



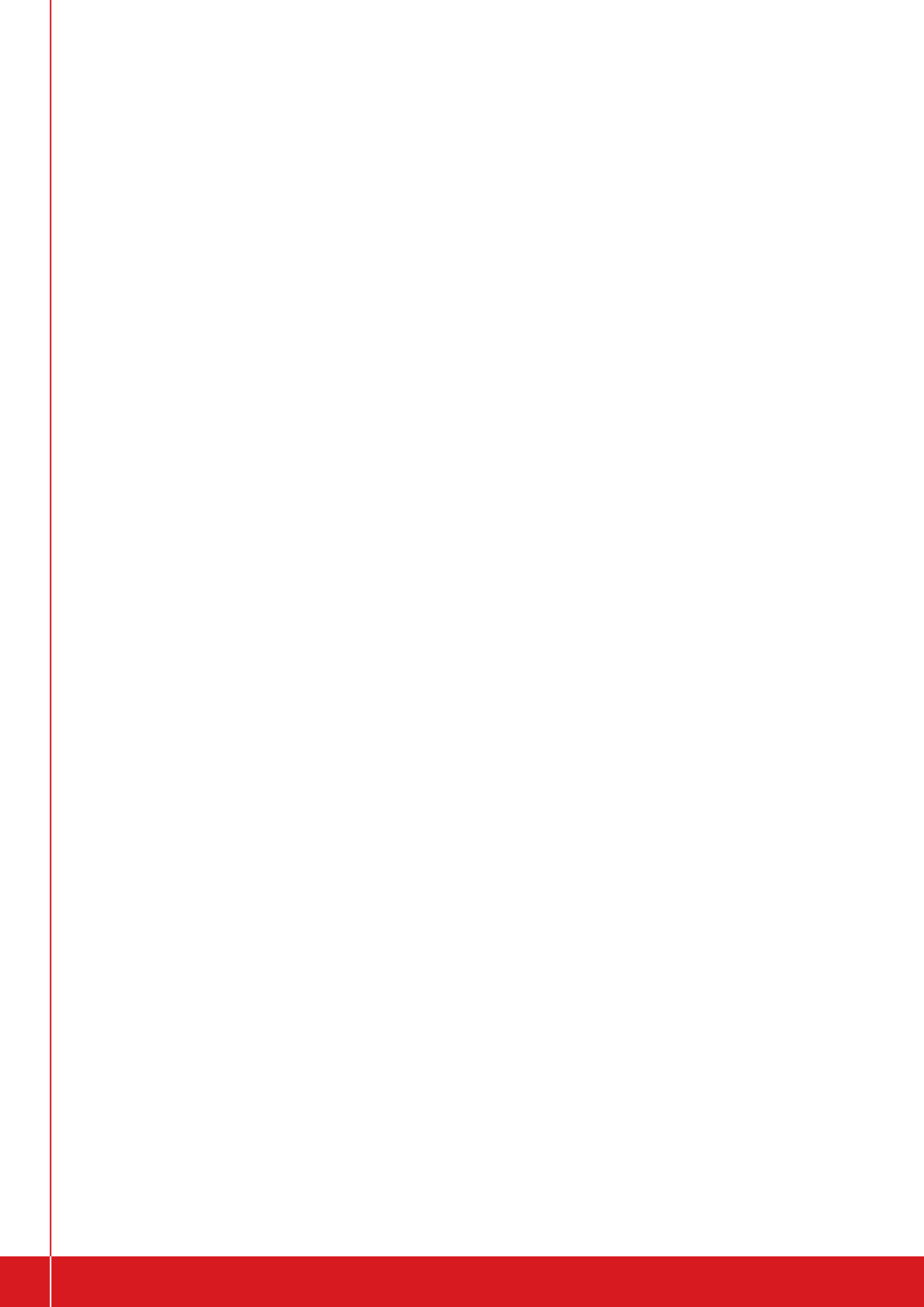
cee stock exchange group



2012: Výroční zpráva



ENERGY CLEARING COUNTERPARTY



Obsah

Profil společnosti	2
Činnost	4
Výsledky hospodaření	5
Zpráva dozorčí rady	6
Zpráva o vztazích	8
Finanční část	13
Zpráva auditora k výroční zprávě	32
Kontakt	34

Profil společnosti

Energy Clearing Counterparty, a.s. (dále jen EnCC), stoprocentní dceřiná společnost Burzy cenných papírů Praha, a.s., je významnou součástí systému obchodování na energetické burze POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE (dále jen PXE).

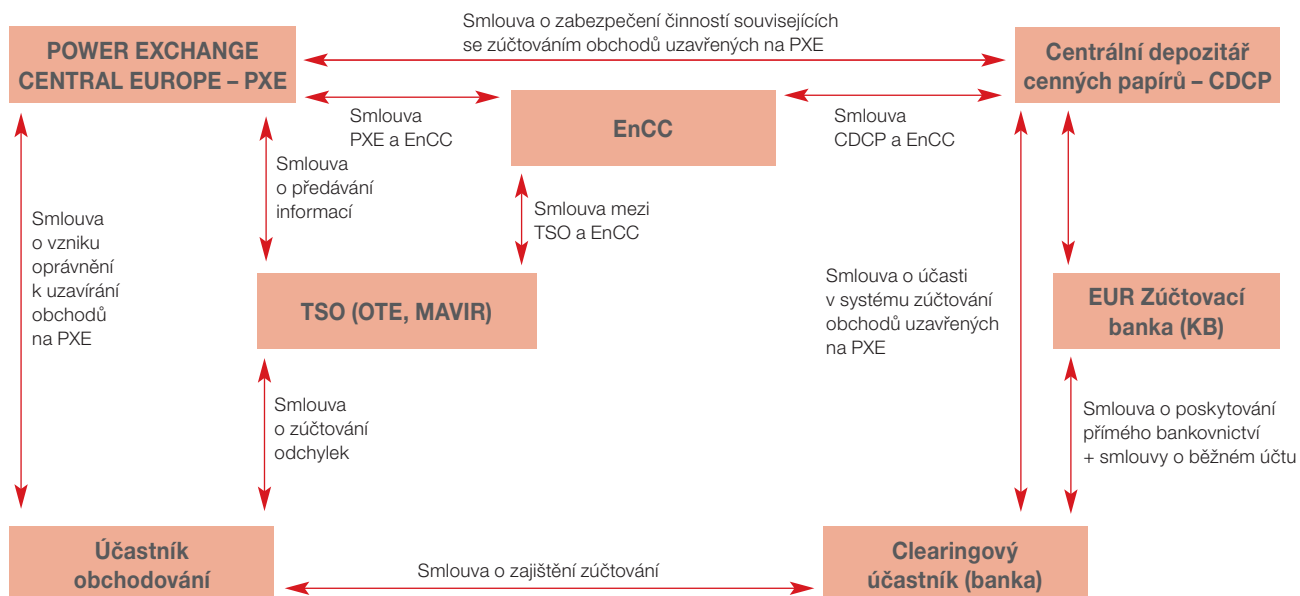
EnCC je od 2. září 2008 držitelem licence Energetického regulačního úřadu k obchodování s elektřinou a od 29. října 2008 držitelem licence maďarského energetického úřadu k omezenému obchodování s elektrickou energií.

Počínaje rokem 2008 je tedy hlavní činností EnCC plnění funkce centrální protistrany všech účastníků obchodování na PXE v průběhu zúčtování fyzické dodávky elektrické energie, a to pro dodávku v Maďarsku a také pro sporové obchody uzavřené účastníky PXE na denním trhu OTE.

Přínosy centrální protistrany jsou:

- eliminace rizika účastníků obchodování,
- zajištění anonymity obchodování a zúčtování,
- standardizovaný a transparentní evropský model,
- přímá kontrola průběhu celého procesu ze strany PXE.

Smluvní vztahy EnCC jako centrální protistrany s účastníky obchodování na PXE



Činnost

Společnost EnCC pokračovala ve své hlavní činnosti centrální protistrany, započaté během roku 2008.

Informace o předpokládaném budoucím vývoji

Společnost EnCC předpokládá nepřetržité trvání své hlavní činnosti centrální protistrany pro fyzické dodávky elektřiny. Nicméně do budoucna by EnCC měla plnit roli centrální protistrany pouze pro obchody uzavřené účastníky PXE na denním trhu OTE, a nikoliv již pro obchody z fyzickou dodávkou v Maďarsku.

Výsledky hospodaření

Výkaz o výsledku z podnikatelské činnosti

(v tisících Kč)	2012	2011	2010
Tržby z podnikatelské činnosti	1 109	1 032	325
Náklady na provoz	715	857	841
Zisk z provozní činnosti (+)/ztráta (-)	394	175	-516
Finanční ztráta (-)	-40	-3 814	-196
Zisk (+)/ztráta (-) před zdaněním	354	-3 639	-712
Odložená daňová pohledávka	0	0	399
Čistý zisk (+)/ztráta (-)	354	-3 639	-1 111

Výkaz změn vlastního kapitálu a finanční pozice

(v tisících Kč)	2012	2011	2010
Základní kapitál	2 000	2 000	2 000
Vlastní kapitál	820	-1 534	-895
Ostatní kapitálové fondy	5 000	3 000	0
Neuhrazená ztráta	-6 180	-6 534	-2 895

Zápis ze zasedání dozorčí rady společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s., dne 16. 4. 2013

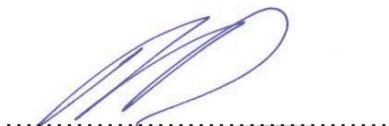
- Program: 1. Zpráva o činnosti dozorčí rady za rok 2012
2. Projednání zprávy představenstva o vztazích mezi propojenými osobami
3. Projednání zprávy o výsledcích hospodaření včetně zprávy auditora a návrhu na uhrazení ztráty
4. Projednání příplatku do vlastního kapitálu

Jednání dozorčí rady společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. zahájil a řídil člen dozorčí rady, pan Ing. Petr Koblic za účasti všech dalších členů dozorčí rady. Dalšími přítomnými členy byli pan Mgr. Radan Marek, LL.M. a pan Ing. Petr Horáček.

1. Dozorčí rada vypracovala tuto zprávu o činnosti dozorčí rady za rok 2012 a předloží ji Burze cenných papírů Praha, a.s. Dozorčí rada se sešla v roce 2012 jednou viz zápis z jednání DR ze dne 5. 4. 2012.
2. Dozorčí rada společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. přezkoumala Zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2012, kde společnost Burza cenných papírů Praha, a.s. je uvedena jako osoba ovládající a společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. jako osoba ovládaná. Propojenými osobami jsou dále společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s., Centrální depozitář cenných papírů, a.s., CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. a Central Clearing Counterparty, a.s. Dozorčí rada neshledala žádné skutečnosti, které by nasvědčovaly, že by společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. během účetního období roku 2012 jednala ve vztahu s ovládající osobou nebo ostatními propojenými osobami v rozporu s obecně závaznými právními předpisy, stanovami společnosti nebo rozhodnutími jediného akcionáře a proto doporučuje Burze cenných papírů Praha, a.s., jako jedinému akcionáři společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s., tuto zprávu schválit.
3. Dozorčí rada projednala zprávu o výsledcích hospodaření za rok 2012. Dozorčí rada se také seznámila s postupem auditora a Auditorskou zprávou pro akcionáře společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. vypracovanou auditorskou firmou KPMG Česká republika Audit, s.r.o. Dozorčí rada doporučuje Burze cenných papírů Praha, a.s., jako jedinému akcionáři, tuto zprávu schválit. Dále doporučuje schválit řádnou účetní závěrku a schválit návrh představenstva na rozdělení zisku ve výši 354 tis. Kč za rok 2012 použit k povinnému přidělu do rezervního fondu ve výši 71 tis. Kč, tj. 20% z vytvořeného zisku v prvním roce od vzniku společnosti EnCC, úhradě ztráty z minulých let ve výši 283 tis. Kč. Neuhrazená ztráta z minulých let po rozdělení zisku za rok 2012 bude ve výši 6 251 tis. Kč.
4. Dozorčí rada dále konstatuje, že celková kumulovaná ztráta k 31. 12. 2012 činí 6 251 tis. Kč a vlastní kapitál k témuž datu společnosti je ve výši nižším než polovina základního kapitálu. Dozorčí rada dále doporučuje jedinému akcionáři provést příplatek do vlastního kapitálu tak, aby byl dorovnán do výše základního kapitálu ke dni 31. 12. 2012, tedy příplatek ve výši 1.180 tis. Kč.

Termín příštího zasedání dozorčí rady bude určen předsedou dozorčí rady podle potřeb.

V Praze dne 16. 4. 2012



Ing. Petr Kobic
předseda dozorčí rady

Spisová značka: **B. 14531** vedená u rejstříkového soudu v Praze

Název subjektu: **Energy Clearing Counterparty, a.s.**

IČO: **28441681**

Sídlo: **Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 11005**

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 2012

Představenstvo společnosti **Energy Clearing Counterparty, a.s.** vyhotovuje v souladu s požadavkem § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění (dále jen „ObZ“), tuto Zprávu o vztazích mezi

ovládající osobou, společností **Burza cenných papírů Praha, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 14/682, IČ 47115629, 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, IČ 28441681, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14531 (dále jen „ovládaná osoba“ nebo „EnCC“).

za účetní období 2012.

Zpráva také obsahuje informaci o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami. Propojenými osobami jsou:

- společnost **CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 14/682, IČ 27122689, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9145 (dále též „CCP“);

- společnost **POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 14, IČ 27865444, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 15362 (dále též „PXE“);

- společnost **Central Clearing Counterparty, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 14/682, IČ 28381696, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14224 (dále též „CCC“);

- společnost **Centrální depozitář cenných papírů, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 14, IČ 25081489, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4308 (dále též „CDCP“).

Výše obchodního podílu ovládající osoby v ovládané osobě a ve společnostech CCP, CCC a CDCP činí 100 %. Výše obchodního podílu ovládající osoby a společností CDCP a CCP ve společnosti PXE činí 33,33 % pro každou společnost.

Zpráva obsahuje informace o tom, jaké smlouvy byly uzavřeny mezi těmito osobami v účetním období roku 2012, jaké jiné právní úkony byly učiněny mezi propojenými osobami v jejich zájmu, a informace o všech ostatních opatřeních, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou.

Zpráva se vyhotovuje písemně a je součástí výroční zprávy podle zvláštního právního předpisu.

Uzavřené smlouvy a dohody

Obchodní vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou byly v účetním období roku 2012 určeny následujícími smlouvami a na základě starších smluv byla poskytnuta ovládající osobě následující plnění:

Datum uzavření Smlouvy	Název Smlouvy	Popis předmětu plnění	Poskytnuté plnění (včetně DPH)
31. prosince 2008	Smlouva o podnájmu nebytových prostor, ve znění dodatků č. 1 a 2	Podnájem nebytových prostor, které BCPP pronajímá od společnosti Burzovní Palác Investment s.r.o.	Celkové plnění je ve výši 158 tis. Kč
10. dubna 2008	Dohoda o spolupráci v souvislosti se smlouvou o poskytování služeb uzavřenou s T-SOFT, spol. s.r.o., ve znění dodatku č. 1 ze dne 30. června 2009	Podíl na nákladech vynaložených BCPP v souvislosti s vybudováním systému managementu bezpečnosti informací ISMS podle normy ČSN ISO/IEC 27001 a 10% podíl na společném vlastnictví softwaru EMOFF.	- skutečné vynaložené náklady byly ve výši 0 tis. Kč - odpisy nehmotného majetku – software EMOFF ve výši 8 tis. Kč
30. března 2009	Úvěrová smlouva	Poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru za účelem úhrady DPH dodavatelům elektrické energie na PXE do výše 150 mil. Kč, při solidaritě věřitelů CDCP, PXE, BCPP. Podíl BCPP – úvěrový rámec 120 mil. Kč	Roční PRIBOR (EURIBOR) + 0,75 % p.a., - uplatněné nákladové úroky jsou ve výši 431 tis.Kč
6. dubna 2012	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál	Poskytnutí a přijetí příplatku mimo základní kapitál	2 000 tis. Kč

Dále mezi oběma subjekty proběhlo přeúčtování nákladů na poradenské služby, pojištění statutárních orgánů a odpovědnosti z činnosti, konzultace a úpravy pro účetní software, společné vlastnictví softwaru EMOFF a užití časového razítka, které zajišťovala BCPP. Přeúčtované náklady představovaly částku 12 tis. Kč.

Obchodní vztahy mezi PXE a ovládanou osobou byly v účetním období roku 2012 určeny následujícími smlouvami a na základě starších smluv byla poskytnuta následující plnění:

Datum uzavření smlouvy	Název Smlouvy	Popis předmětu plnění	Poskytnuté plnění (včetně DPH)
27. února 2009	Smlouva o zabezpečení služeb centrální protistrany v souvislosti s uzavíráním obchodů na Energetické burze Praha	Zabezpečení služeb centrální protistrany. EnCC náleží 50 % z celkové výše některých poplatků vybraných PXE za registraci denních diagramů u TSO (maďarský trh) a 100 EUR za každého účastníka obchodování na českém trhu se spoty, a úhrada vynaložených nákladů souvisejících s realizací obchodů na denním trhu OTE a PXE	- celkem 207 tis. Kč - úhrada vynaložených nákladů souvisejících s realizací obchodů na denním trhu OTE a PXE, tj. 853 tis. Kč
30. března 2009	Úvěrová smlouva	Poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru za účelem úhrady DPH dodavatelům elektrické energie na PXE do výše 150 mil. Kč, při solidaritě věřitelů CDCP, PXE, BCPP. Podíl PXE – úvěrový rámec 15 mil. Kč	Roční PRIBOR (EURIBOR) + 0,75 % p.a. uplatněné nákladové úroky jsou ve výši 422 tis. Kč

Obchodní vztahy mezi CDCP a ovládanou osobou byly v účetním období roku 2012 určeny následující smlouvou:

Datum uzavření smlouvy	Název smlouvy	Popis předmětu plnění	Poskytnuté plnění (včetně DPH)
30. března 2009	Úvěrová smlouva	Poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru za účelem úhrady DPH dodavatelům elektrické energie na PXE do výše 150 mil. Kč, při solidaritě věřitelů CDCP, PXE, PSE. Podíl CDCP – úvěrový rámec 15 mil. Kč	Úvěr nebyl čerpán

Mezi společnostmi EnCC a žádnou ze společností CCP a CCC nebyla za účetní období roku 2012 uzavřena žádná smlouva.

Právní úkony a ostatní opatření

Dne 24. ledna 2012 schválila ovládající osoba formou rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady uskutečněné ve smyslu § 190 odst. 1 ObZ poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve výši 2 mil. Kč.

Dne 26. dubna 2012 schválila ovládající osoba formou rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady uskutečněné ve smyslu § 190 odst. 1 ObZ účetní závěrku společnosti za rok 2011, návrh na způsob úhrady ztráty za rok 2011 a určení auditora.

Členka představenstva EnCC s pravomocí představenstva prohlašuje, že ovládané osobě nevznikla z výše uvedených smluv, ostatních opatření a úkonů nebo z jiných přijatých nebo poskytnutých plnění žádná újma.

V Praze dne 28. března 2013



.....
Ing. Helena Čacká
členka představenstva

Finanční část

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
31. PROSINCE 2012**

Název společnosti: Energy Clearing Counterparty, a.s.
Sídlo: Praha 1, Rybná 14/682
Právní forma: akciová společnost
IČ: 284 41 681
Datum sestavení: 15. března 2013

ROZVAHA
v plném rozsahu

období končící k
31.12.2012
(v tisících Kč)

Energy Clearing Counterparty, a.s.

IC: 28441681

Rybná 14/682
110 05 Praha 1

		31.12.2012			31.12.2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
		Gross	Adjustment	Net	Net
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	138 211	266	137 945	94 060
B.	Dlouhodobý majetek	631	266	365	434
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	631	266	365	434
	3. Software	24	23	1	9
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	607	243	364	425
C.	Oběžná aktiva	137 530	0	137 530	93 439
III.	Krátkodobé pohledávky	126 069	0	126 069	88 643
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	63 572	0	63 572	10 096
	4. Pohledávky za společnosti, členy družstva a za účastníky sdružení	18 280	0	18 280	34 866
	6. Stát - daňové pohledávky	36 272	0	36 272	32 495
	8. Dohadné účty aktivní	49	0	49	0
	9. Jiné pohledávky	7 896	0	7 896	5 186
IV.	Krátkodobý finanční majetek	11 461	0	11 461	4 796
	1. Peníze	2	0	2	3
	2. Účty v bankách	11 459	0	11 459	4 793
D. I.	Časové rozlišení	50	0	50	187
	1. Náklady příštích období	50	0	50	187
		31.12.2012			31.12.2011
	PASIVA CELKEM	137 945			94 060
A.	Vlastní kapitál	820			-1 534
I.	Základní kapitál	2 000			2 000
	1. Základní kapitál	2 000			2 000
II.	Kapitálové fondy	5 000			3 000
	2. Ostatní kapitálové fondy	5 000			3 000
IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-6 534			-2 895
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	-6 534			-2 895
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	354			-3 639
B.	Cizí zdroje	137 125			95 588
III.	Krátkodobé závazky	137 125			95 588
	1. Závazky z obchodních vztahů	95 242			26 663
	2. Závazky - ovládací a řídicí osoba	0			30 519
	5. Závazky k zaměstnancům	3			4
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4			3
	7. Stát - daňové závazky a dotace	2			2
	10. Dohadné účty pasivní	63			10
	11. Jiné závazky	41 811			38 387
C. I.	Časové rozlišení	0			6
	1. Výdaje příštích období	0			6

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

Energy Clearing Counterparty, a.s.

IČ: 28441681

období končící k
31.12.2012
(v tisících Kč)

Rybná 14/682
110 05 Praha 1

		Období do 31.12.2012	Období do 31.12.2011
II.	Výkony	207	408
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	207	408
B.	Výkonová spotřeba	339	359
1.	Spotřeba materiálu a energie	2	0
2.	Služby	337	359
+	Přidaná hodnota	-132	49
C.	Osobní náklady	165	158
1.	Mzdové náklady	66	72
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	60	60
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	39	26
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	69	69
IV.	Ostatní provozní výnosy	902	624
H.	Ostatní provozní náklady	142	271
*	Provozní výsledek hospodaření	394	175
X.	Výnosové úroky	4	50
N.	Nákladové úroky	919	662
XI.	Ostatní finanční výnosy	9 692	8 023
O.	Ostatní finanční náklady	8 817	11 225
*	Finanční výsledek hospodaření	-40	-3 814
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	354	-3 639
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	354	-3 639
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	354	-3 639

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Energy Clearing Counterparty, a.s.

IČ: 28441681

období končící k
31.12.2012
(v tisících Kč)

Rybná 14/682
110 05 Praha 1

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2010	2 000	0	-1 784	-1 111	-895
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	-1 111	1 111	0
Příplatek jediného akcionáře	0	3 000	0	0	3 000
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	-3 639	-3 639
Stav k 31.12.2011	2 000	3 000	-2 895	-3 639	-1 534
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	-3 639	3 639	0
Příplatek jediného akcionáře	0	2 000	0	0	2 000
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	354	354
Stav k 31.12.2012	2 000	5 000	-6 534	354	820

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

Energy Clearing Counterparty, a.s.

IČ: 28441681

období končící k
31.12.2012
(v tisících Kč)

Rybná 14/682
110 05 Praha 1

		Období do 31.12.2012	Období do 31.12.2011
P.	Počáteční stav peněžních prostředků	4 796	8 175
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	354	-3 639
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	984	681
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	69	69
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	915	612
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	1 338	-2 958
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-3 344	-2 808
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-37 289	-61 601
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	33 945	58 793
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	-2 006	-5 766
A.3.	Vyplacené úroky	-919	-662
A.4.	Přijaté úroky	4	50
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-2 921	-6 378
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0	-1
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	0	-1
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	7 586	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	2 000	3 000
C.2.1.	Peněžní zvýšení / snížení základního kapitálu	2 000	3 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	9 586	3 000
F.	Čistá změna peněžních prostředků	6 665	-3 379
R.	Konečný stav peněžních prostředků	11 461	4 796

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. se sídlem v Praze 1, Rybná 682/14 (dále „Společnost“) 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 2012 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 2012.

Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období 2012

V roce 2012 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

1.2. Představenstvo a dozorčí rada k 31. prosinci 2012

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

1.3. Majetková účast v jiných společnostech

Společnost nemá žádnou majetkovou ani smluvní účast v jiných společnostech.

1.4. Organizační struktura

Statutárním orgánem Společnosti je představenstvo.

2. ÚČETNÍ POSTUPY

Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách.

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

2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 10 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.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. Přepočet 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 EUR, je pro přepočet stanoven denní kurz vyhlášený Českou národní bankou ve 14:30 hod. v příslušný den fyzické dodávky elektrické energie.

2.4. Přepočet cizích měn (pokračování)

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.

2.5. 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.

2.6. 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 3.12.

2.7. Výnosy

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

2.8. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

2.9. Následné události

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.

2.10. Změna účetních metod a postupů

Společnost v roce 2012 ani 2011 nezměnila žádné účetní metody a postupy.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost eviduje k rozvahovému dni následující dlouhodobý nehmotný majetek:

- software EMOFF – spoluvlastnický podíl 10 %, většinovým vlastníkem je společnost Burza cenných papírů Praha, a.s. (vlastní 40 %). Vstupní cena majetku činí 14 tis. Kč. Software byl pořízen a zařazen do užívání v roce 2009. V roce 2010 a 2011 proběhlo na daném softwaru technické zhodnocení ve výši 10 tis. Kč. V roce 2012 k žádné změně nedošlo.
- licence na omezené obchodování s elektrickou energií vydaná 29. října 2009 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 r. 2008, do užívání byl zařazen v lednu 2009.

(údaje v tis. Kč)

Pořizovací cena	1. ledna 2012	Přírůstky	Ubytky	31. prosince 2012
Software	24	0	0	24
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	607	0	0	607
Celkem	631	0	0	631

Oprávký	1. ledna 2012	Přírůstky	Ubytky	31. prosince 2012
Software	15	8	0	23
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	182	61	0	243
Celkem	197	69	0	266

Zůstatková hodnota	31. prosince 2011	31. prosince 2012
Software	9	1
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	425	364
Celkem	434	365

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily:

(údaje v tis. Kč)

	Odpisy
2011	69
2012	69

V roce 2012 a 2011 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

3.1.2. *Dlouhodobý hmotný majetek*

Společnost k 31. prosinci 2012 a k 31. prosinci 2011 neevidovala žádný dlouhodobý hmotný majetek.

3.1.3. *Dlouhodobý finanční majetek*

Společnost k 31. prosinci 2012 a k 31. prosinci 2011 neevidovala žádný dlouhodobý finanční majetek.

3.1.4. *Najatý majetek*

Společnost má následující smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Do 1 roku	109	106
1–5 let	403	394
Nad 5 let	120	238
Celkem	632	738

K 31. prosinci 2012 má Společnost uzavřenu smlouvu o pronájmu kancelářských prostor. Celková hodnota splátek nájmu zaplacených v roce 2012 činila 106 tis. Kč (2011: 101 tis. Kč).

3.2. *Krátkodobý finanční majetek*

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. prosinci 2012	Stav k 31. prosinci 2011
Peníze	2	3
Běžné účty	11 459	4 793
Krátkodobý finanční majetek celkem	11 461	4 796

3.3. *Krátkodobé pohledávky*

3.3.1. *Pohledávky z obchodního styku*

K rozvahovému dni Společnost evidovala pohledávky z obchodního styku ve výši 63 572 tis. Kč (v r. 2011 16 096 tis. Kč). Jedná se především o pohledávky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2012 uhrazeny. Všechny pohledávky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

3.3.2. *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.

K rozvahovému dni Společnost evidovala pohledávky z titulu nadměrného odpočtu DPH za měsíce listopad a prosinec 2012 ve výši 18 280 tis. Kč. Výše nadměrného odpočtu v r. 2011 byla 34 866 tis. Kč.

3.3.3. Stát – daňové pohledávky

Je zde evidován zůstatek DPH z faktur přijatých od českých plátců po 31. prosinci 2012 a týkající se roku 2012 ve výši 36 272 tis. Kč (v r. 2011 32 495 tis. Kč).

3.3.4. Jiné pohledávky

Společnost dále k 31. prosinci 2012 evidovala za společností Centrální depozitář cenných papírů, a.s. pohledávku ve výši 310 897 EUR (v r. 2011 175 546 EUR), po přepočtu platným kurzem k 31. prosinci 2012 7 816 tis. Kč (v r. 2011 4 529 tis. Kč), z titulu zadržného DPH vybraného od odběratelů a nezaplaceného dodavatelům při vypořádání fyzických dodávek s elektrickou energií pro maďarský trh. Tyto finanční prostředky byly spravovány na účtu Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., který se užívá k vypořádání pohledávek a závazků s clearingovými bankami účastníků obchodování.

K 31. prosinci 2012 měla Společnost pohledávku za společností Centrální depozitář cenných papírů, a.s. z titulu nesplacených úroků z finančních prostředků spravovaných na bankovním účtu společnosti Centrální depozitář cenných papírů, a.s. Úroky byly ve výši 3 172 EUR (v r. 2011 3 123 EUR), což po přepočtu aktuálním kurzem ČNB platným k rozvahovému dni činilo 80 tis. Kč (v r. 2011 81 tis. Kč).

K 31. prosinci 2012 Společnost vykázala dohadnou položku vůči společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. ve výši 49 tis. Kč z titulu neuhrazených výdajů, které Společnosti vznikly v r. 2012 v důsledku financování závazků vzniklých při realizování obchodů na spotovém trhu v ČR.

Pohledávka z roku 2011 ve výši 22 342 EUR, po přepočtu kurzem k 31. prosinci 2011 576 tis. Kč byla uhrazena v průběhu roku 2012.

3.4. Odložená daňová pohledávka

Společnost k 31. prosinci 2012 eviduje odloženou daňovou pohledávku ve výši 874 tis. Kč (v r. 2011 1 109 tis. Kč) z titulu daňových ztrát předchozích období. Společnost tuto pohledávku nevykazuje, jelikož nepředpokládá její uplatnění.

3.5. Časové rozlišení

Společnost k rozvahovému dni evidovala pohledávky v rámci nákladů příštích období ve výši 50 tis. Kč (v r. 2011 187 tis. Kč). Jednalo se především o časově rozlišované náklady na nájem a služby k nájmu týkající se roku 2013.

3.6. Vlastní kapitál

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku je k 31. prosinci 2012 ve výši 2 000 tis. Kč (v r. 2011 2 000 tis. Kč).

Společnost nevytvořila zákonný rezervní fond, neboť se podle zakladatelské listiny rezervní fond tvoří poprvé v roce, ve kterém je vykázán čistý zisk v řádné účetní závěrce.

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2012 je zisk ve výši 354 tis. Kč (v r. 2011 ztráta 3 639 tis. Kč).

Čistá ztráta ve výši 3 639 tis. Kč za rok 2011 byla schválena akcionářem společnosti a převedena do neuhrazených ztrát.

3.7. Ostatní kapitálové fondy

Z důvodu záporné hodnoty vlastního kapitálu Společnosti byl na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 24. ledna 2012 Společnosti poskytnut příplatek do vlastního kapitálu ve výši 2 000 tis. Kč (v r. 2011 3 000 tis. Kč), který byl připsán dne 17. 4. 2012.

3.8. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

3.8.1. Závazky z obchodního styku

K rozvahovému dni Společnost evidovala závazky z obchodního styku ve výši 95 242 tis. Kč (v r. 2011 26 663 tis. Kč). Jedná se o závazky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2012 uhrazeny. Všechny závazky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

3.8.2. Závazky k ovládající osobě

Společnost neeviduje k rozvahovému dni závazek k mateřské společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s. (2011: 30 519 tis. Kč).

3.8.3. Závazky k zaměstnancům

Jedná se o neuhrazené mzdy a odměny náležející zaměstnancům za prosinec 2012 ve výši 3 tis. Kč (v r. 2011 4 tis. Kč).

3.8.4. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Jedná se o neuhrazené závazky k institucím sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění vyplývající z vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2012. K rozvahovému dni činí výše neuhrazených závazků sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění 4 tis. Kč (v r. 2011 3 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

3.8.5. Stát – daňové závazky

Společnost zde vykazuje závazky vyplývající z vyměřených záloh na daň a srážkových daní při zúčtování mezd za prosinec 2012 ve výši 2 tis. Kč (v r. 2011 2 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

3.8.6. Dohadné účty pasivní

Společnost k rozvahovému dni neobdržela daňové doklady na služby k nájmu, které budou vyúčtovány a fakturovány v průběhu roku 2013. Na tyto služby spadající do roku 2012 vytvořila Společnost dohadné položky pasivní ve výši 10 tis. Kč (v r. 2011 10 tis. Kč) a navýšila o ně své náklady roku 2012.

Dále se jedná o dohadnou položku na úroky z nesplacených půjček od společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. ve výši 50 tis. Kč (v r. 2011 0 tis. Kč) a dále o 3 tis. Kč (v r. 2011 0 tis. Kč) za nevyfakturovanou službu zpracování mzdové agendy.

3.8.7. Jiné závazky

V ostatních závazcích ve výši 41 811 tis. Kč (v r. 2011 38 387 tis. Kč) jsou zahrnuty:

- Neuhrazená odměna statutárnímu orgánu za měsíc prosinec 2011 ve výši 4 tis. Kč (v r. 2011 4 tis. Kč).
- Neuhrazené půjčky od společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. ve výši 1 663 000 EUR (v r. 2011 1 326 419 EUR), tj. po přepočtu kurzem ČNB k 31. prosinci 2012 41 807 tis. Kč (v r. 2011 34 222 tis. Kč).

K 31. prosinci 2011 evidovala Společnost v ostatních závazcích neuhrazené závazky ke společnosti Centrální depozitář cenných papírů, a.s. ve výši 4 161 tis. Kč z titulu zadrženého DPH vybraného od odběratelů a nezaplaceného dodavatelům při vypořádání fyzických dodávek s elektrickou energií pro český spotový trh.

3.9. Časové rozlišení

Společnost položku spadající do časového rozlišení k 31. prosinci 2012 neeviduje (v r. 2011 6 tis. Kč).

3.10. Daň z příjmů za běžnou činnost

V roce 2011 realizovala Společnost ztrátu, a z toho důvodu nebyly v průběhu roku 2012 hrazeny žádné zálohy na daň z příjmů.

Společnost realizovala v roce 2012 zisk ve výši 354 tis. Kč. Pro účely daně z příjmů společnost bude uplatňovat daňové ztráty z předcházejících období, a tudíž daňová povinnost bude nulová.

3.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)	
	2012	2011
	Tuzemsko	Tuzemsko
Služby centrální protistrany (pro PXE)	207	408
Tržby z prodeje služeb celkem	207	408

3.12. Transakce se spřízněnými osobami

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

3.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

Výnosy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)	
		2012	2011
		Tržby za služby	Tržby za služby
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny Burza cenných papírů Praha, a.s.	207	408
Celkem		207	408

Společnost začala vykonávat funkci centrální protistrany pro obchodování s maďarskou a českou energií v roce 2009 na základě smlouvy s POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. o službách centrální protistrany.

(údaje v tis. Kč)			
		2012	2011
Subjekt	Vztah ke společnosti	Ostatní provozní výnosy	Ostatní provozní výnosy
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny Burza cenných papírů Praha, a.s.	902	624
Celkem		902	624

Společnost má uzavřenou smlouvu s POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. o poskytování služeb centrální protistrany při vypořádání obchodů s maďarskou a českou spotovou energií. Ve smlouvě je společnost POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. zavázána hradit vynaložené náklady, které společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. vzniknou v souvislosti s krytím nedostatku finančních prostředků pro vypořádání spotových obchodů s českou energií. V roce 2012 činila výše takto vynaložených nákladů 902 tis. Kč (v r. 2011 624 tis. Kč) – viz bod 3.12.2.

3.12.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty

Nákupy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

(údaje v tis. Kč)			
		2012	2011
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Služby
Burza cenných papírů Praha, a.s.	akcionář	166	161
Celkem		166	161

Společnost má uzavřenou smlouvu o podnájmu nebytových prostor se společností Burza cenných papírů Praha, a.s. („BCPP“), která jí fakturuje podnajímné a vyúčtovává služby, které souvisí s užíváním podnajímaných prostor.

(údaje v tis. Kč)			
		2012	2011
Subjekt	Vztah ke společnosti	Nákladové úroky	Nákladové úroky
Burza cenných papírů Praha, a.s.	akcionář	431	248
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny Burza cenných papírů Praha, a.s.	471	376
Celkem		902	624

Společnost má uzavřenou smlouvu se společnostmi Burza cenných papírů Praha, a.s., Centrální depozitář cenných papírů, a.s. a POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. o poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru do výše 150 mil. Kč. Celková výše úroků z půjček, které byly Společnosti v průběhu roku poskytnuty, činila k rozvahovému dni 902 tis. Kč (v r. 2011 624 tis. Kč).

3.12.3. Závazky vůči spřízněným subjektům

Závazky k podnikům ve skupině mají následující strukturu:

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Společnost Burza cenných papírů Praha, a.s.	10	30 530
- závazky z obchodních vztahů	0	1
- dohadné účty pasivní	10	10
- závazky z poskytnutých půjček	0	30 519
Společnost Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	0	4 161
- závazky z uložených prostředků na DPH účtu	0	4 161
Společnost POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	41 857	34 222
- závazky z poskytnutých půjček	41 807	34 222
- dohadné účty pasivní	50	0
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	41 867	68 913

3.12.4. Pohledávky vůči spřízněným subjektům

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Společnost Burza cenných papírů Praha, a.s.	18 320	34 905
- pohledávka z titulu DPH - nárok na odpočet	18 280	34 866
- náklady příštích období	40	39
Společnost Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	7 896	4 610
- pohledávky z uložených prostředků na DPH účtu	7 816	4 529
- nesplacené úroky	80	81
Společnost POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE,	69	615
- dohadné účty aktivní	49	576
- pohledávky z obchodních vztahů	20	39
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	26 285	40 130

Detailněji viz bod 3.3.4. Jiné pohledávky.

3.13. Spotřeba materiálu a Služby

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2012	Rok 2011
Spotřeba materiálu (kancelářské potřeby)	2	0
Opravy a udržování IT	0	0
Nájemné od BCPP*	106	101
Služby spojené s nájmem od BCPP*	60	60
Poradenské služby	0	2
Audit	135	135
Notářské služby	0	17
Poplatky za obchodování s EE - MEH	0	0
Ostatní služby	36	44
Celkem	339	359

*Burza cenných papírů Praha, a.s.

Významnými náklady jsou nájemné za užívání prostor ve výši 106 tis. Kč (2011: 101 tis. Kč) a auditorské služby, které za rok 2012 činily 135 tis. Kč (v r. 2011 135 tis. Kč).

3.14. Ostatní provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2012	Rok 2011
Pojištění	142	270
Ostatní provozní náklady	0	1
Ostatní provozní náklady celkem	142	271

V roce 2009 uzavřela Společnost pojistné smlouvy na pojištění odpovědnosti z činnosti, pojištění odpovědnosti statutárních orgánů a pojištění majetku a v roce 2011 a 2012 byly tyto smlouvy aktualizovány. Náklady na pojištění připadající na rok 2012 činily 142 tis. Kč (v r. 2011 270 tis. Kč).

3.15. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2012	Rok 2011
Kurzové zisky	9 692	8 023
Celkem	9 692	8 023

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

3.16. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2012	Rok 2011
Kurzové ztráty	8 757	11 166
Poplatky peněžním ústavům	60	37
Ostatní finanční náklady	0	22
Celkem	8 817	11 225

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

4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

údaje v osobách	Průměrný přepočtený počet	
	Rok 2012	Rok 2011
Řídící orgán	1	1
Ostatní zaměstnanci	2	2
Celkem	3	3

v tis. Kč	Osobní náklady celkem	
	Rok 2012	Rok 2011
Osobní náklady – zaměstnanci, vč. řídicího orgánu	126	132
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	39	26
Osobní náklady – celkem	165	158

Řídící orgán Společnosti zahrnuje Představenstvo společnosti. Společnost v roce 2012 a 2011 zaměstnávala dva pracovníky, kteří pracují v rámci Dohody o pracovní činnosti.

4.2. Půjčky, úvěry či ostatní plnění poskytnuté statutárním orgánům

V roce 2012 ani v roce 2011 nebyly členům statutárního orgánu a dozorčí rady poskytnuty žádné půjčky, úvěry či jiná plnění.

5. ODMĚNA AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Informace o odměně auditorské společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s.

6. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY

K 31. prosinci 2012 má Společnost uzavřenou smlouvu o kontokorentním úvěru s Komerční bankou do výše 20 000 tis. Kč (v r. 2011 20 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2012 ani K 31. prosinci 2011 Společnost tento úvěr nečerpala.

7. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2012 ani k 31. prosinci 2011.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2012.

15. března 2013



Ing. Helena Čacká
člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 15. března 2013 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2012, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok 2012 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. k 31. prosinci 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy.”

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. za rok končící 31. prosincem 2012. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. za rok končící 31. prosincem 2012 obsahuje významné věcné nesprávnosti.


Výroční zpráva


Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 19. dubna 2013


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


Ing. Pavel Závitkovský
Partner
Oprávnění číslo 69

Kontakt

ENERGY CLEARING COUNTERPARTY, a.s.

Rybná 14
110 05 Praha 1

