



Energy Clearing Counterparty, a.s.

Výroční zpráva 2019

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 | 31 |
| Kontakty..... | 35 |

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 2019 tržeb za vlastní služby ve výši 1 345 tis. Kč (2018: 2 593 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

| (v tis. Kč) | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Služba centrální protistrany | 585 | 586 |
| Ostatní služby | 760 | 2 007 |
| Tržby za vlastní služby | 1 345 | 2 593 |

Společnost v běžném období roku 2019 vykázala výsledek hospodaření po zdanění ve výši 134 tis. Kč (2018: 145 tis. Kč).

Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2019 činila 36 476 tis. Kč (2018: 122 801 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

| (v tis. Kč) | 2019 | 2018 |
|--|---------------|----------------|
| Stálá aktiva (netto) | 0 | 0 |
| Pohledávky a ostatní oběžná aktiva (netto) | 32 993 | 121 451 |
| Peněžní prostředky (netto) | 3 483 | 1 350 |
| Celková aktiva | 36 476 | 122 801 |

V běžném období bylo rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti dne 25. června 2019 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 2019 pět zaměstnanců (stejně jako v roce 2018).

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 2019.

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 2019

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 2019.

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 2019 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 2019 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 2019 rozhodnutím jediného akcionáře účetní závěrku EnCC za rok 2018 a návrh na převedení zisku za rok 2018 ve výši 144 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let. Celková výše nerozděleného zisku minulých let měla po převedení zisku činit 1 233 tis. Kč.

Žádná další jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v účetním období roku 2019 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 2019 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. 7 ze dne 6. 12. 2019 | 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 mezi EnCC a CDCP nebyla v účetním období roku 2019 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 6. března 2020



Ing. Tomáš Lněnička
člen představenstva

Finanční část

Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
K 31. PROSINCI 2019

Název obchodní korporace: Energy Clearing Counterparty, a.s.
Sídlo: Praha 1, Rybná 682/14
Právní forma: akciová společnost
IČ: 284 41 681
Datum sestavení: 6. března 2020

| | |
|---|-----------|
| ROZVAHA | 1 |
| VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | 2 |
| PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU | 3 |
| 1. OBECNÉ ÚDAJE..... | 4 |
| 1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ KORPORACE | 4 |
| 1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. PROSINCI 2019 | 5 |
| 1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA | 5 |
| 2. ÚČETNÍ POSTUPY..... | 6 |
| 2.1. ZÁKLADNÍ ZÁSADY ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 6 |
| 2.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK | 6 |
| 2.3. POHLEDÁVKY..... | 6 |
| 2.4. ZÁVAZKY | 7 |
| 2.5. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY | 7 |
| 2.6. PŘEPOČET CIZÍCH MĚN | 7 |
| 2.7. DAŇ Z PŘÍJMŮ | 7 |
| 2.8. ODLOŽENÁ DAŇ | 7 |
| 2.9. SPŘÍZNĚNÉ STRANY | 7 |
| 2.10. VÝNOSY | 8 |
| 2.11. ÚROKOVÉ NÁKLADY | 8 |
| 2.12. SKUPINOVÁ REGISTRACE DPH | 8 |
| 2.13. UDÁLOSTI PO DATU ROZVAHOVÉHO DNE | 8 |
| 2.14. ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ | 8 |
| 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY | 9 |
| 3.1. STÁLÝ MAJETEK | 9 |
| 3.1.1. <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i> | 9 |
| 3.2. NAJATÝ MAJETEK | 10 |
| 3.3. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK..... | 10 |
| 3.4. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY..... | 10 |
| 3.4.1. <i>Pohledávky z obchodního styku</i> | 10 |
| 3.4.2. <i>Pohledávky za společníky a účastníky sdružení</i> | 10 |
| 3.4.3. <i>Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba</i> | 10 |
| 3.4.4. <i>Dohadné účty aktivní</i> | 10 |
| 3.4.5. <i>Jiné pohledávky</i> | 11 |
| 3.5. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA | 11 |
| 3.6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ | 11 |
| 3.7. VLASTNÍ KAPITÁL..... | 11 |
| 3.8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY..... | 11 |
| 3.8.1. <i>Závazky z obchodního styku</i> | 11 |
| 3.8.2. <i>Závazky k zaměstnancům</i> | 11 |
| 3.8.3. <i>Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění</i> | 11 |
| 3.8.4. <i>Stát – daňové závazky a dotace</i> | 12 |
| 3.8.5. <i>Dohadné účty pasivní</i> | 12 |
| 3.8.6. <i>Jiné závazky</i> | 12 |
| 3.9. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY | 12 |
| 3.10. DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST | 12 |
| 3.11. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ | 13 |
| 3.12. NÁKLADY NA SLUŽBY | 13 |
| 3.13. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY | 13 |
| 3.14. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY | 13 |
| 3.15. FINANČNÍ VÝNOSY | 14 |
| 3.16. FINANČNÍ NÁKLADY..... | 14 |
| 3.17. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI | 15 |
| 3.17.1. <i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i> | 15 |
| 3.17.2. <i>Náklady realizované se spřízněnými subjekty</i> | 16 |
| 3.17.3. <i>Pohledávky vůči spřízněným subjektům</i> | 17 |
| 3.17.4. <i>Závazky vůči spřízněným subjektům</i> | 17 |
| 4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY | 18 |
| 4.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ | 18 |
| 4.2. POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ ČLENŮM ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI..... | 18 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 5. | EVENTUALITY A PŘÍSLIBY | 19 |
| 6. | POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY | 19 |
| 7. | UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 19 |

| | | 31.12.2019 | | | 31.12.2018 | |
|---|------------|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto | |
| ROZVAHA | | Energy Clearing Counterparty, a.s. | | | | |
| v plném rozsahu | | IČ: 284 41 681 | | | | |
| k datu | | Rybná 682/14 | | | | |
| 31. 12. 2019 | | 110 05 Praha 1 | | | | |
| (v tisících Kč) | | | | | | |
| AKTIVA CELKEM | | 001 | 36 479 | -3 | 36 476 | 122 801 |
| B. Stálý majetek | 003 | 3 | -3 | 0 | 0 | 0 |
| B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | 3 | -3 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.2. Ocenitelná práva | 006 | 3 | -3 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.2.1. Software | 007 | 3 | -3 | 0 | 0 | 0 |
| C. Oběžná aktiva | 037 | 36 425 | 0 | 36 425 | 122 724 | 122 724 |
| C.II. Pohledávky | 046 | 32 942 | 0 | 32 942 | 121 374 | 121 374 |
| C.II.2. Krátkodobé pohledávky | 057 | 32 942 | 0 | 32 942 | 121 374 | 121 374 |
| C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 31 903 | 0 | 31 903 | 119 354 | 119 354 |
| C.II.2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 059 | 760 | 0 | 760 | 2 007 | 2 007 |
| C.II.2.4. Pohledávky – ostatní | 061 | 279 | 0 | 279 | 13 | 13 |
| C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky | 062 | 11 | 0 | 11 | 11 | 11 |
| C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní | 066 | 3 | 0 | 3 | 2 | 2 |
| C.II.2.4.6. Jiné pohledávky | 067 | 265 | 0 | 265 | 0 | 0 |
| C.IV. Peněžní prostředky | 071 | 3 483 | 0 | 3 483 | 1 350 | 1 350 |
| C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech | 073 | 3 483 | 0 | 3 483 | 1 350 | 1 350 |
| D. Časové rozlišení aktiv | 074 | 51 | 0 | 51 | 77 | 77 |
| D.1. Náklady příštích období | 075 | 51 | 0 | 51 | 77 | 77 |

| | | 31.12.2019 | 31.12.2018 | |
|---|------------|---------------|----------------|----------------|
| PASIVA CELKEM | | 078 | 36 476 | 122 801 |
| A. Vlastní kapitál | 079 | 9 547 | 9 413 | |
| 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 | 1 233 | 1 088 | |
| A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let (+/-) | 096 | 1 233 | 1 088 | |
| A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 099 | 134 | 145 | |
| B.+ C. Cizí zdroje | 101 | 26 929 | 113 388 | |
| C. Závazky | 107 | 26 929 | 113 388 | |
| C.II. Krátkodobé závazky | 123 | 26 929 | 113 388 | |
| C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím | 127 | 1 989 | 3 440 | |
| C.II.4. Závazky z obchodních vztahů | 129 | 24 877 | 109 885 | |
| C.II.8. Závazky ostatní | 133 | 63 | 63 | |
| 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 | 19 | |
| 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. 2019 (v tisících Kč) | | Rybná 682/14 110 05 Praha 1 | |
| | | Období do 31.12.2019 | Období do 31.12.2018 |
| I. Tržby z prodeje výrobků a služeb | 001 | 1 345 | 2 593 |
| A. Výkonová spotřeba | 003 | 358 | 317 |
| A.2. Spotřeba materiálu a energie | 005 | 1 | 1 |
| A.3. Služby | 006 | 357 | 316 |
| D. Osobní náklady | 009 | 522 | 522 |
| D.1. Mzdové náklady | 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 | 0 | 61 |
| E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 015 | 0 | 61 |
| E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehm. a hm. majetku - trvalé | 016 | 0 | 61 |
| III. Ostatní provozní výnosy | 020 | 1 056 | 0 |
| III.3. Jiné provozní výnosy | 023 | 1 056 | 0 |
| F. Ostatní provozní náklady | 024 | 126 | 26 |
| F.3. Daně a poplatky | 027 | 102 | 2 |
| F.5. Jiné provozní náklady | 029 | 24 | 24 |
| * Provozní výsledek hospodaření | 030 | 1 395 | 1 667 |
| VI. Výnosové úroky a podobné výnosy | 039 | 7 | 0 |
| VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 041 | 7 | 0 |
| J. Nákladové úroky a podobné náklady | 043 | 21 | 207 |
| J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 045 | 21 | 207 |
| VII. Ostatní finanční výnosy | 046 | 1 338 | 6 776 |
| K. Ostatní finanční náklady | 047 | 2 585 | 8 091 |
| * Finanční výsledek hospodaření | 048 | -1 261 | -1 522 |
| ** Výsledek hospodaření před zdaněním | 049 | 134 | 145 |
| ** Výsledek hospodaření po zdanění | 053 | 134 | 145 |
| *** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 055 | 134 | 145 |
| Čistý obrat za účetní období | 056 | 3 746 | 9 369 |

| PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU | | Energy Clearing Counterparty, a.s. | | | |
|---|-------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| | | IČ: 284 41 681 | | | |
| k datu | | Rybná 14/682 | | | |
| 31.12.2019 | | 110 05 Praha 1 | | | |
| (v tisících Kč) | | | | | |
| | Základní kapitál | Ostatní kapitálové fondy | Nerozdělený zisk minulých let | VH běžného účetního období | Vlastní kapitál celkem |
| Stav k 31.12.2017 | 2 000 | 6 180 | 924 | 164 | 9 268 |
| Rozdělení VH | 0 | 0 | 164 | -164 | 0 |
| VH za běžné období | 0 | 0 | 0 | 145 | 145 |
| Stav k 31.12.2018 | 2 000 | 6 180 | 1 088 | 145 | 9 413 |
| Rozdělení VH | 0 | 0 | 145 | -145 | 0 |
| VH za běžné období | 0 | 0 | 0 | 134 | 134 |
| Stav k 31.12.2019 | 2 000 | 6 180 | 1 233 | 134 | 9 547 |

* 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 2019 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 2019.

Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období 2019

V roce 2019 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

- zánik členství Ing. Heleny Čacké ke dni 30. září 2019
- vznik členství Ing. Tomáše Lněničky dne 1. října 2019

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 2019

| | | Jméno |
|-----------------------|------|---------------------|
| Představenstvo | člen | Ing. Tomáš Lněnička |
| 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. Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

2.5. 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.

2.6. 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 do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

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 2019 Skupina používala zálohový koeficient 100 % (k 1. lednu 2018: 100 %). Tímto koeficientem nárokovala Skupina celý rok 2019 odpočet u plnění na vstupu. V příznání k DPH za měsíc prosinec 2019 byl vypočten vypořádací koeficient pro rok 2019, který činí 87 % a je zároveň zálohovým koeficientem pro rok 2020.

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 2019 ani 2018 nezměnila žádné účetní metody a postupy. V souvislosti s novelizací vyhlášky č. 500/2002 Sb. došlo od roku 2016 ke změně struktury finančních výkazů. 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 2018 | 3 | 607 | 610 |
| Přírůstky | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31. prosinci 2018 | 3 | 607 | 610 |
| Přírůstky | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | -607 | -607 |
| Stav k 31. prosinci 2019 | 3 | 0 | 3 |

(údaje v tis. Kč)

| Oprávký | Software | Jiný DNM | Celkem |
|---------------------------------|----------|------------|------------|
| Stav k 1. lednu 2018 | 3 | 546 | 549 |
| Přírůstky | 0 | 61 | 61 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31. prosinci 2018 | 3 | 607 | 610 |
| Přírůstky | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | -607 | -607 |
| Stav k 31. prosinci 2019 | 3 | 0 | 3 |

(údaje v tis. Kč)

| Zůstatková hodnota | Software | Jiný DNM | Celkem |
|--------------------------|----------|----------|--------|
| Stav k 1. lednu 2018 | 0 | 61 | 61 |
| Stav k 31. prosinci 2018 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31. prosinci 2019 | 0 | 0 | 0 |

Společnost v roce 2019 vyřadila z majetku 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. Důvodem vyřazení bylo ukončení její platnosti.

Hodnota licence činila 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 |
|------|--------|
| 2019 | 0 |
| 2018 | 61 |

V roce 2019 a 2018 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 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| Do 1 roku | 98 | 74 |
| 1 – 5 let | 413 | 396 |
| Nad 5 let | 18 | 116 |
| Celkem | 529 | 586 |

Společnost má k 31. prosinci 2019 uzavřenou smlouvu o pronájmu kancelářských prostor. Nájem v roce 2019 činil 82 tis. Kč (2018: 91 tis. Kč).

3.3. Krátkodobý finanční majetek

| | (údaje v tis. Kč) | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Krátkodobý finanční majetek | Stav k 31. prosinci 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| Účty v bankách, z toho: | 3 483 | 1 350 |
| - vlastní běžné účty | 3 483 | 1 350 |
| Krátkodobý finanční majetek celkem | 3 483 | 1 350 |

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

Společnost evidovala k rozvahovému dni pohledávky z obchodního styku ve výši 31 903 tis. Kč (2018: 119 354 tis. Kč). Jedná se především o pohledávky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2019 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 (2018: 11 tis. 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 760 tis. Kč (2018: 2 007 tis. Kč) z titulu uzavřené Dohody o poskytování kompenzačních plateb.

3.4.4. Dohadné účty aktivní

Společnost k rozvahovému dni evidovala zůstatek na dohadných účtech aktivních ve výši 3 tis. Kč (2018: 2 tis. Kč).

3.4.5. Jiné pohledávky

K rozvahovému dni Společnost evidovala jiné pohledávky ve výši 265 tis. Kč (2018: 0 Kč). Jedná se o pohledávky za společností POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. z titulu úhrady vynaložených finančních nákladů souvisejících s obchody s elektrickou energií.

3.5. Odložená daňová pohledávka

Společnost k rozvahovému dni evidovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 772 tis. Kč (2018: 1 825 tis. Kč) z titulu daňových ztrát předchozích období. Společnost tuto pohledávku z důvodu opatrnosti nevykazuje.

3.6. Časové rozlišení

Společnost k rozvahovému dni evidovala pohledávky v rámci nákladů příštích období v celkové výši 51 tis. Kč (2018: 77 tis. Kč). Jednalo se především o pojistné na rok 2020 a časově rozlišené nájemné a služby k nájmu.

3.7. Vlastní kapitál

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2019 ve výši 2 000 tis. Kč (2018: 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 2019 ve výši 6 180 tis. Kč (2018: 6 180 tis. Kč). Společnost na základě rozhodnutí jediného akcionáře 2. června 2016 zrušila rezervní fond.

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2019 byl zisk ve výši 134 tis. Kč (2018: 145 tis. Kč). K rozvahovému dni Společnost vykázala vlastní kapitál ve výši 9 547 tis. Kč (2018: 9 413 tis. Kč). Zisk ve výši 145 tis. Kč byl na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 25. června 2019 převeden do nerozdělených zisků minulých let.

Společnost plánuje zisk roku 2019 využít ke zvýšení vlastního kapitálu.

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 24 877 tis. Kč (2018: 109 885 tis. Kč). Jedná se o závazky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2019 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 (2018: 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 (2018: 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 (2018: 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 (2018: 19 tis. Kč).

3.8.6. Jiné závazky

K rozvahovému dni Společnost evidovala jiné závazky ve výši 10 tis. Kč (2018: 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 1 989 tis. Kč, respektive 78 tis. EUR (2018: 3 440 tis. Kč). Limit tohoto kontokorentního úvěru činí 5 000 tis. EUR (2018: 5 000 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 (2018: 3 000 tis. EUR).

| | (údaje v tis. Kč) | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | Stav k 31. prosinci 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| Krátkodobé finanční výpomoci – kontokorent | 1 989 | 3 440 |
| Krátkodobé bankovní úvěry celkem | 1 989 | 3 440 |

3.10. Daň z příjmů za běžnou činnost

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

| | (údaje v tis. Kč) | |
|---|-------------------|-----------|
| | Rok 2019 | Rok 2018 |
| Zisk před zdaněním | 134 | 145 |
| Teoretická výše daně při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 % (2018: 19 %) | 25 | 28 |
| Daňový dopad daňově neuznatelných nákladů | 3 | 2 |
| Daňový dopad nezdaňovaných výnosů | 0 | 0 |
| Splatná daň | 28 | 30 |
| Uplatnění daňových ztrát z min. let | -28 | -30 |
| Celkem daň z příjmů za běžnou činnost | 0 | 0 |

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2014 do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z let 2014 a 2016, která nebyla v účetní závěrce roku 2019 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila 3 919 tis. Kč k 31. prosinci 2019.

3.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

| | Rok 2019 | | |
|--------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| | Tuzemsko | Zahraníčí | Celkem |
| Služby centrální protistrany | 585 | 0 | 585 |
| Služby – BCPP | 760 | 0 | 760 |
| Tržby z prodeje služeb celkem | 1 345 | 0 | 1 345 |

(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 |

3.12. Náklady na služby

(údaje v tis. Kč)

| | Rok 2019 | Rok 2018 |
|------------------|------------|------------|
| Nájemné a služby | 119 | 127 |
| Audit | 203 | 140 |
| Ostatní služby | 35 | 49 |
| Celkem | 357 | 316 |

3.13. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

| | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--|--------------|----------|
| Ostatní provozní výnosy | 0 | 0 |
| Úhrada vynaložených nákladů – PXE (viz bod 3.17.1) | 1 056 | 0 |
| Ostatní provozní výnosy | 1 056 | 0 |

3.14. Ostatní provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

| | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--|------------|-----------|
| Pojistné | 24 | 24 |
| Ostatní provozní náklady | 102 | 2 |
| Ostatní provozní náklady celkem | 126 | 26 |

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 2019 | Rok 2018 |
| Výnosové úroky | 7 | 0 |
| Kurzové výnosy | 1 338 | 6 776 |
| Finanční výnosy celkem | 1 345 | 6 776 |

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 2019 | Rok 2018 |
| Nákladové úroky a podobné náklady | 21 | 207 |
| - z půjček | 0 | 0 |
| - z kontokorentu | 21 | 207 |
| Ostatní finanční náklady | 2 585 | 8 091 |
| - kurzové ztráty | 1 433 | 6 912 |
| - bankovní záruky | 825 | 821 |
| - ostatní bankovní poplatky | 323 | 354 |
| - ostatní finanční náklady | 4 | 4 |
| Finanční náklady celkem | 2 606 | 8 298 |

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 2019 | | | | | | (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 | 760 | 0 | 0 | 760 | |
| Centrální depozitář cenných papírů, a.s. | člen skupiny BCPP | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | člen skupiny BCPP | 585 | 1 056 | 1 | 1 642 | |
| Výnosy celkem | | 1 345 | 1 056 | 1 | 2 402 | |

| 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 | |

Společnost má uzavřenou smlouvu s PXE o poskytování služeb centrální protistrany při vypořádání obchodů s českou spotovou energií. Ve smlouvě je společnost PXE zavázána hradit vynaložené náklady, které Společnosti vzniknou v souvislosti s požadavky na maržové krytí spotových obchodů prostřednictvím bankovních záruk a z krytí aktuálního nedostatku finančních prostředků pro vypořádání spotových obchodů s českou energií. V roce 2019 činila výše takto vynaložených výnosů 1 056 tis. Kč (2018: 0 Kč).

3.17.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty

Nákupy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

| Rok 2019 | | | | | | (údaje v tis. Kč) |
|--|----------------------|------------|--------------------------|------------------|------------|-------------------|
| Subjekt | Vztah ke Společnosti | Služby | Ostatní provozní náklady | Finanční náklady | Celkem | |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | mateřská společnost | 119 | 1 | 0 | 120 | |
| 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 | | 120 | 1 | 1 | 122 | |

| 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 | |

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 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | 771 | 2 018 |
| Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 771 | 2 018 |

| (údaje v tis. Kč) | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Název společnosti | Stav k 31. prosinci 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| Náklady příštích období | | |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | 43 | 69 |
| Centrální depozitář cenných papírů, a.s. | 1 | 1 |
| Náklady příštích období celkem | 44 | 70 |

| (údaje v tis. Kč) | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Název společnosti | Stav k 31. prosinci 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| Dohadné položky aktivní | | |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | 3 | 2 |
| Dohadné položky aktivní celkem | 3 | 2 |

| (údaje v tis. Kč) | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Název společnosti | Stav k 31. prosinci 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| Krátkodobé pohledávky z obchodního styku | | |
| POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | 48 | 49 |
| Krátkodobé pohledávky z obchodního styku celkem | 48 | 49 |

3.17.4. Závazky vůči spřízněným subjektům

| (údaje v tis. Kč) | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Název společnosti | Stav k 31. prosinci 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| 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 2019 | Stav k 31. prosinci 2018 |
| Dohadné položky pasivní | | |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | 0 | 1 |
| Dohadné položky pasivní celkem | 0 | 1 |

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

| | Průměrný přepočtený stav zaměstnanců | |
|---------------------|--------------------------------------|----------|
| | Rok 2019 | Rok 2018 |
| Řídící orgány | 1 | 1 |
| Ostatní zaměstnanci | 5 | 5 |
| Celkem | 6 | 6 |

| | (údaje v tis. Kč) | |
|---|-------------------|------------|
| | Rok 2019 | Rok 2018 |
| 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 2019 zaměstnávala 5 pracovníků, kteří pracovali v rámci Dohody o pracovní činnosti.

4.2. Poskytnutá plnění členům orgánů společnosti

V roce 2019 ani v roce 2018 nebyly členům statutárního orgánu a dozorčí rady poskytnuty žádné zápůjčky, úvěry či jiná plnění.

5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY

K 31. prosinci 2019 má Společnost uzavřenou smlouvu o kontokorentním úvěru s Komerční bankou, a.s. do výše 10 000 tis. Kč (2018: 10 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2019 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. K 31. prosinci 2019 čerpala Společnost kontokorentní úvěr ve výši 1 989 tis. Kč, respektive 78 tis. EUR (2018: 3 440 tis. Kč).

6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Společnost k 31. prosinci 2019 eviduje Smlouvu o poskytnutí bankovní záruky ve výši 3 000 tis. EUR (2018: 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 2019 Společnost eviduje bankovní protizáruku od Commerzbank ve výši 3 000 tis. EUR (2018: 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 2019 ani k 31. prosinci 2018.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

V Praze, dne 6. března 2020



Tomáš Lněnička

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 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2019, 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 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odovědnost 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.

Odovědnost 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 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

6. března 2020
Praha, Česká republika

Kontakty

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

www.pse.cz/energy-clearing-counterparty