

## **Výroční zpráva 2017**

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 auditora k účetní závěrce a výroční zprávě .....	34
Kontakty.....	38

## 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 2017 tržeb za vlastní služby ve výši 2 914 tis. Kč (2016: 622 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

(v tis. Kč)	2017	2016
Služba centrální protistrany	548	622
Ostatní služby	2 366	0
<b>Tržby za vlastní služby</b>	<b>2 914</b>	<b>622</b>

Společnost zvýšila tržby za vlastní služby celkem o 2 292 tis. Kč, a to především díky dohodě uzavřené se společností Burza cenných papírů Praha, a.s.

Společnost v běžném období roku 2017 vykázala výsledek hospodaření po zdanění ve výši 164 tis. Kč (2016: 48 922 tis. Kč), což je o 48 758 tis. Kč méně oproti minulému období. Výsledek společnosti však byl v roce 2016 ovlivněn jednorázovým vstupem ve výši 50 592 tis. Kč, který představoval zisk z prodeje podílu a podíl na zisku ve společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.

Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2017 činila 106 484 tis. Kč (2016: 97 764 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

(v tis. Kč)	2017	2016
Dlouhodobý majetek (netto)	61	121
Pohledávky a ostatní oběžná aktiva (netto)	84 325	82 647
Peněžní prostředky (netto)	22 098	14 996
<b>Celková aktiva</b>	<b>106 484</b>	<b>97 764</b>

V běžném období bylo rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti dne 19. května 2017 rozhodnuto o vypořádání zálohy na výplatu podílu na zisku roku 2016 v celkové výši 48 000 tis. Kč. Zbývající část výsledku hospodaření byla převedena do nerozděleného zisku minulých let.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců společnosti v rámci dohod o pracovní činnosti činil v roce 2017 šest zaměstnanců (stejně jako v roce 2016).

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.

## 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 2017

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 2017.

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 2017 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 2017 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 19. května 2017 rozhodnutím jediného akcionáře účetní závěrku EnCC za rok 2016 a návrh na rozdělení zisku ve výši 48 924 000 Kč. Zisk byl použit k vypořádání zálohy na výplatu podílu na zisku roku 2016 v celkové výši 48 000 000 Kč, která byla vyplacena na základě rozhodnutí statutárního orgánu EnCC k 30. 9. 2016. Vyplacením podílu na zisku na jednu akcii ve výši 24 000 Kč byla záloha na výplatu podílu na zisku vypořádána v plné výši. Celková výše nerozděleného zisku minulých let po vypořádání zálohy na výplatu podílu na zisku činila 924 000 Kč.

Žádná další jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v účetním období roku 2017 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 2017 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. prosinec 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 2017 **mezi EnCC a CDCP** nebyla v účetním období roku 2017 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 2018


  
 Ing. Helena Čacká  
 členka představenstva

## Finanční část

### Účetní závěrka

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**  
**K 31. PROSINCI 2017**

**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 2018

<b>ROZVAHA .....</b>	<b>1</b>
<b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY .....</b>	<b>3</b>
<b>PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU .....</b>	<b>4</b>
<b>1. OBECNÉ ÚDAJE.....</b>	<b>5</b>
1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ KORPORACE .....	5
1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. PROSINCI 2017 .....	6
1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA .....	6
<b>2. ÚČETNÍ POSTUPY.....</b>	<b>7</b>
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
<b>3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....</b>	<b>10</b>
3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK .....	10
3.1.1. <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i> .....	10
3.1.2. <i>Dlouhodobý finanční 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.....	13
3.8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	13
3.8.1. <i>Závazky z obchodního styku</i> .....	13
3.8.2. <i>Závazky ke společníkům</i> .....	13
3.8.3. <i>Závazky k zaměstnancům</i> .....	13
3.8.4. <i>Závazky ke společnosti pod podstatným vlivem</i> .....	13
3.8.5. <i>Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění</i> .....	13
3.8.6. <i>Stát – daňové závazky a dotace</i> .....	13
3.8.7. <i>Dohadné účty pasivní</i> .....	13
3.8.8. <i>Jiné závazky</i> .....	14
3.9. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY .....	14
3.10. DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST .....	14
3.11. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ .....	15
3.12. NÁKLADY NA SLUŽBY .....	15
3.13. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY .....	15
3.14. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY .....	15
3.15. FINANČNÍ VÝNOSY .....	16
3.16. FINANČNÍ NÁKLADY.....	16
3.17. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI .....	17
3.17.1. <i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i> .....	17
3.17.2. <i>Náklady realizované se spřízněnými subjekty</i> .....	18
3.17.3. <i>Pohledávky vůči spřízněným subjektům</i> .....	19
3.17.4. <i>Závazky vůči spřízněným subjektům</i> .....	19

<b>4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....</b>	<b>20</b>
4.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ .....	20
4.2. POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ ČLENŮM ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI.....	20
<b>5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY .....</b>	<b>21</b>
<b>6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY .....</b>	<b>21</b>
<b>7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>22</b>

		31. 12. 2017			31. 12. 2016	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	
<b>ROZVAHA</b>		<b>Energy Clearing Counterparty, a.s.</b>				
<b>v plném rozsahu</b>		<b>IČ: 284 41 681</b>				
k datu		Rybná 682/14				
31. 12. 2017		110 05 Praha 1				
(v tisících Kč)						
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>001</b>	<b>107 033</b>	<b>-549</b>	<b>106 484</b>	<b>97 764</b>
<b>B. Dlouhodobý majetek</b>		<b>003</b>	<b>610</b>	<b>-549</b>	<b>61</b>	<b>121</b>
<b>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>004</b>	<b>610</b>	<b>-549</b>	<b>61</b>	<b>121</b>
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	-546	61	121
<b>C. Oběžná aktiva</b>		<b>037</b>	<b>106 392</b>	<b>0</b>	<b>106 392</b>	<b>97 618</b>
<b>C.II. Pohledávky</b>		<b>046</b>	<b>84 294</b>	<b>0</b>	<b>84 294</b>	<b>82 622</b>
<b>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</b>		<b>057</b>	<b>84 294</b>	<b>0</b>	<b>84 294</b>	<b>82 622</b>
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů		058	79 146	0	79 146	81 462
C.II.2.2. Pohledávky - ovládající osoba		059	2 366	0	2 366	0
<b>C.II.2.4. Pohledávky - ostatní</b>		<b>061</b>	<b>2 782</b>	<b>0</b>	<b>2 782</b>	<b>1 160</b>
C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky		062	522	0	522	0
C.II.2.4.3. Stát daňové pohledávky		064	2 260	0	2 260	1 140
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní		066	0	0	0	20
<b>C.IV. Peněžní prostředky</b>		<b>071</b>	<b>22 098</b>	<b>0</b>	<b>22 098</b>	<b>14 996</b>
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech		073	22 098	0	22 098	14 996
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>		<b>074</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>25</b>
D.1. Náklady příštích období		075	31	0	31	25

		31. 12. 2017	31. 12. 2016
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>078</b>	<b>106 484</b>	<b>97 764</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>079</b>	<b>9 268</b>	<b>9 104</b>
<b>A.I. Základní kapitál</b>	<b>080</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A.I.1. Základní kapitál	081	2 000	2 000
<b>A.II. Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>084</b>	<b>6 180</b>	<b>6 180</b>
A.II.2. Kapitálové fondy	086	6 180	6 180
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	087	6 180	6 180
<b>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>095</b>	<b>924</b>	<b>2</b>
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let (+/-)	096	924	2
<b>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>099</b>	<b>164</b>	<b>48 922</b>
<b>A.VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>-48 000</b>
<b>B.+ C. Cizí zdroje</b>	<b>101</b>	<b>97 216</b>	<b>88 660</b>
<b>C. Závazky</b>	<b>107</b>	<b>97 216</b>	<b>88 660</b>
<b>C.II. Krátkodobé závazky</b>	<b>123</b>	<b>97 216</b>	<b>88 660</b>
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	127	61 586	0
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	129	35 566	57 357
<b>C.II.8. Závazky ostatní</b>	<b>133</b>	<b>64</b>	<b>31 303</b>
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	134	0	1 220
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	20	30
C.II.8.7. Jiné závazky	140	10	30 019

<b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění</b>		<b>Energy Clearing Counterparty, a.s. IČ: 284 41 681</b>	
období končící k 31. 12. 2017 (v tisících Kč)		Rybná 682/14 110 05 Praha 1	
		Období do 31. 12. 2017	Období do 31. 12. 2016
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	2 914	622
A. Výkonová spotřeba	003	304	434
A.2. Spotřeba materiálu a energie	005	2	2
A.3. Služby (VZZ)	006	302	432
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	120	251
III.3. Jiné provozní výnosy	023	120	251
F. Ostatní provozní náklady	024	32	28
F.5. Jiné provozní náklady	029	32	28
<b>* Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>030</b>	<b>2 115</b>	<b>-172</b>
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031	0	60 592
IV.2. Ostatní výnosy z podílů	032	0	60 592
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	034	0	10 000
J. Nákladové úroky a podobné náklady	043	311	482
J.1. Nákladové úroky a podobné nákl. - ovládaná nebo ovládající osoba	044	21	222
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	290	260
VII. Ostatní finanční výnosy	046	4 156	930
K. Ostatní finanční náklady	047	5 796	1 946
<b>* Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>048</b>	<b>-1 951</b>	<b>49 094</b>
<b>** Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>049</b>	<b>164</b>	<b>48 922</b>
<b>** Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>053</b>	<b>164</b>	<b>48 922</b>
<b>*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>055</b>	<b>164</b>	<b>48 922</b>
Čistý obrat za účetní období	056	7 190	62 395

<b>PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU</b>				<b>Energy Clearing Counterparty, a.s.</b>		
				<b>IČ: 284 41 681</b>		
k datu 31. 12. 2017 (v tisících Kč)				Rybná 682/14 110 05 Praha 1		
	<b>Základní kapitál</b>	<b>Ostatní kapitálové fondy</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>Nerozdělený zisk minulých let</b>	<b>VH běžného účetního období</b>	<b>Vlastní kapitál celkem</b>
<b>Stav k 31. 12. 2015</b>	<b>2 000</b>	<b>6 180</b>	<b>71</b>	<b>-2 171</b>	<b>2 102</b>	<b>8 182</b>
Rozdělení VH	0	0	0	2 102	-2 102	0
Rozdělení rezervního fondu	0	0	-71	71	0	0
VH za běžné období	0	0	0	0	48 922	48 922
Zálohová výplata podílu na zisku roku 2016	0	0	0	0	-48 000	-48 000
<b>Stav k 31. 12. 2016</b>	<b>2 000</b>	<b>6 180</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>922</b>	<b>9 104</b>
Rozdělení VH	0	0	0	922	-922	0
VH za běžné období	0	0	0	0	164	164
<b>Stav k 31. 12. 2017</b>	<b>2 000</b>	<b>6 180</b>	<b>0</b>	<b>924</b>	<b>164</b>	<b>9 268</b>

## 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 2017 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 2017.

#### **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 2017

		<b>Jméno</b>
<b>Představenstvo</b>	člen	Ing. Helena Čacká
<b>Dozorčí rada</b>	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 2017 Skupina používala zálohový koeficient 100 % (k 1. lednu 2016: 100 %). Tímto koeficientem nárokovala Skupina celý rok 2017 odpočet u plnění na vstupu. V příznání k DPH za měsíc prosinec 2017 byl vypočten vypořádací koeficient pro rok 2017, který činí 100 % a je zároveň zálohovým koeficientem pro rok 2018.

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 2017 ani 2016 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. Dlouhodobý majetek****3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**

(údaje v tis. Kč)

Pořizovací cena	Software	Jiný DNM	Celkem
<b>Stav k 1. lednu 2016</b>	<b>3</b>	<b>607</b>	<b>610</b>
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
<b>Stav k 31. prosinci 2016</b>	<b>3</b>	<b>607</b>	<b>610</b>
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
<b>Stav k 31. prosinci 2017</b>	<b>3</b>	<b>607</b>	<b>610</b>

(údaje v tis. Kč)

Oprávký	Software	Jiný DNM	Celkem
<b>Stav k 1. lednu 2016</b>	<b>3</b>	<b>425</b>	<b>428</b>
Přírůstky	0	61	61
Úbytky	0	0	0
<b>Stav k 31. prosinci 2016</b>	<b>3</b>	<b>486</b>	<b>489</b>
Přírůstky	0	61	61
Úbytky	0	0	0
<b>Stav k 31. prosinci 2017</b>	<b>3</b>	<b>546</b>	<b>549</b>

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2016	0	182	182
Stav k 31. prosinci 2016	0	121	121
Stav k 31. prosinci 2017	0	61	61

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
2017	61
2016	61

V roce 2017 a 2016 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

**3.1.2. Dlouhodobý finanční majetek**

V roce 2017 a 2016 Společnost neeviduje dlouhodobý finanční majetek. V lednu 2016 podepsaly společnosti BCPP, CDCP a EnCC dohodu se společností European Energy Exchange (dále jen „EEX“), na jejímž základě získala společnost EEX 66,67 % akcií PXE.

**3.2. Najatý majetek**

Společnost má následující smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2017	Stav k 31. prosinci 2016
Do 1 roku	104	106
1 – 5 let	400	351
Nad 5 let	238	266
<b>Celkem</b>	<b>742</b>	<b>723</b>

Společnost má k 31. prosinci 2017 uzavřenou smlouvu o pronájmu kancelářských prostor. Nájem v roce 2017 činil 90 tis. Kč (2016: 105 tis. Kč).

**3.3. Krátkodobý finanční majetek**

	(údaje v tis. Kč)	
Krátkodobý finanční majetek	Stav k 31. prosinci 2017	Stav k 31. prosinci 2016
<b>Účty v bankách, z toho:</b>	<b>22 098</b>	<b>14 996</b>
- vlastní běžné účty	22 098	14 996
<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>22 098</b>	<b>14 996</b>

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

Společnost evidovala k rozvahovému dni pohledávky z obchodního styku ve výši 79 146 tis. Kč (2016: 81 462 tis. Kč). Jedná se především o pohledávky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2017 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 522 tis. Kč (2016: 0 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 2 366 tis. Kč (2016: 0 tis. Kč) z titulu uzavřené Dohody o poskytování kompenzačních plateb.

**3.4.4. Stát – daňové pohledávky**

Společnost evidovala k 31. prosinci 2017 zůstatek DPH z faktur přijatých od českých plátců a týkající se roku 2017 ve výši 2 260 tis. Kč (2016: 1 140 tis. Kč).

### **3.4.5. Dohadné účty aktivní**

Společnost k rozvahovému dni neevidovala žádný zůstatek na dohadných účtech aktivních (2016: 20 tis. Kč).

### **3.5. Odložená daňová pohledávka**

Společnost k rozvahovému dni evidovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 2 351 tis. Kč (2016: 3 303 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 31 tis. Kč (2016: 25 tis. Kč). Jednalo se o poplatky spojené s bankovní zárukou platnou v roce 2018, pojistné na rok 2018 a časově rozlišené nájemné, služby k nájmu a slevu k nájmu.

### **3.7. Vlastní kapitál**

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2017 ve výši 2 000 tis. Kč (2016: 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 2017 ve výši 6 180 tis. Kč (2016: 6 180 tis. Kč). Společnost na základě rozhodnutí jediného akcionáře 2. června 2016 zrušila rezervní fond.

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2017 byl zisk ve výši 164 tis. Kč (2016: 48 922 tis. Kč). K rozvahovému dni Společnost vykázala vlastní kapitál ve výši 9 268 tis. Kč (2016: 9 104 tis. Kč). Společnost v roce 2016 vyplatila akcionářům zálohu výplaty podílu na zisku roku 2016 ve výši 48 000 tis. Kč. Jediný akcionář v roce 2017 schválil výplatu podílu na zisku roku 2016 v původní výši. Zbylých 922 tis. Kč bylo na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 19. května 2017 převedeno 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 35 566 tis. Kč (2016: 57 357 tis. Kč). Jedná se o závazky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2017 uhrazeny a o závazek vůči Burze cenných papírů Praha, a.s.

Všechny závazky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

#### **3.8.2. Závazky ke společníkům**

Společnost k rozvahovému dni neevidovala žádné závazky ke společníkům (2016: 1 220 tis. Kč).

#### **3.8.3. Závazky k zaměstnancům**

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky k zaměstnancům ve výši 13 tis. Kč (2016: 13 tis. Kč).

#### **3.8.4. Závazky ke společnosti pod podstatným vlivem**

Společnost neevidovala k rozvahovému dni závazky ke společnosti pod podstatným vlivem (2016: 0 tis. Kč).

#### **3.8.5. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění**

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky ze sociálního a zdravotního pojištění ve výši 14 tis. Kč (2016: 14 tis. Kč).

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

#### **3.8.6. Stát – daňové závazky a dotace**

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky ke státu ve výši 7 tis. Kč (2016: 7 tis. Kč).

Všechny závazky ke státu ve lhůtě splatnosti.

#### **3.8.7. Dohadné účty pasivní**

K rozvahovému dni Společnost evidovala dohadné položky ve výši 20 tis. Kč (2016: 30 tis. Kč).

**3.8.8. Jiné závazky**

K rozvahovému dni Společnost evidovala jiné závazky ve výši 10 tis. Kč (2016: 30 019 tis. Kč). V roce 2016 se jednalo o krátkodobý úvěr od Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., který byl v roce 2017 splacen.

**3.9. Krátkodobé bankovní úvěry**

Společnost k rozvahovému dni čerpala kontokorentní úvěr v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. ve výši 61 586 tis. Kč, respektive 2 411 tis. EUR (2016: 0 tis. Kč). Limit tohoto kontokorentního úvěru činí 3 000 tis. EUR (2016: 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 společností Burza cenných papírů Praha, a.s. ve výši 3 000 tis. EUR (2016: 3 000 tis. EUR).

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2017	Stav k 31. prosinci 2016
Krátkodobé finanční výpomoci - kontokorent	61 586	0
<b>Krátkodobé bankovní úvěry celkem</b>	<b>61 586</b>	<b>0</b>

**3.10. Daň z příjmů za běžnou činnost**

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2017	Rok 2016
Zisk před zdaněním	164	48 922
Teoretická výše daně při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 % (2016: 19 %)	31	9 295
Daňový dopad daňově neuznatelných nákladů	4	2 217
Daňový dopad nezdaňovaných výnosů	0	-11 512
<b>Splatná daň</b>	<b>35</b>	<b>0</b>
Uplatnění daňových ztrát z min. let	-35	0
<b>Celkem daň z příjmů za běžnou činnost</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností**

(údaje v tis. Kč)

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

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2016		
	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
Služby centrální protistrany	622	0	622
<b>Tržby z prodeje služeb celkem</b>	<b>622</b>	<b>0</b>	<b>622</b>

**3.12. Náklady na služby**

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2017	Rok 2016
Nájemné a služby	132	140
Poradenské a právní služby	0	25
Audit	135	225
Servisní služby	0	9
Ostatní služby	35	33
<b>Celkem</b>	<b>303</b>	<b>432</b>

**3.13. Ostatní provozní výnosy**

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2017	Rok 2016
Ostatní provozní výnosy	27	30
Úhrada vynaložených nákladů	93	221
<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>120</b>	<b>251</b>

**3.14. Ostatní provozní náklady**

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2017	Rok 2016
Pojistné	28	28
Ostatní provozní náklady	4	0
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>32</b>	<b>28</b>

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 2017	Rok 2016
<b>Výnosy z dl. finančního majetku:</b>	<b>0</b>	<b>60 592</b>
- z přijatých dividend (PXE)	0	1 000
- z prodeje podílu ve spřízněných subjektech (PXE)	0	59 592
<b>Kurzové výnosy</b>	<b>4 156</b>	<b>930</b>
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>4 156</b>	<b>61 522</b>

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 2017	Rok 2016
<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>311</b>	<b>482</b>
- z půjček	93	222
- z kontokorentu	218	260
<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>5 796</b>	<b>1 946</b>
- kurzové ztráty	4 611	1 028
- bankovní záruky	871	571
- ostatní bankovní poplatky	310	339
- ostatní finanční náklady	4	8
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>6 107</b>	<b>12 428</b>

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 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
<b>Výnosy celkem</b>		<b>2 914</b>	<b>93</b>	<b>124</b>	<b>3 131</b>

Rok 2016					(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Tržby z vlastních služeb	Ostatní provozní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCPP	622	221	1 006	1 849
<b>Výnosy celkem</b>		<b>622</b>	<b>221</b>	<b>1 006</b>	<b>1 849</b>

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 2017 činila výše takto vynaložených výnosů 93 tis. Kč (2016: 221 tis. Kč).

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

**3.17.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty**

Nákupy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

<b>Rok 2017</b>						(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	
<b>Náklady celkem</b>		<b>133</b>	<b>2</b>	<b>109</b>	<b>244</b>	

<b>Rok 2016</b>						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Ostatní provozní náklady	Finanční náklady	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	140	2	208	350	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCCP	7	0	9	16	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCCP	0	0	5	5	
<b>Náklady celkem</b>		<b>147</b>	<b>2</b>	<b>222</b>	<b>371</b>	

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 2017 činila výše takto vynaložených nákladů 109 tis. Kč (2016: 222 tis. Kč).

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

**3.17.3. Pohledávky vůči spřízněným subjektům**

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2017	Stav k 31. prosinci 2016
<b>Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba</b>		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	2 888	0
<b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba - BCPP</b>	<b>2 888</b>	<b>0</b>

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2017	Stav k 31. prosinci 2016
<b>Náklady příštích období</b>		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	24	13
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	1	1
<b>Náklady příštích období celkem</b>	<b>25</b>	<b>14</b>

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2017	Stav k 31. prosinci 2016
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodního styku</b>		
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	43	51
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodního styku celkem</b>	<b>43</b>	<b>51</b>

**3.17.4. Závazky vůči spřízněným subjektům**

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2017	Stav k 31. prosinci 2016
<b>Závazky – ovládající osoba</b>		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	2	1 222
<b>Závazky celkem</b>	<b>2</b>	<b>1 222</b>

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

	Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	
	Rok 2017	Rok 2016
Řídící orgány	1	1
Ostatní zaměstnanci	5	5
<b>Celkem</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2017	Rok 2016
Osobní náklady	396	396
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	126	126
<b>Celkem</b>	<b>522</b>	<b>522</b>

Řídící orgán Společnosti zahrnuje Představenstvo společnosti.

Společnost po celý rok 2017 zaměstnávala 5 pracovníků, kteří pracovali v rámci Dohody o pracovní činnosti.

**4.2. Poskytnutá plnění členům orgánů společnosti**

V roce 2017 ani v roce 2016 nebyly členům statutárního orgánu a dozorčí rady poskytnuty žádné zápůjčky, úvěry či jiná plnění.

## 5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY

K 31. prosinci 2017 má Společnost uzavřenou smlouvu o kontokorentním úvěru s Komerční bankou do výše 10 000 tis. Kč (31. prosinec 2016: 10 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2017 Společnost tento úvěr nečerpala. Dále má Společnost od roku 2013 uzavřenou smlouvu s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia o kontokorentním úvěru ve výši 3 000 tis. EUR (2016: 3 000 tis. EUR). K 31. prosinci 2017 čerpala Společnost kontokorentní úvěr ve výši 61 586 tis. Kč, respektive 2 411 tis. EUR (2016: 0 tis. Kč).

## 6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2017 Společnost eviduje bankovní garanci od UniCredit Bank Hungary Zrt. ve výši 1 000 tis. HUF (2016: 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.

Dále Společnost k 31. prosinci 2017 eviduje Smlouvu o poskytnutí bankovní záruky ve výši 3 000 tis. EUR (2016: 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.

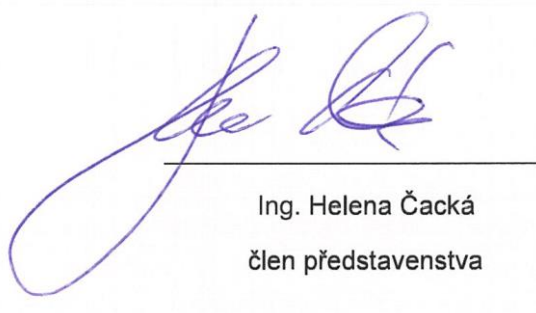
K 31. prosinci 2017 Společnost eviduje bankovní protizáruku od Commerzbank ve výši 3 000 tis. EUR (2016: 3 000 tis. EUR) ve prospěch European Commodity Clearing AG k bankovní záruce poskytnuté Komerční bankou, a.s.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2017 ani k 31. prosinci 2016.

**7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Vedení společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

V Praze dne 8. března 2018



Ing. Helena Čacká  
člen představenstva

## Zpráva auditora k účetní závěrce a výroční zprávě



**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 Energy Clearing Counterparty, a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2017 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 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2017 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 způsobilo 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 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože

součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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. Vladimír Dvořáček je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 8. března 2018



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



Ing. Vladimír Dvořáček  
Partner  
Evidenční číslo 2332

## Kontakty

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

[www.pse.cz/energy-clearing-counterparty](http://www.pse.cz/energy-clearing-counterparty)