



Burza cenných papírů Praha, a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2013**

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s.

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti Burza cenných papírů Praha, 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 Burza cenných papírů Praha, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Burza cenných papírů Praha, 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.


Jsmo 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 Burza cenných papírů Praha, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 14. března 2014


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


Ing. Pavel Závitkovský
Partner
Oprávnění číslo 69

ROZVAHA	1
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY.....	3
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.....	4
1 OBECNÉ ÚDAJE	5
1.1 ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	5
1.2 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	5
1.3 IDENTIFIKACE SKUPINY BCPP	6
1.4 BURZOVNÍ KOMORA A DOZORČÍ RADA K 31. PROSINCI 2013	8
2 ÚČETNÍ POSTUPY	9
2.1 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	9
2.2 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	9
2.3 PODÍLY V OVLÁDANÝCH A ŘÍZENÝCH OSOBÁCH A PODÍLY V ÚČETNÍCH JEDNOTKÁCH POD PODSTATNÝM VLVIVEM	10
2.4 OSTATNÍ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY	10
2.5 PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY	11
2.6 POHLEDÁVKY	11
2.7 FINANČNÍ DERIVÁTY	11
2.8 REZERVY	12
2.9 PŘEPOČET CIZÍCH MĚN	12
2.10 ODLOŽENÁ DAŇ.....	12
2.11 VLASTNÍ AKCIE.....	12
2.12 SPŘÍZNĚNÉ STRANY	12
2.13 VÝNOSY.....	13
2.14 LEASING	13
2.15 PENZIJNÍ A ŽIVOTNÍ PŘIPOJIŠTĚNÍ.....	13
2.16 SKUPINOVÁ REGISTRACE DPH.....	13
2.17 UDÁLOSTI PO DATU ROZVAHOVÉHO DNE.....	13
3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	14
3.1 DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	14
3.1.1 <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>14</i>
3.1.2 <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>15</i>
3.2 NAJATÝ MAJETEK.....	16
3.3 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	16
3.4 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	18
3.5 POHLEDÁVKY	18
3.5.1 <i>Pohledávky z obchodních vztahů.....</i>	<i>18</i>
3.5.2 <i>Věková struktura pohledávek z obchodního styku</i>	<i>18</i>
3.5.3 <i>Opravné položky k pohledávkám.....</i>	<i>19</i>
3.5.4 <i>Stát – daňové pohledávky.....</i>	<i>19</i>
3.5.5 <i>Pohledávky k podnikům ve skupině.....</i>	<i>20</i>
3.5.6 <i>Dohadné účty aktivní</i>	<i>20</i>
3.6 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ	21
3.7 VLASTNÍ KAPITÁL.....	21
3.7.1 <i>Základní kapitál</i>	<i>21</i>
3.7.2 <i>Rozdělení zisku roku 2012</i>	<i>21</i>
3.8 REZERVY	21
3.9 ZÁVAZKY.....	22
3.9.1 <i>Závazky z obchodních vztahů</i>	<i>22</i>
3.9.2 <i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	<i>22</i>
3.9.3 <i>Stát – daňové závazky a dotace</i>	<i>22</i>
3.9.4 <i>Závazky k podnikům ve skupině.....</i>	<i>23</i>
3.9.5 <i>Dohadné účty pasivní</i>	<i>23</i>
3.10 KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI	23
3.11 ODLOŽENÁ DAŇ.....	24

3.12	DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST	24
3.13	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ.....	24
3.14	NÁKLADY NA SLUŽBY	25
3.15	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	25
3.16	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	25
3.17	FINANČNÍ VÝNOSY	26
3.18	FINANČNÍ NÁKLADY	26
3.19	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI.....	27
3.19.1	<i>Výnosy realizované z transakcí se spřízněnými subjekty.....</i>	<i>27</i>
3.19.2	<i>Náklady z transakcí se spřízněnými subjekty</i>	<i>28</i>
4	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	29
4.1	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ.....	29
4.2	POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ ČLENŮM ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI	29
4.3	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	29
4.3.1	<i>Bankovní záruky.....</i>	<i>29</i>
4.3.2	<i>Soudní spory.....</i>	<i>30</i>
4.4	BURZOVNÍ ROZHODČÍ SOUD	30
5	ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI	31
6	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	31

ROZVAHA v plném rozsahu		Burza cenných papírů Praha, a.s. IČ: 47115629			
		Rybná 14/682 110 05 Praha 1			
k datu 31. 12. 2013 (v tisících Kč)		31. 12. 2013			31. 12. 2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	597 279	-108 436	488 843	567 870
B.	Dlouhodobý majetek	237 612	-106 740	130 872	127 669
I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	47 343	-46 874	469	1 010
3.	Software	43 443	-42 974	469	1 010
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	3 900	-3 900	0	0
II.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	59 823	-55 866	3 957	3 059
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	59 823	-55 866	3 957	2 991
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	68
III.	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	130 446	-4 000	126 446	123 600
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	110 446	-4 000	106 446	103 600
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	20 000	0	20 000	20 000
C.	Oběžná aktiva	352 398	-1 696	350 702	434 101
II.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	211	0	211	130
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	41	0	41	41
8.	Odložená daňová pohledávka	170	0	170	89
III.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	116 330	-1 696	114 634	328 686
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	21 592	-1 696	19 896	12 194
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	47 587	0	47 587	228 405
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	7 134	0	7 134	221
6.	Stát - daňové pohledávky	4 380	0	4 380	63 093
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8	0	8	67
8.	Dohadné účty aktivní	35 598	0	35 598	24 689
9.	Jiné pohledávky	31	0	31	17
IV.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	235 857	0	235 857	105 285
1.	Peníze	143	0	143	217
2.	Účty v bankách	206 245	0	206 245	76 189
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	29 469	0	29 469	28 879
D. I.	Časové rozlišení	7 269	0	7 269	6 100
1.	Náklady příštích období	7 218	0	7 218	6 100
3.	Příjmy příštích období	51	0	51	0

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

		31. 12. 2013	31. 12. 2012
	PASIVA CELKEM	488 843	567 870
A.	Vlastní kapitál	461 783	456 525
I.	<i>Základní kapitál</i>	265 116	265 116
1.	Základní kapitál	265 216	265 216
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	-100	-100
III.	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	53 043	53 043
1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	53 043	53 043
IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	198	94
1.	Nerozdělený zisk minulých let	198	94
V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	143 426	138 272
B.	Cizí zdroje	26 202	108 185
I.	<i>Rezervy</i>	147	1 054
4.	Ostatní rezervy	147	1 054
II.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	13	13
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	13	13
III.	<i>Krátkodobé závazky</i>	26 042	78 392
1.	Závazky z obchodních vztahů	6 968	5 042
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	2 835	57 736
5.	Závazky k zaměstnancům	4 163	8 159
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 965	2 707
7.	Stát - daňové závazky a dotace	4 256	2 030
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	800	0
10.	Dohadné účty pasivní	4 835	2 502
11.	Jiné závazky	220	216
IV.	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	0	28 726
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	28 726
C. I.	Časové rozlišení	858	3 160
1.	Výdaje příštích období	75	289
2.	Výnosy příštích období	783	2 871

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		Burza cenných papírů Praha, a.s.	
		IČ: 47115629	
období končící k 31. 12. 2013 (v tisících Kč)		Rybná 14/682 110 05 Praha 1	
		Období do 31. 12. 2013	Období do 31. 12. 2012
II.	Výkony	192 021	206 028
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	192 021	206 028
B.	Výkonová spotřeba	51 808	50 815
1.	Spotřeba materiálu a energie	1 433	1 046
2.	Služby	50 375	49 769
+	Přidaná hodnota	140 213	155 213
C.	Osobní náklady	56 594	62 608
1.	Mzdové náklady	38 822	45 033
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	2 237	2 109
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 886	12 762
4.	Sociální náklady	2 649	2 704
D.	Daně a poplatky	95	112
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 362	2 907
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-1 578	-1 097
IV.	Ostatní provozní výnosy	257	637
H.	Ostatní provozní náklady	2 517	2 158
*	Provozní výsledek hospodaření	80 480	89 162
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73 614	61 100
1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	73 614	61 100
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	674	979
K.	Náklady z finančního majetku	82	18
X.	Výnosové úroky	3 190	5 510
N.	Nákladové úroky	43	4
XI.	Ostatní finanční výnosy	1 715	331
O.	Ostatní finanční náklady	480	1 450
*	Finanční výsledek hospodaření	78 588	66 448
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	15 642	17 338
1.	- splatná	15 723	17 353
2.	- odložená	-81	-15
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	143 426	138 272
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	143 426	138 272
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	159 068	155 610

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU		Burza cenných papírů Praha, a.s.					
		IČ: 47115629					
k datu 31. 12. 2013 (v tisících Kč)		Rybná 14/682 110 05 Praha 1					
	Základní kapitál	Vlastní akcie	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31. 12. 2011	265 216	0	53 043	138	0	111 612	430 009
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	0	0	0	0
Výplata dividend	0	0	0	-44	0	-111 612	-111 656
Nákup vlastních akcií	0	-100	0	0	0	0	-100
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	138 272	138 272
Stav k 31. 12. 2012	265 216	-100	53 043	94	0	138 272	456 525
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	104	0	-104	0
Výplata dividend	0	0	0	0	0	-138 168	-138 168
Nákup vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	143 426	143 426
Stav k 31. 12. 2013	265 216	-100	53 043	198	0	143 426	461 783

1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika Společnosti

Společnost Burza cenných papírů Praha, a.s. (dále jen „Společnost“) se sídlem v Praze 1, Rybná 14 byla založena společenskou smlouvou ze dne 24. července 1992 za účasti dvanácti československých bank a pěti brokerských společností.

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 1773, dne 24. listopadu 1992.

Hlavním předmětem činnosti Společnosti je organizování obchodování s investičními nástroji v souladu s obecně závaznými právními předpisy, burzovními předpisy a povolením k činnosti Společnosti uděleným rozhodnutím Ministerstva financí České republiky č.j. 102/58294/92 ze dne 16. října 1992 ve znění pozdějších změn a doplnění učiněných na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR, Komise pro cenné papíry a České národní banky.

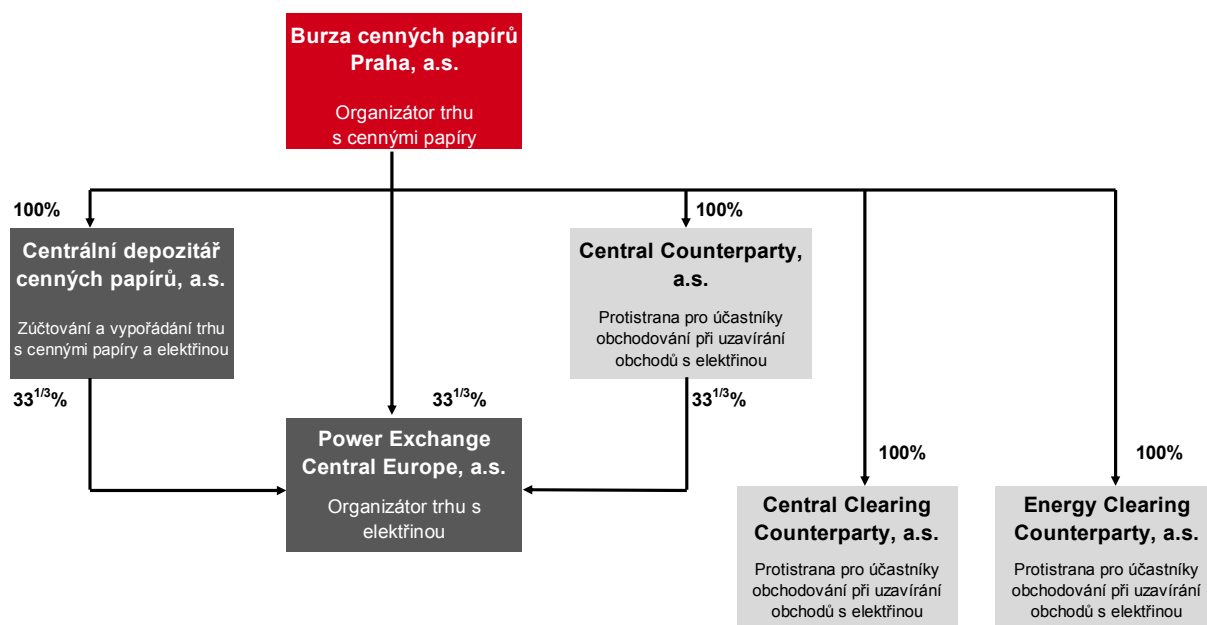
1.2 Organizační struktura Společnosti

V přímé podřízenosti generálního ředitele jsou:

- právní služba;
- interní audit, bezpečnost a compliance;
- sekretariát generálního ředitele a podatelna;
- odbor obchodování a cenných papírů;
- odbor informatiky;
- odbor inspekce;
- odbor ekonomiky a správy;
- odbor externí komunikace.

1.3 Identifikace skupiny BCPP

Struktura k 31. prosinci 2013



Informace o společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s (dále jen „PXE“):

- Dne 8. ledna 2007 byla sepsána zakladatelská smlouva o založení Energetické burzy Praha, sídlem Rybná 14/682, Praha 1.
- Zakladatelé:

Burza cenných papírů Praha, a.s.	vklad 20 000 tis. Kč
UNIVYC, a.s. (Centrální depozitář cenných papírů, a.s.)	vklad 20 000 tis. Kč
Centrální depozitář, a.s. (CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.)	vklad 20 000 tis. Kč
- Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 5. března 2007.
- Společnost Energetická burza Praha byla k 1. červenci 2009 přeměněna na akciovou společnost POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. Tato společnost získala dne 4. února 2009 od České národní banky (dále jen „ČNB“) licenci na organizování trhu s komoditními deriváty. Na komoditní deriváty, se kterými se pravidelně obchoduje na organizovaném trhu, je podle novely zákona o podnikání na kapitálovém trhu č. 230/2008 Sb., která byla přijata v roce 2008, nově nahlíženo jako na investiční nástroje, a proto každý subjekt organizující trh s těmito nástroji podléhá doзору ČNB a vyžaduje se jeho licencování od ČNB. Licence nově umožňuje PXE organizovat trh nejen s deriváty s fyzickým vypořádáním, ale i vypsání produktů s finančním vypořádáním. Dalším přínosem je fakt, že je licence regulátora finančního trhu uznávána na celém území Evropské unie. Díky tomu může společnost flexibilně řešit otázky další expanze v regionu střední a východní Evropy. V prosinci 2013 společnost PXE ve spolupráci se společností Central European Gas Hub AG, se sídlem v Rakousku, otevřela burzovní trh s plynem v České republice. Nabídka komodit na PXE se tak rozšířila o derivátové produkty s plynem s dodáním na český trh.

Informace o společnosti Centrální depozitář cenných papírů, a.s. (dále jen „CDCP“):

- Společnost Centrální depozitář cenných papírů, a.s., (dříve „UNIVYC, a.s.“) se sídlem Rybná 14/682, Praha 1, byla zapsána do obchodního rejstříku dne 8. října 1996.
- Vznikla přeměnou Burzovního registru cenných papírů, s.r.o., jehož je právním nástupcem. Jejím jediným akcionářem je Burza cenných papírů Praha, a.s.
- Základní kapitál Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s. k 31. prosinci 2013 činí 100 000 tis. Kč.
- Současně s udělením licence PXE byla rovněž rozšířena licence společnosti UNIVYC, a.s., která provozuje vypořádací systém pro všechny obchody uzavřené na Energetické burze Praha. Společnost UNIVYC, a.s. požádala regulátora kapitálového trhu o povolení k činnosti centrálního depozitáře podle § 100 zák. č. 256/2004 Sb, o podnikání na kapitálovém trhu.
- Rozhodnutím České národní banky ze dne 14. srpna 2009 získala společnost UNIVYC, a.s., povolení k činnosti centrálního depozitáře. Na základě tohoto povolení společnost UNIVYC, a.s. změnila obchodní firmu na Centrální depozitář cenných papírů, a.s.
- Činnost centrálního depozitáře na základě povolení České národní banky byla zahájena dne 7. července 2010. K tomuto dni byl úspěšně dokončen převod evidencí zaknihovaných a imobilizovaných cenných papírů ze Střediska cenných papírů.
- K základním činnostem Centrálního depozitáře patří provozování vypořádacího systému pro vypořádání burzovních i mimoburzovních obchodů s investičními nástroji, půjčování cenných papírů, administrace a správa garančních prostředků, úschova a správa investičních nástrojů, vypořádání obchodů s elektrickou energií (do 1. září 2013), vedení centrální evidence zaknihovaných cenných papírů vydaných v České republice a přidělování identifikačního označení – ISIN – investičním nástrojům. Centrální depozitář pracuje na účastnickém principu. Prostřednictvím účastníků poskytuje své služby spojené s vedením evidence cenných papírů a vypořádáním obchodů. Emitentům cenných papírů poskytuje služby spojené s vedením emisí cenných papírů.

Informace o společnosti CENTRAL COUNTERPARTY, a.s (dále jen „CCP“):

- Burza cenných papírů Praha, a.s. dne 21. listopadu 2003 rozhodla jako jediný zakladatel o založení akciové společnosti Centrální depozitář, a.s., sídlem Rybná 14/682, Praha 1, se základním kapitálem ve výši 3 000 tis. Kč.
- Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 3. března 2004. Předmětem podnikání této společnosti je „činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců“.
- V roce 2007 byla do obchodního rejstříku zapsána změna názvu společnosti na „CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.“ a rozšíření předmětu podnikání o „obchod s elektřinou“.

Informace o společnosti Central Clearing Counterparty, a.s. (dále jen „CCC“):

- Společnost se sídlem Rybná 14/682, Praha 1, byla založena na základě zakladatelské listiny dne 31. března 2008.
- Do obchodního rejstříku byla zapsána dne 11. dubna 2008.
- Základní kapitál je ve výši 2 000 tis. Kč.

- Předmětem podnikání je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. Tato společnost má zřízenou organizační složku na Slovensku s předmětem podnikání „elektroenergetika – dodávka elektřiny“.

Informace o společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. (dále jen „EnCC“):

- Společnost se sídlem Rybná 14/682, Praha 1, byla založena na základě zakladatelské listiny dne 18. července 2008.
- Do obchodního rejstříku byla zapsána dne 6. srpna 2008.
- Základní kapitál je ve výši 2 000 tis. Kč.
- Předmětem podnikání je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor a obchod s elektřinou.

Dne 8. prosince 2008 došlo k prodeji většinového podílu Společnosti vídeňské burze cenných papírů CEESEG AG. Vídeňská burza nyní drží 92,74 % akcií Společnosti. Počet akcionářů se snížil z 27 na současných 10.

1.4 Burzovní komora a dozorčí rada k 31. prosinci 2013

	Funkce	Jméno
Burzovní komora	Předseda	Ing. Petr Koblíček
	Místopředseda	Michael Buhl
	Místopředseda	Hannes Takacs
	Člen	Dr. Ludwig Niessen
		Ing. Helena Čácká
	Ing. David Kučera	
Dozorčí rada	Člen	Ing. Jan Vedral
		Ing. Jan Sýkora
		JUDr. Martin Roman
		Ing. Jan Klenor
		Ing. Daniel Heler

V roce 2013 neproběhly ve složení burzovní komory ani dozorčí rady žádné změny.

2 ÚČETNÍ POSTUPY

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.

2.1 Dlouhodobý hmotný majetek

Do 31. prosince 2012 se za dlouhodobý hmotný majetek považoval majetek, jehož doba použitelnosti byla delší než 1 rok a pořizovací cena převyšovala 10 tis. Kč za položku.

Od 1. ledna 2013 se za dlouhodobý hmotný majetek považuje majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 30 tis. Kč za položku.

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

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 30 tis. Kč za položku, není vykazován v rozvaze, je účtován do nákladů v roce jeho pořízení a je veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Kategorie majetku	Účetní odpis
Výpočetní technika	3 roky
Nábytek a zařízení	3 roky
Drobný hmotný majetek	3 roky

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

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku je aktivováno.

2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti byla delší než 1 rok a pořizovací cena převyšovala 10 tis. Kč za položku, byl považován do 31. prosince 2012 za dlouhodobý nehmotný majetek.

Od 1. ledna 2013 je za dlouhodobý nehmotný majetek považován majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 40 tis. Kč za položku.

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

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

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

Kategorie majetku	Účetní odpis
Software	3 roky
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	3 roky

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

2.3 Podíly v ovládaných a řízených osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Podíly v ovládaných a řízených osobách představují podniky, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

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

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

2.4 Ostatní cenné papíry a podíly

Společnost rozděluje cenné papíry a podíly, které nejsou podílem v dceřiné nebo přidružené společnosti, do následujících kategorií: cenné papíry k obchodování a cenné papíry držené do splatnosti.

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry, které Společnost drží za účelem provádění transakcí s cílem dosahovat zisku z cenových rozdílů v krátkodobém horizontu, maximálně však ročním.

Dluhové cenné papíry, které Společnost zamýšlí a je schopna držet do splatnosti, jsou klasifikovány jako cenné papíry držené do splatnosti a zahrnuty do dlouhodobého majetku, pokud jejich splatnost nenastane během 12 měsíců od data účetní závěrky.

Cenné papíry a podíly jsou při nákupu vykázány v pořizovací ceně včetně transakčních nákladů. Cenné papíry držené do splatnosti jsou následně oceňovány naběhlou hodnotou. Ostatní cenné papíry jsou oceňovány reálnou hodnotou. Jako reálnou hodnotu Společnost používá tržní hodnotu cenných papírů k datu účetní závěrky. Ocenění cenných papírů neobchodovaných na veřejných trzích je provedeno na základě kvalifikovaného odhadu provedeného vedením Společnosti založeného na uznávaných modelech a způsobech oceňování.

Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty cenných papírů k obchodování jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém nastanou.

Pokud zůstatková hodnota cenných papírů držených do splatnosti převyšuje jejich odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, pak je k těmto cenným papírům vytvořena opravná položka.

2.5 Peníze a peněžní ekvivalenty

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

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

2.6 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. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami. Nedobytné pohledávky se odepisují až po skončení konkurzního řízení dlužníka.

2.7 Finanční deriváty

Společnost využívá k eliminaci finančních rizik finanční deriváty. Přestože tyto nástroje jsou určeny ke snížení ekonomických rizik, Společnost nevyužívá zajišťovací účetnictví, neboť zajišťované položky jsou zpravidla oceňovány reálnou hodnotou se změnami reálné hodnoty účtovanými do výnosů nebo nákladů.

Finanční deriváty, včetně měnových obchodů, měnových swapů a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z tržních cen, z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou součástí ostatních finančních výnosů nebo ostatních finančních nákladů.

2.8 Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je-li pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

2.9 Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

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.

2.10 Odložená daň

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

2.11 Vlastní akcie

Akcie mohou být převedeny na jiné osoby jen s předchozím souhlasem burzovní komory. K platnosti tohoto souhlasu se vyžaduje dvoutřetinová většina přítomných členů burzovní komory. Společnost je povinna odkoupit vlastní akcie, pokud burzovní komora nesouhlasí s převodem na jinou osobu. Společnost je povinna tyto akcie prodat do tří let od nabytí, a nejsou-li akcie v této lhůtě prodány, je Společnost povinna je vzít z oběhu a o jejich nominální hodnotu snížit základní kapitál.

Odkoupené vlastní akcie Společnost vykazuje v pořizovací ceně jako položku snižující základní kapitál.

2.12 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tito akcionáři mají rozhodující vliv;
- členové burzovní komory, dozorčí rady a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- dceřiné a přidružené společnosti.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámkách 3.5.5, 3.9.4 a 3.19.

2.13 Výnosy

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

2.14 Leasing

Společnost užívá majetek pořízený formou operativního pronájmu. Pořizovací cena majetku získaného formou operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.15 Penzijní a životní připojištění

Společnost poskytuje svým zaměstnancům penzijní připojištění prostřednictvím příspěvků do nezávislých penzijních fondů, dále poskytuje příspěvek zaměstnavatele k životnímu pojištění.

2.16 Skupinová registrace DPH

Společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s., PXE a 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 CCC, EnCC a 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 nárokovala Skupina celý rok 2013 odpočet u plnění na vstupu. V příznání k DPH za měsíc prosinec 2013 byl vypočten vypořádací koeficient pro rok 2013, který činí 93% a je zároveň zálohovým koeficientem pro rok 2014.

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

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

3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1 Dlouhodobý majetek

3.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

(údaje v tis. Kč)

Pořizovací cena	Software	Jiný DNM	Nedokončený DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2012	43 055	3 900	169	47 124
Přírůstky	648	0	0	648
Úbytky	-211	0	-169	-380
Stav k 31. prosinci 2012	43 492	3 900	0	47 392
Přírůstky	47	0	0	47
Úbytky	-96	0	0	-96
Stav k 31. prosinci 2013	43 443	3 900	0	47 343

(údaje v tis. Kč)

Oprávký	Software	Jiný DNM	Nedokončený DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2012	41 639	3 852	0	45 491
Přírůstky	1 003	48	0	1 051
Úbytky	-160	0	0	-160
Stav k 31. prosinci 2012	42 482	3 900	0	46 382
Přírůstky	588	0	0	588
Úbytky	-96	0	0	-96
Stav k 31. prosinci 2013	42 974	3 900	0	46 874

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Software	Jiný DNM	Nedokončený DNM	Celkem
Stav k 1. lednu 2012	1 416	48	169	1 633
Stav k 31. prosinci 2012	1 010	0	0	1 010
Stav k 31. prosinci 2013	469	0	0	469

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily:

(údaje v tis. Kč)

	Odpisy
2013	588
2012	1 051

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

3.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

(údaje v tis. Kč)

Pořizovací cena	Výpočetní technika	Nábytek a zařízení	Drobný hm. majetek	Nedokončený DHM	Celkem
Stav k 1. lednu 2012	42 960	7 175	11 121	208	61 464
Přírůstky	784	921	875	68	2 648
Úbytky	-276	-447	-819	-208	-1 750
Stav k 31. prosinci 2012	43 468	7 649	11 177	68	62 362
Přírůstky	2 186	554	0	0	2 740
Úbytky	-2 564	-539	-2 108	-68	-5 279
Stav k 31. prosinci 2013	43 090	7 664	9 069	0	59 823

(údaje v tis. Kč)

Oprávky	Výpočetní technika	Nábytek a zařízení	Drobný hm. majetek	Nedokončený DHM	Celkem
Stav k 1. lednu 2012	41 612	6 806	10 547	0	58 965
Přírůstky	1 253	186	417	0	1 856
Úbytky	-276	-447	-795	0	-1 518
Stav k 31. prosinci 2012	42 589	6 545	10 169	0	59 303
Přírůstky	772	416	586	0	1 774
Úbytky	-2 564	-539	-2 108	0	-5 211
Stav k 31. prosinci 2013	40 797	6 422	8 647	0	55 866

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Výpočetní technika	Nábytek a zařízení	Drobný hm. majetek	Nedokončený DHM	Celkem
Stav k 1. lednu 2012	1 348	369	574	208	2 499
Stav k 31. prosinci 2012	879	1 104	1 008	68	3 059
Stav k 31. prosinci 2013	2 293	1 242	422	0	3 957

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku ve výši 2 740 tis. Kč (2012: 2 648 tis. Kč) v roce 2013 představují především nákup a technické zhodnocení výpočetní techniky (servery, počítače, zálohovací zařízení, switche, diskové pole, páskové knihovny).

Úbytky dlouhodobého hmotného majetku

Úbytky samostatných movitých věcí v roce 2013 činily 5 279 tis. Kč (2012: 1 542 tis. Kč). Významnější úbytky představuje vyřazení počítačů, serverů a dalšího technického zařízení.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů včetně zůstatkové ceny majetku vyřazeného likvidací činily:

(údaje v tis. Kč)

	Odpisy
2013	1 774
2012	1 856

V roce 2013 a 2012 nebyly vytvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku.

Majetek uvedený v podrozvaze je evidován ve výši 2 812 tis. Kč (2012: 2 247 tis. Kč). Žádná z položek majetku není kryta zástavním právem.

3.2 Najatý majetek

K 31. prosinci 2013 má Společnost formou operativního pronájmu najaté automobily. Celková hodnota splátek nájmu zaplacených v roce 2013 bez DPH činila 1 751 tis. Kč (2012: 1 922 tis. Kč). Společnosti sídlí v pronajatých prostorách. V roce 2013 činilo nájemné za tyto prostory 11 311 tis. Kč (2012: 10 858 tis. Kč).

Společnost má z operativních leasingů následující smluvní závazky:

	(údaje v tis. Kč)	
	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Splatné do 1 roku	7 152	12 577
Splatné v období 1 – 5 let	46 827	35 968
Splatné v období nad 5 let	0	10 602
Celkem	53 979	59 147

3.3 Dlouhodobý finanční majetek

Burza cenných papírů Praha, a.s. je 100% vlastníkem společností Centrální depozitář cenných papírů a.s., CENTRAL COUNTERPARTY, a.s., Central Clearing Counterparty, a.s. a Energy Clearing Counterparty a.s.

Základní kapitál společnosti Centrální depozitář cenných papírů, a.s. je 100 000 tis. Kč, společnosti CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. 3 000 tis. Kč, společnosti Central Clearing Counterparty, a.s. 2 000 tis. Kč a společnosti Energy Clearing Counterparty, a.s. 2 000 tis. Kč. Dále vlastní Společnost třetinový podíl v POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s., která má základní kapitál ve výši 60 000 tis. Kč (viz bod 1.3 přílohy).

Burza cenných papírů Praha, a.s. rozhodla o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál společnosti Central Clearing Counterparty, a.s. ve výši 9 166 tis. Kč (z toho 1 666 tis. Kč v roce 2013) a společnosti Energy Clearing Counterparty a.s. ve výši 8 180 tis. Kč (z toho 1 180 tis. Kč v roce 2013).

	(údaje v tis. Kč)			
Požizovací cena	31. prosince 2012	Přírůstky	Úbytky	31. prosince 2013
Centrální depozitář cenných papírů, a.s. *	90 100	0	0	90 100
CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.	3 000	0	0	3 000
Central Clearing Counterparty, a.s.	7 500	1 666	0	9 166
Energy Clearing Counterparty, a.s.	7 000	1 180	0	8 180
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	20 000	0	0	20 000
Celkem	127 600	2 846	0	130 446

*Společnost Centrální depozitář cenných papírů a.s. je právním nástupcem společnosti Burzovní registr cenných papírů, s.r.o. V letech 1996 a 1999 došlo k navýšení základního kapitálu společnosti Centrální depozitář cenných papírů a.s. z nerozděleného zisku společnosti Burzovní registr cenných papírů, s.r.o., resp. Centrální depozitář cenných papírů a.s..

Opravná položka	(údaje v tis. Kč)			
	31. prosince 2012	Přírůstky	Úbytky	31. prosince 2013
Central Clearing Counterparty, a.s.	2 000	0	0	2 000
Energy Clearing Counterparty, a.s.	2 000	0	0	2 000
Stav k 31. prosinci 2013	4 000	0	0	4 000

Hodnota netto	(údaje v tis. Kč)			
	31. prosince 2012	Přírůstky	Úbytky	31. prosince 2013
Centrální depozitář cenných papírů, a.s. *	90 100	0	0	90 100
CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.	3 000	0	0	3 000
Central Clearing Counterparty, a.s.	5 500	1 666	0	7 166
Energy Clearing Counterparty, a.s.	5 000	1 180	0	6 180
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	20 000	0	0	20 000
Celkem	123 600	2 846	0	126 446

Společnost Centrální depozitář cenných papírů, a.s. vykazuje k 31. prosinci 2013 vlastní kapitál ve výši 178 110 tis. Kč a v roce 2013 dosáhla zisku po zdanění ve výši 62 356 tis. Kč. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře byly v roce 2013 vyplaceny dividendy ze zisku roku 2012 ve výši 60 900 tis. Kč.

POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. vykazuje k 31. prosinci 2013 vlastní kapitál ve výši 76 966 tis. Kč a za rok 2013 dosáhla zisku po zdanění ve výši 15 288 tis. Kč. Na základě rozhodnutí valné hromady byly v roce 2013 vyplaceny dividendy ve výši 5 580 tis. Kč. (z toho Společnosti 1 860 tis. Kč).

Společnost CENTRAL COUNTERPARTY, a.s. vykazuje k 31. prosinci 2013 vlastní kapitál ve výši 3 501 tis. Kč a za rok 2013 dosáhla ztráty ve výši 26 tis. Kč. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře byly v roce 2013 vyplaceny dividendy ze zisku roku 2012 ve výši 10 854 tis. Kč.

Central Clearing Counterparty, a.s. vykazuje k 31. prosinci 2013 vlastní kapitál ve výši 888 tis. Kč a za rok 2013 dosáhla ztráty ve výši 1 112 tis. Kč.

Energy Clearing Counterparty, a.s. vykazuje k 31. prosinci 2013 vlastní kapitál ve výši -735 tis. Kč a za rok 2013 dosáhla ztráty ve výši 2 735 tis. Kč.

Účetní jednotka nemá žádný dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.

3.4 Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

Krátkodobý finanční majetek	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
Peníze, z toho:	143	217
- pokladna	59	58
- ceniny	84	159
Účty v bankách, z toho:	206 245	76 189
- vlastní běžné účty	186 245	55 349
- vlastní termínované účty	20 000	20 840
Dluhové cenné papíry určené k obchodování v souladu se Smlouvou o správě portfolia	29 469	28 879
Krátkodobý finanční majetek celkem	235 857	105 285

Společnost držela k 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012 dluhopis EIB VAR/18.

Termínovaný vklad u Komerční banky ve výši 20 000 tis. Kč (2012: 20 000 tis. Kč) k 31. prosinci 2013 podléhá blokaci bankou z důvodu ručení za společnost Central Counterparty, a.s. ohledně poskytnutí neplatební bankovní záruky.

3.5 Pohledávky

3.5.1 Pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
Krátkodobé		
- odběratelé	21 578	14 559
- ostatní pohledávky z obchodních vztahů	14	0
Pohledávky z obchodních vztahů celkem	21 592	14 559
- opravné položky	-1 696	-2 365
Celkem	19 896	12 194

3.5.2 Věková struktura pohledávek z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Počet dní po splatnosti					Celkem pohledávky
			1 - 90	91 - 180	181 - 365	1 - 2 roky	2 roky >	
2013	Krátkodobé	19 854	42	0	0	0	1 696	21 592
	Opravné položky	0	0	0	0	0	-1 696	-1 696
	Celkem	19 854	42	0	0	0	0	19 896
2012	Krátkodobé	11 678	0	214	302	0	2 365	14 559
	Opravné položky	0	0	0	0	0	-2 365	-2 365
	Celkem	11 678	0	214	302	0	0	12 194

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny. Společnost má pohledávky více než 5 let po lhůtě splatnosti ve výši 1 696 tis. Kč (2012: 2 365 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou kryty opravnými položkami ve výši 100 %.

3.5.3 Opravné položky k pohledávkám

(údaje v tis. Kč)		
Opravné položky k pohledávkám	Rok 2013	Rok 2012
Stav opravné položky k 1. lednu	2 365	2 380
Tvorba opravné položky	0	0
Rozpuštění opravné položky	-671	-15
Stav opravné položky k 31. prosinci	1 696	2 365

3.5.4 Stát – daňové pohledávky

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
Daň z příjmů	4 380	3 904
Daň z přidané hodnoty	0	59 175
Ostatní daňové pohledávky	0	14
Celkem	4 380	63 093

V roce 2013 Společnost zaplatila na zálohách na daň z příjmu právnických osob 20 953 tis. Kč (2012: 22 575 tis. Kč). Vlastní daňová povinnost roku 2013 byla vyčíslena na částku 16 573 tis. Kč (2012: 18 671 tis. Kč). Výsledná pohledávka ve výši 4 380 tis. Kč je vykázána v položce „Stát – daňové pohledávky“ (2012: 3 904 tis. Kč).

3.5.5 Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
<i>Krátkodobé pohledávky z obchodního styku</i>		
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	16 312	7 926
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	585	626
Wiener Börse AG (sesterská spol.)	123	113
Celkem	17 020	8 665

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
<i>Pohledávky - ovládající a řídicí osoba</i>		
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	40 057	135 111
CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.	7 530	18 253
CEESEG AG	0	75 041
Celkem	47 587	228 405

Pohledávky – ovládající a řídicí osoba představují poskytnuté půjčky společnostem ve skupině.

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
<i>Pohledávka za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení</i>		
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	137	219
CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.	0	2
Energy Clearing Counterparty, a.s.	6 997	0
Celkem	7 134	221

Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení jsou tvořeny především z titulu DPH.

Pohledávky za společnostmi ve skupině nejsou po splatnosti.

3.5.6 Dohadné účty aktivní

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
Nevyúčtované služby spojené s pronájmem	14	674
Nevyúčtované burzovní informace od Wiener Börse AG	35 276	24 006
Nevyúčtované dohady - ostatní	308	9
Dohadné účty aktivní celkem	35 598	24 689

3.6 Časové rozlišení aktivní

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
Náklady příštích období	7 218	6 100
Nájemné nebytových prostor	893	3 760
IT	5 474	1 553
Pojištění	291	333
Ostatní	560	454
Příjmy příštích období	51	0
Ostatní	51	0
Časové rozlišení – aktiva celkem	7 269	6 100

3.7 Vlastní kapitál**3.7.1 Základní kapitál**

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2013 ve výši 265 216 tis. Kč (2012: 265 216 tis. Kč) je rozdělen na 265 216 ks akcií na jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč.

Vlastní akcie

V roce 2012 Společnost odkoupila 20 ks vlastních akcií za pořizovací cenu 100 tis. Kč. Nominální hodnota těchto akcií je 20 tis. Kč.

3.7.2 Rozdělení zisku roku 2012

Zisk roku 2012 ve výši 138 272 tis. Kč byl schválen a rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 25. dubna 2013.

3.8 Rezervy

	(údaje v tis. Kč)			
	Rezerva na daň	Rezerva na odměny	Ostatní	Celkem
31. prosince 2011	3 997	1 704	432	6 133
Tvorba	0	1 054	0	1 054
Čerpání	-3 997	-1 704	-432	-6 133
31. prosince 2012	0	1 054	0	1 054
Tvorba	0	147	0	147
Čerpání	0	-1 054	0	-1 054
31. prosince 2013	0	147	0	147

3.9 Závazky

3.9.1 Závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)		
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a přijaté zálohy	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
Krátkodobé		
- dodavatelé	6 968	5 042
- ostatní závazky z obchodních vztahů	0	0
Závazky z obchodních vztahů celkem	6 968	5 042

3.9.2 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 1 965 tis. Kč (2012: 2 707 tis. Kč), ze kterých 1 137 tis. Kč (2012: 1 746 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 828 tis. Kč (2012: 961 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění.

Žádný z těchto závazků není po lhůtě splatnosti.

3.9.3 Stát – daňové závazky a dotace

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
Ostatní přímé daně	1 215	1 930
Daň z přidané hodnoty	2 931	0
Ostatní nepřímé daně a poplatky	110	100
Celkem	4 256	2 030

Daňové závazky činí 4 256 tis. Kč (2012: 2 030 tis. Kč), ze kterých 1 215 tis. Kč (2012: 1 930 tis. Kč) představují závazky za daň z příjmů ze závislé činnosti, 16 tis. Kč příspěvky do II. pilíře důchodového pojištění (2012: 0) a 94 tis. Kč (2012: 100 tis. Kč) závazek vyplývajících z plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců.

Zúčtování DPH ve Skupině činí za měsíc prosinec 2013 3 344 tis. Kč (v roce 2012 byla vykázána pohledávka ve výši 59 175 tis. Kč). Tento závazek je dále rozúčtován mezi členy DPH Skupiny (viz poznámka 3.5.5 a 3.9.4). Vzniklý rozdíl proti rozvaze (viz bod 3.9.3) je způsoben nárokem na odpočet DPH, který bude uplatněn v lednu 2014. Jedná se o přijatá plnění v roce 2013, kde DUZP je v lednu 2014.

Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

3.9.4 Závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
<i>Krátkodobé závazky z obchodního styku</i>		
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	6	8
Wiener Börse AG	3 885	1 528
Celkem	3 891	1 536

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. prosinci 2013	Stav k 31. prosinci 2012
<i>Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení</i>		
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	2 808	4 376
CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.	23	30 383
Central Clearing Counterparty, a.s.	4	4 697
Energy Clearing Counterparty, a.s.	0	18 280
Celkem	2 835	57 736

Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení jsou tvořeny především z titulu DPH.

3.9.5 Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 4 835 tis. Kč (2012: 2 502 tis. Kč) jsou tvořeny především dohady na výplatu odměn zaměstnancům, včetně dohady na sociální a zdravotní pojištění.

3.10 Krátkodobé finanční výpomoci

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. prosince 2013	Stav k 31. prosince 2012
Krátkodobé finanční výpomoci – repo operace	0	28 726
Celkem krátkodobé finanční výpomoci	0	28 726

3.11 Odložená daň

Odložená daň k 31. prosinci 2013 je vypočtena sazbou daně ve výši 19 % (daňová sazba pro rok 2013). Odložená daň k 31. prosinci 2012 byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(údaje v tis. Kč)		
Odložená daň z titulu	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Oprávký dlouhodobého majetku	-80	-111
Rezervy	28	200
Sociální a zdravotní pojištění	222	0
Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	170	89
Výnos (+) / náklad (-) ze změny odložené daňové pohledávky	81	15

3.12 Daň z příjmů za běžnou činnost

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

(údaje v tis. Kč)		
	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Zisk před zdaněním	159 068	155 610
Teoretická výše daně při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 % (2012: 19 %)	30 223	29 566
Daňový dopad daňově neuznatelných nákladů	934	1 136
Daňový dopad nezdaňovaných výnosů	- 14 584	-12 031
Vrácená daň z minulých let	-850	-1 318
Splatná daň	15 723	17 353
Změna v odložené dani	-81	-15
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost	15 642	17 338

3.13 Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)						
	2013			2012		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Burzovní poplatky	36 244	8 122	44 366	55 670	6 889	62 559
roční poplatky z obchodování	6 440	920	7 360	8 280	920	9 200
poplatky za kotaci	8 275	3 600	11 875	8 835	3 604	12 439
poplatky z obchodování	21 529	3 602	25 131	38 555	2 365	40 920
Služby spojené s vypořádáním	63 161	0	63 161	62 746	0	62 746
Služby pro POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a. s.	6 957	0	6 957	6 987	0	6 987
Burzovní informace	6	35 882	35 888	835	32 394	33 229
IT služby pro CDCP	29 905	0	29 905	21 941	0	21 941
Ostatní	11 744	0	11 744	17 804	762	18 566
Tržby z prodeje služeb celkem	148 017	44 004	192 021	165 983	40 045	206 028

3.14 Náklady na služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2013	Rok 2012
Opravy a udržování	891	1 408
Cestovné	1 192	1 471
Náklady na reprezentaci	520	900
Nájemné a služby	17 412	18 222
Operativní pronájem osobních automobilů	1 751	1 922
Poradenské a právní služby	2 202	1 723
Audit	2 080	1 760
Propagace	2 299	2 251
Servisní služby	11 089	7 858
Školení, semináře, konference	1 081	714
Ostatní služby	9 858	11 538
Celkem	50 375	49 769

3.15 Ostatní provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2013	Rok 2012
Ostatní provozní výnosy	1	71
Vliv koeficientu DPH	256	566
Ostatní provozní výnosy celkem	257	637

3.16 Ostatní provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2013	Rok 2012
Dary	40	78
Odpisy pohledávek	636	0
Pojistné	811	744
Vliv koeficientu DPH	470	372
Členské poplatky asociacím (ECSDA, AKAT)	3	15
Ostatní provozní náklady	557	949
Ostatní provozní náklady celkem	2 517	2 158

3.17 Finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2013	Rok 2012
Výnosy z dl. finančního majetku:	73 614	61 100
- z podílu v ovládaných a řízených osobách (dividendy) CDCP	60 900	56 000
- z podílu v ovládaných a řízených osobách (dividendy) CCP	10 854	0
- z podílu v ovládaných a řízených osobách (dividendy) PXE	1 860	5 100
Výnosy z kr. finančního majetku:	674	979
- přijaté úroky z depozitních směnek	0	16
- výnosy z finančního majetku (přecenění portfolia)	674	963
Výnosové úroky:	3 190	5 510
- z bankovních účtů	126	143
- portfolio - úroky, AÚV, kupon	82	272
- z půjček dceřiným společnostem	1 783	5 054
- z půjček CESEEG	1 199	41
Výnosy z derivátových operací	52	0
Kurzové zisky	1 663	331
Finanční výnosy celkem	79 193	67 920

V roce 2013 a 2012 Společnost inkasovala dividendu od dceřiné společnosti Centrální depozitář cenných papírů, a.s. a od společnosti POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. V r. 2013 inkasovala dividendu od společnosti CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.

3.18 Finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2013	Rok 2012
Náklady na kr. finanční majetek:	125	22
- náklady - úroky z repo operací	43	4
- náklady z finančního majetku (přecenění portfolia)	82	18
Nákladové úroky:	0	0
- z půjček	0	0
Bankovní poplatky:	123	123
- bankovní záruky	0	13
- ostatní bankovní poplatky	123	110
Náklady z derivátových operací	113	0
Kurzové náklady	244	1 327
Finanční náklady celkem	605	1 472

3.19 Transakce se spřízněnými stranami

Společnost má pro transakce se spřízněnými osobami zpracovanou Analýzu převodních cen obsahující stanovení ekonomicky odůvodnitelného ocenění služeb technické podpory. V souladu s touto analýzou byly uzavřeny smlouvy o poskytování služeb technické podpory mezi spřízněnými osobami.

Výše uvedená analýza a v návaznosti na ní smluvní dokumentace o poskytování technické podpory byla k 1. lednu 2013 přehodnocena tak, aby odpovídala obchodně-ekonomickým změnám, které nastávaly v roce 2013. Jednalo se o změny struktury příjemců technické podpory a jejich schopnosti efektivního poskytování služeb souvisejících s vypořádáním obchodů cenných papírů a rozšířením poskytovaných služeb centrální evidence cenných papírů.

3.19.1 Výnosy realizované z transakcí se spřízněnými subjekty

Rok 2013					(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Tržby z vlastních služeb	Finanční výnosy	Celkem	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	dceřiná společnost	87 298	62 541	149 839	
CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.	dceřiná společnost	120	10 966	11 086	
Central Clearing Counterparty, a.s.	dceřiná společnost	123	14	137	
Energy Clearing Counterparty, a.s.	dceřiná společnost	156	90	246	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	přidružená společnost	7 968	1 916	9 884	
CEESEG AG	majoritní společnost	0	1 199	1 199	
Wiener Börse AG	sesterská společnost	35 400	5	35 405	
Tržby z prodeje služeb celkem		131 065	76 731	207 796	

Rok 2012					(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Tržby z vlastních služeb	Finanční výnosy	Celkem	
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	dceřiná společnost	76 511	60 244	136 755	
CENTRAL COUNTERPARTY, a.s.	dceřiná společnost	122	390	512	
Central Clearing Counterparty, a.s.	dceřiná společnost	123	1	124	
Energy Clearing Counterparty, a.s.	dceřiná společnost	160	597	757	
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	přidružená společnost	8 015	5 127	13 142	
CEESEG AG	majoritní společnost	0	41	41	
Wiener Börse AG	sesterská společnost	24 119	0	24 119	
Tržby z prodeje služeb celkem		109 050	66 400	175 450	

Společnost poskytuje spřízněným osobám, kromě služeb technické podpory dle smluv uzavřených v souladu s analýzou převodních cen, ještě další služby, zejména:

- spolupráci při prodeji informací a obchodních indexů PX;
- pronájem nebytových prostor včetně služeb s tím souvisejících;
- pronájem telefonních linek;
- úročené finanční výpomoci.

3.19.2 Náklady z transakcí se spřízněnými subjekty

Rok 2013				
(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Finanční náklady	Celkem
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	dceřiná společnost	5 609	0	5 609
Energy Clearing Counterparty, a.s.	dceřiná společnost	0	53	53
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	přidružená společnost	0	9	9
Wiener Börse AG	sesterská společnost	5 004	63	5 067
Tržby z prodeje služeb celkem		10 613	125	10 738

Rok 2012				
(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Vztah ke Společnosti	Služby	Finanční náklady	Celkem
Centrální depozitář cenných papírů, a.s.	dceřiná společnost	6 457	0	6 457
Energy Clearing Counterparty, a.s.	dceřiná společnost	0	724	724
POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s.	přidružená společnost	0	43	43
Wiener Börse AG	sesterská společnost	1 609	0	1 609
Tržby z prodeje služeb celkem		8 066	767	8 833

Společnost přijala od spřízněných osob, kromě plnění dle smluv uzavřených v souladu s analýzou převodních cen, ještě další služby, zejména pak služby související s obchodním systémem XETRA.

4 ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1 Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení Společnosti za rok 2013 a 2012 je následující:

	Průměrný přepočtený počet		Osobní náklady (údaje v tis. Kč)	
	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012
Zaměstnanci	32	35	37 136	35 651
Vedení společnosti	6	6	14 006	21 764
Celkem	38	41	51 142	57 415

Vedení Společnosti zahrnuje generálního ředitele Společnosti a ředitele odborů. Osobní náklady zahrnují též zdravotní a sociální pojištění.

4.2 Poskytnutá plnění členům orgánů Společnosti

V roce 2013 a 2012 obdrželi členové burzovní komory a členové řídicích orgánů následující půjčky, odměny a ostatní plnění:

(údaje v tis. Kč)	Burzovní komora		Vedení společnosti		Celkem	
	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012
Osobní náklady na členy statutárního orgánu	2 803	2 489	0	0	2 803	2 489
Příspěvky na důchod. Připojištění a životní pojištění	0	0	252	241	252	241
Užívání osobních automobilů pro soukromé účely	0	0	644	684	644	684
Celkem	2 803	2 489	896	925	3 699	3 414

Členové dozorčí rady neobdrželi v letech 2013 a 2012 žádné odměny.

4.3 Závazky neuvedené v účetnictví

4.3.1 Bankovní záruky

Společnost k 31. prosinci 2013 má uzavřenu bankovní záruku ve výši 3 500 tis. Kč (2012: 3 500 tis. Kč) poskytnutou Komerční bankou, a.s. na nájemné ve prospěch společnosti Burzovní palác Investment, s.r.o.

Společnost ručí za obchodní aktivity svých dceřiných společností ve Skupině v celkové výši 93 204 tis. Kč (2012: 251 062 tis. Kč).

4.3.2 Soudní spory

K 31. prosinci 2013 ani k 31. prosinci 2012 se Společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na účetní závěrku.

4.4 Burzovní rozhodčí soud

Při Burze cenných papírů Praha, a.s. je založen stálý Burzovní rozhodčí soud (dále jen „BRS“) jako nezávislý orgán pro rozhodování sporů z obchodů s investičními instrumenty nezávislými rozhodci podle zákona č. 216/1994 Sb., o rozhodčím řízení a o výkonu rozhodčích nálezů a předpisů o rozhodčím řízení před BRS.

BRS zřizuje burzovní komora. Sídlem BRS je sídlo Burzy cenných papírů Praha, a.s.

(údaje v tis. Kč)		
BRS hospodaření	Rok 2013	Rok 2012
Výnosy	0	1 000
Náklady	3	979
Zisk	-3	21
Finanční majetek	1 847	1 048
Závazky (přijaté zálohy)	800	0

5 ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Informace o odměně auditorské společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky Společnosti.

6 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.

Zúčastněné společnosti jsou společnostmi v koncernu a ve smyslu ustanovení § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník¹ ovládanými osobami, s tím, že ovládající osobou je jediný akcionář, tedy Burza cenných papírů Praha, a.s. .

Zúčastněné společnosti jsou majetkově propojenými obchodními společnostmi a důvodem realizace fúze sloučením je zjednodušení organizační struktury koncernu, zefektivnění portfolia ovládaných společností a snížení nákladů na jejich fungování.

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

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

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 ke dni 31. prosinci 2013.

¹ K 1. lednu 2014 byl zákon č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník zrušen a nahrazen zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

V souladu se smlouvou ze dne 6. ledna 2014 byla poskytnuta dne 8. ledna 2014 půjčka ve výši 100 000 tis. Kč společnosti CEESEG Aktiengesellschaft. Půjčka je splatná 7. prosince 2014 a je úročena sazbou 1Y PRIBOR + 0,75% p.a.

Kromě výše uvedených událostí nejsou k datu sestavení účetní závěrky vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

V Praze dne 14. března 2014

Podpis statutárního orgánu:

Funkce generální ředitel a předseda burzovní komory

Jméno Ing. Petr Koblíček

Podpis



Funkce člen burzovní komory

Jméno Ing. David Kučera

Podpis

