



cee stock exchange group



2013: Výroční zpráva



ENERGY CLEARING COUNTERPARTY

Obsah

| | |
|----------------------------------|----|
| Profil společnosti | 2 |
| Činnost | 3 |
| Výsledky hospodaření | 5 |
| Zpráva dozorčí rady | 6 |
| Zpráva o vztazích | 8 |
| Finanční část | 11 |
| Zpráva auditora k výroční zprávě | 28 |
| Kontakt | 31 |

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 se 2. září 2008 stala držitelem licence Energetického regulačního úřadu k obchodování s elektřinou a 29. října 2008 získala licenci maďarského energetického úřadu k omezenému obchodování s elektrickou energií.

Počínaje rokem 2008 bylo 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 spotové 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.

Činnost

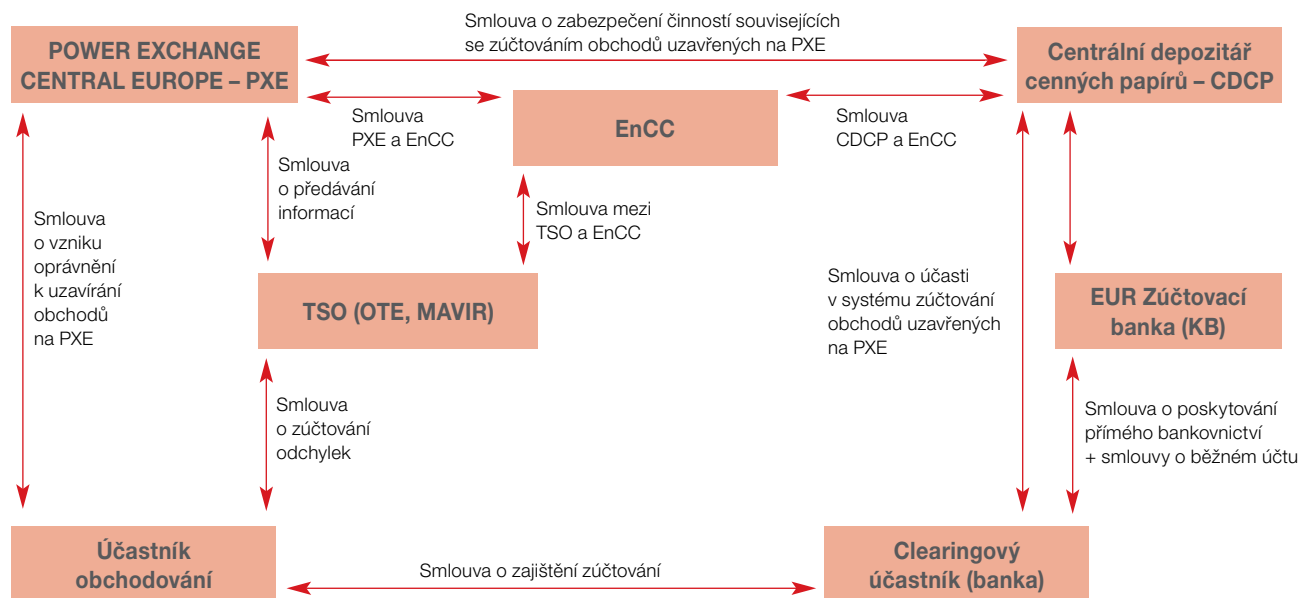
Do konce srpna 2013 společnost EnCC pokračovala ve své hlavní činnosti centrální protistrany u maďarských futures produktů s fyzickou dodávkou, započaté během roku 2008. 2. září 2013 zahájila poskytování služeb zúčtování a vypořádání pro všechny futures obchody uzavřené na PXE společnost European Commodity Clearing AG (ECC). Nadále však EnCC plní roli centrální protistrany pro spotové obchody uzavřené přes PXE na trhu OTE.

Dne 8. října 2013 bylo přijato rozhodnutí jediného akcionáře EnCC o fúzi společností Central Clearing Counterparty, a.s. (CCC), a CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. (CCP), do EnCC jako nástupnické společnosti. K fúzi došlo 20. ledna 2014 a účelem fúze bylo zjednodušení organizační struktury koncernu a zefektivnění jeho fungování.

Informace o předpokládaném budoucím vývoji

EnCC bude dále plnit roli centrální protistrany pouze pro spotové obchody uzavřené účastníky PXE na denním trhu OTE.

Smluvní vztahy EnCC jako centrální protistrany s účastníky obchodování na PXE (do 31. srpna 2013)



Výsledky hospodaření

Výkaz o výsledku z podnikatelské činnosti

| (v tisících Kč) | Rok 2013 | Rok 2012 | Rok 2011 |
|---|----------|----------|----------|
| Tržby z podnikatelské činnosti | 1 348 | 1 109 | 1 032 |
| Náklady na provoz | 616 | 715 | 857 |
| Zisk z provozní činnosti (+)/ztráta (-) | 732 | 394 | 175 |
| Finanční ztráta (-) | -3 467 | -40 | -3 814 |
| Zisk (+)/ztráta (-) před zdaněním | -2 735 | 354 | -3 639 |
| Čistý zisk (+)/ztráta (-) | -2 735 | 354 | -3 639 |

Výkaz změn vlastního kapitálu a finanční pozice

| (v tisících Kč) | Rok 2013 | Rok 2012 | Rok 2011 |
|--------------------------|----------|----------|----------|
| Základní kapitál | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Vlastní kapitál | -735 | 820 | -1 534 |
| Ostatní kapitálové fondy | 6 180 | 5 000 | 3 000 |
| Rezervní fondy | 71 | 0 | 0 |
| Neuhrazená ztráta | -8 986 | -6 180 | -6 534 |

Vysvětlivka:

K 31. prosinci 2013 společnost Energy Clearing Counterparty, a.s., vykázala záporný vlastní kapitál ve výši 735 tis. Kč, který v důsledku fúze sloučením s níže uvedenými společnostmi a kladných vlastních kapitálů k 31. prosinci 2013 ve společnostech

- CENTRAL COUNTERPARTY, a.s., ve výši 3 501 tis. Kč,
 - Central Clearing Counterparty, a.s., ve výši 888 tis. Kč,
- bude k 1. lednu 2014, rozhodnému dni fúze, kladný vlastní kapitál ve výši 3 654 tis. Kč.

Zápis ze zasedání dozorčí rady společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s., dne 11. 4. 2014

- Program: 1. Zpráva o činnosti dozorčí rady za rok 2013
2. Projednání zprávy představenstva o vztazích mezi propojenými osobami
 3. Projednání zprávy o výsledcích hospodaření včetně zprávy auditora a návrhu na uhrazení ztráty
 4. Různé

Jednání dozorčí rady společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. zahájil a řídil člen dozorčí rady, pan Ing. Petr Koblíček 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 2013 a předloží ji Burze cenných papírů Praha, a.s. jako jedinému akcionáři. Dozorčí rada se sešla v roce 2013 dvakrát viz zápis z jednání DR ze dne 16. 4. 2013 a 27. 8. 2013.
2. Dozorčí rada společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. přezkoumala Zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2013, 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 2013 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, tuto zprávu schválit.
3. Dozorčí rada projednala zprávu o výsledcích hospodaření za rok 2013. 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 úhradu ztráty ve výši 2 735 tis. Kč za rok 2013. Dozorčí rada doporučuje ji uhradit z budoucích výnosů.

Návrh představenstva:

Výsledkem hospodaření za rok 2013 je ztráta ke schválení a k rozhodnutí o její úhradě ve výši 2 735 tis. Kč. Ztrátu za rok 2013 ve výši 2 735 tis. Kč navrhujeme:

- *v roce 2014 převést do neuhrazených ztrát minulých let.*

Neuhrazená ztráta z minulých let po převodu ztráty za rok 2013 bude ve výši 8 986 tis. Kč.

K 1. lednu 2014 byla ztráta minulých let částečně uhrazena v důsledku fúze sloučením se společnostmi CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. a Central Clearing Counterparty, a.s..

Zbývající část neuhrazené ztráty minulých let ve výši 4 597 tis. Kč vykázanou k rozhodnému dni fúze, tj. k 1. lednu 2014 navrhuje uhradit v příštích letech z budoucích výnosů společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

Vlastní kapitál k 31. 12. 2013 je záporný ve výši minus 735 tis. Kč, který v důsledku fúze sloučením snižе uvedenými společnostmi, a jejich kladných vlastních kapitálů k 31. prosinci 2013 ve společnostech:

- CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. ve výši 3 501 tis. Kč,
- Central Clearing Counterparty, a.s. ve výši 888 tis. Kč

byl k 1. lednu 2014, rozhodnému dni fúze, **kladný vlastní kapitál ve výši 3 654 tis. Kč.**

Dozorčí rada konstatuje, že společnost se stala akcionářem PXE a jako taková bude mít nárok na pravděpodobně vyplácenou dividendu. Je tedy možno nadevší pochybnost očekávat vyplacení podílu z této majetkové účasti, která zajistí zvýšení vlastního kapitálu. Na třetinový podíl EnCC odpovídá cca 5 milionů zisku PXE. I pokud by dividendu z PXE vyplacena nebyla, majetkový podíl společnosti v PXE má značnou hodnotu a z tohoto důvodu lze očekávat bezproblémové pokrytí kumulované ztráty.

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

V Praze dne 11. 4. 2014



Ing. Petr Koblík
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 2013

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 14/682, IČ 28441681, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14531 (dále jen „ovládaná osoba“ nebo „EnCC“).

za účetní období 2013.

Mateřská společnost ovládající osoby je společnost **CEESEG Aktiengesellschaft**, se sídlem 1010 Wien, Wallnerstraße 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Handelsgericht Wien, FN 161826f. Žádné smluvní vztahy mezi EnCC a mateřskou společností ovládající osoby, ani plnění na jiném základě, nebyly za rok 2013 zpracovateli této zprávy známy.

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 14/682, 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 14/682, 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 ve společnosti PXE činí 33,33 %, nepřímou pak dalších 66,67 % (33,33 % přes CDCP a 33,33 % přes CCP).

Zpráva obsahuje informace o tom, jaké smlouvy byly uzavřeny mezi těmito osobami v účetním období roku 2013, 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 2013 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. prosinec 2008 | Smlouva o podnájmu nebytových prostor, ve znění dodatků č. 4 ze dne 27. 12. 2013 | Podnájem nebytových prostor, které BCPP pronajímá od společnosti Burzovní Palác Investment s.r.o. | Celkové plnění je ve výši 142 tis. Kč |
| 30. březen 2009 | Úvěrová smlouva | Poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru za účelem úhrady DPH dodavatelům elektrické energie na PXE do výše 150 mil. Kč, při solidaritě věřitelů CDCEP, PXE, BCPP. Podíl BCPP – úvěrový rámec 120 mil. Kč | Roční PRIBOR (EURIBOR) + 0,75 % p.a., - uplatněné nákladové úroky jsou ve výši 16 tis. Kč |

Dále mezi oběma subjekty proběhlo přeúčtování nákladů na poradenské služby, pojištění statutárních orgánů a odpovědnosti z činnosti, pojištění kybernetických rizik a užití časového razítka, které zajišťovala BCPP. Přeúčtované náklady představovaly částku 16 tis. Kč.

EnCC má k 31. prosinci 2013 pohledávku vůči BCPP ve výši 6 998 tis. Kč představující daňový odpočet z titulu nároku DPH za prosinec 2013.

Obchodní vztahy mezi PXE a ovládanou osobou byly v účetním období roku 2013 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. únor 2009 | Smlouva o zabezpečení služeb centrální protistrany v souvislosti s uzavíráním obchodů na Energetické burze Praha, ukončená k 31. 8. 2013 | Zabezpečení služeb centrální protistrany. EnCC náleží podíl na poplatcích 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 | 625 tis. Kč úhrada vynaložených nákladů souvisejících s realizací obchodů na denním trhu OTE a PXE, tj. 368 tis. Kč |
| 30. srpen 2013 | Smlouva o zabezpečení služeb centrální protistrany v souvislosti s uzavíráním obchodů na trhu PXE, účinná od 1. 9. 2013 | Zabezpečení služeb centrální protistrany | 237 tis. Kč úhrada vynaložených nákladů souvisejících s realizací obchodů na denním trhu OTE a PXE, tj. 168 tis. Kč |

| | | | |
|-----------------|-----------------|--|--|
| 30. březen 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 520 tis. Kč |
|-----------------|-----------------|--|--|

Obchodní vztahy mezi CDCP a ovládanou osobou byly v účetním období roku 2013 určeny následující smlouvou:

| Datum uzavření smlouvy | Název smlouvy | Popis předmětu plnění | Poskytnuté plnění (včetně DPH) |
|------------------------|-----------------|--|--------------------------------|
| 30. březen 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 |

CDCP dále vyfakturoval ovládané osobě poplatky za přidělení LEI ve výši 2 tis. Kč.

Mezi společnostmi EnCC a žádnou ze společností CCP a CCC nebyla za účetní období roku 2013 uzavřena žádná smlouva.

Právní úkony a ostatní opatření

Dne 22. dubna 2013 schválila ovládající osoba rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady uskutečněné ve smyslu § 190 odst. 1 ObZ účetní závěrku společnosti za rok 2012, návrh na způsob úhrady ztráty za rok 2012, příplatek mimo základní kapitál ve výši 1 180 tis. Kč, o určení auditora a opětovném zvolení Ing. Heleny Čacké na další funkční období členky představenstva.

Dne 8. října 2013 přijala ovládající osoba rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady uskutečněné ve smyslu § 190 odst. 1 ObZ o fúzi společnosti CCC a CCP do ovládané osoby jako nástupnické společnosti. Účelem fúze bylo zjednodušení organizační struktury koncernu, zefektivnění portfolia ovládaných společností a snížení nákladů na jejich fungování.

Člen 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 2014


.....
Ing. Helena Čacká
člen představenstva

Finanční část

| | |
|---|----|
| Rozvaha v plném rozsahu k datu 31. prosince 2013 | 12 |
| Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění za období končící 31. prosince 2013 | 14 |
| Přehled o změnách vlastního kapitálu za období končící 31. prosince 2013 | 15 |
| Příloha účetní závěrky za období končící 31. prosince 2013 | 16 |

Rozvaha v plném rozsahu k datu 31. prosince 2013

(v tisících Kč)

| | | 31. prosince 2013 | | 31. prosince 2012 |
|--------------|---|-------------------|------------|-------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 111 026 | 304 | 110 722 |
| B. | Dlouhodobý majetek | 608 | 304 | 365 |
| I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 608 | 304 | 365 |
| | 3. Software | 1 | 1 | 0 |
| | 6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 607 | 303 | 364 |
| C. | Oběžná aktiva | 110 401 | 0 | 110 401 |
| III. | Krátkodobé pohledávky | 94 693 | 0 | 94 693 |
| | 1. Pohledávky z obchodních vztahů | 54 068 | 0 | 54 068 |
| | 4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Stát – daňové pohledávky | 33 765 | 0 | 33 765 |
| | 8. Dohadné účty aktivní | 4 | 0 | 4 |
| | 9. Jiné pohledávky | 6 856 | 0 | 6 856 |
| IV. | Krátkodobý finanční majetek | 15 708 | 0 | 15 708 |
| | 1. Peníze | 1 | 0 | 1 |
| | 2. Účty v bankách | 15 707 | 0 | 15 707 |
| D. I. | Časové rozlišení | 17 | 0 | 17 |
| | 1. Náklady příštích období | 17 | 0 | 17 |

(v tisících Kč)

| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| PASIVA CELKEM | 110 722 | 137 945 |
| A. Vlastní kapitál | -735 | 820 |
| I. Základní kapitál | 2 000 | 2 000 |
| 1. Základní kapitál | 2 000 | 2 000 |
| II. Kapitálové fondy | 6 180 | 5 000 |
| 2. Ostatní kapitálové fondy | 6 180 | 5 000 |
| III. Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 71 | 0 |
| 1. Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond | 71 | 0 |
| IV. Výsledek hospodaření minulých let | -6 251 | -6 534 |
| 2. Neuhrazená ztráta minulých let | -6 251 | -6 534 |
| V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | -2 735 | 354 |
| B. Cizí zdroje | 111 457 | 137 125 |
| III. Krátkodobé závazky | 111 007 | 137 125 |
| 1. Závazky z obchodních vztahů | 58 000 | 95 242 |
| 4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 6 998 | 0 |
| 5. Závazky k zaměstnancům | 3 | 3 |
| 6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 4 | 4 |
| 7. Stát – daňové závazky a dotace | 2 | 2 |
| 10. Dohadné účty pasivní | 5 | 63 |
| 11. Jiné závazky | 45 995 | 41 811 |
| IV. Bankovní úvěry a výpomoci | 450 | 0 |
| 2. Krátkodobé bankovní úvěry | 450 | 0 |
| C. I. Časové rozlišení | 0 | 0 |

Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění za období končící 31. prosince 2013

(v tisících Kč)

| | Období do 31. prosince 2013 | Období do 31. prosince 2012 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| II. Výkony | 862 | 207 |
| 1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 862 | 207 |
| B. Výkonová spotřeba | 396 | 339 |
| 1. Spotřeba materiálu a energie | 3 | 2 |
| 2. Služby | 393 | 337 |
| + Přidaná hodnota | 466 | -132 |
| C. Osobní náklady | 141 | 165 |
| 1. Mzdové náklady | 48 | 66 |
| 2. Odměny členům orgánů společnosti a družstva | 60 | 60 |
| 3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 33 | 39 |
| D. Daně a poplatky | 4 | 0 |
| E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 60 | 69 |
| IV. Ostatní provozní výnosy | 486 | 902 |
| H. Ostatní provozní náklady | 15 | 142 |
| * Provozní výsledek hospodaření | 732 | 394 |
| X. Výnosové úroky | 2 | 4 |
| N. Nákladové úroky | 513 | 919 |
| XI. Ostatní finanční výnosy | 11 266 | 9 692 |
| O. Ostatní finanční náklady | 14 222 | 8 817 |
| * Finanční výsledek hospodaření | -3 467 | -40 |
| *** Výsledek hospodaření za běžnou činnost | -2 735 | 354 |
| **** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | -2 735 | 354 |
| ***** Výsledek hospodaření před zdaněním | -2 735 | 354 |

Přehled o změnách vlastního kapitálu za období končící 31. prosince 2013

(v tisících Kč)

| | Základní kapitál | Ostatní kapitálové fondy | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | Neuhrazená ztráta minulých let | Výsledek hospodaření běžného účetního období | Vlastní kapitál celkem |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------|
| Stav k 31. prosinci 2011 | 2 000 | 3 000 | 0 | -2 895 | -3 639 | -1 534 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | 0 | 0 | 0 | -3 639 | 3 639 | 0 |
| Příplatek jediného akcionáře | 0 | 2 000 | 0 | 0 | 0 | 2 000 |
| Výsledek hospodaření za běžné období | 0 | 0 | 0 | 0 | 354 | 354 |
| Stav k 31. prosinci 2012 | 2 000 | 5 000 | 0 | -6 534 | 354 | 820 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | 0 | 0 | 71 | 283 | -354 | 0 |
| Příplatek jediného akcionáře | 0 | 1 180 | 0 | 0 | 0 | 1 180 |
| Výsledek hospodaření za běžné období | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 735 | -2 735 |
| Stav k 31. prosinci 2013 | 2 000 | 6 180 | 71 | -6 251 | -2 735 | -735 |

Příloha účetní závěrky za období končící 31. prosince 2013

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“ 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 2013 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 2013.

Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období 2013

V roce 2013 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

1.2. Představenstvo a dozorčí rada k 31. prosinci 2013

| | Pozice | Jméno |
|-----------------------|--------|--------------------|
| Představenstvo | členka | Ing. Helena Čacká |
| Dozorčí rada | člen | Ing. Petr Koblíček |
| | 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 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 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 roků |
|----------|--------------------|
| 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.

2.2. 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. 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 ve 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.

2.5. 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 bodě 3.15.

2.7. Výnosy

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

2.8. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou časově rozlišeny.

2.9. Skupinová registrace DPH

Společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s., POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. (dále „PXE“), a Centrální depozitář cenných papírů, a.s. (dále jen „CDCP“) – dále jen „Skupina“ – vytvořily s účinností od 1. ledna 2009 skupinu pro účely daně z přidané hodnoty podle zákona č. 235/2004 Sb. v platném znění. K 1. lednu 2011 se součástí Skupiny staly i společnosti Central Clearing Counterparty, a.s. (dále „CCC“), Energy Clearing Counterparty, a.s. (dále „EnCC“), a CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. (dále „CCP“). V důsledku této skutečnosti mají všechny výše uvedené společnosti jediné a společné daňové identifikační číslo.

K 1. lednu 2013 Skupina používala zálohový koeficient 93 %. Tímto koeficientem krátila Skupina celý rok 2013 nárok na odpočet u plnění na vstupu. V přiznání k DPH za měsíc prosinec 2013 byl vypočten vypořádací koeficient také ve výši 93 %, díky tomu nevznikl žádný rozdíl mezi uplatněnými odpočty daně.

Přiznání k DPH podává za Skupinu její zastupující člen, tj. BCPP. Ostatní členové Skupiny účtují o části vlastní daňové povinnosti, jež na ně připadá, resp. o nadměrném odpočtu a ve svém účetnictví evidují závazek, resp. pohledávku za BCPP.

Na základě Skupinové registrace Skupina uplatnila 93 % z výše DPH jako odečitatelnou položku v daňovém přiznání k DPH.

2.10. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

2.11. Změna účetních metod a postupů

Společnost v roce 2013 ani 2012 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 datových schránek, majetek užívaný ve spoluvlastnictví – ve výši 1 tis. Kč.
- 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.

(v tisících Kč)

| Pořizovací cena | 1. ledna 2013 | Přírůstky | Úbytky | 31. prosince 2013 |
|----------------------------------|---------------|-----------|-----------|-------------------|
| Software | 24 | 0 | 23 | 1 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 607 | 0 | 0 | 607 |
| Celkem | 631 | 0 | 23 | 608 |

(v tisících Kč)

| Oprávký | 1. ledna 2013 | Přírůstky | Úbytky | 31. prosince 2013 |
|----------------------------------|---------------|-----------|-----------|-------------------|
| Software | 23 | 0 | 22 | 1 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 243 | 60 | 0 | 303 |
| Celkem | 266 | 60 | 22 | 304 |

(v tisících Kč)

| Zůstatková hodnota | 31. prosince 2012 | 31. prosince 2013 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Software | 1 | 0 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 364 | 304 |
| Celkem | 365 | 304 |

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily:

(v tisících Kč)

| Odpisy | |
|--------|----|
| 2012 | 69 |
| 2013 | 60 |

V roce 2013 ani 2012 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

3.1.2. Najatý majetek

Společnost má následující smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

(v tisících Kč)

| | Stav k 31. prosinci 2013 | Stav k 31. prosinci 2012 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| Do 1 roku | 60 | 109 |
| 1 rok – 5 let | 514 | 403 |
| Nad 5 let | 0 | 120 |
| Celkem | 574 | 632 |

K 31. prosinci 2013 má Společnost uzavřenu smlouvu o pronájmu kancelářských prostor. Celková hodnota splátek nájmu zaplacených v roce 2013 činila 111 tis. Kč (2012: 106 tis. Kč).

3.2. Krátkodobý finanční majetek

(v tisících Kč)

| | Stav k 31. prosinci 2013 | Stav k 31. prosinci 2012 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Peníze | 1 | 2 |
| Běžné účty | 15 707 | 11 459 |
| Krátkodobý finanční majetek celkem | 15 708 | 11 461 |

3.3. Krátkodobé pohledávky

3.3.1. Pohledávky z obchodního styku

K rozvahovému dni Společnost evidovala pohledávky z obchodního styku ve výši 54 068 tis. Kč (2012: 63 572 tis. Kč). Jedná se především o pohledávky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2013 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 31. prosinci 2013 Společnost neevidovala pohledávky z titulu nadměrného odpočtu DPH. Výše nadměrného odpočtu k 31. prosinci 2012 byla 18 280 tis. Kč.

3.3.3. Stát – daňové pohledávky

Je zde evidován zůstatek DPH z faktur přijatých od českých plátců po 31. prosinci 2013 a týkající se roku 2013 ve výši 33 765 tis. Kč (2012: 36 272 tis. Kč).

3.3.4. Dohadné účty aktivní

Jedná se o dohad přeplatku u služeb k nájmu za rok 2013 ve výši 4 tis. Kč (2012: 0 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.

3.3.5. Jiné pohledávky

Společnost dále k 31. prosinci 2013 evidovala za společností European Commodity Clearing AG pohledávku ve výši 250 tis. EUR, po přepočtu platným kurzem k 31. prosinci 2013 6 856 tis. Kč. Jedná se o disponibilní finanční zajištění pro settlement fyzické dodávky spotových hodin zobchodovaných na společném spotovém trhu PXE a OTE, a.s.

K 31. prosinci 2012 Společnost evidovala za společností CDCP pohledávku ve výši 310 897 EUR, po přepočtu platným kurzem k 31. prosinci 2012 7 816 tis. Kč, z titulu zadrženého DPH vybraného od odběratelů a nezaplaceného dodavatelům při vypořádání fyzických dodávek s elektrickou energií pro maďarský trh. Tyto finanční prostředky byly spravovány na účtu CDCP, který se užívá k vypořádání pohledávek a závazků s clearingovými bankami účastníků obchodování.

K 31. prosinci 2012 měla Společnost pohledávku za společností CDCP 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, což po přepočtu aktuálním kurzem ČNB platným k rozvahovému dni činilo 80 tis. Kč.

3.4. Odložená daňová pohledávka

Společnost k 31. prosinci 2013 eviduje odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 545 tis. Kč (2012: 874 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 17 tis. Kč (2012: 50 tis. Kč). Jednalo se především o časově rozlišované náklady na nájem a služby k nájmu týkající se roku 2014.

3.6. Vlastní kapitál

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku je k 31. prosinci 2013 ve výši 2 000 tis. Kč (2012: 2 000 tis. Kč).

Společnost vytvořila zákonný rezervní fond ve výši 71 tis. Kč, neboť v řádné účetní závěrce za rok 2012 poprvé vykázala čistý zisk ve výši 354 tis. Kč a řídila se pokyny zakladatelské listiny o tvorbě rezervního fondu.

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2013 je ztráta ve výši 2 735 tis. Kč (2012: zisk 354 tis. Kč).

Rozdělení čistého zisku ve výši 354 tis. Kč bylo schváleno akcionářem Společnosti. Při rozdělení zisku byl vytvořen rezervní fond Společnosti (71 tis. Kč) a sníženy neuhrazené ztráty minulých období (částkou 283 tis. Kč).

Z důvodu záporné hodnoty vlastního kapitálu Společnosti byl na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 22. dubna 2013 Společnosti poskytnut příspěvek do vlastního kapitálu ve výši 1 180 tis. Kč (v r. 2012 2 000 tis. Kč), který byl připsán dne 30. dubna 2013.

K 31. prosinci 2013 Společnost vykázala záporný vlastní kapitál ve výši 735 tis. Kč (2012: kladný 820 tis. Kč), který v důsledku fúze sloučením popsané v bodě 8. a kladných vlastních kapitálů k 31. prosinci 2013 ve společnostech:

- CENTRAL COUNTERPARTY, a.s., ve výši 3 501 tis. Kč
- Central Clearing Counterparty, a.s., ve výši 888 tis. Kč.

K 1. lednu 2014, rozhodnému dni fúze, bude kladný vlastní kapitál ve výši 3 654 tis. Kč.

3.7. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti.

3.7.1. Závazky z obchodního styku

K rozvahovému dni Společnost evidovala závazky z obchodního styku ve výši 58 000 tis. Kč (2012: 95 242 tis. Kč). Jedná se o závazky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2013 uhrazeny.

Všechny závazky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

3.7.2. Závazky k zaměstnancům

Jedná se o neuhrazené mzdy a odměny náležející zaměstnancům za prosinec 2013 ve výši 3 tis. Kč (2012: 3 tis. Kč).

3.7.3. 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 2013. K rozvahovému dni činí výše neuhrazených závazků sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění 4 tis. Kč (2012: 4 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

3.7.4. Stát – daňové závazky

Společnost zde vykazuje závazky vyplývající z vyměřených záloh na daň a srážkových daní při zúčtování mezd za prosinec 2013 ve výši 2 tis. Kč (2012: 2 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

3.7.5. Jiné závazky

V ostatních závazcích ve výši 45 995 tis. Kč (2012: 41 811 tis. Kč) jsou zahrnuty:

- neuhrazené půjčky od společnosti PXE ve výši 45 991 tis. Kč (2012: 41 807 tis. Kč);
- neuhrazená odměna statutárnímu orgánu za měsíc prosinec 2013 ve výši 4 tis. Kč (2012: 4 tis. Kč).

3.8. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost k 31. prosinci 2013 čerpala kontokorentní úvěr v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., ve výši 450 tis. Kč. Limit tohoto kontokorentního úvěru činí 3 000 tis. EUR.

3.9. Daň z příjmů za běžnou činnost

V roce 2012 realizovala Společnost zisk ve výši 354 tis. Kč. Pro účely daně z příjmů Společnost uplatnila daňové ztráty z předcházejících období a z tohoto důvodu nebyly v průběhu roku 2013 hrazeny žádné zálohy na daň z příjmů.

Společnost vykázala v roce 2013 daňovou ztrátu ve výši 2 735 tis. Kč.

3.10. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(v tisících Kč)

| | Rok 2013 | Rok 2012 |
|--|------------|------------|
| | Tuzemsko | Tuzemsko |
| Služby centrální protistrany (pro PXE) | 862 | 207 |
| Tržby z prodeje služeb celkem | 862 | 207 |

3.11. Spotřeba materiálu a služby

(v tisících Kč)

| | Rok 2013 | Rok 2012 |
|---|------------|------------|
| Spotřeba materiálu (kancelářské potřeby) | 3 | 2 |
| Nájemné od BCPP | 111 | 106 |
| Služby spojené s nájmem od BCPP | 47 | 60 |
| Audit | 135 | 135 |
| Notářské služby | 14 | 0 |
| Ostatní služby včetně služeb k nájmu za minulé období | 86 | 36 |
| Celkem | 396 | 339 |

3.12. Ostatní provozní náklady

(v tisících Kč)

| | Rok 2013 | Rok 2012 |
|--|-----------|------------|
| Pojištění | 15 | 142 |
| Ostatní provozní náklady celkem | 15 | 142 |

Společnost má uzavřeny pojistné smlouvy na pojištění profesní odpovědnosti za škodu, pojištění odpovědnosti statutárních orgánů, na pojištění škody způsobené výrobkem a nově na pojištění kybernetických rizik. Smlouvy jsou pravidelně aktualizovány.

3.13. Ostatní finanční výnosy

(v tisících Kč)

| | Rok 2013 | Rok 2012 |
|---------------|---------------|--------------|
| Kurzové zisky | 11 266 | 9 692 |
| Celkem | 11 266 | 9 692 |

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

3.14. Ostatní finanční náklady

(v tisících Kč)

| | Rok 2013 | Rok 2012 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| Kurzové ztráty | 13 976 | 8 757 |
| Poplatky peněžním ústavům | 194 | 60 |
| Ostatní finanční náklady | 52 | 0 |
| Celkem | 14 222 | 8 817 |

Kurzové ztráty souvisejí 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 settlementu fyzické dodávky elektrické energie.

3.15. Transakce se spřízněnými osobami

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

3.15.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

Výnosy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

(v tisících Kč)

| Subjekt | Vztah ke Společnosti | Rok 2013 | Rok 2012 |
|-------------------------------------|---|-----------------|-----------------|
| | | Tržby za služby | Tržby za služby |
| POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | člen skupiny Burza cenných papírů Praha, a.s. | 862 | 207 |
| Celkem | | 862 | 207 |

Společnost začala vykonávat funkci centrální protistrany pro obchodování s maďarskou a českou energií v roce 2009 na základě smlouvy s PXE o službách centrální protistrany.

(v tisících Kč)

| Subjekt | Vztah ke Společnosti | Rok 2013 | Rok 2012 |
|-------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | | Ostatní provozní výnosy | Ostatní provozní výnosy |
| POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | člen skupiny Burza cenných papírů Praha, a.s. | 486 | 902 |
| Celkem | | 486 | 902 |

Společnost má uzavřenou smlouvu s PXE o poskytování služeb centrální protistrany při vypořádání obchodů s maďarskou a českou spotovou energií. Ve smlouvě je společnost PXE zavázána hradit vynaložené náklady, které Společnosti vzniknou v souvislosti s krytím nedostatku finančních prostředků pro vypořádání spotových obchodů s českou energií. V roce 2013 činila výše takto vynaložených nákladů 486 tis. Kč (2012: 902 tis. Kč).

(v tisících Kč)

| Subjekt | Vztah ke Společnosti | Rok 2013 | Rok 2012 |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| | | Kurzové zisky | Kurzové zisky |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | akcionář | 53 | 724 |
| POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | člen skupiny Burza cenných papírů Praha, a.s. | 321 | 1 580 |
| Celkem | | 374 | 2 304 |

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

3.15.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty

Nákupy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

(v tisících Kč)

| Subjekt | Vztah ke Společnosti | Rok 2013 | Rok 2012 |
|----------------------------------|----------------------|------------|------------|
| | | Služby | Služby |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | akcionář | 154 | 166 |
| Celkem | | 154 | 166 |

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

(v tisících Kč)

| Subjekt | Vztah ke Společnosti | Rok 2013 | Rok 2012 |
|-------------------------------------|---|-----------------|-----------------|
| | | Nákladové úroky | Nákladové úroky |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | akcionář | 16 | 431 |
| POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | člen skupiny Burza cenných papírů Praha, a.s. | 470 | 471 |
| Celkem | | 486 | 902 |

Společnost má uzavřenou smlouvu se společnostmi BCPP, CDCP a PXE o poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru do výše 150 mil. Kč. Celková výše úroků z půjček, které byly Společnosti v průběhu roku poskytnuty, za rok 2013 činila 486 tis. Kč (2012: 902 tis. Kč).

(v tisících Kč)

| Subjekt | Vztah ke Společnosti | Rok 2013 | Rok 2012 |
|-------------------------------------|---|----------------|----------------|
| | | Kurzové ztráty | Kurzové ztráty |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. | akcionář | 74 | 165 |
| POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | člen skupiny Burza cenných papírů Praha, a.s. | 3 752 | 865 |
| Celkem | | 3 826 | 1 030 |

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

3.15.3. Závazky vůči spřízněným subjektům

Závazky k podnikům ve Skupině mají následující strukturu:

(v tisících Kč)

| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Společnost Burza cenných papírů Praha, a.s. | 6 999 | 10 |
| – závazky z titulu DPH – daňová povinnost | 6 998 | 0 |
| – dohadné účty pasivní | 1 | 10 |
| Společnost POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | 45 992 | 41 857 |
| – závazky z poskytnutých půjček | 45 992 | 41 807 |
| – dohadné účty pasivní | 0 | 50 |
| Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve Skupině | 52 991 | 41 867 |

3.15.4. Pohledávky vůči spřízněným subjektům

(v tisících Kč)

| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Společnost Burza cenných papírů Praha, a.s. | 17 | 18 320 |
| – pohledávka z titulu DPH – nárok na odpočet | 0 | 18 280 |
| – dohadné účty aktivní | 4 | 0 |
| – náklady příštích období | 13 | 40 |
| Společnost Centrální depozitář cenných papírů, a.s. | 0 | 7 896 |
| – pohledávky z uložených prostředků na DPH účtu | 0 | 7 816 |
| – nesplacené úroky | 0 | 80 |
| Společnost POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. | 60 | 69 |
| – dohadné účty aktivní | 0 | 49 |
| – pohledávky z obchodních vztahů | 60 | 20 |
| Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve Skupině | 77 | 26 285 |

4. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

| | Průměrný přepočtený počet | |
|---------------------|---------------------------|----------|
| | Rok 2013 | Rok 2012 |
| Řídící orgán | 1 | 1 |
| Ostatní zaměstnanci | 2 | 2 |
| Celkem | 3 | 3 |

(v tisících Kč)

| | Osobní náklady celkem | |
|---|-----------------------|------------|
| | Rok 2013 | Rok 2012 |
| Osobní náklady – zaměstnanci vč. řídicího orgánu | 108 | 126 |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 33 | 39 |
| Osobní náklady – celkem | 141 | 165 |

Řídící orgán Společnosti zahrnuje představenstvo Společnosti.

Společnost v roce 2013 a 2012 zaměstnávala dva pracovníky, kteří pracují v rámci dohody o pracovní činnosti.

4.2. Půjčky, úvěry či ostatní plnění poskytnuté statutárním orgánům

V roce 2013 ani v roce 2012 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 BCPP.

6. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY

K 31. prosinci 2013 má Společnost uzavřenou smlouvu o kontokorentním úvěru s Komerční bankou do výše 20 000 tis. Kč (2012: 20 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2013 Společnost tento úvěr nečerpala. Dále má Společnost od roku 2013 uzavřenou smlouvu s UniCredit Bank o kontokorentním úvěru ve výši 3 000 tis. EUR. K 31. prosinci 2013 byl úvěr čerpán ve výši 16 tis. EUR (tj. 450 tis. Kč).

7. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2013 Společnost eviduje bankovní garanci od UniCredit Bank Hungary Zrt. ve výši 1 000 tis. HUF (2012: 1 000 tis. HUF). Tato garance byla Společnosti poskytnuta za účelem splnění jedné z podmínek energetického regulačního úřadu pro maďarskou energii (Magyar Energia Hivatal) k provozování funkce centrální protistrany při obchodování s maďarskou energií.

Dále v souvislosti se změnou vyrovnání fyzické dodávky elektrické energie v průběhu roku 2013 uzavřela Společnost s Komerční bankou, a.s., Smlouvu o poskytnutí bankovní záruky ve výši 1 500 tis. EUR ve prospěch European Commodity Clearing AG.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2013 ani k 31. prosinci 2012.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V souladu s ustanovením § 61 zákona č. 125/2008 Sb., zákona o přeměnách obchodních společností a družstev, v platném znění (dále jen „zákon o přeměnách“) došlo k fúzi sloučením společností Energy Clearing Counterparty, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 05, IČO: 284 41 681, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14531 (dále jen „nástupnická společnost“), CENTRAL COUNTERPARTY, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 05, IČO: 271 22 689, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9145 (dále jen „zanikající společnost 1“) a Central Clearing Counterparty, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 05, IČO: 283 81 696, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14224 (dále jen „zanikající společnost 2“) a k následným zánikům a výmazům z obchodního rejstříku společností CENTRAL COUNTERPARTY, a.s., a Central Clearing Counterparty, a.s.

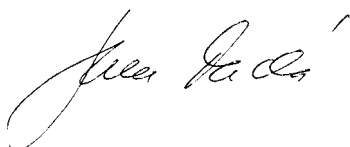
Tomuto zániku a výmazu předcházelo zrušení zanikajících společností bez likvidace, přičemž Energy Clearing Counterparty, a.s., převzala jmění zanikajících společností včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů. Nástupnická společnost se tak stala univerzálním právním nástupcem zanikajících společností.

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 určen 1. leden 2014, a proto všechny zúčastněné společnosti sestavily ve smyslu ustanovení § 11 odst. 1 zákona o přeměnách své konečné účetní závěrky k 31. prosinci 2013.

Zánik Společnosti a výmaz z obchodního rejstříku byl zapsán dne 20. ledna 2014.

Vedení Společnosti nejsou známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

V Praze 14. března 2014



Ing. Helena Čacká
členka představenstva

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

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 14. března 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2013, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok 2013 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

Naši odpovědnosti 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 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 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 2013 sestavené dle příslušných ustanovení Zákona č. 513/1991 Sb. obchodního zákoníku. 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 nevydáváme 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 2013 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 18. dubna 2014


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

