnostmi je založena na vykonávání činností na spotovém trhu s elektrickou energií a na uděleném povolení obchodníka s elektrickou energií.

Přehled jednání a smluv

Zpráva dále obsahuje,

- a) informace o tom, jaká jednání byla učiněna v účetním období 2018 na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěné podle poslední účetní závěrky (§ 82 odst. 2 písm. d) ZOK) a
- b) přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a ovládající osobou nebo mezi osobami ovládanými (§ 82 odst. 2 písm. e) ZOK).

ad a) Při výkonu působnosti valné hromady uskutečněné ve smyslu § 12 odst. 1 ZOK a v souladu se stanovami EnCC schválila ovládající osoba dne 25. června 2018 rozhodnutím jediného akcionáře účetní závěrku EnCC za rok 2017 a návrh na převedení zisku za rok 2017 ve výši 164 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let. Celková výše nerozděleného zisku minulých let měla po převedení zisku činit 1 088 tis. Kč.

Žádná další jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v účetním období roku 2018 učiněna nebyla.

ad b) Uzavřené smlouvy a dohody podle § 82 odst. 2 písm. e) ZOK

Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou, popř. vícestranné smlouvy spolu s CDCP, byly v účetním období roku 2018 určeny následujícími smlouvami:

Datum uzavření smlouvy	Název smlouvy	Popis předmětu plnění
19. prosince 2008	Smlouva o spolupráci v rámci skupinové registrace k DPH, ve znění dodatku č. 1 ze dne 31. 12. 2010	Úprava vzájemných práv skupiny podle zákona o DPH – spolu s PXE a CDCP
31. prosince 2008	Smlouva o podnájmu nebytových prostor, ve znění dodatku č. 6 ze dne 21. 12. 2017	Podnájem nebytových prostor, které BCPP pronajímá od společnosti Burzovní Palác Investment s.r.o.
30. března 2009	Úvěrová smlouva, ve znění dodatku č. 3 ze dne 20. 12. 2017	Poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru za účelem úhrady DPH dodavatelům elektrické energie na PXE do výše 150 mil. Kč od věřitelů CDCP a BCPP.
18. prosince 2015	Smlouva o zřízení účtu v centrální evidenci cenných papírů a poskytování souvisejících služeb	Poskytování služeb účastníka centrálního depozitáře cenných papírů
9. ledna 2018	Dohoda o poskytování kompenzačních plateb	Poskytování kompenzačních plateb od BCPP k zajištění minimální ziskovosti.

Žádná jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v roce 2018 **mezi EnCC a CDCP** nebyla v účetním období roku 2018 učiněna.

Posouzení možné újmy ovládané osoby

Představenstvo EnCC prohlašuje, že ovládané osobě nevznikla z výše uvedených smluv nebo z jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK žádná újma.

Posouzení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů podnikatelského seskupení

EnCC je účastna skupinové registrace DPH, jejímž zastupujícím členem je BCPP. DPH plnění vyplývající z činnosti EnCC významným způsobem ovlivňují koeficient DPH celé skupiny. Výhody účasti ve skupině jednoznačně převládají a zásadní rizika z nevýhod účasti nevznikají.

Zpráva se připojuje k výroční zprávě podle zvláštního právního předpisu (§ 84 odst. 2 ZOK). Přezkoumání zprávy kontrolním orgánem se v souladu s § 83 odst. 3 ZOK nevyžaduje.

V Praze dne 8. března 2019



Ing. Helena Čacká
členka představenstva

Finanční část

Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
K 31. PROSINCI 2018

Název obchodní korporace: Energy Clearing Counterparty, a.s.
Sídlo: Praha 1, Rybná 682/14
Právní forma: akciová společnost
IČ: 284 41 681
Datum sestavení: 8. března 2019

ROZVAHA	1
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	3
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	4
1. OBECNÉ ÚDAJE.....	5
1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ KORPORACE	5
1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. PROSINCI 2018	6
1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	6
2. ÚČETNÍ POSTUPY.....	7
2.1. ZÁKLADNÍ ZÁSADY ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	7
2.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	7
2.3. POHLEDÁVKY.....	7
2.4. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKUIVALENTY	7
2.5. PODÍLY V ÚČETNÍCH JEDNOTKÁCH S PODSTATNÝM VLIVEM	8
2.6. PŘEPOČET CIZÍCH MĚN	8
2.7. DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	8
2.8. ODLOŽENÁ DAŇ	8
2.9. SPŘÍZNĚNÉ STRANY	8
2.10. VÝNOSY.....	8
2.11. ÚROKOVÉ NÁKLADY.....	9
2.12. SKUPINOVÁ REGISTRACE DPH	9
2.13. UDÁLOSTI PO DATU ROZVAHOVÉHO DNE	9
2.14. ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ	9
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	10
3.1. STÁLÝ MAJETEK	10
3.1.1. <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	10
3.2. NAJATÝ MAJETEK	11
3.3. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	11
3.4. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY.....	11
3.4.1. <i>Pohledávky z obchodního styku</i>	11
3.4.2. <i>Pohledávky za společníky a účastníky sdružení</i>	11
3.4.3. <i>Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba</i>	11
3.4.4. <i>Stát – daňové pohledávky</i>	11
3.4.5. <i>Dohadné účty aktivní</i>	12
3.5. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA	12
3.6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	12
3.7. VLASTNÍ KAPITÁL.....	12
3.8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	12
3.8.1. <i>Závazky z obchodního styku</i>	12
3.8.2. <i>Závazky k zaměstnancům</i>	12
3.8.3. <i>Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění</i>	12
3.8.4. <i>Stát – daňové závazky a dotace</i>	12
3.8.5. <i>Dohadné účty pasivní</i>	13
3.8.6. <i>Jiné závazky</i>	13
3.9. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY.....	13
3.10. DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST.....	13
3.11. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	14
3.12. NÁKLADY NA SLUŽBY	14
3.13. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY.....	14
3.14. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	14
3.15. FINANČNÍ VÝNOSY	15
3.16. FINANČNÍ NÁKLADY.....	15
3.17. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	16
3.17.1. <i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	16
3.17.2. <i>Náklady realizované se spřízněnými subjekty</i>	17
3.17.3. <i>Pohledávky vůči spřízněným subjektům</i>	18
3.17.4. <i>Závazky vůči spřízněným subjektům</i>	18
4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	19
4.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	19
4.2. POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ ČLENŮM ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI.....	19
5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY	20
6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY	20

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY21

		31.12.2018			31.12.2017	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	
ROZVAHA		Energy Clearing Counterparty, a.s.				
v plném rozsahu		IČ: 284 41 681				
k datu		Rybná 682/14				
31. 12. 2018		110 05 Praha 1				
(v tisících Kč)						
AKTIVA CELKEM		001	123 410	-610	122 801	106 484
B. Stálý majetek	003	610	-610	0	61	
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	004	610	-610	0	61	
B.I.2. Ocenitelná práva	006	3	-3	0	0	
B.I.2.1. Software	007	3	-3	0	0	
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	607	-607	0	61	
C. Oběžná aktiva	037	122 724	0	122 724	106 392	
C.II. Pohledávky	046	121 374	0	121 374	84 294	
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	057	121 374	0	121 374	84 294	
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	119 354	0	119 354	79 146	
C.II.2.2. Pohledávky – ovládající osoba	059	2 007	0	2 007	2 366	
C.II.2.4. Pohledávky – ostatní	061	13	0	13	2 782	
C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062	11	0	11	522	
C.II.2.4.3. Stát daňové pohledávky	064	0	0	0	2 260	
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	2	0	2	0	
C.IV. Peněžní prostředky	071	1 350	0	1 350	22 098	
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	073	1 350	0	1 350	22 098	
D. Časové rozlišení aktiv	074	77	0	77	31	
D.1. Náklady příštích období	075	77	0	77	31	

		31.12.2018	31.12.2017
PASIVA CELKEM	078	122 801	106 484
A. Vlastní kapitál	079	9 413	9 268
A.I. Základní kapitál	080	2 000	2 000
A.I.1. Základní kapitál	081	2 000	2 000
A.II. Ážio a kapitálové fondy	084	6 180	6 180
A.II.2. Kapitálové fondy	086	6 180	6 180
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	087	6 180	6 180
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	1 088	924
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let (+/-)	096	1 088	924
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	145	164
B.+ C. Cizí zdroje	101	113 388	97 216
C. Závazky	107	113 388	97 216
C.II. Krátkodobé závazky	123	113 388	97 216
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	127	3 440	61 586
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	129	109 885	35 566
C.II.8. Závazky ostatní	133	63	64
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	136	13	13
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	14	14
C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	138	7	7
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	139	19	20
C.II.8.7. Jiné závazky	140	10	10

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		Energy Clearing Counterparty, a.s. IČ: 284 41 681	
období končící k 31. 12. 2018 (v tisících Kč)		Rybná 682/14 110 05 Praha 1	
		Období do 31.12.2018	Období do 31.12.2017
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	2 593	2 914
A. Výkonová spotřeba	003	317	304
A.2. Spotřeba materiálu a energie	005	1	2
A.3. Služby (VZZ)	006	316	302
D. Osobní náklady (VZZ)	009	522	522
D.1. Mzdové náklady (VZZ)	010	396	396
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ost. náklady	011	126	126
D.2.1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	126	126
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	61	61
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	61	61
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehm. a hm. majetku - trvalé	016	61	61
III. Ostatní provozní výnosy	020	0	120
III.3. Jiné provozní výnosy	023	0	120
F. Ostatní provozní náklady	024	26	32
F.3. Daně a poplatky	027	2	0
F.5. Jiné provozní náklady	029	24	32
* Provozní výsledek hospodaření	030	1 667	2 115
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	031	0	0
IV.2. Ostatní výnosy z podílů	032	0	0
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	034	0	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady	043	207	311
J.1. Nákladové úroky a podobné nákl. - ovládaná nebo ovládající osoba	044	0	21
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	207	290
VII. Ostatní finanční výnosy	046	6 776	4 156
K. Ostatní finanční náklady	047	8 091	5 796
* Finanční výsledek hospodaření	048	-1 522	-1 951
** Výsledek hospodaření před zdaněním	049	145	164
** Výsledek hospodaření po zdanění	053	145	164
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	145	164
Čistý obrát za účetní období	056	9 369	7 190

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU				Energy Clearing Counterparty, a.s.		
k datu 31. 12. 2018 (v tisících Kč)				IČ: 284 41 681		
				Rybná 682/14 110 05 Praha 1		
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	VH běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31. 12. 2016	2 000	6 180	0	2	922	9 104
Rozdělení VH*	0	0	0	922	-922	0
VH* za běžné období	0	0	0	0	164	164
Stav k 31. 12. 2017	2 000	6 180	0	924	164	9 268
Rozdělení VH*	0	0	0	164	-164	0
VH* za běžné období	0	0	0	0	145	145
Stav k 31. 12. 2018	2 000	6 180	0	1 088	145	9 413

* VH = výsledek hospodaření

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika obchodní korporace

Energy Clearing Counterparty, a.s. se sídlem v Praze 1, Rybná 682/14 (dále „Společnost“ nebo „EnCC“) byla založena zakladatelskou listinou ze dne 18. července 2008.

Do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze byla zapsána dne 6. srpna 2008. Společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. je vedena v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 14531.

Předmět podnikání

Předmětem podnikání (činnosti) je obchod s elektřinou a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Základní kapitál

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2018 je ve výši 2 000 tis. Kč a tvoří jej 2 000 ks akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč.

Akcie na jméno lze převést na třetí osoby jen s předchozím souhlasem představenstva společnosti.

Jediným akcionářem je Burza cenných papírů Praha, a.s., která je vedena v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 1773.

Zakladatel:

- Burza cenných papírů Praha, a.s. (dále „BCPP“) - vklad 2 000 tis. Kč – splaceno 100 %.
- majoritním akcionářem skupiny BCPP je společnost CEESEG AG.

Sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. prosinci 2018.

Ostatní události

Společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. se stala nástupnickou společností zanikajících společností CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. a Central Clearing Counterparty, a.s. Společnosti se v souladu s ustanovením § 61 zákona č. 125/2008 Sb., zákona o přeměnách obchodních společností a družstev v platném znění provedly fúzi sloučením. Rozhodným dnem fúze ve smyslu ustanovení § 10 odst. 1 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, v platném znění, (dále jen „zákon o přeměnách“), byl 1. leden 2014. Zánik zanikajících společností a výmaz z obchodního rejstříku byl zapsán dne 20. ledna 2014.

Zániku a výmazu předcházelo zrušení zanikajících společností bez likvidace, přičemž Energy Clearing Counterparty, a.s. převzala jmění zanikajících společností včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů. Nástupnická společnost se tak stala univerzálním právním nástupcem zanikajících společností.

Společnost se podřídila zákonu č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech jako celku postupem podle § 777 odst. 5 tohoto zákona.

1.2. Představenstvo a dozorčí rada k 31. prosinci 2018

		Jméno
Představenstvo	člen	Ing. Helena Čacká
Dozorčí rada	člen	Ing. Petr Koblíček
	člen	Ing. Petr Horáček
	člen	Mgr. Radan Marek

1.3. Organizační struktura

Statutárním orgánem Společnosti je představenstvo.

2. ÚČETNÍ POSTUPY

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

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

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč), pokud není uvedeno jinak.

Tato účetní závěrka není konsolidovaná.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Burza cenných papírů Praha, a.s. se sídlem Rybná 14/682, Praha 1. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CEESEG AG se sídlem Wallnerstraße 8, A-1010 Vienna. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

2.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 30 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek.

Nakoupený nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Počet let
Software	3
Licence	dle doby platnosti

Způsob tvorby opravných položek

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

2.4. Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u kterého se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

2.5. Podíly v účetních jednotkách s podstatným vlivem

Podíly v účetních jednotkách s podstatným vlivem představují podniky, v nichž Společnost vykonává podstatný vliv, ale nemá možnost tuto společnost ovládat, nebo řídit (dále též „přidružená společnost“).

Podíly v přidružených společnostech jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

2.6. Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce. Pro obchod s elektřinou, jehož finanční vypořádání probíhá v eurech, je pro přepočtení stanoven denní kurz vyhlášený Českou národní bankou v 14:30 hod. v příslušný den fyzické dodávky elektrické energie.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.7. Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

2.8. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.9. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- akcionář, který může přímo nebo nepřímo uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde má tento akcionář podstatný nebo rozhodující vliv;
- členové Představenstva a Dozorčí rady a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámkách v sekci 3.17.

2.10. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou časově rozlišeny.

2.12. Skupinová registrace DPH

Společnost je členem skupiny pro účely daně z přidané hodnoty podle zákona č. 235/2004 Sb., v platném znění. Skupinu vytvořily s účinností od 1. ledna 2009 společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s., POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. (dále „PXE“) a Centrální depozitář cenných papírů, a.s. (dále „CDCP“). Společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. se stala součástí skupiny k 1. lednu 2011. Společnosti, které jsou součástí skupiny, mají jediné a společné daňové identifikační číslo.

K 1. lednu 2018 Skupina používala zálohový koeficient 100 % (k 1. lednu 2017: 100 %). Tímto koeficientem nárokovala Skupina celý rok 2018 odpočet u plnění na vstupu. V příznání k DPH za měsíc prosinec 2018 byl vypočten vypořádací koeficient pro rok 2018, který činí 100 % a je zároveň zálohovým koeficientem pro rok 2019.

Příznání k DPH podává za Skupinu její zastupující člen, tj. BCPP. Ostatní členové Skupiny účtují o na ně připadající části vlastní daňové povinnosti, resp. nadměrného odpočtu a ve svém účetnictví evidují závazek, resp. pohledávku za BCPP.

2.13. Události po datu rozvahového dne

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představující skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

2.14. Změna účetních metod a postupů

Společnost v roce 2018 ani 2017 nezměnila žádné účetní metody a postupy. V souvislosti s novelizací vyhlášky č. 500/2002 Sb. došlo ke změně struktury finančních výkazů od roku 2016. Tato skutečnost nevedla ke změnám účetních metod a postupů.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**3.1. Stálý majetek****3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**

(údaje v tis. Kč)

Pořizovací cena	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2017	3	607	610
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2017	3	607	610
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2018	3	607	610

(údaje v tis. Kč)

Oprávký	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2017	3	485	488
Přírůstky	0	61	61
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2017	3	546	549
Přírůstky	0	61	61
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2018	3	607	610

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2017	0	122	122
Stav k 31. prosinci 2017	0	61	61
Stav k 31. prosinci 2018	0	0	0

Společnost eviduje k rozvahovému dni licenci na omezené obchodování s elektrickou energií vydanou 29. října 2008 energetickým regulačním úřadem pro maďarskou energii (Magyar Energia Hivatal) s platností po dobu 10 let.

Hodnota licence činí 607 tis. Kč. Majetek byl pořízen v roce 2008, do užívání byl zařazen v lednu 2009.

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily:

(údaje v tis. Kč)

	Odpisy
2018	61
2017	61

V roce 2018 a 2017 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

3.2. Najatý majetek

Společnost má následující smluvní závazky z nájmu:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Do 1 roku	74	104
1 – 5 let	396	400
Nad 5 let	116	238
Celkem	586	742

Společnost má k 31. prosinci 2018 uzavřenou smlouvu o pronájmu kancelářských prostor. Nájem v roce 2018 činil 91 tis. Kč (2017: 90 tis. Kč).

3.3. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
Krátkodobý finanční majetek	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Účty v bankách, z toho:	1 350	22 098
- vlastní běžné účty	1 350	22 098
Krátkodobý finanční majetek celkem	1 350	22 098

3.4. Krátkodobé pohledávky**3.4.1. Pohledávky z obchodního styku**

Společnost evidovala k rozvahovému dni pohledávky z obchodního styku ve výši 119 354 tis. Kč (2017: 79 146 tis. Kč). Jedná se především o pohledávky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2018 uhrazeny.

Všechny pohledávky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

3.4.2. Pohledávky za společníky a účastníky sdružení

Společnost od 1. ledna 2011 patří do skupiny DPH a zúčtování DPH za celou Skupinu provádí společnost Burza cenných papírů Praha, a.s.

Společnost evidovala k rozvahovému dni pohledávku z titulu nadměrného odpočtu DPH ve výši 11 tis. Kč (2017: 522 Kč).

3.4.3. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost evidovala k rozvahovému dni pohledávku ke společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s. ve výši 2 007 tis. Kč (2017: 2 366 tis. Kč) z titulu uzavřené Dohody o poskytování kompenzačních plateb.

3.4.4. Stát – daňové pohledávky

Společnost neevidovala k 31. prosinci 2018 žádný zůstatek pohledávek za státem (2017: 2 260 tis. Kč).

3.4.5. Dohadné účty aktivní

Společnost k rozvahovému dni evidovala zůstatek na dohadných účtech aktivních ve výši 2 tis. Kč (2017: 0 Kč).

3.5. Odložená daňová pohledávka

Společnost k rozvahovému dni evidovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 825 tis. Kč (2017: 2 349 tis. Kč) z titulu daňových ztrát předchozích období. Společnost tuto pohledávku nevykazuje, jelikož nepředpokládá její uplatnění.

3.6. Časové rozlišení

Společnost k rozvahovému dni evidovala pohledávky v rámci nákladů příštích období v celkové výši 77 tis. Kč (2017: 31 tis. Kč). Jednalo se především o pojistné na rok 2019 a časově rozlišené nájemné, služby k nájmu a slevu k nájmu.

3.7. Vlastní kapitál

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2018 ve výši 2 000 tis. Kč (2017: 2 000 tis. Kč) je rozdělen na 2 000 ks akcií na jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč.

Stav ostatních kapitálových fondů byl k 31. prosinci 2018 ve výši 6 180 tis. Kč (2017: 6 180 tis. Kč). Společnost na základě rozhodnutí jediného akcionáře 2. června 2016 zrušila rezervní fond.

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2018 byl zisk ve výši 145 tis. Kč (2017: 164 tis. Kč). K rozvahovému dni Společnost vykázala vlastní kapitál ve výši 9 413 tis. Kč (2017: 9 268 tis. Kč). Zisk ve výši 164 tis. Kč byl na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 25. června 2018 převeden do nerozdělených zisků minulých let.

3.8. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti.

3.8.1. Závazky z obchodního styku

Společnost evidovala k rozvahovému dni závazky z obchodního styku ve výši 109 885 tis. Kč (2017: 35 566 tis. Kč). Jedná se o závazky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2018 uhrazeny a o závazek vůči Burze cenných papírů Praha, a.s.

Všechny závazky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

3.8.2. Závazky k zaměstnancům

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky k zaměstnancům ve výši 13 tis. Kč (2017: 13 tis. Kč).

3.8.3. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky ze sociálního a zdravotního pojištění ve výši 14 tis. Kč (2017: 14 tis. Kč).

Všechny závazky ze sociálního a zdravotního pojištění jsou ve lhůtě splatnosti.

3.8.4. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky ke státu ve výši 7 tis. Kč (2017: 7 tis. Kč).

Všechny závazky ke státu ve lhůtě splatnosti.

3.8.5. Dohadné účty pasivní

K rozvahovému dni Společnost evidovala dohadné položky ve výši 19 tis. Kč (2017: 20 tis. Kč).

3.8.6. Jiné závazky

K rozvahovému dni Společnost evidovala jiné závazky ve výši 10 tis. Kč (2017: 10 tis. Kč).

3.9. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost k rozvahovému dni čerpala kontokorentní úvěr v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. ve výši 3 440 tis. Kč, respektive 134 tis. EUR (2017: 61 586 tis. Kč). Limit tohoto kontokorentního úvěru činí 5 000 tis. EUR (2017: 3 000 tis. EUR). Jedná se clearingový účet, který slouží výhradně pro zúčtování dodávek el. eng. a služeb s nimi spojených. Závazky vyplývající z možnosti čerpání kontokorentu jsou zajištěny zárukou společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s. ve výši 5 000 tis. EUR (2017: 3 000 tis. EUR).

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Krátkodobé finanční výpomoci – kontokorent	3 440	61 586
Krátkodobé bankovní úvěry celkem	3 440	61 586

3.10. Daň z příjmů za běžnou činnost

Výše daně porovnaná s hospodářským výsledkem podle výkazu zisku a ztráty:

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2018	Rok 2017
Zisk před zdaněním	145	164
Teoretická výše daně při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 % (2017: 19 %)	28	31
Daňový dopad daňově neuznatelných nákladů	2	4
Daňový dopad nezdaňovaných výnosů	0	0
Splatná daň	30	35
Uplatnění daňových ztrát z min. let	-30	-35
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost	0	0

3.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2018		
	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
Služby centrální protistrany	586	0	586
Služby – BCPP	2 007	0	2 007
Tržby z prodeje služeb celkem	2 593	0	2 593

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2017		
	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
Služby centrální protistrany	548	0	548
Služby – BCPP	2 366	0	2 366
Tržby z prodeje služeb celkem	2 914	0	2 914

3.12. Náklady na služby

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2018	Rok 2017
Nájemné a služby	127	132
Audit	140	135
Ostatní služby	49	35
Celkem	316	302

3.13. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2018	Rok 2017
Ostatní provozní výnosy	0	27
Úhrada vynaložených nákladů	0	93
Ostatní provozní výnosy	0	120

3.14. Ostatní provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2018	Rok 2017
Pojistné	24	28
Ostatní provozní náklady	2	4
Ostatní provozní náklady celkem	26	32

Společnost má uzavřeny pojistné smlouvy na pojištění profesní odpovědnosti za škodu, pojištění odpovědnosti statutárních orgánů, pojištění škody způsobené výrobkem a pojištění kybernetických rizik. Smlouvy jsou pravidelně aktualizovány.

3.15. Finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2018	Rok 2017
Kurzové výnosy	6 776	4 156
Finanční výnosy celkem	6 776	4 156

Kurzové zisky souvisí převážně s dodávkami elektrické energie, které se vypořádávají v eurech, a dále přepočtem cizoměnových aktiv a závazků kurzem ČNB k rozvahovému dni.

3.16. Finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2018	Rok 2017
Nákladové úroky a podobné náklady	207	311
- z půjček	0	93
- z kontokorentu	207	218
Ostatní finanční náklady	8 091	5 796
- kurzové ztráty	6 912	4 611
- bankovní záruky	821	871
- ostatní bankovní poplatky	354	310
- ostatní finanční náklady	4	4
Finanční náklady celkem	8 298	6 107

Kurzové ztráty souvisí převážně s dodávkami elektrické energie, které se vypořádávají v eurech, a dále přepočtem cizoměnových aktiv a závazků kurzem ČNB k rozvahovému dni. Zvýšení poplatků peněžním ústavům souvisí se změnou vypořádání fyzické dodávky elektrické energie.

3.17. Transakce se spřízněnými osobami

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

3.17.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

Výnosy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

Rok 2018						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Tržby z vlastních služeb	Ostatní provozní výnosy	Finanční výnosy	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	2 007	0	0	2 007	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCPP	0	0	0	0	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCPP	586	0	0	586	
Výnosy celkem		2 593	0	0	2 593	

Rok 2017						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Tržby z vlastních služeb	Ostatní provozní výnosy	Finanční výnosy	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	2 366	0	13	2 379	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCPP	0	0	111	111	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCPP	548	93	0	641	
Výnosy celkem		2 914	93	124	3 131	

Společnost má uzavřenou smlouvu s PXE o poskytování služeb centrální protistrany při vypořádání obchodů s maďarskou a českou spotovou energií. Ve smlouvě je společnost PXE zavázána hradit vynaložené náklady, které Společnosti vzniknou v souvislosti s krytím nedostatku finančních prostředků pro vypořádání spotových obchodů s českou energií. V roce 2018 činila výše takto vynaložených výnosů 0 Kč (2017: 93 tis. Kč).

3.17.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty

Nákupy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

Rok 2018						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Ostatní provozní náklady	Finanční náklady	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	127	1	0	128	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCCP	1	0	0	1	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCCP	0	0	1	1	
Náklady celkem		128	1	1	130	

Rok 2017						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Ostatní provozní náklady	Finanční náklady	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	132	2	35	169	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCCP	1	0	72	73	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCCP	0	0	2	2	
Náklady celkem		133	2	109	244	

Společnost má uzavřenou smlouvu s PXE o poskytování služeb centrální protistrany při vypořádání obchodů s maďarskou a českou spotovou energií. Ve smlouvě je společnost PXE zavázána hradit vynaložené náklady, které Společnosti vzniknou v souvislosti s krytím nedostatku finančních prostředků pro vypořádání spotových obchodů s českou energií. V roce 2018 činila výše takto vynaložených výnosů 0 Kč (2017: 93 tis. Kč).

Kurzové ztráty jsou generovány čerpáním a splácením půjček v eurech a dále jsou ovlivněny změnou kurzu Kč vůči euru.

3.17.3. Pohledávky vůči spřízněným subjektům

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	2 018	2 888
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba - BCPP	2 018	2 888

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Náklady příštích období		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	69	24
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	1	1
Náklady příštích období celkem	70	25

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Dohadné položky aktivní		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	2	0
Dohadné položky aktivní celkem	2	0

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku		
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	49	43
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku celkem	49	43

3.17.4. Závazky vůči spřízněným subjektům

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Závazky – ovládající osoba		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	2	2
Závazky celkem	2	2

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2018	Stav k 31. prosinci 2017
Dohadné položky pasivní		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	1	2
Dohadné položky pasivní celkem	1	2

4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

	Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	
	Rok 2018	Rok 2017
Řídící orgány	1	1
Ostatní zaměstnanci	5	5
Celkem	6	6

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2018	Rok 2017
Osobní náklady	396	396
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	126	126
Celkem	522	522

Řídící orgán Společnosti zahrnuje Představenstvo společnosti.

Společnost po celý rok 2018 zaměstnávala 5 pracovníků, kteří pracovali v rámci Dohody o pracovní činnosti.

4.2. Poskytnutá plnění členům orgánů společnosti

V roce 2018 ani v roce 2017 nebyly členům statutárního orgánu a dozorčí rady poskytnuty žádné zápůjčky, úvěry či jiná plnění.

5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY

K 31. prosinci 2018 má Společnost uzavřenou smlouvu o kontokorentním úvěru s Komerční bankou, a.s. do výše 10 000 tis. Kč (2017: 10 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2018 Společnost tento úvěr nečerpala. Dále má Společnost od roku 2013 uzavřenou smlouvu s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. o kontokorentním úvěru. Dodatkem z roku 2018 byla navýšena možnost čerpání kontokorentu až do výše 5 000 tis. EUR (2017: 3 000 tis. EUR). K 31. prosinci 2018 čerpala Společnost kontokorentní úvěr ve výši 3 440 tis. Kč, respektive 134 tis. EUR (2017: 61 586 tis. Kč).

6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Společnost k 31. prosinci 2018 eviduje Smlouvu o poskytnutí bankovní záruky ve výši 5 000 tis. EUR (2017: 3 000 tis. EUR) ve prospěch European Commodity Clearing AG uzavřenou s Komerční bankou, a.s. z důvodu garance zajištění vypořádání fyzické dodávky spotové energie.

K 31. prosinci 2018 Společnost eviduje bankovní protizáruku od Commerzbank ve výši 3 000 tis. EUR (2017: 3 000 tis. EUR) ve prospěch European Commodity Clearing AG k bankovní záruce poskytnuté Komerční bankou, a.s.

K 31. prosinci 2017 Společnost eviduje bankovní garanci od UniCredit Bank Hungary Zrt. ve výši 1 000 tis. HUF. Tato garance byla Společnosti poskytnuta za účelem splnění jedné z podmínek energetického regulačního úřadu pro maďarskou energii (Magyar Energia Hivatal) k provozování funkce centrální protistrany při obchodování s maďarskou energií.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2018 ani k 31. prosinci 2017.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

V Praze dne 8. března 2019



Ing. Helena Čacká
člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. („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 za rok končící 31. prosince 2018, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

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 za rok končící 31. prosince 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. k 31. prosinci 2017 byla ověřena jiným auditorem a jeho zpráva ze dne 8. března 2018 obsahovala výrok bez výhrad.

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 představenstvo 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 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Roman Hauptfleisch, statutární auditor
evidenční č. 2009

8. března 2019
Praha, Česká republika

Kontakty

ENERGY CLEARING COUNTERPARTY, a.s.
Rybná 682/14
110 05 Praha 1

www.pse.cz/energy-clearing-counterparty