

## **Výroční zpráva 2014**

ENERGY CLEARING COUNTERPARTY, a. s.

## Obsah

Činnost společnosti .....	3
Výsledky hospodaření .....	4
Zpráva o vztazích.....	5
Finanční část .....	9
Účetní závěrka.....	9
Zpráva auditora k výroční zprávě .....	32
Kontakty .....	35

## Činnost společnosti

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

EnCC plní roli centrální 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).

V oblastech výzkumu, vývoje, životního prostředí a pracovněprávních vztazích EnCC aktivity nevyvíjí. Do budoucna bude EnCC dále plnit roli centrální protistrany pouze pro spotové obchody uzavřené účastníky PXE na denním trhu OTE.

## Výsledky hospodaření

### VÝKAZ O VÝSLEDKU Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

(v tis. Kč)	období do 31. 12. 2014	období do 1. 1. 2014 *)
Tržby z podnikatelské činnosti	1 219	1 451
Náklady na provoz	1 608	2 950
Ztráta z provozní činnosti	-389	-1 499
Finanční zisk (+) / ztráta (-)	2 814	-2 373
Zisk (+) / ztráta (-) před zdaněním	2 425	-3 872
Čistý zisk(+) / ztráta (-)	2 425	-3 872

### VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU A FINANČNÍ POZICE

(v tis. Kč)	období k 31. 12. 2014	období k 1. 1. 2014 *)
Základní kapitál	2 000	2 000
Vlastní kapitál	6 080	3 655
Ostatní kapitálové fondy	6 180	6 180
Rezervní fond	71	71
Neuhrazená ztráta	-2 171	-4 596
Závazky a ostatní cizí zdroje	164 650	127 883
Krátkodobé bankovní úvěry	3 770	450
Pohledávky a ostatní oběžná aktiva (netto)	150 601	94 980
Dlouhodobý majetek (netto)	20 243	20 304
Krátkodobý finanční majetek (netto)	3 656	16 704

\*) Z důvodu fúze k 1. lednu 2014 sloučením s obchodními korporacemi CENTRAL COUNTERPARTY, a.s., a Central Clearing Counterparty, a.s. srovnatelné období:

- ve výkazu o výsledku z podnikatelské činnosti představuje součet položek z účetních závěrek k 31. prosinci 2013 obchodních korporací Energy Clearing Counterparty, a.s., CENTRAL COUNTERPARTY, a.s., a Central Clearing Counterparty, a.s. (tyto obchodní korporace mezi sebou nevykazovaly v roce 2013 žádné vzájemné transakce);
- ve výkazu změn vlastního kapitálu a finanční pozice představuje zahajovací rozvahu k 1. lednu 2014.

## 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 2014

Představenstvo společnosti **Energy Clearing Counterparty, a.s.** vyhotovuje v souladu s požadavkem § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění (dále jen „ZOK“), tuto Zprávu o vztazích mezi

ovládající osobou, společností **Burza cenných papírů Praha, a.s.**, se sídlem Praha 1, Rybná 14/682, IČ 47115629, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1773 (dále též „ovládající osoba“ nebo „BCPP“)

a

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

za účetní období 2014.

Mateřská společnost ovládající osoby je společnost **CEESEG Aktiengesellschaft**, se sídlem 1010 Wien, Wallnerstraße 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Handelsgericht Wien, FN 161826f. Žádné smluvní vztahy mezi EnCC a mateřskou společností ovládající osoby, ani plnění na jiném základě, za rok 2014 nebyly zpracovateli této zprávy známy.

Zpráva také obsahuje informaci o vztazích mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Těmito osobami jsou za uplynulé účetní období:

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

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

**Struktura vztahů** mezi výše uvedenými osobami je charakterizována výší podílu ovládající osoby ve společnostech CDCP a EnCC, který činí 100 %. Výše podílu ovládající osoby ve společnosti PXE činí 33,33 %, nepřímou pak dalších 66,67 % (33,33 % přes CDCP a 33,33 % přes EnCC).

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 2014 na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěné podle poslední účetní závěrky (§ 82 odst. 2 písm. d) ZOK) a
- b) přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a ovládající osobou nebo mezi osobami ovládanými (§ 82 odst. 2 písm. e) ZOK).

ad a) Při výkonu působnosti valné hromady uskutečněné ve smyslu § 12 odst. 1 ZOK a v souladu se stanovami EnCC schválila ovládající osoba dne 20. května 2014 rozhodnutím jediného akcionáře účetní závěrku EnCC za rok 2013 a návrh na úhradu ztráty za rok 2013 v podobě předložené představenstvem společnosti. Jediný akcionář dále konstatoval, že ztráta k 31. prosinci 2013 činí 2 735 tis. Kč. Ztráta za rok 2013 spolu s neuhrazenou ztrátou minulých let, tj. celkem 4 597 tis. Kč, má být uhrazena v příštích letech z budoucích výnosů společnosti. Žádná další jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v účetním období roku 2014 učiněna nebyla.

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

Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou, popř. vícestranné smlouvy spolu s PXE a CDCP, byly v účetním období roku 2014 určeny následujícími smlouvami:

Datum uzavření Smlouvy	Název Smlouvy	Popis předmětu plnění
19. prosince 2008	Smlouva o spolupráci v rámci skupinové registrace k DPH, ve znění dodatku č. 1 ze dne 31. 12. 2010	Úprava vzájemných práv skupiny podle zákona o DPH – spolu s PXE a CDCP
31. prosinec 2008	Smlouva o podnájmu nebytových prostor, ve znění dodatku č. 4 ze dne 27. 12. 2013	Podnájem nebytových prostor, které BCPP pronajímá od společnosti VIG
30. března 2009	Úvěrová smlouva	Poskytnutí krátkodobého revolvingového úvěru za účelem úhrady DPH dodavatelům elektrické energie na PXE do výše 150 mil. Kč od věřitelů CDCP, PXE a BCPP.

Vztahy mezi PXE a ovládanou osobou byly v účetním období roku 2014 určeny vícestrannými smlouvami uvedenými v tomto dokumentu a následující smlouvou:

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

Žádná jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK v roce 2014 **mezi EnCC a PXE a EnCC a CDCP** nebyla v účetním období roku 2014 učiněna.

#### Posouzení možné újmy ovládané osoby

Představenstvo EnCC prohlašuje, že ovládané osobě nevznikla z výše uvedených smluv nebo z jednání ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK žádná újma.

### **Posouzení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů podnikatelského seskupení**


Pro EnCC je výhodná účast ve skupině z důvodů účasti na podnikatelské činnosti společností ve skupině a z toho plynoucích výnosů. Výhodou je majetková účast na PXE a možnost obdržet podíl na zisku. Za nevýhodu může být považováno zaměření společnosti na maximalizaci kvality služeb poskytovaných pouze společností ve skupině.

EnCC je také 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 12. března 2015



.....

Ing. Helena Čacká  
členka představenstva

## **Finanční část**

### **Účetní závěrka**

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE</b>	<b>3</b>
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ KORPORACE	3
1.2.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. PROSINCI 2014	4
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	4
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ POSTUPY</b>	<b>5</b>
2.1.	ZÁKLADNÍ ZÁSADY ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	5
2.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	5
2.3.	POHLEDÁVKY	5
2.4.	PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY	5
2.5.	PODÍLY V ÚČETNÍCH JEDNOTKÁCH S PODSTATNÝM VLIVEM	6
2.6.	PŘEPOČET CIZÍCH MĚN	6
2.7.	ODLOŽENÁ DAŇ	6
2.8.	SPŘÍZNĚNÉ STRANY	6
2.9.	VÝNOSY	6
2.10.	ÚROKOVÉ NÁKLADY	6
2.11.	SKUPINOVÁ REGISTRACE DPH	7
2.12.	UDÁLOSTI PO DATU ROZVAHOVÉHO DNE	7
2.13.	ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ	7
2.14.	ZPŮSOB SESTAVENÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY A PŘEVZETÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU ZANIKAJÍCÍCH SPOLEČNOSTÍ	7
<b>3.</b>	<b>DOPLŇJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b>	<b>9</b>
3.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	9
3.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	9
3.1.2.	<i>Najatý majetek</i>	9
3.2.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	10
3.3.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	10
3.3.1.	<i>Pohledávky z obchodního styku</i>	10
3.3.2.	<i>Pohledávky za společníky a účastníky sdružení</i>	10
3.3.3.	<i>Stát – daňové pohledávky</i>	10
3.3.4.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	10
3.3.5.	<i>Jiné pohledávky</i>	10
3.4.	ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA	11
3.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	11
3.6.	VLASTNÍ KAPITÁL	11
3.7.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	11
3.7.1.	<i>Závazky z obchodního styku</i>	11
3.7.2.	<i>Závazky k ovládající osobě</i>	11
3.7.3.	<i>Závazky ke společnosti pod podstatným vlivem</i>	11
3.7.4.	<i>Závazky ke společníkům</i>	12
3.7.5.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	12
3.7.6.	<i>Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění</i>	12
3.7.7.	<i>Stát – daňové závazky a dotace</i>	12
3.7.8.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	12
3.7.9.	<i>Jiné závazky</i>	12
3.8.	KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY	12
3.9.	DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST	12
3.10.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	13
3.11.	NÁKLADY NA SLUŽBY	13
3.12.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	13
3.13.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	13
3.14.	FINANČNÍ VÝNOSY	14
3.15.	FINANČNÍ NÁKLADY	14
3.16.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	15
3.16.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	15
3.16.2.	<i>Náklady realizované se spřízněnými subjekty</i>	16
3.16.3.	<i>Závazky vůči spřízněným subjektům</i>	16
3.16.4.	<i>Pohledávky vůči spřízněným subjektům</i>	17

<b>4.</b>	<b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....</b>	<b>18</b>
4.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ .....	18
4.2.	POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ ČLENŮM ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI.....	18
<b>5.</b>	<b>EVENTUALITY A PŘÍSLIBY.....</b>	<b>19</b>
<b>6.</b>	<b>POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY.....</b>	<b>19</b>
<b>7.</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....</b>	<b>20</b>

		31.12.2014			1.1.2014
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>ROZVAHA</b>		<b>Energy Clearing Counterparty, a.s.</b>			
<b>v plném rozsahu</b>		<b>IČ: 28441681</b>			
období končící k		Rybná 14/682			
31.12.2014		110 05 Praha 1			
(v tisících Kč)					
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>174 867</b>	<b>367</b>	<b>174 500</b>	<b>131 988</b>
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>20 610</b>	<b>367</b>	<b>20 243</b>	<b>20 304</b>
I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<b>610</b>	<b>367</b>	<b>243</b>	<b>304</b>
3.	Software	3	3	0	0
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	607	364	243	304
III.	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	20 000	0	20 000	20 000
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>154 226</b>	<b>0</b>	<b>154 226</b>	<b>111 660</b>
III.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<b>150 570</b>	<b>0</b>	<b>150 570</b>	<b>94 956</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	71 237	0	71 237	54 068
4.	Pohledávky za společníky	13 307	0	13 307	27
6.	Stát - daňové pohledávky	66 026	0	66 026	33 765
8.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	10
9.	Jiné pohledávky	0	0	0	7 086
IV.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<b>3 656</b>	<b>0</b>	<b>3 656</b>	<b>16 704</b>
1.	Peníze	1	0	1	4
2.	Účty v bankách	3 655	0	3 655	16 700
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>24</b>
1.	Náklady příštích období	31	0	31	24

		31.12.2014	1.1.2014
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>174 500</b>	<b>131 988</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>6 080</b>	<b>3 655</b>
I.	<i>Základní kapitál</i>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
1.	Základní kapitál	2 000	2 000
II.	<i>Kapitálové fondy</i>	<b>6 180</b>	<b>6 180</b>
2.	Ostatní kapitálové fondy	6 180	6 180
III.	<i>Fondy ze zisku</i>	<b>71</b>	<b>71</b>
1.	Rezervní fond	71	71
IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<b>-4 596</b>	<b>-4 596</b>
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-4 596	-4 596
V.1.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<b>2 425</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>168 415</b>	<b>128 333</b>
III.	<i>Krátkodobé závazky</i>	<b>164 645</b>	<b>127 883</b>
1.	Závazky z obchodních vztahů	120 281	58 075
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	7 530
3.	Závazky - podstatný vliv	44 360	55 207
4.	Závazky ke společníkům	0	6 998
5.	Závazky k zaměstnancům	0	13
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	0	13
7.	Stát - daňové závazky a dotace	0	6
10.	Dohadné účty pasivní	4	31
11.	Jiné závazky	0	10
IV.	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	<b>3 770</b>	<b>450</b>
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	3 770	450
<b>C. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
1.	Výdaje příštích období	5	0

		Energy Clearing Counterparty, a.s.	
		IČ: 28441681	
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		Rybná 14/682 110 05 Praha 1	
období končící k 31.12.2014 (v tisících Kč)			
		Období do 31.12.2014	Období do 1.1.2014
II.	Výkony	678	965
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	678	965
B.	Výkonová spotřeba	994	2 321
1.	Spotřeba materiálu a energie	1	5
2.	Služby	993	2 316
+	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>-316</b>	<b>-1 356</b>
C.	Osobní náklady	522	511
1.	Mzdové náklady	216	216
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	180	180
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	126	115
D.	Daně a poplatky	2	8
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	61	62
IV.	Ostatní provozní výnosy	541	486
H.	Ostatní provozní náklady	29	48
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>-389</b>	<b>-1 499</b>
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	4 860	1 860
1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	4 860	1 860
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	0	265
X.	Výnosové úroky	1	34
N.	Nákladové úroky	621	784
XI.	Ostatní finanční výnosy	4 656	12 414
O.	Ostatní finanční náklady	6 082	16 162
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>2 814</b>	<b>-2 373</b>
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>	<b>2 425</b>	<b>-3 872</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>2 425</b>	<b>-3 872</b>
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>2 425</b>	<b>-3 872</b>

		Energy Clearing Counterparty, a.s.				
		IČ: 28441681				
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU		Rybná 14/682 110 05 Praha 1				
období končící k 31.12.2014 (v tisících Kč)						
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1.1.2014	2 000	6 180	71	-4 596	0	3 655
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	0	0	0
Příplatek jediného akcionáře	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	2 425	2 425
Stav k 31.12.2014	2 000	6 180	71	-4 596	2 425	6 080

## 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 2014 je ve výši 2 000 tis. Kč a tvoří jej 2 000 ks akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč.

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

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

#### Zakladatel:

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

#### Sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. prosinci 2014.

#### Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období 2014

Společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. se stala nástupnickou společností zanikajících společností CENTRAL COUNTERPARTY, a.s a Central Clearing Counterparty, a.s. Společnosti 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.

Dne 15. července 2014 byla zapsána informace o počtu členů statutárního orgánu (1 člen) a počtu členů dozorčí rady (3 členové).

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 2014

		Jméno
<b>Představenstvo</b>	člen	Ing. Helena Čacká
<b>Dozorčí rada</b>	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.

Z důvodu fúze popsané v bodu 1.1 srovnatelné období v rozvaze představuje zahajovací rozvahu EnCC k 1. lednu 2014 a srovnatelné období ve výkazu zisku a ztráty představuje součet položek EnCC, CCP a CCC z účetních závěrek k 31. prosinci 2013 (tyto společnosti mezi sebou nevykazovaly v roce 2013 žádné vzájemné transakce).

### 2.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

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

	Počet let
Software	3
Licence	dle doby platnosti

#### Způsob tvorby opravných položek

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

### 2.3. Pohledávky

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

### 2.4. Peníze a peněžní ekvivalenty

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

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově 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.

## **2.5. Podíly v účetních jednotkách s podstatným vlivem**

Podíly v účetních jednotkách s podstatným vlivem představují podniky, v nichž Společnost vykonává podstatný vliv, ale nemá možnost tuto společnost ovládat, nebo řídit (dále též „přidružená společnost“).

Podíly v přidružených společnostech jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

## **2.6. Přepočtení cizích měn**

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

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

## **2.7. 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.

## **2.8. 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 0.

## **2.9. Výnosy**

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

## **2.10. Úrokové náklady**

Veškeré úrokové náklady jsou časově rozlišeny.

**2.11. 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 „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 31. prosinci 2013 vystoupily ze Skupiny z důvodu fúze společnosti CCC a CCP.

K 1. lednu 2014 Skupina používala zálohový koeficient 93% (k 1. lednu 2013: 93 %). Tímto koeficientem nárokovala Skupina celý rok 2014 odpočet u plnění na vstupu. V přiznání k DPH za měsíc prosinec 2014 byl vypočten vypořádací koeficient pro rok 2014, který činí 94% a je zároveň zálohovým koeficientem pro rok 2015. Rozdíl mezi uplatněným odpočtem na základě zálohového koeficientu v průběhu celého kalendářního roku a odpočtem DPH vypočteném na základě vypořádacího koeficientu byl vypořádán v prosinci 2014.

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.

**2.12. 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.

**2.13. Změna účetních metod a postupů**

Společnost v roce 2014 ani 2013 nezměnila žádné účetní metody a postupy.

**2.14. Způsob sestavení zahajovací rozvahy a převzetí vlastního kapitálu zanikajících společností**

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2014 byla sestavena na základě řádných účetních závěrek zanikajících společností a nástupnické společnosti, které byly sestaveny k 31. prosinci 2013 a byla vytvořena součtem jednotlivých položek rozvah jednotlivých společností.

*CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.*

Základní kapitál zanikající společnosti CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. ve výši 3 000 tis. Kč byl převeden na účet neuhrazených ztrát nástupnické společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

Nerozdělený zisk minulých let zanikající společnosti CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. ve výši 2 tis. Kč byl převeden na účet neuhrazených ztrát nástupnické společnosti Energy Clearing

Counterparty, a.s.

Zákonný rezervní fond v částce 525 tis. Kč byl převeden na účet neuhrazených ztrát nástupnické společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

Výsledek hospodaření běžného účetního období zanikající společnosti CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. tj. ztráta za rok 2013, ve výši 26 tis. Kč, byl převeden na účet neuhrazených ztrát nástupnické společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

*Central Clearing Counterparty, a.s.*

Základní kapitál zanikající společnosti Central Clearing Counterparty, a.s. ve výši 2 000 tis. Kč byl převeden na účet neuhrazených ztrát nástupnické společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

Příplatek k vlastnímu kapitálu (ostatní kapitálové fondy) zanikající společnosti Central Clearing Counterparty, a.s. ve výši 7 166 tis. Kč byl převeden na účet neuhrazených ztrát nástupnické společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

Neuhrazená ztráta minulých let zanikající společnosti Central Clearing Counterparty, a.s. ve výši 7 166 tis. Kč byla převedena na účet neuhrazených ztrát nástupnické společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

Výsledek hospodaření běžného účetního období zanikající společnosti Central Clearing Counterparty, a.s. tj. ztráta za rok 2013, ve výši 1 112 tis. Kč, byl převeden na účet neuhrazených ztrát nástupnické společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

*Energy Clearing Counterparty, a.s.*

Výsledek hospodaření běžného období společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s., tj. ztráta za rok 2013 ve výši 2 734 tis. Kč, byl převeden na účet neuhrazených ztrát společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s.

### **Ostatní úpravy**

Ostatní položky zahajovací rozvahy nástupnické společnosti vznikly agregací odpovídajících položek konečných účetních závěrek nástupnické společnosti a zanikajících společností sestavených k 31. prosinci 2013 bez změny jejich vykazání s výjimkou položky Jiné krátkodobé závazky (účet závazky k podnikům ve skupině). Fúzí sloučením se společnost Energy Clearing Counterparty, a.s. stala 33% podílníkem ve společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. a zůstatek účtu závazky k podnikům ve skupině ve výši 45 991 tis. Kč byl převeden do položky Krátkodobé závazky – podstatný vliv (účet závazky k podnikům s podstatným vlivem).

**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:

- licence na omezené obchodování s elektrickou energií vydaná 29. října 2009 energetickým regulačním úřadem pro maďarskou energii (Magyar Energia Hivatal) s platností po dobu 10 let. Hodnota licence činí 607 tis. Kč. Majetek byl pořízen v r. 2008, do užívání byl zařazen v lednu 2009.

(údaje v tis. Kč)			
Pořizovací cena	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2014	3	607	610
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
<b>Stav k 31. prosinci 2014</b>	<b>3</b>	<b>607</b>	<b>610</b>

(údaje v tis. Kč)			
Oprávký	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2014	3	303	306
Přírůstky	0	61	61
Úbytky	0	0	0
<b>Stav k 31. prosinci 2014</b>	<b>3</b>	<b>364</b>	<b>367</b>

(údaje v tis. Kč)			
Zůstatková hodnota	Software	Jiný DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2014	0	304	304
Stav k 31. prosinci 2014	0	243	243

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily:

(údaje v tis. Kč)	
	Odpisy
2014	61
2013	62

V roce 2014 a 2013 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

**3.2. Najatý majetek**

Společnost má následující smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. prosinci 2014	Stav k 1. lednu 2014
Do 1 roku	125	60
1 – 5 let	392	514
Nad 5 let	0	0
<b>Celkem</b>	<b>517</b>	<b>574</b>

K 31. prosinci 2014 má Společnost uzavřenu smlouvu o pronájmu kancelářských prostor. Nájem v roce 2014 činil 109 tis. Kč (2013: 111 tis. Kč).

### 3.3. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
Krátkodobý finanční majetek	Stav k 31. prosinci 2014	Stav k 1. lednu 2014
Pokladna	1	4
Účty v bankách, z toho:	3 655	16 700
- vlastní běžné účty	3 655	16 700
<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>3 656</b>	<b>16 704</b>

### 3.4. Krátkodobé pohledávky

#### 3.4.1. Pohledávky z obchodního styku

K rozvahovému dni Společnost evidovala pohledávky z obchodního styku ve výši 71 237 tis. Kč (1. ledna 2014: 54 068 tis. Kč). Jedná se především o pohledávky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2014 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.

K rozvahovému dni Společnost evidovala pohledávky z titulu nadměrného odpočtu DPH ve výši 13 307 tis. Kč za listopad a prosinec 2014 (1. ledna 2014: 27 tis. Kč).

#### 3.4.3. Stát – daňové pohledávky

Byl evidován zůstatek DPH z faktur přijatých od českých plátců po 31. prosinci 2014 a týkající se roku 2014 ve výši 66 026 tis. Kč (1. ledna 2014: 33 765 tis. Kč).

#### 3.4.4. Dohadné účty aktivní

Společnost k rozvahovému dni neevidovala žádné dohadné účty aktivní (1. ledna 2014: 10 tis. Kč).

#### 3.4.5. Jiné pohledávky

Společnost k rozvahovému dni neevidovala žádné jiné pohledávky (1. ledna 2014: 7 086 tis. Kč).

Společnost k 1. lednu 2014 evidovala pohledávku za společností European Commodity Clearing AG ve výši 250 tis. Euro (6 856 tis. Kč). Jednalo se o disponibilní finanční zajištění pro settlement fyzické dodávky spotových hodin zobchodovaných na společném spotovém trhu PXE a OTE, a.s. a pohledávku vůči OTE, a.s. ve výši 230 tis. Kč. Jednalo se taktéž o finanční zajištění. Obě pohledávky byly v průběhu roku vypořádány.

### **3.5. Odložená daňová pohledávka**

Společnost k rozvahovému dni evidovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 2 005 tis. Kč z titulu daňových ztrát předchozích období. Společnost tuto pohledávku nevykazuje, jelikož nepředpokládá její uplatnění.

### **3.6. Časové rozlišení**

Společnost k rozvahovému dni evidovala pohledávky v rámci nákladů příštích období ve výši 31 tis. Kč (1. ledna 2014: 24 tis. Kč). Jednalo se o poplatky spojené s bankovní zárukou platnou v roce 2015 a dále časově rozlišené pojistné.

### **3.7. Vlastní kapitál**

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2014 ve výši 2 000 tis. Kč (1. ledna 2014: 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 2014 ve výši 6 180 tis. Kč (1. ledna 2014: 6 180 tis. Kč).

Společnost má vytvořen rezervní fond a k rozvahovému dni byl ve výši 71 tis. Kč (1. ledna 2014: 71 tis. Kč).

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2014 byl zisk ve výši 2 425 tis. Kč.

K rozvahovému dni Společnost vykázala vlastní kapitál ve výši 6 080 tis. Kč (1. ledna 2014: 3 655 tis. Kč).

### **3.8. Krátkodobé závazky**

Krátkodobé závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti.

#### **3.8.1. Závazky z obchodního styku**

K rozvahovému dni Společnost evidovala závazky z obchodního styku ve výši 120 281 tis. Kč (1. ledna 2014: 58 075 tis. Kč). Jedná se o závazky z vypořádání fyzických dodávek elektrické energie, které nebyly k 31. prosinci 2014 uhrazeny.

Všechny závazky z obchodního styku jsou ve lhůtě splatnosti.

#### **3.8.2. Závazky k ovládající osobě**

K rozvahovému dni Společnost neevidovala závazky vůči ovládající osobě (1. ledna 2014: 7 530 tis. Kč). K 1. ledna 2014 Společnost převzala závazek vůči BCPP, který byl v průběhu roku 2014 uhrazen.

#### **3.8.3. Závazky ke společnosti pod podstatným vlivem**

K rozvahovému dni Společnost evidovala závazky k osobě pod podstatným vlivem ve výši 44 360 tis. Kč, respektive 1 600 tis. EUR (1. ledna 2014: 55 207 tis. Kč, respektive 2 013 tis. EUR). Jednalo se o závazek z čerpaného úvěru od PXE.

**3.8.4. Závazky ke společníkům**

K rozvahovému dni Společnost neevidovala závazky ke společníkům (1. ledna 2014: 6 998 tis. Kč) Závazek vykázaný k 1. lednu 2014 představovala daňová povinnost odvodu DPH za prosinec 2013.

**3.8.5. Závazky k zaměstnancům**

Z důvodu úhrady před 31. prosincem 2014 Společnost k rozvahovému dni tyto závazky neevidovala (1. ledna 2014: 13 tis. Kč).

**3.8.6. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění**

Z důvodu úhrady před 31. prosincem 2014 Společnost k rozvahovému dni tyto závazky neevidovala (1. lednu 2014: 13 tis. Kč).

**3.8.7. Stát – daňové závazky a dotace**

Z důvodu úhrady před 31. prosincem 2014 Společnost k rozvahovému dni tyto závazky neevidovala (1. ledna 2014: 6 tis. Kč).

**3.8.8. Dohadné účty pasivní**

K rozvahovému dni Společnost evidovala dohadné položky ve výši 4 tis. Kč. (1. ledna 2014: 31 tis. Kč).

**3.8.9. Jiné závazky**

K rozvahovému dni Společnost tyto závazky neevidovala (1. ledna 2014: 10 tis. Kč). V roce 2013 představovaly jiné závazky odměnu statutárnímu orgánu za měsíc prosinec 2013.

**3.9. Krátkodobé bankovní úvěry**

Společnost k rozvahovému dni čerpala kontokorentní úvěr v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. ve výši 3 770 tis. Kč, respektive 136 tis. EUR. Limit tohoto kontokorentního úvěru činí 3 000 tis. EUR.

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2014	Stav k 1. lednu 2014
Krátkodobé finanční výpomoci - kontokorent	3 770	450
<b>Krátkodobé bankovní úvěry celkem</b>	<b>3 770</b>	<b>450</b>

**3.10. Daň z příjmů za běžnou činnost**

K datu účinnosti fúze 1. ledna 2014 byly daňové ztráty minulých let zanikajících společností převedeny na nástupnickou společnost. Na základě těchto ztrát Společnosti nevznikla povinnost hradit zálohy na daň z příjmu.

Společnost vykázala v roce 2014 daňovou ztrátu ve výši 2 420 tis. Kč. Daňová ztráta vznikla z titulu přijatého podílu na zisku, který je osvobozen od daně z příjmu.

**3.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností**

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2014		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Služby centrální protistrany	678	0	678
<b>Tržby z prodeje služeb celkem</b>	<b>678</b>	<b>0</b>	<b>678</b>

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2013		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Služby centrální protistrany	965	0	965
<b>Tržby z prodeje služeb celkem</b>	<b>965</b>	<b>0</b>	<b>965</b>

**3.12. Náklady na služby**

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2014	Rok 2013
Nájemné a služby	160	400
Poradenské a právní služby	266	312
Audit	465	485
Servisní služby	2	2
Zúčtování odchylek v OTE/SEPS	0	853
Ostatní služby	100	264
<b>Celkem</b>	<b>993</b>	<b>2 316</b>

Auditorská společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. neposkytla Společnosti jiné významné služby než audit účetní závěrky roku 2014 a 2013.

**3.13. Ostatní provozní výnosy**

(údaje v tis. CZK)

	Rok 2014	Rok 2013
Ostatní provozní výnosy	2	0
Úhrada vynaložených nákladů	539	486
<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>541</b>	<b>486</b>

**3.14. Ostatní provozní náklady**

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2014	Rok 2013
Pojistné	27	47
Ostatní provozní náklady	2	1
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>29</b>	<b>48</b>

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 2014	Rok 2013
<b>Výnosy z dl. finančního majetku:</b>	<b>4 860</b>	<b>1 860</b>
- z podílu v ovládaných a řízených osobách (dividendy) PXE	4 860	1 860
<b>Výnosy z přecenění derivátů</b>	<b>0</b>	<b>265</b>
<b>Výnosové úroky:</b>	<b>1</b>	<b>34</b>
- bankovní úroky z běžných účtů a depozit	1	34
<b>Kurzové výnosy</b>	<b>4 656</b>	<b>12 414</b>
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>9 517</b>	<b>14 573</b>

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

**3.16. Finanční náklady**

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2014	Rok 2013
<b>Nákladové úroky:</b>	<b>621</b>	<b>784</b>
- z půjček	553	757
- z čerpání kontokorentu	68	27
<b>Bankovní poplatky:</b>	<b>576</b>	<b>424</b>
- bankovní záruky	209	136
- ostatní bankovní poplatky	367	288
<b>Kurzové náklady</b>	<b>5 506</b>	<b>15 738</b>
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>6 703</b>	<b>16 946</b>

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

<b>Rok 2014</b>						(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Tržby z vlastních služeb	Ostatní provozní výnosy	Finanční výnosy	Celkem	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	společnost pod podstat. vlivem	678	539	4 861	6 078	
<b>Výnosy celkem</b>		<b>678</b>	<b>539</b>	<b>4 861</b>	<b>6 078</b>	

<b>Rok 2013</b>						(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	54	54	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	společnost pod podstat. vlivem / přidružená společnost	965	486	2 188	3 639	
<b>Výnosy celkem</b>		<b>965</b>	<b>486</b>	<b>2 242</b>	<b>3 693</b>	

Společnost začala vykonávat funkci centrální protistrany pro obchodování s maďarskou a českou spotovou energií v roce 2009 na základě smlouvy s PXE o službách centrální protistrany. Zanikající společnosti CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. a Central Clearing Counterparty, a.s. vykonávaly též funkce centrálních protistran pro českou respektive slovenskou energii.

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 2014 činila výše takto vynaložených nákladů 539 tis. Kč (2013: 486 tis. Kč).

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

**3.17.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty**

Nákupy realizované od spřízněných subjektů zahrnují:

<b>Rok 2014</b>					(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Finanční náklady	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	160	7	167	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	společnost pod podst. vlivem	0	1 231	1 231	
<b>Náklady celkem</b>		<b>160</b>	<b>1 238</b>	<b>1 398</b>	

<b>Rok 2013</b>					(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Finanční náklady	Celkem	
Burza cenných papírů Praha, a.s.	mateřská společnost	395	217	612	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	společnost pod podst. vlivem / přidružená společnost	0	5 474	5 474	
<b>Náklady celkem</b>		<b>395</b>	<b>5 691</b>	<b>6 086</b>	

Společnost má uzavřenou smlouvu o podnájmu nebytových prostor s BCPP, která jí fakturuje podnajímné a vyúčtovává služby, které souvisí s užíváním podnajímaných prostor.

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, činila za rok 2014 554 tis. Kč (2013: 757 tis. Kč).

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

**3.17.3. Závazky vůči spřízněným subjektům**

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2014	Stav k 1. lednu 2014
<b>Závazky – ovládající osoba</b>		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	2	7 530
<b>Závazky – podstatný vliv</b>		
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	44 360	55 207
<b>Půjčky celkem</b>	<b>44 362</b>	<b>62 737</b>

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2014	Stav k 1. lednu 2014
<b>Výdaje příštích období</b>		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	5	0
<b>Výdaje příštích období celkem</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

**3.17.4. Pohledávky vůči spřízněným subjektům**

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2014	Stav k 1. lednu 2014
<i>Pohledávky za společnosti</i>		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	13 307	27
<b>Pohledávka v rámci skupinové registrace k DPH celkem</b>	<b>13 307</b>	<b>27</b>

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2014	Stav k 1. lednu 2014
<i>Náklady příštích období</i>		
Burza cenných papírů Praha, a.s.	0	24
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	1	0
<b>Náklady příštích období celkem</b>	<b>1</b>	<b>24</b>

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2014	Stav k 1. lednu 2014
<i>Krátkodobé pohledávky z obchodního styku</i>		
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, A.S.	61	0
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodního styku celkem</b>	<b>61</b>	<b>0</b>

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

údaje v osobách	Průměrný přepočtený počet	
	2014	2013
Řídící orgán	1	1
Ostatní zaměstnanci	5	5
<b>Celkem</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

v tis. Kč	Osobní náklady celkem	
	2014	2013
Osobní náklady – zaměstnanci, vč. řídicího orgánu	396	396
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	126	115
<b>Osobní náklady – celkem</b>	<b>522</b>	<b>511</b>

Řídící orgán Společnosti zahrnuje Představenstvo společnosti.

Společnost v rámci fúze účinné k 1. lednu 2014 převzala veškeré závazky z pracovněprávních vztahů zaniklých společností a po celý rok 2014 zaměstnávala 5 pracovníků, kteří pracovali v rámci Dohody o pracovní činnosti.

**4.2. Poskytnutá plnění členům orgánů společnosti**

V roce 2014 ani v roce 2013 nebyly členům statutárního orgánu a dozorčí rady poskytnuty žádné půjčky, úvěry či jiná plnění.

## **5. EVENTUALITY A PŘÍSLIBY**

K 31. prosinci 2014 má Společnost uzavřenou smlouvu o kontokorentním úvěru s Komerční bankou do výše 10 000 tis. Kč (1. lednu 2014: 20 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2014 Společnost tento úvěr nečerpala. Dále má Společnost od roku 2013 uzavřenou smlouvu s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia o kontokorentním úvěru ve výši 3 000 tis. EUR. K 31. prosinci 2014 byl úvěr čerpán ve výši 3 770 tis. Kč, respektive 136 tis. EUR.

## **6. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY**

K 31. prosinci 2014 Společnost eviduje bankovní garanci od UniCredit Bank Hungary Zrt. ve výši 1 000 tis. HUF (1. lednu 2014: 1 000 tis. HUF). Tato garance byla společnosti poskytnuta za účelem splnění jedné z podmínek energetického regulačního úřadu pro maďarskou energii (Magyar Energia Hivatal) k provozování funkce centrální protistrany při obchodování s maďarskou energií.

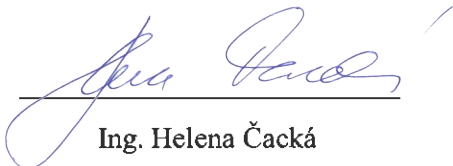
Dále Společnost k 31. prosinci 2014 eviduje Smlouvu o poskytnutí bankovní záruky ve výši 2 300 tis. EUR ve prospěch European Commodity Clearing AG uzavřenou s Komerční bankou, a.s. z důvodu garance zajištění vypořádání fyzické dodávky spotové energie.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2014 ani k 1. lednu 2014.

**7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Vedení společnosti nejsou známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2014.

10. března 2015



Ing. Helena Čacká

člen představenstva

## Zpráva auditora k výroční zprávě

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

### Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 10. března 2015 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2014, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok 2014 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

### *Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku*

Statutární orgán společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### *Odpovědnost auditora*

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

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

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

### *Výrok auditora*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. k 31. prosinci 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2014 v souladu s českými účetními předpisy.“

## Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. za rok končící 31. prosincem 2014 sestavené dle příslušných ustanovení zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech. 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 ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. za rok končící 31. prosincem 2014 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 23. dubna 2015

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

  
Ing. Pavel Závitkovský  
Partner  
Evidenční číslo 69

## Kontakty

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