



Energy Clearing Counterparty, a.s.

Výroční zpráva 2021

Obsah

Profil společnosti	3
Činnost.....	3
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku	4
Výsledky hospodaření	4
Zpráva o vztazích	5
Finanční část	8
Účetní závěrka	8
Zpráva nezávislého auditora	31
Kontakty.....	35

Profil společnosti

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

Činnost

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

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku

Výsledky hospodaření

Společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. (EnCC), dosáhla v běžném období roku 2021 tržeb za vlastní služby ve výši 1 657 tis. Kč (2020: 1 262 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

(v tis. Kč)	2021	2020
Služba centrální protistrany	1 657	1 262
Ostatní služby	0	0
Tržby za vlastní služby	1 657	1 262

Společnost v běžném období roku 2021 vykázala výsledek hospodaření po zdanění ve výši 120 tis. Kč (2020: 490 tis. Kč).

Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2021 činila 33 588 tis. Kč (2020: 23 261 tis. Kč). Jejich struktura je následující:

(v tis. Kč)	2021	2020
Pohledávky a ostatní oběžná aktiva (netto)	983	11 527
Peněžní prostředky (netto)	32 605	11 734
Celková aktiva	33 588	23 261

V běžném období bylo rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti dne 20. května 2021 rozhodnuto o převodu výsledku hospodaření běžného období do nerozděleného zisku minulých let.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců společnosti v rámci dohod o pracovní činnosti činil v roce 2021 pět zaměstnanců (stejně jako v roce 2020).

Další informace:

V pracovně právních vztazích postupuje společnost v souladu se všemi platnými zákony a předpisy. V oblasti výzkumu a vývoje společnost nevyvíjí žádnou činnost. Činnost společnosti je svým charakterem šetrná k životnímu prostředí, a proto v této oblasti nejsou vyvíjeny zvláštní aktivity. Společnost aktivně omezuje a řídí úvěrové riziko, které vzniká v souvislosti s vypořádáním obchodů s elektřinou a riziko likvidity, které představuje, že společnost nebude mít dostatek pohotových zdrojů ke splnění závazků. Cíle a metody řízení rizik společnosti včetně její politiky pro zajištění všech hlavních typů transakcí je dále popsána v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech. Vedení společnosti nejsou žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

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 2021

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), ve znění účinném do 31. 12. 2021 (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 2021.

Mateřská společnost ovládající osoby je společnost **Wiener Börse AG**, 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 2021 nebyly zpracovateli této zprávy známy.

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

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

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

Přehled jednání a smluv

Zpráva dále obsahuje,

- a) informace o tom, jaká jednání byla učiněna v účetním období 2021 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 účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích (§ 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 20. května 2021 rozhodnutím jediného akcionáře účetní závěrku EnCC za rok 2020 a návrh na převedení zisku za rok 2020 ve výši 490 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let. Celková výše nerozděleného zisku minulých let měla po převedení zisku činit 1 856 tis. Kč.

Žádná další jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v účetním období roku 2021 učiněna nebyla.

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

Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou, popř. vícestranné smlouvy spolu s CDCP, byly v účetním období roku 2021 určeny následujícími smlouvami:

Datum uzavření smlouvy	Název smlouvy	Popis předmětu plnění
19. prosince 2008	Smlouva o spolupráci v rámci skupinové registrace k DPH, ve znění dodatku č. 1 ze dne 31. 12. 2010	Úprava vzájemných práv skupiny podle zákona o DPH – spolu s PXE a CDCP
31. prosince 2008	Smlouva o podnájmu nebytových prostor, ve znění dodatku č. 7 ze dne 6. 12. 2019	Podnájem nebytových prostor, které BCPP pronajímá od společnosti Burzovní Palác Investment s.r.o.
30. března 2009	Úvěrová smlouva, ve znění dodatku č. 3 ze dne 20. 12. 2017	Poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru do výše 150 mil. Kč od věřitelů CDCP a BCPP.
18. prosince 2015	Smlouva o zřízení účtu v centrální evidenci cenných papírů a poskytování souvisejících služeb	Poskytování služeb účastníka centrálního depozitáře cenných papírů
9. ledna 2018	Dohoda o poskytování kompenzačních plateb	Poskytování kompenzačních plateb od BCPP k zajištění minimální ziskovosti.

Žádná jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK mezi EnCC a CDCP nebyla v účetním období roku 2021 učiněna.

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 4. března 2022



Ing. Tomáš Lněnička
člen představenstva

Finanční část

Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
K 31. PROSINCI 2021

Název obchodní korporace: Energy Clearing Counterparty, a.s.
Sídlo: Praha 1, Rybná 682/14
Právní forma: akciová společnost
IČ: 284 41 681
Datum sestavení: 4. března 2022

ROZVAHA	1
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	2
1. OBECNÉ ÚDAJE	4
1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ KORPORACE	4
1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. PROSINCI 2021	5
1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	5
2. ÚČETNÍ POSTUPY	6
2.1. ZÁKLADNÍ ZÁSADY ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	6
2.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	6
2.3. POHLEDÁVKY	6
2.4. ZÁVAZKY	7
2.5. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY	7
2.6. PŘEPOČET CIZÍCH MĚN	7
2.7. DAŇ Z PŘÍJMŮ	7
2.8. ODLOŽENÁ DAŇ	7
2.9. SPŘÍZNĚNÉ STRANY	7
2.10. VÝNOSY	8
2.11. ÚROKOVÉ NÁKLADY	8
2.12. SKUPINOVÁ REGISTRACE DPH	8
2.13. UDÁLOSTI PO DATU ROZVAHOVÉHO DNE	8
2.14. ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ	8
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	9
3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK	9
3.1.1. <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	9
3.2. NAJATÝ MAJETEK	10
3.3. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	10
3.4. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	10
3.4.1. <i>Pohledávky z obchodního styku</i>	10
3.4.2. <i>Pohledávky za společníky a účastníky sdružení</i>	10
3.4.3. <i>Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba</i>	10
3.4.4. <i>Stát – daňové pohledávky</i>	10
3.4.5. <i>Dohadné účty aktivní</i>	10
3.5. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA	11
3.6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	11
3.7. VLASTNÍ KAPITÁL	11
3.8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	11
3.8.1. <i>Závazky z obchodního styku</i>	11
3.8.2. <i>Závazky k zaměstnancům</i>	11
3.8.3. <i>Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění</i>	11
3.8.4. <i>Stát – daňové závazky a dotace</i>	11
3.8.5. <i>Dohadné účty pasivní</i>	12
3.8.6. <i>Jiné závazky</i>	12
3.9. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY	12
3.10. DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST	12
3.11. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	13
3.12. NÁKLADY NA SLUŽBY	13
3.13. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	13
3.14. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	13
3.15. FINANČNÍ VÝNOSY	14
3.16. FINANČNÍ NÁKLADY	14
3.17. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	15
3.17.1. <i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	15
3.17.2. <i>Náklady realizované se spřízněnými subjekty</i>	16
3.17.3. <i>Pohledávky vůči spřízněným subjektům</i>	17
3.17.4. <i>Závazky vůči spřízněným subjektům</i>	17
4. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	18
4.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ	18
4.2. POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ ČLENŮM ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI	18

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

		31.12.2021			31.12.2020	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	
ROZVAHA		Energy Clearing Counterparty, a.s.				
v plném rozsahu		IČ: 284 41 681				
k datu		Rybná 682/14				
31. 12. 2021		110 05 Praha 1				
(v tisících Kč)						
AKTIVA CELKEM		001	33 591	-3	33 588	23 261
B. Stálá aktiva	003	3	-3	0	0	0
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	004	3	-3	0	0	0
B.I.2.1. Software	007	3	-3	0	0	0
C. Oběžná aktiva	037	33 558	0	33 558	23 218	23 218
C.II. Pohledávky	046	953	0	953	11 484	11 484
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	057	953	0	953	11 484	11 484
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	177	0	177	11 447	11 447
C.II.2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	744	0	744	0	0
C.II.2.4. Pohledávky – ostatní	061	32	0	32	37	37
C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062	11	0	11	0	0
C.II.2.4.3. Stát daňové pohledávky	064	0	0	0	33	33
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	21	0	21	4	4
C.IV. Peněžní prostředky	075	32 605	0	32 605	11 734	11 734
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	077	32 605	0	32 605	11 734	11 734
D. Časové rozlišení aktiv	078	30	0	30	43	43
D.1. Náklady příštích období	079	30	0	30	43	43

		31.12.2021	31.12.2020	
PASIVA CELKEM		082	33 588	23 261
A. Vlastní kapitál	083	10 157	10 037	
A.I. Základní kapitál	084	2 000	2 000	
A.I.1. Základní kapitál	085	2 000	2 000	
A.II. Ážio a kapitálové fondy	088	6 180	6 180	
A.II.2. Kapitálové fondy	090	6 180	6 180	
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	091	6 180	6 180	
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	1 857	1 367	
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	1 857	1 367	
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	120	490	
B.+ C. Cizí zdroje	104	23 431	13 224	
C. Závazky	110	23 431	13 224	
C.II. Krátkodobé závazky	126	23 431	13 224	
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	132	23 353	13 148	
C.II.6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	13	
C.II.8. Závazky ostatní	136	78	63	
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	139	12	13	
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	13	14	
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	141	5	7	
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	142	37	19	
C.II.8.7. Jiné závazky	143	11	10	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		Energy Clearing Counterparty, a.s. IČ: 284 41 681	
období končící k 31. 12. 2021 (v tisících Kč)		Rybná 682/14 110 05 Praha 1	
		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	1 657	1 262
A. Výkonová spotřeba	003	411	394
A.2. Spotřeba materiálu a energie	005	0	2
A.3. Služby	006	411	392
D. Osobní náklady	009	508	522
D.1. Mzdové náklady	010	394	396
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ost. náklady	011	114	126
D.2.1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	114	126
III. Ostatní provozní výnosy	020	506	730
III.3. Jiné provozní výnosy	023	506	730
F. Ostatní provozní náklady	024	34	25
F.3. Daně a poplatky	027	4	0
F.5. Jiné provozní náklady	029	30	25
* Provozní výsledek hospodaření	030	1 210	1 051
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	039	0	1
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	0	1
J. Nákladové úroky a podobné náklady	043	1	1
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	1	1
VII. Ostatní finanční výnosy	046	5 092	5 071
K. Ostatní finanční náklady	047	6 181	5 632
* Finanční výsledek hospodaření	048	-1 090	-561
** Výsledek hospodaření před zdaněním	049	120	490
** Výsledek hospodaření po zdanění	053	120	490
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	120	490
Čistý obrat za účetní období	056	7 255	7 064

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU					Energy Clearing Counterparty, a.s.
					IČ: 284 41 681
k datu					Rybná 14/682
31.12.2021					110 05 Praha 1
(v tisících Kč)					
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk minulých let	VH běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31.12.2019	2 000	6 180	1 233	134	9 547
Rozdělení VH	0	0	134	-134	0
VH za běžné období	0	0	0	490	490
Stav k 31.12.2020	2 000	6 180	1 367	490	10 037
Rozdělení VH	0	0	490	-490	0
VH za běžné období	0	0	0	120	120
Stav k 31.12.2021	2 000	6 180	1 857	120	10 157

* VH = výsledek hospodaření

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika obchodní korporace

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

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

Předmět podnikání

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

Základní kapitál

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2021 je ve výši 2 000 tis. Kč a tvoří jej 2 000 ks akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč.

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

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

Zakladatel:

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

Sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. prosinci 2021.

Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období 2021

V roce 2021 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

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 2021

		Jméno
Představenstvo	člen	Ing. Tomáš Lněnička
Dozorčí rada	člen	Ing. Petr Koblíček
	člen	Ing. Petr Horáček
	člen	Mgr. Radan Marek

1.3. Organizační struktura

Statutárním orgánem Společnosti je představenstvo.

2. ÚČETNÍ POSTUPY

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

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

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

Tato účetní závěrka není konsolidovaná.

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

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Wiener Börse 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 40 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.

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, není vykazován v rozvaze, je účtován do nákladů v roce jeho pořízení a je veden v operativní evidenci.

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 získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

2.3. Pohledávky

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

2.4. Závazky

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

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

2.5. Peníze a peněžní ekvivalenty

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

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

2.6. Přepočtení cizích měn

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

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

2.7. Daň z příjmů

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

2.8. Odložená daň

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

2.9. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

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

2.10. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

2.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou časově rozlišeny.

2.12. Skupinová registrace DPH

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

K 1. lednu 2021 Skupina používala zálohový koeficient 88 % (k 1. lednu 2020: 87 %). Tímto koeficientem nárokovala Skupina celý rok 2021 odpočet u plnění na vstupu. V přiznání k DPH za měsíc prosinec 2021 byl vypočten vypořádací koeficient pro rok 2021, který činí 100 % a je zároveň zálohovým koeficientem pro rok 2022.

Přiznání 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 2021 ani 2020 nezměnila žádné účetní metody a postupy.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Z hlediska dopadů pandemie nemoci Covid-19 společnost v roce 2021 nezaznamenala žádný vliv na její výnosy a náklady.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

(údaje v tis. Kč)

Pořizovací cena	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2020	3	0	3
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2020	3	0	3
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2021	3	0	3

(údaje v tis. Kč)

Oprávký	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2020	3	0	3
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2020	3	0	3
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2021	3	0	3

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2020	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2020	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2021	0	0	0

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily:

(údaje v tis. Kč)

	Odpisy
2021	0
2020	0

V roce 2021 a 2020 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

3.2. Najatý majetek

Společnost má následující smluvní závazky z nájmu:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Do 1 roku	102	102
1 – 5 let	235	33
Nad 5 let	0	0
Celkem	337	135

Společnost má k 31. prosinci 2021 uzavřenou smlouvu o pronájmu kancelářských prostor. Nájem v roce 2021 činil 107 tis. Kč (2020: 109 tis. Kč).

3.3. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
Krátkodobý finanční majetek	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Účty v bankách, z toho:	32 605	11 734
- vlastní běžné účty	32 605	11 734
Krátkodobý finanční majetek celkem	32 605	11 734

3.4. Krátkodobé pohledávky

3.4.1. Pohledávky z obchodního styku

Společnost evidovala k rozvahovému dni pohledávky z obchodního styku ve výši 177 tis. Kč (2020: 11 447 tis. Kč). Jedná se především o pohledávky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie a o pohledávky k podnikům ve skupině, které nebyly k 31. prosinci 2021 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 k rozvahovému dni evidovala pohledávku za společníky ve výši 11 tis. Kč (2020: 0 tis. Kč).

3.4.3. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost evidovala k rozvahovému dni pohledávku ke společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s. ve výši 744 tis. Kč (2020: 0 tis. Kč) z titulu uzavřené Dohody o poskytování kompenzačních plateb.

3.4.4. Stát – daňové pohledávky

Společnost k rozvahovému dni neevidovala žádnou pohledávku za státem (2020: 33 tis. Kč).

3.4.5. Dohadné účty aktivní

Společnost k rozvahovému dni evidovala zůstatek na dohadných účtech aktivních ve výši 21 tis. Kč (2020: 4 tis. Kč).

3.5. Odložená daňová pohledávka

Společnost k rozvahovému dni evidovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 217 tis. Kč (2020: 313 tis. Kč) z titulu daňových ztrát předchozích období. Společnost tuto pohledávku z důvodu opatrnosti nevykazuje.

3.6. Časové rozlišení

Společnost k rozvahovému dni evidovala pohledávky v rámci nákladů příštích období v celkové výši 30 tis. Kč (2020: 43 tis. Kč). Jednalo se především o pojistné na rok 2022 a časově rozlišené zvýšené nájemné.

3.7. Vlastní kapitál

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2021 ve výši 2 000 tis. Kč (2020: 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 2021 ve výši 6 180 tis. Kč (2020: 6 180 tis. Kč).

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2021 byl zisk ve výši 120 tis. Kč (2020: 490 tis. Kč). K rozvahovému dni Společnost vykázala vlastní kapitál ve výši 10 157 tis. Kč (2020: 10 037 tis. Kč). Zisk ve výši 490 tis. Kč byl na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 20. května 2021 převeden do nerozdělených zisků minulých let.

Společnost plánuje zisk roku 2021 využít ke zvýšení vlastního kapitálu.

3.8. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti.

3.8.1. Závazky z obchodního styku

Společnost evidovala k rozvahovému dni závazky z obchodního styku ve výši 23 353 tis. Kč (2020: 13 148 tis. Kč). Jedná se o závazky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2021 uhrazeny.

Všechny závazky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

3.8.2. Závazky k zaměstnancům

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky k zaměstnancům ve výši 12 tis. Kč (2020: 13 tis. Kč).

3.8.3. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky ze sociálního a zdravotního pojištění ve výši 13 tis. Kč (2020: 14 tis. Kč).

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

3.8.4. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost k rozvahovému dni evidovala závazky ke státu ve výši 5 tis. Kč (2020: 7 tis. Kč).

Všechny závazky ke státu ve lhůtě splatnosti.

3.8.5. Dohadné účty pasivní

K rozvahovému dni Společnost evidovala dohadné položky ve výši 37 tis. Kč (2020: 19 tis. Kč).

3.8.6. Jiné závazky

K rozvahovému dni Společnost evidovala jiné závazky ve výši 11 tis. Kč (2020: 10 tis. Kč).

3.9. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost k rozvahovému dni nečerpala žádné bankovní úvěry (2020: 0 tis. Kč). V UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. má sjednaný kontokorentní úvěr, jehož limit v roce 2021 činil 3 000 tis. EUR (2020: 3 000 tis. EUR). Jedná se o clearingový účet, který slouží výhradně pro zúčtování dodávek el. eng. a služeb s nimi spojených. Závazky vyplývající z možnosti čerpání kontokorentu jsou zajištěny zárukou společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s. ve výši 3 000 tis. EUR (2020: 3 000 tis. EUR).

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Krátkodobé finanční výpomoci – kontokorent	0	0
Krátkodobé bankovní úvěry celkem	0	0

3.10. Daň z příjmů za běžnou činnost

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2021	Rok 2020
Zisk před zdaněním	120	490
Teoretická výše daně při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 % (2020: 19 %)	23	93
Daňový dopad daňově neuznatelných nákladů	4	2
Daňový dopad nezdaňovaných výnosů	0	0
Splatná daň	27	95
Uplatnění daňových ztrát z min. let	-27	-95
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost	0	0

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2016 do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z let 2016, která nebyla v účetních závěrkách minulých let uplatněna, činila 1 144 tis. Kč k 31. prosinci 2021 (v r. 2020 1 647 tis. Kč).

3.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2021		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Služby centrální protistrany	913	0	913
Služby – BCPP	744	0	744
Tržby z prodeje služeb celkem	1 657	0	1 657

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2020		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Služby centrální protistrany	1 262	0	1 262
Služby – BCPP	0	0	0
Tržby z prodeje služeb celkem	1 262	0	1 262

3.12. Náklady na služby

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2021	Rok 2020
Nájemné a služby	145	146
Audit	231	211
Ostatní služby	35	35
Celkem	411	392

3.13. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2021	Rok 2020
Ostatní provozní výnosy	0	0
Úhrada vynaložených nákladů – PXE (viz bod 3.17.1)	506	730
Ostatní provozní výnosy	506	730

3.14. Ostatní provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2021	Rok 2020
Pojistné	34	25
Ostatní provozní náklady	0	0
Ostatní provozní náklady celkem	34	25

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 2021	Rok 2020
Výnosové úroky	0	1
Kurzové výnosy	5 092	5 071
Finanční výnosy celkem	5 092	5 072

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 2021	Rok 2020
Nákladové úroky a podobné náklady	1	1
- z půjček	0	0
- z kontokorentu	1	1
Ostatní finanční náklady	6 181	5 632
- kurzové ztráty	5 579	4 800
- bankovní záruky	275	492
- ostatní bankovní poplatky	321	331
- ostatní finanční náklady	6	9
Finanční náklady celkem	6 182	5 633

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 2021						(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	744	0	0	744	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCPP	0	0	0	0	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCPP	913	506	1	1 420	
Výnosy celkem		1 657	506	1	2 164	

Rok 2020						(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	1	1	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCPP	0	0	0	0	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCPP	1 262	730	2	1 994	
Výnosy celkem		1 262	730	3	1 995	

Společnost má uzavřenou smlouvu s PXE o poskytování služeb centrální protistrany při vypořádání obchodů s českou spotovou energií. Ve smlouvě je společnost PXE zavázána hradit vynaložené náklady, které Společnosti vzniknou v souvislosti s požadavky na maržové krytí spotových obchodů prostřednictvím bankovních záruk a z krytí aktuálního nedostatku finančních prostředků pro vypořádání spotových obchodů s českou energií. V roce 2021 činila výše takto vynaložených výnosů 506 tis. Kč (2020: 730 tis. Kč).

Od roku 2018 má Společnost uzavřenou s mateřskou společností BCPP Dohodu o poskytování kompenzačních plateb na zajištění minimální ziskovosti. Za rok 2021 činila výše kompenzační platby 744 tis. Kč (2020: 0 Kč).

3.17.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty

Nákupy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

Rok 2021						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Ostatní provozní náklady	Finanční náklady	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	145	1	0	146	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCCP	1	0	0	1	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCCP	0	0	6	6	
Náklady celkem		146	1	6	153	

Rok 2020						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Ostatní provozní náklady	Finanční náklady	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	146	2	1	149	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	člen skupiny BCCP	1	0	0	1	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	člen skupiny BCCP	0	0	7	7	
Náklady celkem		147	2	8	157	

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

3.17.3. Pohledávky vůči spřízněným subjektům

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	755	0
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	755	0

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Náklady příštích období		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	27	35
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	1	1
Náklady příštích období celkem	28	36

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Dohadné položky aktivní		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	2	4
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	19	0
Dohadné položky aktivní celkem	21	4

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku		
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	177	239
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku celkem	177	239

3.17.4. Závazky vůči spřízněným subjektům

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Závazky – ovládající osoba		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	0	13
Závazky celkem	0	13

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2021	Stav k 31. prosinci 2020
Dohadné položky pasivní		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	0	1
Dohadné položky pasivní celkem	0	1

4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

	Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	
	Rok 2021	Rok 2020
Řídící orgány	1	1
Ostatní zaměstnanci	5	5
Celkem	6	6

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2021	Rok 2020
Osobní náklady	394	396
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	114	126
Celkem	508	522

Řídící orgán Společnosti zahrnuje Představenstvo společnosti.

Společnost po převážnou část roku 2021 zaměstnávala 5 pracovníků, kteří pracovali v rámci Dohody o pracovní činnosti. K rozvahovému dni evidovala Společnost 4 zaměstnance.

4.2. Poskytnutá plnění členům orgánů společnosti

V roce 2021 ani v roce 2020 nebyly členům statutárního orgánu a dozorčí rady poskytnuty žádné zápůjčky, úvěry či jiná plnění.

5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY

K 31. prosinci 2021 má Společnost uzavřenou smlouvu o kontokorentním úvěru s Komerční bankou, a.s. do výše 10 000 tis. Kč (2020: 10 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2021 Společnost tento úvěr nečerpala. Dále má Společnost od roku 2013 uzavřenou smlouvu s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. o kontokorentním úvěru. Dodatkem z roku 2018 byla navýšena možnost čerpání kontokorentu až do výše 5 000 tis. EUR. Dalším dodatkem z roku 2020 byl limit kontokorentu snížen na 3 mil EUR.

K 31. prosinci 2021 Společnost kontokorentní úvěr nečerpala (2020: 0 tis. Kč).

6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Společnost k 31. prosinci 2021 eviduje Smlouvu o poskytnutí bankovní záruky ve výši 1 000 tis. EUR (2020: 1 000 tis. EUR) ve prospěch European Commodity Clearing AG uzavřenou s Komerční bankou, a.s. z důvodu garance zajištění vypořádání fyzické dodávky spotové energie.

K 31. prosinci 2021 Společnost eviduje bankovní protizáruku od Commerzbank ve výši 1 000 tis. EUR (2020: 1 000 tis. EUR) ve prospěch European Commodity Clearing AG k bankovní záruce poskytnuté Komerční bankou, a.s.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

V Praze, dne 4. března 2022



Ing. Tomáš Lněnička
člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

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



Roman Hauptfleisch, statutární auditor
evidenční č. 2009

4. března 2022
Praha, Česká republika

Kontakty

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

www.pse.cz/energy-clearing-counterparty