



Výroční zpráva 2016

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	9
Účetní závěrka.....	9
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 2016 tržeb za vlastní služby ve výši 622 tis. Kč (2015: 687 tis. Kč), které byly tak, jako v předchozím období, poskytovány výhradně společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. (PXE), a to na základě plnění předmětu Smlouvy o zabezpečení služeb centrální protistrany v souvislosti uzavíráním obchodů prostřednictvím PXE na denním trhu s elektřinou v České republice provozovaného společností OTE, a.s.

Společnost EnCC vykázala čistý zisk 48 922 tis. Kč (2015: 2 102 tis. Kč). Jeho struktura je následující:

	(v tis. Kč)	2016	2015
Zisk z prodeje podílu v ovládané společnosti		49 592	0
Zisk z přijatého podílu na zisku		1 000	1 580
Provozní výsledek hospodaření (zisk +/zráta -)		-172	11
Finanční výsledek hospodaření bez zisku z prodeje podílu v ovládané společnosti a přijatého podílu na zisku (zisk +/zráta -)		-1 498	511
Čistý zisk		48 922	2 102

EnCC nadále vlastní licenci na dobu určitou (do roku 2018) na obchodování s maďarskou elektrickou energií ve výši 121 tis. Kč (2015: 182 tis. Kč).

Celková aktiva společnosti EnCC k 31. prosinci 2016 činila 97 773 tis. Kč (2015: 191 755 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

	(v tis. Kč)	2016	2015
Dlouhodobý majetek (netto)		121	20 182
Pohledávky a ostatní oběžná aktiva (netto)		82 656	141 585
Krátkodobý finanční majetek (netto)		14 996	29 988
Celková aktiva		97 773	191 755

Součástí dlouhodobého majetku již není dlouhodobý finanční majetek (2015: 20 000 tis. Kč).

V běžném období bylo rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti EnCC dne 2. června 2016 rozhodnuto o použití zisku za rok 2015 ve výši 2 102 tis. Kč a rezervního fondu ve výši 69 tis. Kč na úhradu ztráty minulých let. Společnost EnCC v běžném období roku 2016 vyplatila akcionářům zálohu na výplatu podílu na zisku ve výši 48 000 tis. Kč (2015: 0 tis. Kč).

Výše uvedených výsledků společnost EnCC dosáhla s 6 (2015: 6) zaměstnanci dle pracovněprávních vztahů v rámci Dohody o pracovní činnosti (průměrný stav). V pracovně právních vztazích postupuje společnost EnCC v souladu se všemi platnými zákony a předpisy. V oblasti výzkumu a vývoje společnost EnCC nevyvíjí žádnou činnost. Činnost společnosti EnCC je svým charakterem šetrná k životnímu prostředí, a proto v této oblasti nejsou vyvíjeny zvláštní aktivity. Společnost v roce 2016 nenabyla žádné vlastní akcie nebo podíly.

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 2016

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 2016.

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 2016 nebyly zpracovateli této zprávy známy.

Zpráva také obsahuje informaci o vztazích mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Těmito osobami byly alespoň po část uplynulého účetního období:

- společnost **POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, IČO 278 65 444, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 15362 (dále též „PXE“), do 31. května 2016;
- 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 %. Výše podílu ovládající osoby ve společnosti PXE činí 33,33 %. Do 31. května 2016 činila výše podílu ovládající osoby ve společnosti PXE nepřímo dalších 66,67 % přes CDCP a EnCC. CDCP a EnCC své podíly prodaly společnosti European Energy Exchange AG a PXE k výše uvedenému datu přestala být osobou ovládanou stejnou ovládající osobou.

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 2016 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 2. června 2016 rozhodnutím jediného akcionáře účetní závěrku EnCC za rok 2015 a návrh na rozdělení zisku ve výši 2 102 tis. Kč tak, že bude použit na úhradu ztrát minulých let. Částka 69 tis. Kč byla použita z rezervního fondu k uhrazení ztráty minulých let,

rezervní fond byl zrušen a jeho zůstatek ve výši 2 tis. Kč převeden do nerozděleného zisku minulých let.

K 30. září 2016 rozhodla členka představenstva s pravomocí představenstva o poskytnutí zálohy na podíl na zisku ve výši 48 mil. Kč.

Žádná další jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v účetním období roku 2016 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 PXE a CDCP, byly v účetním období roku 2016 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. 5 ze dne 15. 12. 2016	Podnájem nebytových prostor, které BCPP pronajímá od společnosti Burzovní Palác Investment s.r.o.
30. března 2009	Úvěrová smlouva, ve znění dodatku č. 2 ze dne 5. 1. 2016	Poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru za účelem úhrady DPH dodavatelům elektrické energie na PXE do výše 150 mil. Kč od věřitelů CDCP a BCPP. Dodatkem č. 2 ze dne 5. ledna 2016 byla smlouva ve vztahu k PXE ukončena.
18. prosince 2015	Smlouva o zřízení účtu v centrální evidenci cenných papírů a poskytování souvisejících služeb	Poskytování služeb účastníka centrálního depozitáře cenných papírů

Vztahy mezi PXE a ovládanou osobou byly v účetním období roku 2016 určeny vícestrannými smlouvami uvedenými v tomto dokumentu a následující smlouvou:

Datum uzavření smlouvy	Název smlouvy	Popis předmětu plnění
30. srpen 2013	Smlouva o zabezpečení služeb centrální protistrany v souvislosti s uzavíráním obchodů na trhu PXE	Zabezpečení služeb centrální protistrany

Žádná jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v roce 2016 mezi EnCC a PXE a EnCC a CDCP nebyla v účetním období roku 2016 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 10. března 2017



.....
Ing. Helena Čacká
členka představenstva

Finanční část

Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
K 31. PROSINCI 2016

Název obchodní korporace: Energy Clearing Counterparty, a.s.
Sídlo: Praha 1, Rybná 682/14
Právní forma: akciová společnost
IČ: 284 41 681
Datum sestavení: 10. března 2017

1. OBECNÉ ÚDAJE	5
1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ KORPORACE	5
1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. PROSINCI 2016	6
1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	6
2. ÚČETNÍ POSTUPY	7
2.1. ZÁKLADNÍ ZÁSADY ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	7
2.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	7
2.3. POHLEDÁVKY	7
2.4. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY	8
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	9
2.11. ÚROKOVÉ NÁKLADY	9
2.12. SKUPINOVÁ REGISTRACE DPH	9
2.13. UDÁLOSTI PO DATU ROZVAHOVÉHO DNE	9
2.14. ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ	9
3. DOPLŇJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	10
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>Stát – daňové pohledávky</i>	11
3.4.4. <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>	14
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
4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	20
4.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	20
4.2. POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ ČLENŮM ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI	20
5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY	21
6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY	21
7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	22

ROZVAHA
v plném rozsahu

Energy Clearing Counterparty, a.s.
IČ: 284 41 681

k datu
31. 12. 2016
(v tisících Kč)

Rybná 682/14
110 05 Praha 1

		31. 12. 2016			31. 12. 2015
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	001	98 253	-489	97 764	191 755
B. Dlouhodobý majetek	003	610	-489	121	20 182
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	004	610	-489	121	182
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	-486	121	182
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	027	0	0	0	20 000
B.III.3. Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	20 000
C. Oběžná aktiva	037	97 618	0	97 618	171 531
C.II. Pohledávky	046	82 622	0	82 622	141 543
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	057	82 622	0	82 622	141 543
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	81 462	0	81 462	69 873
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	061	1 160	0	1 160	71 670
C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062	0	0	0	9 116
C.II.2.4.3. Stát daňové pohledávky	064	1 140	0	1 140	62 553
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	20	0	20	1
C.IV. Peněžní prostředky	071	14 996	0	14 996	29 988
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	072	0	0	0	0
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	073	14 996	0	14 996	29 988
D. Časové rozlišení aktiv	074	25	0	25	42
D.1. Náklady příštích období	075	25	0	25	42

		31. 12. 2016	31. 12. 2015
PASIVA CELKEM	078	97 764	191 755
A. Vlastní kapitál	079	9 104	8 182
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.III. Fondy ze zisku	092	0	71
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	93	0	71
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	2	-2 171
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let (+/-)	096	2	0
A.IV.2. Neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	097	0	-2 171
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	48 922	2 102
A.VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100	-48 000	0
B.+ C. Cizí zdroje	101	88 660	183 573
C. Závazky	107	88 660	183 573
C.II. Krátkodobé závazky	123	88 660	183 573
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	127	0	44 134
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	129	57 357	109 706
C.II.7. Závazky - podstatný vliv	132	0	29 728
C.II.8. Závazky ostatní	133	31 303	5
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	134	1 220	0
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	136	13	0
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	14	0
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	138	7	0
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	139	30	5
C.II.8.7. Jiné závazky	140	30 019	0
D. Časové rozlišení pasiv	141	0	0
D.1. Výdaje příštího období	142	0	0
D.2. Výnosy příštích období	143	0	0

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění**
**Energy Clearing Counterparty, a.s.
IČ: 284 41 681**

 období končící k
31. 12. 2016
(v tisících Kč)

 Rybná 682/14
110 05 Praha 1

		Období do 31. 12. 2016	Období do 31. 12. 2015
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	622	687
A. Výkonová spotřeba	003	434	519
A.2. Spotřeba materiálu a energie	005	2	3
A.3. Služby (VZZ)	006	432	516
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	251	461
III.3. Jiné provozní výnosy	023	251	461
F. Ostatní provozní náklady	024	28	35
F.5. Jiné provozní náklady	029	28	35
* Provozní výsledek hospodaření	030	-172	11
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031	60 592	1 580
IV.2. Ostatní výnosy z podílů	032	60 592	1 580
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	034	10 000	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady	043	482	617
J.1. Nákladové úroky a podobné nákl. - ovládaná nebo ovládající osoba	044	222	394
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	260	223
VII. Ostatní finanční výnosy	046	930	8 470
K. Ostatní finanční náklady	047	1 946	7 342
* Finanční výsledek hospodaření	048	49 094	2 091
** Výsledek hospodaření před zdaněním	049	48 922	2 102
** Výsledek hospodaření po zdanění	053	48 922	2 102
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	48 922	2 102
Čistý obrat za účetní období	056	62 395	11 198

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Energy Clearing Counterparty, a.s.

IČ: 284 41 681

k datu
31. 12. 2016
(v tisících Kč)Rybná 682/14
110 05 Praha 1

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	VH běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31. 12. 2014	2 000	6 180	71	-4 596	2 425	6 080
Rozdělení VH	0	0	0	2 425	-2 425	0
Výplata podílu na zisku	0	0	0	0	0	0
VH za běžné období	0	0	0	0	2 102	2 102
Stav k 31. 12. 2015	2 000	6 180	71	-2 171	2 102	8 182
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
Stav k 31. 12. 2016	2 000	6 180	0	2	922	9 104

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 2016 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 vídeňská burza cenných papírů CEESEG AG.

Sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. prosinci 2016.

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 2016

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

1.3. Organizační struktura

Statutárním orgánem Společnosti je představenstvo.

2. ÚČETNÍ POSTUPY

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

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

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

Tato účetní závěrka není konsolidovaná.

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

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

2.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

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

	Počet let
Software	3
Licence	dle doby platnosti

Způsob tvorby opravných položek

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

2.3. Pohledávky

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

2.4. Peníze a peněžní ekvivalenty

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

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směníitelný 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 2016 Skupina používala zálohový koeficient 100 % (k 1. lednu 2015: 94 %). Tímto koeficientem nárokovala Skupina celý rok 2016 odpočet u plnění na vstupu. V příznání k DPH za měsíc prosinec 2016 byl vypočten vypořádací koeficient pro rok 2016, který činí 100 % a je zároveň zálohovým koeficientem pro rok 2017. Rozdíl mezi uplatněným odpočtem na základě zálohového koeficientu v průběhu celého kalendářního roku a odpočtem DPH vypočteném na základě vypořádacího koeficientu byl vypořádán v prosinci 2016.

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 2016 ani 2015 nezměnila žádné účetní metody a postupy. V souvislosti s novelizací vyhlášky č. 500/2002 Sb. došlo 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. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

(údaje v tis. Kč)

Požizovací cena	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2015	3	607	610
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2015	3	607	610
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2016	3	607	610

(údaje v tis. Kč)

Oprávky	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2015	3	364	367
Přírůstky	0	61	61
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2015	3	425	428
Přírůstky	0	61	61
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2016	3	486	489

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2015	0	243	243
Stav k 31. prosinci 2015	0	182	182
Stav k 31. prosinci 2016	0	121	121

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
2016	61
2015	61

V roce 2016 a 2015 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

3.1.2. Dlouhodobý finanční majetek

V roce 2016 Společnost (2015: 20 000 tis. Kč) 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.

Ke dni 3. května 2016 došlo ke snížení základního kapitálu POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. na 30 000 tis. Kč, přičemž částka odpovídající snížení základního kapitálu byla rozdělena mezi akcionáře v poměru jejich akciových podílů.

Na základě rozhodnutí valné hromady POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. byly v roce 2016 vyplaceny podíly na zisku ve výši 1 000 tis. Kč (2015: 1 580 tis. Kč).

3.2. Najatý majetek

Společnost má následující smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2016	Stav k 31. prosinci 2015
Do 1 roku	106	125
1 – 5 let	351	254
Nad 5 let	266	0
Celkem	723	379

Společnost má k 31. prosinci 2016 uzavřenu smlouvu o pronájmu kancelářských prostor. Nájem v roce 2016 činil 105 tis. Kč (2015: 110 tis. Kč).

3.3. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
Krátkodobý finanční majetek	Stav k 31. prosinci 2016	Stav k 31. prosinci 2015
Pokladna	0	0
Účty v bankách, z toho:	14 996	29 988
- vlastní běžné účty	14 996	29 988
Krátkodobý finanční majetek celkem	14 996	29 988

3.4. Krátkodobé pohledávky

3.4.1. Pohledávky z obchodního styku

Společnost evidovala k rozvahovému dni pohledávky z obchodního styku ve výši 81 462 tis. Kč (2015: 69 873 tis. Kč). Jedná se především o pohledávky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2016 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 neevidovala k rozvahovému dni pohledávky z titulu nadměrného odpočtu DPH (2015: 9 116 tis. Kč).

3.4.3. Stát – daňové pohledávky

Byl evidován zůstatek DPH z faktur přijatých od českých plátců po 31. prosinci 2016 a týkající se roku 2016 ve výši 1 140 tis. Kč (2015: 62 553 tis. Kč).

3.4.4. Dohadné účty aktivní

Společnost k rozvahovému dni evidovala zůstatek na dohadných účtech aktivních ve výši 20 tis. Kč (2015: 1 tis. Kč).

3.5. Odložená daňová pohledávka

Společnost k rozvahovému dni evidovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 3 303 tis. Kč (2015: 2 988 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 25 tis. Kč (2015: 42 tis. Kč). Jednalo se o poplatky spojené s bankovní zárukou platnou v roce 2016, pojistné na rok 2016 a časově rozlišené nájemné, služby k nájmu a slevu k nájmu.

3.7. Vlastní kapitál

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2016 ve výši 2 000 tis. Kč (2015: 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 2016 ve výši 6 180 tis. Kč (2015: 6 180 tis. Kč). Společnost na základě rozhodnutí jediného akcionáře 2. června 2016 zrušila rezervní fond (2015: 71 tis. Kč).

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2016 byl zisk ve výši 48 922 tis. Kč. K rozvahovému dni Společnost vykázala vlastní kapitál ve výši 9 104 tis. Kč (2015: 8 182 tis. Kč). Společnost v roce 2016 vyplatila akcionářům zálohu výplaty podílu na zisku roku 2016 ve výši 48 000 tis. Kč (2015: 0 tis. Kč).

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 57 357 tis. Kč (2015: 109 706 tis. Kč). Jedná se o závazky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2016 uhrazeny a o závazek vůči BCPP.

Všechny závazky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

3.8.2. Závazky ke společníkům

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky ke společníkům ve výši 1 220 tis. Kč (2015: neevidovala zůstatek). Jednalo se o daňovou povinnost vůči BCPP.

3.8.3. Závazky k zaměstnancům

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky k zaměstnancům ve výši 13 tis. Kč (2015: neevidovala zůstatek).

3.8.4. Závazky ke společnosti pod podstatným vlivem

Společnost neevidovala k rozvahovému dni závazky ke společnosti pod podstatným vlivem (2015: 29 728 tis. Kč, respektive 1 100 tis. €).

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 (31. prosince 2015: neevidovala zůstatek).

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 (2015: neevidovala zůstatek).

Všechny závazky ke státu ve lhůtě splatnosti.

3.8.7. Dohadné účty pasivní

K rozvahovému dni Společnost evidovala dohadné položky ve výši 30 tis. Kč (2015: 5 tis. Kč).

3.8.8. Jiné závazky

K rozvahovému dni Společnost evidovala jiné závazky ve výši 30 019 tis. Kč (2015: 0 tis. Kč). Jednalo se o krátkodobý úvěr od CDCP, a.s. Úvěr je splatný v roce 2017.

3.9. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost k rozvahovému dni nečerpala kontokorentní úvěr v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (2015: 44 134 tis. Kč, respektive 1 633 tis. €). Limit tohoto kontokorentního úvěru činí 3 000 tis. € (2015: 3 000 tis. €).

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2016	Stav k 31. prosinci 2015
Krátkodobé finanční výpomoci - kontokorent	0	44 134
Krátkodobé bankovní úvěry celkem	0	44 134

3.10. Daň z příjmů za běžnou činnost

Společnost vykázala k 31. prosinci 2016 daňovou ztrátu 1 656 tis. Kč a tudíž daň z příjmu činila 0 tis. Kč.

3.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2016		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Služby centrální protistrany	622	0	622
Tržby z prodeje služeb celkem	622	0	622

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2015		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Služby centrální protistrany	687	0	687
Tržby z prodeje služeb celkem	687	0	687

3.12. Náklady na služby

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2016	Rok 2015
	Nájemné a služby	140
Poradenské a právní služby	25	201
Audit	225	135
Servisní služby	9	1
Ostatní služby	33	22
Celkem	432	516

Auditorská společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. neposkytla Společnosti jiné významné služby než audit účetní závěrky roku 2016 a 2015 a mezitímní účetní závěrky k 30. 9. 2016.

3.13. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2016	Rok 2015
	Ostatní provozní výnosy	30
Úhrada vynaložených nákladů	221	394
Ostatní provozní výnosy	251	461

3.14. Ostatní provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2016	Rok 2015
	Pojistné	28
Ostatní provozní náklady	0	12
Ostatní provozní náklady celkem	28	35

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 2016	Rok 2015
Výnosy z dl. finančního majetku:	60 592	1 580
- z přijatých dividend (PXE)	1 000	1 580
- z prodeje podílu ve spřízněných subjektech (PXE)	59 592	0
Kurzové výnosy	930	8 470
Finanční výnosy celkem	61 522	10 050

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 2016	Rok 2015
Náklady vynaložené na prodané podíly	10 000	0
Nákladové úroky a podobné náklady	482	617
- z půjček	222	394
- z kontokorentu	260	223
Ostatní finanční náklady	1 946	7 342
- kurzové ztráty	1 028	6 775
- bankovní záruky	571	227
- ostatní bankovní poplatky	339	340
- ostatní finanční náklady	8	0
Finanční náklady celkem	12 428	7 959

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 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	
Výnosy celkem		622	221	1 006	1 849	

Rok 2015						(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	0	0	122	122	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	společnost pod podstatným vlivem	687	394	2 617	3 698	
Výnosy celkem		687	394	2 739	3 820	

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 2016 činila výše takto vynaložených nákladů 221 tis. Kč (2015: 394 tis. Kč).

Společnost v roce 2016 obdržela výplatu podílu na zisku od společnosti PXE v celkové výši 1 000 tis. Kč (2015: 1 580 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:

Rok 2016						(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	
Náklady celkem		147	2	222	371	

Rok 2015						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Ostatní provozní náklady	Finanční náklady	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	157	3	16	176	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCCP	1	0	0	1	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	společnost pod podst. vlivem	0	0	406	406	
Náklady celkem		158	3	422	583	

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 2016 činila výše takto vynaložených nákladů 222 tis. Kč (2015: 394 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 2016	Stav k 31. prosinci 2015
Pohledávky za společníky		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	0	9 116
Pohledávka v rámci skupinové registrace k DPH celkem	29	9 116

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2016	Stav k 31. prosinci 2015
Náklady příštích období		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	13	8
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	1	1
Náklady příštích období celkem	14	9

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2016	Stav k 31. prosinci 2015
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku		
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	51	57
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku celkem	51	57

3.17.4. Závazky vůči spřízněným subjektům

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2016	Stav k 31. prosinci 2015
Závazky – ovládající osoba		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	1 222	203
Závazky – podstatný vliv		
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	0	29 728
Závazky celkem	1 222	29 931

4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

	Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	
	Rok 2016	Rok 2015
Řídící orgány	1	1
Ostatní zaměstnanci	5	5
Celkem	6	6

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2016	Rok 2015
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 2016 zaměstnávala 5 pracovníků, kteří pracovali v rámci Dohody o pracovní činnosti.

4.2. Poskytnutá plnění členům orgánů společnosti

V roce 2016 ani v roce 2015 nebyly členům statutárního orgánu a dozorčí rady poskytnuty žádné zápůjčky, úvěry či jiná plnění.

5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY

K 31. prosinci 2016 má Společnost uzavřenou smlouvu o kontokorentním úvěru s Komerční bankou do výše 10 000 tis. Kč (31. prosinec 2015: 10 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2016 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. € (2015: 3 000 tis. €). K 31. prosinci 2016 nebyl kontokorentní úvěr čerpán. (2015: 44 134 tis. Kč, respektive 1 633 tis. €)

6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2016 Společnost eviduje bankovní garanci od UniCredit Bank Hungary Zrt. ve výši 1 000 tis. HUF (31. prosinec 2015: 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 2016 eviduje Smlouvu o poskytnutí bankovní záruky ve výši 3 000 tis. € ve prospěch European Commodity Clearing AG uzavřenou s Komerční bankou, a.s. z důvodu garance zajištění vypořádání fyzické dodávky spotové energie.

K 31. prosinci 2016 Společnost eviduje bankovní protizáruku od Commerzbank ve výši 3 000 tis. € 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 2016 ani k 31. prosinci 2015.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2016.

V Praze dne 10. března 2017



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 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2016 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 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2016 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 způsobitelné 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticizmus. 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 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého audítora.

V Praze, dne 10. března 2017

KPMG Česká republika Audit

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