

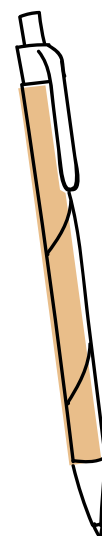
VÝROČNÍ ZPRÁVA

2018

Veolia Energie Praha, a.s.



IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje	5
Orgány společnosti	6
Ostatní skutečnosti	7
 ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	 8
Úvodní slovo	9
Hlavní hodnoty	11
Naše služby	12
Inovace	13
Zákazníci	14
Odpovědnost	16
Lidské zdroje	17
Solidarita	19
 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018	 20
 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	 48
 ZPRÁVA AUDITORA	 59



IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti
Veolia Energie Praha, a.s.

Datum založení
23. prosince 2014

Základní kapitál společnosti
2 000 000 Kč

Identifikační číslo
036 69 564

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku
u Městského soudu v Praze pod sp. zn. B 20284



Sídlo společnosti
Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00 Praha 1

Právní forma
akciová společnost

Akcie
**20 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě
ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč**

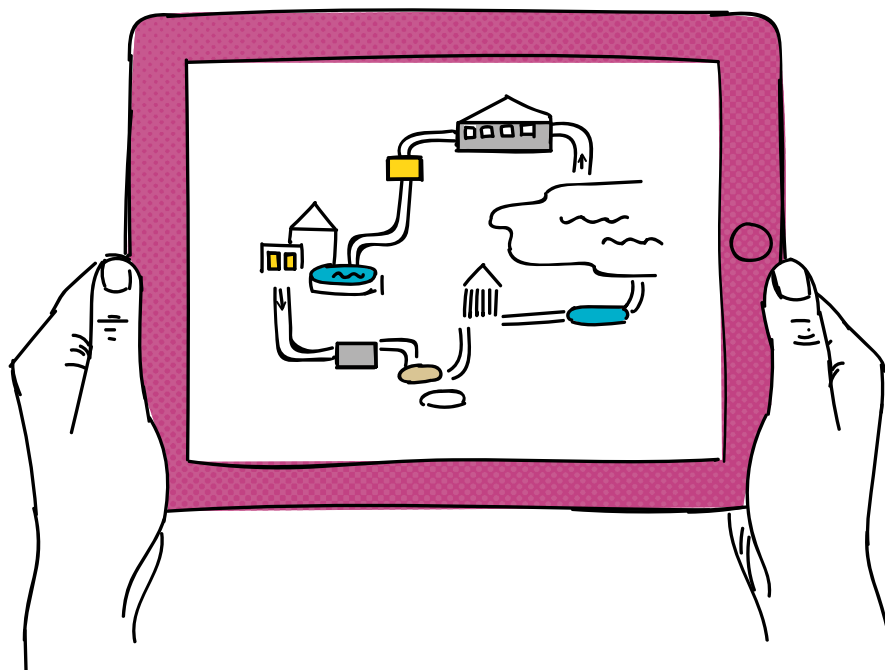
ISIN CZ0005129130

Veolia Energie Praha, a.s.

která dříve působila pod názvem Pražská teplárenská LPZ, a.s., dodává tepelnou energii pražským domácnostem, institucím a firmám zejména na levém břehu Vltavy, kde provozuje lokální plynové zdroje. Mezi její další činnosti patří výroba elektrické energie a poskytování podpůrných služeb.

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

VEOLIA ENERGIE PRAHA, A.S. (DÁLE TAKÉ JEN VEOLIA ENERGIE PRAHA NEBO SPOLEČNOST) JE 100% DCEŘINOU SPOLEČNOSTÍ VEOLIE ENERGIE ČR, A.S., KTERÁ JE JEDNÍM Z NEJVÝZNAMNĚJŠÍCH VÝROBCŮ TEPLA A ELEKTŘINY V ČR. VLASTNÍKEM SKUPINY VEOLIA JE SVĚTOVÁ JEDNIČKA V OBLASTI SLUŽEB PRO ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ – SKUPINA VEOLIA ENVIRONNEMENT.



KLÍČOVÉ ÚDAJE

OBRAT:

981 961

tis. Kč

INVESTICE:

141,067

mil. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ:

91

PRODEJ TEPLA:

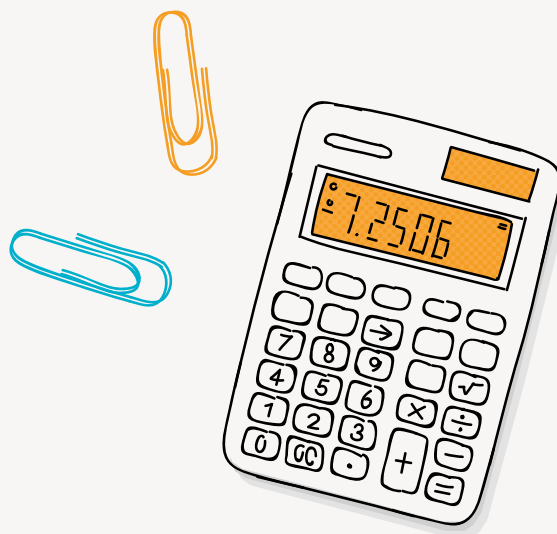
1 727 350

GJ

PRODEJ ELEKTŘINY:

2,94

GWh



ORGÁNY SPOLEČNOSTI



ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA

Ing. Josef Novák – předseda představenstva,
zánik členství k 31. 12. 2018

Ing. Martin Brůha – člen představenstva

Ing. Reda Rahma – člen představenstva

ČLENOVÉ DOZORČÍ RADY

Ing. Philippe Guitard – předseda dozorčí rady

Ing. Miluše Poláková – člen dozorčí rady



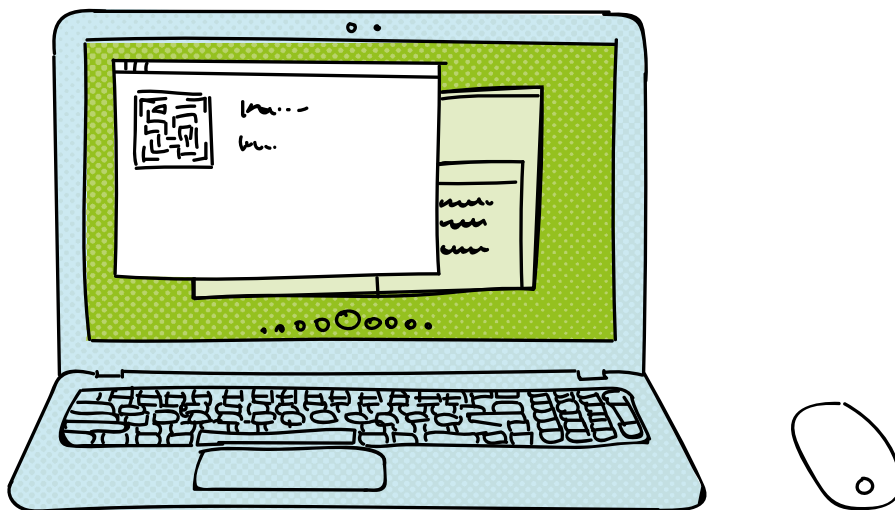
OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

STRUKTURA AKCIONÁŘŮ A ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI VEOLIA
ENERGIE PRAHA, A.S.

Veolia Energie ČR, a.s.
28. října 3337/7, Moravská
Ostrava, 702 00 Ostrava
JEDINÝ AKCIONÁŘ

451 93 410
IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

Společnost Veolia Energie Praha, a.s. nemá žádnou pobočku v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2018 v držení vlastní akcie a nevlastní žádný podíl v jiné společnosti.



ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,
vážení kolegové, dámy a pánové,
tak jako každý rok si Vám dovoluujeme představit
výsledky podnikání společnosti Veolia Energie Praha, a.s.
a hospodářské výsledky roku 2018.

Rok 2018 můžeme hodnotit pozitivně. V rychle se měnícím
prostředí energetiky, legislativy a stále se zvyšujícím
standardem na kvalitu poskytovaných služeb, se snažíme
držet krok a přizpůsobovat se potřebám našich partnerů
a klientů. Hlavním cílem je spolehlivá, kvalitní a bezpečná
dodávka tepla a teplé vody, optimalizace a snižování
energetické náročnosti výroby s důrazem na snižování
negativních dopadů na životní prostředí v našem hlavním
městě a trvalé zvyšování úrovně zákaznického servisu.

Začátek roku 2018 byl z pohledu vývoje počasí velmi
proměnlivý. Nadprůměrně teplý leden byl následně
kompenzován průměrným únorem a výrazně chladnějším
březnem, než v letech minulých. Celkový teplotní průběh
roku 2018 byl následně spíše podprůměrný s celkovým
poklesem denostupňů oproti roku 2017 o 9%.

I z tohoto důvodu byla celková dodávka tepla našim
klientům v roce 2018 o 6% nižší než v roce předchozím,
s celkovým dodaným objemem 1 727 350 GJ.

V letních měsících pak probíhaly pravidelné kontroly,
revize a příprava zařízení na topnou sezónu 2018/19.
V hodnoceném roce jsme opět realizovali řadu



JOSEF NOVÁK

investičních akcí. Obnovili jsme některé výměňkové
stanice, modernizovali vybrané tepelné rozvody, zahájili
rekonstrukce a ekologizace zdrojů a postavili nový
monitoring a přenos poruchových stavů na centrální
dispečerské pracoviště. Pokračovali jsme v přípravě
technických zadání investic pro další období do oblasti
zvyšování účinností spalovacích zařízení a kogenerační
výroby elektřiny a tepla. Uvedené investiční aktivity nás
přiblížily k deklarovanému cíli.



MARTIN BRŮHA



REDA RAHMA

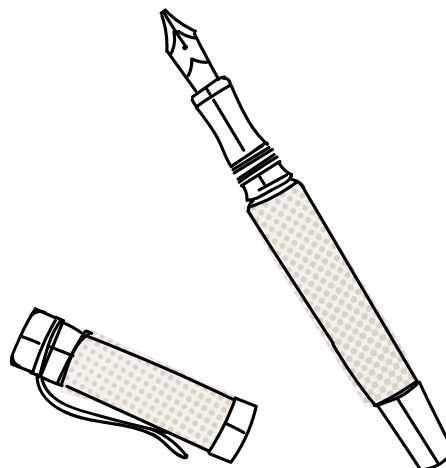
Současně se nám v roce 2018 dařilo plnit naše plány ohledně rozvoje a připojovat i nově vzniklé lokality v blízkosti našich sítí centrálního rozvodu tepla.

Děkujeme všem našim zákazníkům, partnerům, akcionářům a zaměstnancům za spolupráci a jejich přínos pro splnění společných cílů.

Ing. Josef Novák
předseda představenstva

Ing. Martin Brůha
člen představenstva

Ing. Reda Rahma
člen představenstva





HLAVNÍ HODNOTY

PŘI SVÉ ČINNOSTI SE SPOLEČNOST OPÍRÁ O ZÁKLADNÍ HODNOTY
SPOLEČNÉ PRO SKUPINU VEOLIA: ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA,
INOVACE, ODPOVĚDNOST, RESPEKT A SOLIDARITA.

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

Veolia tuto hodnotu uplatňuje především snahou o stále vyšší efektivitu a kvalitu svých služeb. Veolia prosazuje transparentnost a etická pravidla jako podmínku pro budování dlouhodobých vztahů se zákazníky. Veolia svým zákazníkům naslouchá a dodává vhodná a inovativní řešení odpovídající jejich technickým, ekonomickým, ekologickým požadavkům.

- podpora harmonického rozvoje území;
- zlepšování životních podmínek obyvatel dotčených její činností a ochrana životního prostředí;
- rozvoj podnikatelských dovedností zaměstnanců, zlepšování osobní bezpečnosti při práci (prevence pracovních úrazů) a vytváření zdravého pracovního prostředí.

INOVACE

Výzkum a inovace tvoří jádro strategie skupiny Veolia při vytváření udržitelných řešení a služeb pro zákazníky, životní prostředí a celou společnost.

RESPEKT

Respektování je vůdčím principem jednání všech zaměstnanců skupiny Veolia. Odráží se v dodržování právních předpisů, vnitřních předpisů skupiny a v projevování úcty vůči ostatním.

ODPOVĚDNOST

Veolia si klade za cíl aktivně se podílet na budování udržitelné se rozvíjející společnosti. Je klíčovým hráčem na trhu služeb pro životní prostředí, a v této své roli proto každodenně přijímá odpovědnost za naplňování obecných zájmů, k nimž patří především:

SOLIDARITA

Vzhledem k tomu, že Veolia svou podnikatelskou činností slouží společným i sdíleným zájmům, uplatňuje se solidarita jako jedna z jejích základních hodnot ve vztazích, které Veolia navazuje se všemi stakeholdery.

Solidarita se konkrétně projevuje v řešeních, jimiž skupina Veolia dokáže zajistit základní služby všem. Jde o jeden ze základních prvků společenské odpovědnosti firmy.

NAŠE SLUŽBY

VÝROBA A PRODEJ TEPLA A ELEKTŘINY

VEOLIA ENERGIE PRAHA V ROCE 2018 PROVOZOVALA 1 TEPLÁRENSKÝ ZDROJ – TEPLÁRNA VELESLAVÍN, 2 PARNÍ ZDROJE – VÝTOPNA JULISKA A VÝTOPNA ZBRASLAV A 27 BLOKOVÝCH KOTELN, Tedy celkem 30 zdrojů. Veolia Energie Praha disponuje instalovaným tepelným výkonem 522,4 MWT a instalovaným elektrickým výkonem 1,8 MWE.

Veolia Energie Praha provozovala v roce 2018 celkem 105,3 km tepelných sítí, z toho 69,8 km primárních topných sítí a 35,5 km sekundárních topných sítí.

V roce 2018 Veolia Energie Praha prodala 1 727 TJ tepelné energie a dodala do sítě 2,94 GWh elektrické energie. Veškerá elektrická energie byla vyrobena kogeneračním způsobem.



INOVACE

INVESTICE

Celkový objem investic Veolia Energie Praha v roce 2018 dosáhl výše 141,067 mil. Kč v tomto členění:

210 tis. Kč
ROZVOJOVÉ INVESTICE

13 198 tis. Kč
INVESTICE DO OBNOVY

78 191 tis. Kč
EKOLOGICKÉ INVESTICE

41 791 tis. Kč
OBCHODNÍ INVESTICE

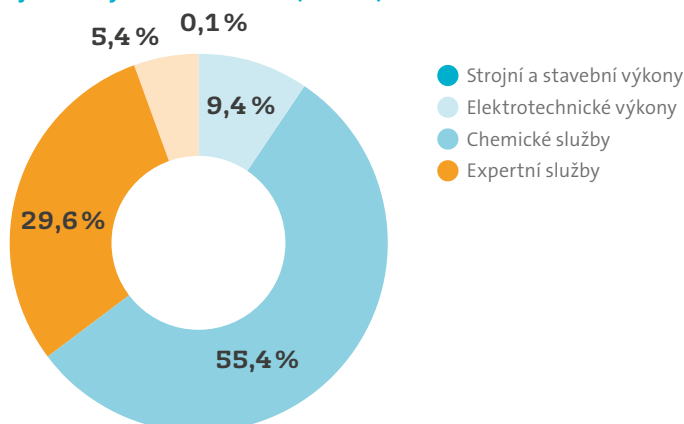
7 677 tis. Kč
OSTATNÍ INVESTICE

Nejvýznamnějšími investicemi Veolia Energie Praha v roce 2018 byly:

- Obnova předávacích stanic v oblasti Řepy a Stodůlky. Finanční náklad na tyto akce byl cca 12,3 mil. Kč.
- Telehouse, Bořislavka – office and shopping centre. Jednalo se o obchodní akce s novým připojením klientů. Finanční náklad na tyto akce byl cca 12 mil. Kč.
- Ekologizace blokových kotelen v oblastech Řepy, Lužiny, Barrandov. Cílem těchto akcí je splnění nových emisních limitů. Finanční náklad na tyto akce byl cca 76 mil. Kč.
- SCADA - Vizualizace technologií v centrálním dispečinku. Cílem této akce je centralizace vizualizací stanic, jejich kontrola a optimalizace řízení. Finanční náklad na tuto akci byl cca 5,2 mil. Kč

Společnost Veolia Energie Praha nadále investuje do postupné ekologizace svých zdrojů tak, aby vyhověla přísným emisním limitům dle nové evropské legislativy.

Podíl jednotlivých druhů investic (v tis. Kč)



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

MEZI NEJVÝZNAMNĚJŠÍ ODBĚRATELE ENERGIE V ROCE 2018 PATŘÍ PŘÍSPĚV-KOVÁ ORGANIZACE ARMÁDNÍ SERVISNÍ, MINISTERSTVO VNITRA, MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHY, HOTELY A OBCHODNÍ CENTRA A ŠKOLSKÉ A VĚDECKÉ ORGANIZACE JAKO JE NAPŘ. ČVUT V PRAZE, VYSOKÁ ŠKOLA CHEMICKO-TECHNOLOGICKÁ, ÚSTAV ORGANICKÉ CHEMIE A BIOCHEMIE AV A UNIVERZITA KARLOVA.

V roce 2018 se VEPA podařilo získat řadu nových zakázek s předpokládanou spotřebou 15,4 TJ. Mezi nejvýznamnější projekty patří např. administrativní komplex AFI Vokovice, bytové projekty Rezidence Radimova, bytové domy Jánského a obytný areál Veleslavin II.

Ke dni 23. 7. 2018 nabyly účinnosti nové obchodní podmínky (dále jen OPDT) společnosti Veolia Energie Praha, a.s., které byly řádně zveřejněny na webových stránkách společnosti a klienti informováni o této skutečnosti.

Pro rok 2019 si společnost klade za cíl napojit na CZT další nové potencionální odběratele bytového i nebytového sektoru. Další důležitou prioritou je především zachování přízně stávajících odběratelů s cílem navázání dlouhodobé spolupráce.

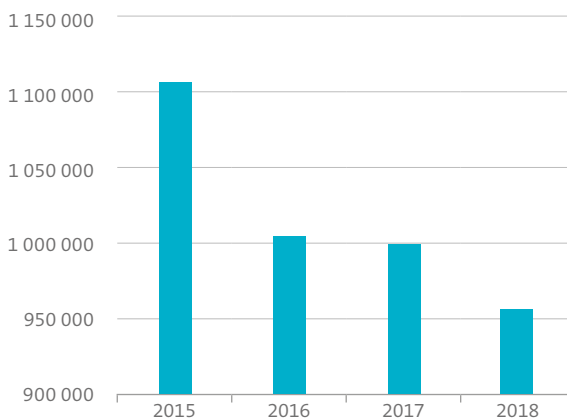
Dále se zaměřujeme na rozvoj centrálního zásobování teplem i do dalších oblastí / lokalit nedaleko našich

sítí a snažíme se o rozšíření portfolia nabízených a poskytovaných služeb jak u nových klientů, tak i u stávajících.

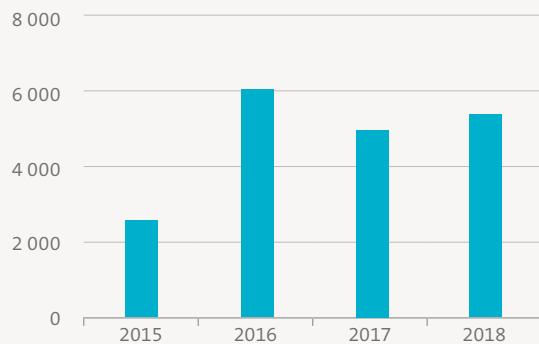
Cílem společnosti Veolia Energie Praha, a.s. v obchodní oblasti je neustále zlepšovat kvalitu nabízených služeb pro klienty, prozákaznický a individuální přístup, ochota a profesionalita a udržení příznivých konkurenceschopných cen tepelné energie. Snažíme se zvyšovat podíl obnovitelných zdrojů energie, zlepšovat energetickou účinnost a soběstačnost provozů.

Naše společnost je klientům k dispozici 24 hodin denně, 365 dní v roce. Zákazníci se mohou spolehnout na nepřetržitý dohled našeho dispečinku a non-stop havarijní službu. Naši odborníci se pravidelně starají o údržbu a obnovu tepelných zařízení. Zákazník je pro nás na prvním místě, individuální přístup, ochota a profesionalita je u nás samozřejmostí.

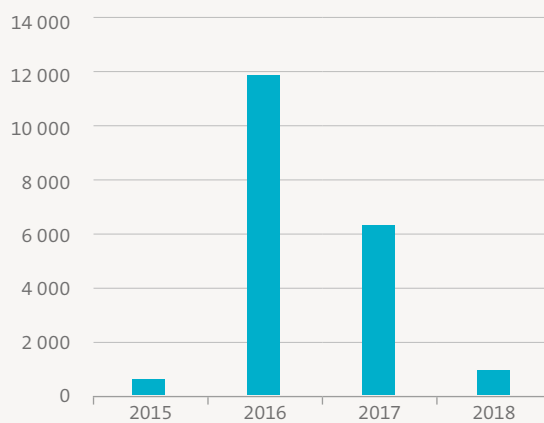
Tržby za prodej tepla a související produkty v tis. Kč



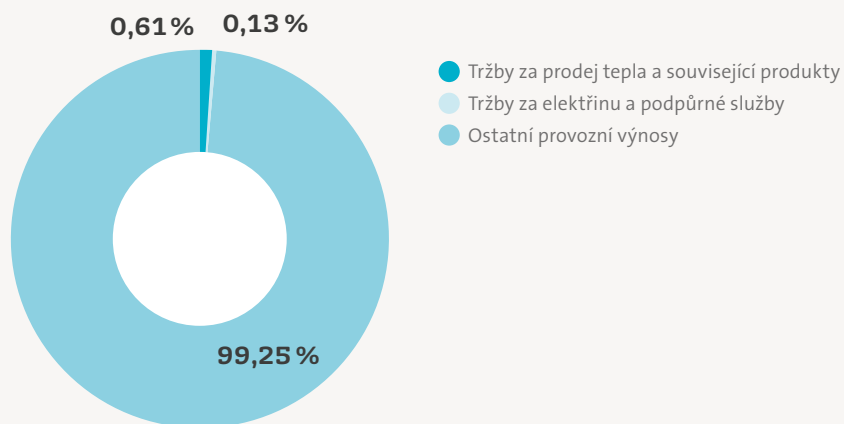
Tržby za elektřinu a podpůrné služby v tis. Kč



Ostatní provozní výnosy v tis. Kč



Členění tržeb roku 2018 v %



ODPOVĚDNOST

**INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ
V ČERVNU 2018 PROBĚHL VE VEO-
LIA ENERGIE PRAHA EXTERNÍ AUDIT
A V PRŮBĚHU JARA A PODZIMU ROKU
2018 INTERNÍ AUDIT DLE EVROPSKÝCH
NOREM ISO 14001 A ISO 18001, PŘIČEMŽ
VŠECHNY AUDITY POTVRDILY FUNKČ-
NOST VŠECH SYSTÉMŮ JAK V OBLASTI
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ, TAK V OBLASTI
BEZPEČNOSTI PRÁCE.**

Při realizaci nových zařízení jsme věnovali pozornost rovněž bezpečnosti práce a ochraně zdraví.

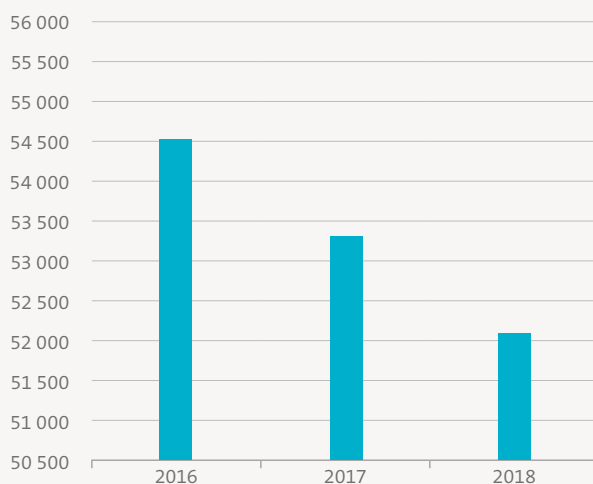
Na dodržování bezpečnosti kladе společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se již tradičně zapojila

do mezinárodního týdne bezpečnosti, který každý rok celosvětově vyhlašuje skupina Veolia. V rámci týdne bezpečnosti bylo zveřejněno dalších pět bezpečnostních standardů, které musí být dodržovány.

V roce 2018 jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny Veolia Energie v České republice. Naší prioritou v oblasti ochrany životního prostředí je neustálé snižování vlivu naší činnosti na okolí, zejména v oblasti produkce emisí a odpadů.

V roce 2018 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO. Jako každoročně byla provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce.

Vývoj produkovaných emisí CO₂ (v tunách)



LIDSKÉ ZDROJE

V PRACOVNÍM POMĚRU BYLO V ROCE 2018 VE SPOLEČNOSTI VEOLIA ENERGIE PRAHA ZAMĚŠTNÁNO V PRŮMĚRNÉM PŘEPOČTENÉM POČTU 88,28 ZAMĚŠTNANCŮ.

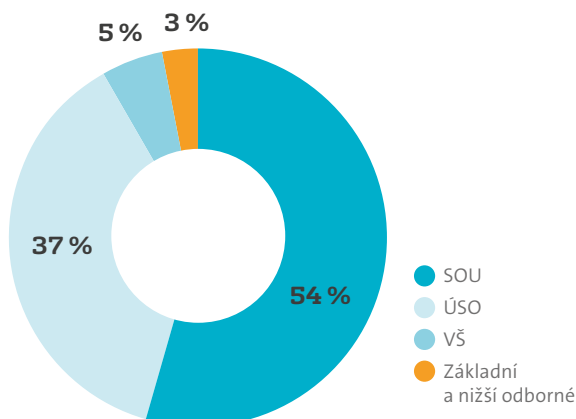
Převládají zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (54 %), druhou největší skupinou jsou zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (37 %). Do budoucna je cílem Veolia Energie Praha posílit skupinu zaměstnanců, kteří dosáhli maturitní zkoušky.

Z pohledu věkové struktury tvoří zaměstnanci nad 50 let téměř 73 % všech zaměstnanců, i když jsme se v roce 2018 snažili pokračovat v trendu snižování věkového průměru.

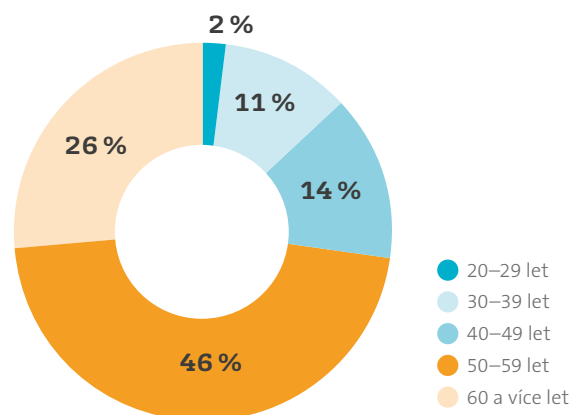
V roce 2018 se nám podařilo v rámci hodnocení technickohospodářských zaměstnanců nastavit každoroční elektronický systém individuálních hodnotících rozhovorů, z nichž vychází stanovení cílů, jejich vyhodnocení a další rozvoj zaměstnanců, které se následně promítají do motivační složky mzdy.

Díky zvýšené odpovědnosti samotných zaměstnanců za bezpečnost práce a požární ochranu nedošlo ve společnosti v roce 2018 k žádnému pracovnímu úrazu.

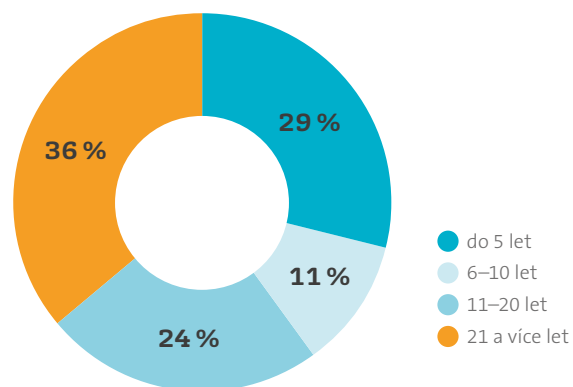
Struktura zaměstnanců dle vzdělání



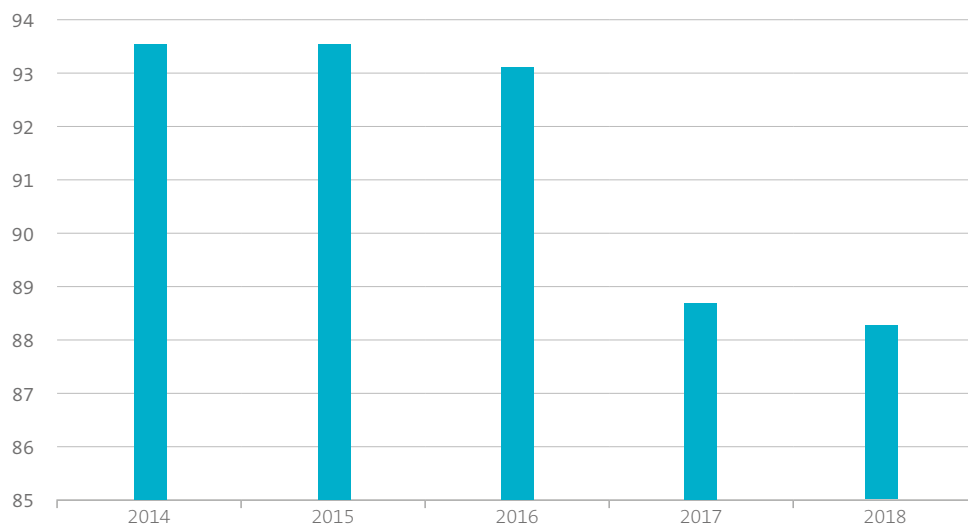
Struktura zaměstnanců dle věku



Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání



Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců za období 2013–2018



SOLIDARITA

SPOLEČNOST VEOLIA ENERGIE PRAHA JE PARTNEREM A SPONZOREM RŮZNÝCH SPOLEČENSKÝCH, KULTURNÍCH A SPORTOVNÍCH AKTIVIT PRO ŠIROKOU VEŘEJNOST V HL. MĚSTĚ. V ROCE 2018 TO BYLY AKCE PRO DĚTI, NAPŘ. OPĚT ČARODĚJNICE NA LADRONCE NEBO AKCE PRO ŠIRŠÍ VEŘEJNOST NAPŘ. OPERA V ŠÁRCE - PRODANÁ NEVĚSTA. JIŽ TŘETÍM ROKEM PODPOŘILA SPOLEČNOST VEOLIA ENERGIE PRAHA PROJEKT DEN ZEMĚ ZAMĚŘENÝ NEJEN NA INTERAKTIVNÍ OSVĚTU V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ, ALE TAKÉ NA ZDRAVÝ ŽIVOTNÍ STYL.



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018

Veolia Energie Praha, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	2017
Výnosy	6	981 961	1 022 316
Náklady na prodej	7	(735 001)	(773 992)
Hrubý zisk		246 960	248 324
Odbytové náklady		--	(845)
Správní náklady	8	(58 028)	(53 074)
Provozní hospodářský výsledek		188 932	194 405
Finanční výnosy	9	632	817
Finanční náklady	9	(567)	(454)
Zisk před zdaněním		188 997	194 768
Daň z příjmů	10	(35 363)	(38 238)
Zisk za účetní období		153 634	156 530

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Praha, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zisk za účetní období	153 634	156 530
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	381	1 317
Změna reálné hodnoty zjišťovacích instrumentů	--	(671)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	381	646
Úplný výsledek za účetní období	154 015	157 176

* Zdanění je popsáno v bodě 10.

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Praha, a.s.

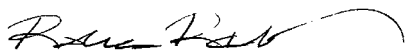
Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	2017
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	761 459	706 913
Nehmotný majetek		363	588
Dlouhodobá aktiva celkem		761 822	707 501
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	127 052	131 766
Zásoby		205	68
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	45	208 516
Oběžná aktiva celkem		127 302	340 350
Aktiva celkem		889 124	1 047 851
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		2 000	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		--	--
Nerozdělený zisk		592 151	784 668
Vlastní kapitál celkem		594 151	786 668
Závazky			
Zaměstnanecké požitky	19	6 060	5 504
Rezervy	20	148	148
Odložené daňové závazky	13	74 797	85 521
Dlouhodobé závazky celkem		81 005	91 173
Úvěry a půjčky		37 644	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	21	174 037	157 685
Zaměstnanecké požitky	19	807	875
Krátkodobé daňové závazky		1 368	11 331
Rezervy	20	112	119
Krátkodobé závazky celkem		213 968	170 010
Závazky celkem		294 973	261 183
Vlastní kapitál a závazky celkem		889 124	1 047 851

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:



Ing. Reda Rahma (předseda představenstva)



Ing. Martin Brůha (člen představenstva)

Datum: 24. dubna 2019

Veolia Energie Praha, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2016	2 000	--	--	671	983 792	986 463
Zisk za účetní období	--	--	--	--	156 530	156 530
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	1 317	1 317
Změna reálné hodnoty zjišťovacích instrumentů	--	--	--	(671)	--	(671)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(671)	1 317	646
Úplný výsledek	--	--	--	(671)	157 847	157 176
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(356 971)	(356 971)
Úpravy minulých let	--	--	--	--	--	--
Ostatní přiděly do fondů	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	2 000	--	--	--	784 668	786 668
Zisk za účetní období	--	--	--	--	154 156	154 156
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	381	381
Změna reálné hodnoty zjišťovacích instrumentů	--	--	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	381	381
Úplný výsledek	--	--	--	--	154 537	154 537
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(346 530)	(346 530)
Úpravy minulých let	--	--	--	--	(524)	(524)
Ostatní přiděly do fondů	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	2 000	--	--	--	592 151	594 151

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Praha, a.s.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	2017
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk před zdaněním za účetní období		188 997	194 768
Odpisy stálých aktiv	11,12	76 764	92 690
Změna stavu rezerv		(7)	3
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(770)	(199)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	(502)	(814)
Ostatní nepeněžní operace		(1 010)	96
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>		263 472	286 544
Změna stavu zásob		(137)	(53)
Změna stavu pohledávek		4 714	(33 130)
Změna stavu krátkodobých závazků		3 891	(14 764)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(54 300)	(41 967)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		217 640	196 630
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(123 766)	(15 479)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		5 913	199
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(117 853)	(15 280)
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>		99 787	181 350
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté úroky	9	628	814
Vyplacené dividendy		(346 530)	(356 970)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(345 902)	(356 156)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(246 115)	(174 806)
Peněžní prostředky k 1. lednu		208 516	383 322
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	(37 599)	208 516

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****1. Všeobecné informace**

Veolia Energie Praha, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, IČO 036 695 64.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepelné energie, výroba elektřiny a obchod s elektřinou, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 – 3 živnostenského zákona, montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení.

Jediným akcionářem společnosti Veolia Energie Praha, a.s. je Veolia Energie ČR, a.s., se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava 702 00 Ostrava.

V roce 2018 došlo k následující změně v obchodním rejstříku:

- Mgr. Jan Hrabák ukončil své členství v dozorčí radě ke 2.9.2018, změna byla zapsána do obchodního rejstříku 18.9.2018.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky**a) Prohlášení o shodě**

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2018. Valná hromada společnosti Veolia Energie Praha, a.s. jako statutární orgán rozhodla, že společnost bude s účinností od 1. ledna 2017 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona o účetnictví.

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 24. dubna 2019.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou rezervy na zaměstnanecké požitky, která je oceněna v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení společnosti odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a pasív, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasív provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období, nebo v budoucích obdobích, kterých se revize týká.

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v účetních postupech 3g, 3h a bodech 19 a 20.

d) Změny v účetních postupech / nové IFRS standardy a interpretace IFRIC**(i) Neaplikované standardy**

Pro účetní období počínající 1. lednem 2019 a dále vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které mohou být relevantní pro společnost, ale nebyly aplikovány dříve při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky za rok 2018. Jedná se zejména o:

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

IFRS 16 Leasingy, zveřejněna v lednu 2016 zavádí pravidla pro nájmy. Nahradí stávající IAS 17, IFRIC 4 a SIC-15 a SIC-27. Jedná se o nový pohled na rozpoznání, významnost a vykazování nájmu. Tento IFRS 16 je účinný od 1. ledna 2019, dřívější použití je povoleno, avšak s podmínkou současného přijetí IFRS 15. Společnost přistoupí k aplikaci IFRS 16 od 1. ledna 2019 a to plně modifikovaným retrospektivním přístupem. To znamená, že společnost bude uplatňovat IFRS 16 na všechny smlouvy uzavřené před 1. lednem 2019 a dopad bude uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2019, aniž by se přepracovávaly srovnávací informace.

Účetní jednotka vykáže nová aktiva a závazky u svých operativních leasingů. Povaha a náklady související s těmito leasingy se nyní změní, neboť účetní jednotka u užívaných aktiv zaúčtuje odpis a u závazků z leasingu úrokové náklady. Účetní jednotka dříve náklady operativních leasingů účtovala rovnoměrně po dobu trvání leasingu a aktiva a závazky vykazovala jako časový rozdíl mezi skutečnými leasingovými platbami a účtovanými náklady. Účetní jednotka zahrne platby splatné v rámci leasingů do závazků z leasingu.

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 je: 268 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (66) mil. Kč snížení dlouhodobého majetku formou opravek, 206 mil. Kč navýšení dlouhodobého závazku, (4) mil. Kč jako snížení nerozděleného zisku.

Pro následující novelizované standardy se neočekává, že budou mít významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

IAS19 – Zaměstnanecké požitky
IFRIC 23 – Nejistota ohledně daní z příjmu
IFRS 17 – Pojistné smlouvy
IAS12 – Daně z příjmů

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2018 neměly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

IFRS 9

IFRS 9 Finanční nástroje, zveřejněn v červenci 2014, nahradil stávající směrnici IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci, oceňování, znehodnocení, odúčtování finančních aktiv a závazků, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro výpočet snížení hodnoty finančních aktiv, a také nové obecné požadavky na zajišťovací účetnictví. To také přináší pokyny pro uznávání a odúčtování finančních nástrojů z IAS 39. IFRS 9 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018.

Společnost se rozhodla aplikovat IFRS 9 od 1. ledna 2018 a to plně modifikovaným retrospektivním přístupem a případný dopad byl uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2018, aniž by se přepracovávaly srovnávací informace.

IFRS 9 mění přístup ke klasifikaci a ocenění finančních aktiv. Finanční aktiva jsou klasifikována podle způsobu jejich ocenění a pro určení způsobu ocenění je podstatný záměr, s jakým jsou aktiva držena. Standard obsahuje tři způsoby ocenění: v reálné hodnotě prostřednictvím hospodářského výsledku (FVPL), v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku (FVOCI) a v zůstatkové hodnotě. Standard zároveň ruší stávající klasifikování dle IAS 39.

Obchodní pohledávky, které mají podle IFRS 15 významnou složku financování (dlouhá doba splatnosti) se prvotně oceňují v reálné hodnotě. Pohledávky tohoto typu společnost v účetnictví nevykazuje. Naopak u pohledávek z obchodních vztahů bez významné složky financování, IFRS 9 poskytuje výjimku a tato aktiva se oceňují zůstatkovou hodnotou.

Dopad přijetí IFRS 9 na účetní hodnotu finančních aktiv k 1. lednu 2018 se týká pouze nových požadavků na snížení hodnoty. IFRS 9 ukládá novou povinnost a to do znehodnocení zahrnout kromě minulých

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

zkušeností i budoucí očekávání. Společnost vyčíslí opravnou položku ve výši odpovídající očekávaným ztrátám po celou dobu trvání aktiva.

Pro vyšší přesnost odhadu je třeba pohledávky rozdělit např. dle geografie, odvětví, zákazníků. Společnost opravné položky podle těchto pravidel tvoří a z tohoto důvodu dospěla k závěru, že přijetí IFRS nemá dopad do účetnictví společnosti.

Společnost aplikuje standard v oblasti zajišťovacího účetnictví, specificky k zajišťování peněžních toků. Kromě testů efektivity společnost v návaznosti na aplikaci tohoto standardu provádí i test neefektivity.

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících účtování finančních aktiv, závazků a derivátů jsou uvedeny v bodě 4.

IFRS 15

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky, vytváří ucelený rámec pro určení, zda, kolik a kdy se účtuje o výnosech. To nahradí stávající směrnici pro účtování výnosů, včetně IAS 18 Výnosy, IAS 11 Smlouvy o hotovení a IFRIC 13 Zákaznické věrnostní programy. IFRS 15 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018.

IFRS 15 definuje nový pětistupňový model pro zachycení výnosů ze zákaznických smluv. Společnost aplikuje nový standard od 1. ledna 2018, rozhodla se aplikovat upravený retrospektivní přístup a provedla revizi hlavních typů obchodních ujednání používaných se zákazníky. Společnost dospěla k závěru, že aplikace IFRS 15 nemá významný dopad na žádný z příjmů společnosti, a tedy ani na výkaz zisku nebo ztráty nebo výkaz o finanční situaci. Finanční informace za předchozí období nemusí být přepracovány.

Podle IFRS 15 jsou výnosy vykázány v okamžiku, kdy zákazník získá kontrolu nad zbožím nebo službami (dříve byly výnosy vykázány v okamžiku, kdy byly na zákazníka převedeny významná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví). Je tedy nezbytné určit načasování předání kontroly - v určitém okamžiku nebo v čase. Požadavky na zveřejnění v IFRS 15 nebyly obecně použity pro srovnávací informace.

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících se vykazování výnosů jsou uvedeny v bodě 3i).

3. Účetní postupy

Dále popsané účetní postupy byly použity konsistentně ve všech účetních obdobích vykázaných v této účetní závěrce.

a) Cizí měny*Transakce v cizích měnách*

Transakce v cizí měně se přepočítávají pevným kurzem, který je stanoven podle kurzu České národní banky, platným první den měsíce uskutečnění transakce. Peněžní aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočtena na koruny směnným kurzem České národní banky platným v tento den. Kurzové rozdíly z přepočtu aktiv a pasiv v cizí měně jsou účtovány ve výkazu zisků a ztrát.

b) Finanční nástroje*(i) Nederivátové finanční nástroje*

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice aktivní zůstatek cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázán v položce úvěry a půjčky. Pro účely výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní tak pasivní zůstatek na cash poolových účtech součástí peněžních prostředků.

Pohledávky, závazky, půjčky a úvěry jsou oceňovány na úrovni jejich současné/zůstatkové hodnoty s využitím efektivní úrokové sazby, a to při respektování principu významnosti. Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivátové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou obchodovány na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny a následně vykazovány v hodnotě snížené o opravné položky (viz bod 3f).

Ostatní nederivátové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořizovacích nákladů, pokud se nejedná o ty, které se přeceňují na reálnou hodnotu prostřednictvím výkazů zisků a ztrát. Pokud reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, použije se pořizovací cena. Ocenění těchto aktiv je případně následně upravováno o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f) nebo prostřednictvím opravných položek, a to v závislosti na typu finančního nástroje.

(ii) Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen plně splacenými vklady akcionářů. Dividendy jsou vykázány jako závazek v období, ve kterém bylo o jejich výplatě rozhodnuto.

(iii) Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují dle pravidel Veolia do vlastního kapitálu nebo do hospodářského výsledku v rozsahu, v jakém je zajištění efektivní. V rozsahu, v jakém je zajištění efektivní, se změny reálné hodnoty účtují do nákladů, resp. výnosů.

c) Pozemky, budovy a zařízení*(i) Vlastní majetek*

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravy (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních výrobních nákladů.

Pokud se některý z pozemků, budov nebo zařízení skládá z významných složek s různou dobou životnosti, jsou tyto složky odepisovány samostatně.

(ii) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Pozemky se neodpisují. Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Budovy, haly a stavby	30 - 40 let
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 50 let
Ostatní aktiva	4 roky

Na základě revize ve spolupráci s technickým útvarům společnost provedla úpravy doby životnosti komponent významných majetkových položek, konkrétně u kotlů a turbín a to směrem k prodloužení celkové doby životnosti zmíněných aktiv. Dopadem této revize bylo snížení odpisů o 1 731 tis. Kč v roce 2018.

d) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva nabytá společností jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o opravy (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Zakoupený software, který nedílně souvisí s funkcí příslušného zařízení, se kapitalizuje jako součást daného zařízení.

Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti nehmotného majetku od data jejich uvedení do užívání. Očekávaná doba použitelnosti nehmotného majetku je následující:

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 5 let

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty zásob. Snížení hodnoty zásob na úroveň čisté realizovatelné hodnoty oproti pořizovací ceně je vykazováno ve výkazu zisků a ztrát v období, kdy bylo snížení ocenění zjištěno.

(i) Emisní povolenky

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo EUA), kterou společnost vykazuje jako zásobu, představuje právo provozovatele zařízení, které svým provozem vytváří emise skleníkových plynů, vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny oxidu uhličitého. V účetních výkazech jsou přidělené emisní povolenky oceněny pořizovací cenou, tj. nulovou hodnotou. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou či v tržní ceně v případě, že nákup zahrnuje finanční derivát. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je vykazována rezerva ve výši hodnoty povolenek, které společnost bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tato rezerva je oceněna tržní hodnotou chybějících emisních povolenek k rozvahovému dni.

Spotřeba emisních povolenek a taktéž výnosy z jejich prodeje jsou vykazovány v Nekonsolidovaném výkazu zisků a ztrát v rámci pozice Náklady na prodej.

f) Snížení hodnoty*(i) Finanční aktiva*

U finančního aktiva dochází ke snížení hodnoty tehdy, pokud existují objektivní náznaky, že nastala skutečnost či skutečnosti s negativním dopadem na budoucí peněžní toky z tohoto aktiva.

Ztráta ze snížení hodnoty u finančního aktiva oceněného zůstatkovou hodnotou je vypočtena pomocí efektivní úrokové sazby jako rozdíl mezi jeho účetní hodnotou a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou. Jednotlivá významná finanční aktiva jsou testována na snížení hodnoty individuálně. Ostatní finanční aktiva jsou posuzována souhrnně ve skupinách, které sdílí podobné rysy úvěrového rizika. Veškeré ztráty ze snížení hodnoty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát. Ztráta ze snížení hodnoty je zrušena tehdy, pokud lze zrušení objektivně vztáhnout ke skutečnosti, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty. Zrušení ztráty ze snížení hodnoty je účtováno do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 3e) a odložených daňových pohledávek (viz bod 3k), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně získatelná hodnota majetku.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžotvorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžotvornými jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užité hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně ziskatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

g) Zaměstnanecké požitky

Závazek společnosti z titulu zaměstnaneckých požitků je částka budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Je vypočten za použití metody plánovaného ročního zhodnocení požitků. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice. Veškeré pojistně-matematické zisky a ztráty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát v období, kdy nastanou, s výjimkou zisků a ztrát u požitků po skončení pracovního poměru, které jsou účtovány do vlastního kapitálu.

Závazky z titulu příspěvků na plány definovaných příspěvků jsou účtovány jako náklad do výkazu zisků a ztrát v období, kdy jsou splatné. Změny plánu definovaných příspěvků týkajících se odměn při odchodu do důchodu, klasifikovaných jako požitky po ukončení pracovního poměru, jsou amortizovány rovnoměrně do výkazu zisků a ztrát do doby, kdy zaměstnanci nastal nárok na výplatu tohoto požitku.

h) Rezervy

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má společnost smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání tohoto závazku povede k odtoku prostředků. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

(i) Soudní spory

Rezerva na soudní spory se vykáže, jakmile je pravděpodobné, že vypořádání právních nároků vůči společnosti povede k odtoku prostředků.

(ii) Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervy, které jsou tvořeny na rizika plynoucí z hlavní činnosti společnosti. Rezervy na ostatní rizika byly prověřeny a upraveny na základě nejlepších odhadů vyplývajících ze změny předpisů a odhadů.

i) Výnosy*Prodej tepla, elektřiny a služeb*

Výnosy z prodeje služeb jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile dojde k převodu významných rizik a výhod spojených s vlastnictvím na kupujícího.

j) Náklady*(i) Splátky operativního leasingu*

Splátky operativního leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu.

(ii) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují úroky z půjček stanovené metodou efektivní úrokové sazby, úroky z investovaných prostředků a diskontování rezerv.

k) Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň. Daň z příjmů je vykázána ve výkazu zisků a ztrát s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykázaným přímo ve vlastním kapitálu.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený ze zdanitelných příjmů běžného roku s použitím daňových sazeb platných k prvnímu dni účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň se vypočte s použitím rozvahové metody a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím daňové sazby platné pro období, ve kterém se předpokládá, že daňová pohledávka či závazek budou uplatněny.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnotu odložené daňové pohledávky. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Stanovení odložené daně vyjadřuje daňové důsledky v závislosti na způsobu, jímž společnost hodlá na konci vykazovaného období realizovat nebo vypořádat účetní hodnotu svých aktiv a pasiv. Pro investiční majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla společnosti vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční, tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. Reálné hodnoty jsou stanoveny buď měřením, nebo popisem podle následujících metod.

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

Reálná hodnota obchodních a ostatních pohledávek je stanovena na základě současné hodnoty budoucích peněžních toků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(ii) Nederivátové finanční závazky

Reálná hodnota je pro účely vykázání v příloze kalkulována jako současná hodnota budoucí platby nominální hodnoty a plateb úroků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(iii) Zaměstnanecké požitky

Reálná hodnota zaměstnaneckých požitků je kalkulována jako současná hodnota budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice.

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní riziko,
- provozní riziko.

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik ve společnosti celkově odpovídá představenstvo, které kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oblast rizik je řízena interně ve spolupráci s mateřskou společností.

Finanční úsek sleduje zejména postup sestavování nekonsolidované účetní závěrky, hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik.

Kreditní riziko

Kreditní riziko je riziko finanční ztráty pro společnost v případě, že zákazník nebo protistrana v transakci s finančním nástrojem nedodrží smluvní závazky.

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků společnosti se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 22.

Společnost drží k 31. prosinci 2018 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 45 tis. Kč (2017 - 208 516 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni závěrky společnost nemá žádné poskytnuté záruky (2017 – 0 tis. Kč). Rovněž k 31. prosinci 2018 společnost nemá žádné přijaté záruky (2017 – 0 tis. Kč).

Riziko likvidity

Riziko likvidity znamená možnost, že společnost nebude schopna dostát svým finančním závazkům k termínům splatnosti. Přístup společnosti k řízení likvidity je zajistit dostatečnou likviditu k plnění závazků podle splatnosti a nedopustit poškození dobrého jména společnosti.

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia Energie. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 400 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách, nastanou změny, které negativně ovlivní příjmy společnosti nebo hodnotu finančních nástrojů, které má společnost v držení.

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně.

Úrokové riziko

Společnost pokrývá částečně úrokové riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb tím, že financování je zajištěno především prostřednictvím poskytnutého financování mateřskou společností. Toto financování je vystaveno tržnímu riziku z titulu pohybu úrokových sazeb.

Provozní riziko

Společnost řídí výrobní riziko s cílem vyhnout se finančním ztrátám a škodám. Jedná se především o postupné opotřebení vybavení a komponent společnosti, rizika spojená s odstávkami provozů, a rizika spojená s pojištěním.

Pojištění rizik

Společnost má uzavřeny pojistné programy (např. pojištění majetku a strojního vybavení, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nejdůležitějších aktiv k pokrytí rizik hlavních pojistných událostí.

Řízení kapitálu

Představenstvo řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky.

Dluh společnosti na vlastní kapitál na konci účetního období byl následující:

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazky celkem	294 973	261 183
Peníze a peněžní ekvivalenty	(45)	(208 516)
Čistý dluh	294 928	52 667
Celkový vlastní kapitál	594 151	786 668
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	594 151	786 668
Dluh na upravený kapitál	0,50	0,07

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Tržby za prodej tepla a související produkty	974 628	1 009 722
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	6 013	5 578
Ostatní provozní výnosy	1 320	7 016
Celkem	981 961	1 022 316

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Osobní náklady	(58 341)	(48 940)
Odpisy	(76 764)	(92 289)
Impairment	156	
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(33 635)	(34 364)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(193)	(31 892)
Spotřeba paliva	(436 463)	(461 754)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(126 765)	(96 741)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(71)	(3)
Spotřeba povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(2 925)	(8 009)
Celkem	(735 001)	(773 992)

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**8. Správní náklady**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Osobní náklady	(2 670)	(6 073)
Odpisy	(320)	(400)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(18)	(38)
Náklady na řízení	(40 074)	(34 088)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(14 946)	(12 475)
Celkem	(58 028)	(53 074)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Úrokový výnos	628	814
Kurzový zisk	4	3
Finanční výnosy celkem	632	817
Úrokový náklad	(126)	--
Kurzová ztráta	(61)	(83)
Diskont rezerv	(121)	(124)
Ostatní finanční náklady	(259)	(247)
Finanční náklady celkem	(567)	(454)

10. Daň z příjmů*Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát*

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
<i>Splatná daň</i>		
Běžný rok	(47 433)	(51 284)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	1 258	300
	(46 175)	(50 984)
<i>Odložená daň</i>		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	10 812	12 746
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(35 363)	(38 238)

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018*Odsouhlasení efektivní daňové sazby*

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zisk před zdaněním	188 997	194 768
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(35 909)	(37 006)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(2 209)	(14 278)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	(9 315)	--
Vliv změny sazby odložené daně	--	--
Vliv slevy na dani	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	1 258	300
Splatná daň	(46 175)	(50 984)
Odložená daň	10 812	12 746
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(35 363)	(38 238)

Společnost zaplatila čtvrtletní zálohy na daň z příjmů ve výši 46 065 tis. Kč (2017 – 41 791 tis. Kč). Odhad daně z příjmů právnických osob je ve výši 47 433 tis. Kč (2017 – 51 284 tis. Kč). Nedoplatek na dani z příjmů je vykázán v pozici krátkodobé daňové závazky ve výši 1 368 tis. Kč (2017 – 9 493 tis. Kč).

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

Zaměstnanecké požitky - pojistně matematické zisky; před zdaněním 470 tis. Kč (2017 – 1 626 tis. Kč), daň (89) tis. Kč (2017 – (309) tis. Kč), po zdanění 381 tis. Kč (2017 – 1 317 tis. Kč).

V r. 2018 nedošlo k žádné změně reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: v r. 2017 před zdaněním (828) tis. Kč, daň 157 tis. Kč, po zdanění (671) tis. Kč.

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

11. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	175 469	275 252	346 759	11 424	808 904
Přírůstky/přeúčtování	--	12 628	18 486	9 864	40 978
Úbytky	--	(78)	(2 210)	--	(2 288)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	175 469	287 802	363 035	21 288	847 594
Zůstatek k 1. lednu 2018	175 469	287 802	363 035	21 288	847 594
Přírůstky/přeúčtování	389	28 704	28 597	78 538	136 228
Úbytky	--	(5 728)	(65)	--	(5 793)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	175 858	310 778	391 567	99 826	978 029

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	--	19 083	31 800	--	50 883
Odpisy běžného roku	--	31 722	60 364	--	92 086
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(78)	(2 210)	--	(2 288)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	--	50 727	89 954	--	140 681
Zůstatek k 1. lednu 2018	--	50 727	89 954	--	140 681
Odpisy běžného roku	--	32 010	44 529	--	76 539
Ztráty ze snížení hodnoty	--	(156)	--	--	(156)
Úbytky	--	(494)	--	--	(494)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	--	82 087	134 483	--	216 570

<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky a uměl. díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2017	175 469	256 169	314 959	11 424	758 021
K 31. prosinci 2017	175 469	237 075	273 081	21 288	706 913
K 31. prosinci 2018	175 858	228 691	257 084	99 826	761 459

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**12. Nehmotný majetek***V tis. Kč*

Pořizovací cena	Zřizovací výdaje	Software	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	38	993	255	1 286
Přirůstky/přeúčtování	--	255	(255)	--
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	38	1 248	--	1 286
Zůstatek k 1. lednu 2018	38	1 248	--	1 286
Přirůstky/přeúčtování	--	--	226	226
Úbytky	--	--	(226)	(226)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	38	1 248	--	1 286

Odpisy	Zřizovací výdaje	Software	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	4	89	--	93
Odpisy běžného roku	8	597	--	605
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	12	686	--	698
Zůstatek k 1. lednu 2018	12	686	--	698
Odpisy běžného roku	8	217	--	225
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	20	903	--	923

Zůstatková hodnota	Zřizovací výdaje	Software	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2017	34	904	255	1 193
K 31. prosinci 2017	26	562	--	588
K 31. prosinci 2018	18	345	--	363

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**13. Odložená daň**

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(76 759)	(88 082)	(76 759)	(88 082)
Zásoby	--	--	--	--	--	--
Pohledávky	618	--	--	--	618	--
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	--	(17)	--	(17)	--
Rezervy	1 355	1 953	--	--	1 355	1 953
Ostatní položky	6	608	--	--	6	608
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	1 979	2 561	(76 776)	(88 082)	(74 797)	(85 521)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2017	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2017
Pozemky, budovy a zařízení	(98 886)	10 804	--	(88 082)
Zásoby	--	--	--	--
Pohledávky	591	(591)	--	--
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	--	--	--
Rezervy	36	2 070	(153)	1 953
Ostatní položky	145	463	--	608
Celkem	(98 114)	12 746	(153)	(85 521)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2018	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2018
Pozemky, budovy a zařízení	(88 082)	11 323	--	(76 759)
Zásoby	--	--	--	--
Pohledávky	--	617	--	617
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	(17)	--	(17)
Rezervy	1 953	(509)	(88)	1 356
Ostatní položky	608	(602)	--	6
Celkem	(85 521)	10 812	(88)	(74 797)

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**14. Zásoby**

V roce 2018 materiál a pohonná hmota zaúčtované v nákladech na prodej činily 436 mil. Kč (2017 – 466 mil. Kč).

K 31. prosinci 2018 nemá společnost žádný sklad zásob. Z tohoto důvodu nejsou evidovány žádané skladové zásoby ani opravné položky snižující hodnotu zásob.

V účetní závěrce společnosti jsou jako zásoby vykázány povolenky na emise skleníkových plynů, které byly k datu účetní závěrky zaevidovány na příslušném účtu rejstříku, spravovaného OTE.

Emisní povolenky

V roce 2005 byl v Evropské unii zaveden systém obchodování s emisními povolenkami. V následující tabulce je uveden přehled pohybů množství v tisících jednotek. Emisní povolenky představují EUA a CER. Jak je popsáno v bodu 3 e), povolenky alokované dle Národního alokačního plánu a nakoupené povolenky jsou vykázány v aktivech společnosti v rámci zásob.

<i>V tisících tun</i>	<i>Množství</i>
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2017	37
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2016	--
Emisní povolenky alokované v roce 2017	33
Emisní povolenky prodané v roce 2017	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2017	42
Emisní povolenky využité v roce 2017 oproti emisím CO ₂	(55)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2017	57
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2018	57
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2017	--
Emisní povolenky alokované v roce 2018	27
Emisní povolenky prodané v roce 2018	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2018	28
Emisní povolenky využité v roce 2018 oproti emisím CO ₂	(55)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2018	57

15. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 25)	54 855	2 419
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	65 896	124 965
Korekce výnosů dlouhodobých smluv	--	--
Ostatní pohledávky	6 301	4 382
Celkem	127 052	131 766

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

K 31. prosinci 2018 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 3 701 tis. Kč (2017 – 4 440 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

V tis. Kč

	2018	2017
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	45	88
Peněžní prostředky celkem	45	88
Pohledávky z cash poolu s mateřskou společností	--	208 428
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	45	208 516
Závazky v rámci cash poolu	(37 644)	--
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	(37 599)	208 516

Společnost je od roku 2018 zapojena do cash poolu se společností Veolia Environnement Finance. Stav cash poolu v rámci skupiny včetně úroků k 31. prosinci 2018 je závazek 37 644 tis. Kč (2017 – pohledávka 208 387 tis. Kč) a úroky.

17. Kapitál a ostatní fondy***Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů***

Základní kapitál společnosti činí 2 000 tis. Kč a je rozdělen na 20 ks zaknihovaných kmenové akcií na jméno. Jmenovitá hodnota každé akcie činí 100 tis. Kč (2017 – 20 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

V současné době společnost neneviduje žádné fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy.

Dividendový výnos připadající na akcii

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 346 530 tis. Kč (2017 – 356 971 tis. Kč).

Dividendový výnos na akcii v roce 2018 činí 17 327 tis. Kč (2017 – 17 848 Kč).

18. Úvěry a půjčky

K 31. prosinci 2018 resp. 31. prosinci 2017 neměla společnost žádné úvěry a půjčky.

Podrobnější informace o úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 22.

19. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti odešli do důchodu, mají odpracovánu pevně stanovenou dobu nebo slaví dané výročí narození, finanční částku.

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	6 379	7 997
Oprava počátečního stavu (IAS 19)	--	--
Přírůstky v důsledku akvizice	--	--
Vyplacené požitky	(602)	(444)
Náklady na běžné služby	440	328
Odpisy nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	122	124
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(470)	(1 626)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	--	--
Ostatní	998	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	6 867	6 379
Dlouhodobé	6 060	5 504
Krátkodobé	807	875

Pojistně matematické předpoklady

	2018	2017
Diskontní sazba k 31. prosinci	3 %	2,1 %
Zvýšení platů	2 %	2 %

Výše závazků z titulu definovaných požitků je vypočtena na základě pojistně matematického ocenění podle pravidel standardu IAS 19. Tento standard vyžaduje použití „přírůstkové metody“ a rovněž vyžaduje, aby byly použity objektivní a vzájemně kompatibilní pojistně-matematické předpoklady. Přírůstková metoda byla použita pro stanovení současné hodnoty závazku a nákladů na běžné služby.

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2017 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2018.

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80% pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2018 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů.

Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25 %	Nárůst inflace + 0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2018	6 755	6 983
Náklady na běžné služby následující rok	327	343

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**20. Rezervy***V tis. Kč*

	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	184	184
Rezervy vytvořené v průběhu roku	119	119
Rezervy využité v průběhu roku	(36)	(36)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	267	267
Dlouhodobé	148	148
Krátkodobé	119	119

V tis. Kč

	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	267	267
Rezervy vytvořené v průběhu roku	112	112
Rezervy využité v průběhu roku	(119)	(119)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	260	260
Dlouhodobé	148	148
Krátkodobé	112	112

V roce 2018 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je od 2015 nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

21. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky*V tis. Kč*

	2018	2017
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 25)	97 499	41 555
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	69 940	105 171
Korekce výnosů dlouhodobých smluv	--	--
Ostatní závazky	6 598	10 959
Celkem	174 037	157 685

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**22. Finanční nástroje****Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	127 052	131 766
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	45	208 516
Celkem		127 097	340 282

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota pohledávek z obchodních vztahů, krátkodobých daňových pohledávek a ostatních pohledávek k rozvahovému dni činila:

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018	Nominální hodnota 2017	Snížení hodnoty 2017
Do data splatnosti	123 259	--	123 588	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	3 794	1	8 160	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	86	86	16	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	51	51	22	20
Více než 1 rok po datu splatnosti	3 563	3 563	4 420	4 420
Celkem	130 753	3 701	136 206	4 440

Pohyb v opravných položkách na snížení hodnoty vzhledem k pohledávkám z obchodních vztahů v průběhu roku byl následující:

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zůstatek k 1. lednu	(4 440)	(4 414)
Zúčtování, čerpání a tvorba	739	(26)
Zůstatek k 31. prosinci	(3 701)	(4 440)

Riziko likvidity

Níže jsou uvedeny platby jednotlivých závazků společnosti dle jejich splatností včetně odhadovaných plateb úroků.

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	175 405	175 405	175 405	--	--	--	--
Cashpooling	37 644	37 644	37 644				
Celkem	213 049	213 049	213 049	--	--	--	--

K 31. prosinci 2017

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	169 016	169 016	169 016	--	--	--	--
Celkem	169 016	169 016	169 016	--	--	--	--

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2018 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Reálná hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	127 052	127 052	131 766	131 766
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty (zahnuje i cashpool s mateřskou společností)	16	45	45	208 516	208 516
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	21	(213 049)	(213 049)	(169 016)	(169 016)
Celkem		(85 952)	(85 952)	171 266	171 266

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

V souladu se standardem IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování se pro stanovení reálné hodnoty používá Úroveň 3 – vstupní údaje, které nevycházejí z objektivně zjistitelných tržních dat (objektivně nezjistitelné vstupní údaje).

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**23. Operativní leasing**

Společnost má najaty pozemky na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 3 měsíců. Dále má společnost najaty nebytové prostory a věci movité na dobu neurčitou a dopravní prostředky.

2018 - v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	830	279	551	--
Nájemné – ostatní	27 645	27 645	*	*
Celkem	28 475	27 924	551	--

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 3 měsíců

2017 - v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	824	225	599	--
Nájemné – ostatní	27 793	27 793	*	*
Celkem	28 617	28 018	599	--

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 3 měsíců

24. Spřízněné osoby**Transakce se spřízněnými osobami**

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia International SA. a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí ve skupině (viz bod 25).

Transakce s vedením společnosti

Vedení společnosti ani jejich přímí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společnosti. Vedle platů poskytuje společnost vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

V tis. Kč	2018	2017
Odměna zaměstnancům	2 593	2 341
Dlouhodobá plnění	75	74
Odměna zaměstnancům celkem	2 668	2 415

25. Podniky ve skupině**Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině**

Běžné transakce mezi společnostmi a její mateřskou společností a dalšími společnostmi ovládanými mateřskou společností jsou následující:

Prodejní transakce:

- Výnosy z poskytnutých služeb
- Výnosy z prodeje tepla a elektřiny

Nákupní transakce:

- Nájem kancelářských prostor
- Dodávky tepla a elektřiny
- Poradenské služby poskytnuté společnosti

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

Mezi spřízněné osoby se zahrnují všechny společnosti v rámci skupiny Veolia Energie. Společnost vykazuje pouze významné vztahy s těmito entitami.

<i>V tis. Kč</i>	2018		2017	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	56 064	14 846	61 518	15 830
Ampluservis, a.s.	21 690	226	14 526	75
Veolia Komodity, a.s.	311 899	--	--	--
Celkem	389 653	15 072	76 044	15 905

<i>V tis. Kč</i>	2018		2017	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veolia Energie ČR, a.s.	604	22 918	2 397	17 879
Ampluservis, a.s.	22	14 347	22	12 177
Veolia Komodity, a.s.	54 229	60 088	--	--
Celkem	54 855	97 353	2 419	30 056

V rámci zůstatků pohledávek a závazků jsou zahrnuté i dohadné položky aktivní, resp. pasivní.

Do 9/2018 byla společnost zapojena do cash poolu s nadřízenou společností Veolia Energie ČR. Od 10/2018 je společnost zapojena do cash poolu s francouzskou společností Veolia Environnement Finance. Tyto transakce jsou popsány v bodě 16 a nejsou součástí výše uvedených vztahů.

26. Informace o odměnách statutárním auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za nejširší konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

27. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2018 a které by v ní měly být zohledněny.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

**Zpráva o vztazích
mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou
a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)**

za účetní období roku 2018

zpracovaná

podle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech
(zákon o obchodních korporacích, ZOK), v platném znění,

**představenstvem společnosti Veolia Energie Praha, a.s.
se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO: 036 69 564**

společnost zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze pod sp. zn. B 20284.

Obsah:

1. Preambule zprávy.
2. Určení a charakteristika propojených osob.
3. Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládání a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami.
4. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob.
5. Závěr.

I. Preamble

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění, dne 20. února 2019.

Správnost údajů uvedených ve zprávě byla předána k ověření auditorovi KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2018.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2018 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob. Dále je pak do seznamu propojených osob zahrnut výčet těch zahraničních entit, s nimiž v daném roce nějaký smluvní vztah uzavřen či realizován byl.

Ovládaná společnost

Obchodní firma:	Veolia Energie Praha, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	036 69 564
Spisová značka:	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Dále také jen VEPA, popř. ovládaná či řízená společnost nebo jen společnost.

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

Obchodní firma:	Veolia Energie ČR, a.s.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Spisová značka:	B 318 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Identifikační číslo:	451 93 410
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 539 566 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	403 210 032 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost

Propojené osoby

Obchodní firma:	Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“
Sídlo:	Praha 2, Americká č.p. 415
Identifikační číslo:	257 06 969
Spisová značka:	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

Obchodní firma:	JVCD, a.s.
Sídlo:	Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 2321 vedená u Městského soudu v Praze

Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Sídlo:	Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	476 77 511
Spisová značka:	B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Komodity ČR, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	258 46 159
Spisová značka:	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Identifikační číslo:	Doručovací číslo: 70974
Spisová značka:	278 26 554
Právní forma:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.
Sídlo:	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo:	141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo:	Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
Identifikační číslo:	629 54 865
Spisová značka:	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	LG Systems spol. s r.o.
Sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 15. října 2018.	

Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	525 355 475 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost zjednodušená
Obchodní firma:	Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	572 025 526 R.C.S. Paris
Právní forma:	komanditní akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 934 809 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	256 56 635
Spisová značka:	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550
Identifikační číslo:	490 99 451
Spisová značka:	B 465 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Společnost opustila skupinu dne 18. prosince 2018.	
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Sídlo:	Jiřího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov
Identifikační číslo:	453 51 325
Spisová značka:	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

Obchodní firma:	Královéhradecká provozní, a.s.
Sídlo:	Víta Nejedlyho 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo:	274 61 211
Spisová značka:	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	I. SčV, a.s.
Sídlo:	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo:	475 49 793
Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Česká voda – Czech Water, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	250 35 070
Spisová značka:	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Pražská 150/34, Liberec II-Nové Město, 460 01 Liberec
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma: VWS MEMSEP s.r.o.
Sídlo: Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha
Identifikační číslo: IČO: 416 93 752
Spisová značka: C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost se stala součástí skupiny dne 11. prosince 2018.

Pozn.: Grafická schémata skupiny ovládající a ovládané osoby, jakožto osob propojených, jsou uvedena v přílohách č. 1 a 2 této Zprávy.

III.

Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládání a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami

Společnost Veolia Energie Praha, a.s. je v rámci podnikatelského seskupení osobou řízenou ve smyslu § 79 ZOK, kdy je podrobena jednotnému řízení v rámci jednotné politiky a koncepčního řízení koncernu, z čehož pro řízenou osobu plynou především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby.

Ovládání řízené osoby je prováděno prostřednictvím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady, který má vliv na prosazení svých zástupců, členů orgánů společnosti, a může tímto způsobem ovlivňovat obchodní vedení společnosti.

Ze členství ve skupině Veolia neplynou společnosti žádná budoucí či dlouhodobá rizika, statutárnímu orgánu nejsou známy žádné podstatné budoucí změny, které by mohly společnost z titulu sounáležitosti ke skupině/koncernu jakkoli ohrozit.

IV.

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

A. Vztahy k ovládající společnosti a k osobám ovládajícím ovládající společnost

AI. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností Veolia Energie ČR, a.s. jsou uzavřeny:

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na dodávky elektřiny,
- Smlouvy o poskytování služeb,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,
- Podlicenční smlouva na užití ochranné známky,

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku tepla,
- Smlouva na zúčtování odchylek,

a za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost Veolia Energie Praha, a.s. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů, které odpovídají skutečným vynaloženým nákladům.

A2. Společnosti ovládající ovládající společnost

Nebyly uzavřeny či plněny žádné smluvní vztahy, činěna žádná právní jednání a opatření k těmto společnostem a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění mezi společnostmi ovládajícími ovládající společnost.

B. Vztahy k ostatním propojeným osobám**B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE**

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Praha, a.s. je od září 2018 uzavřena Smlouva o financování za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Praha, a.s. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost AmpluServis, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha a.s. a společností AmpluServis, a.s. jsou uzavřeny:

Odběratelské smlouvy:

- Smlouvy na montáže a opravy,
- Smlouvy na chemické služby,
- Smlouvy na expertní služby,

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na nájmy nebytových prostor,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B3. Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a Veolia Komodity ČR, s.r.o. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnosti v roce 2018 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny pro rok 2019 (v roce 2018 bez plnění).

B4. Společnost Pražské vodovody a kanalizace, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností Pražské vodovody a kanalizace, a.s. byly v roce 2018 plněny smlouvy, jejichž předmětem byla dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2018 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

B5. Ostatní propojené společnosti

Nebyly uzavřeny či plněny žádné smluvní vztahy, činěna žádná právní jednání a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění mezi dalšími propojenými společnostmi v rámci koncernu.

C. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládajících osob

V roce 2018 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládání společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

V. Závěr

Na základě informací představenstva a z výše uváděných údajů představenstvo konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Představenstvo dále konstatuje, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství dle § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

V Praze dne 26. března 2019



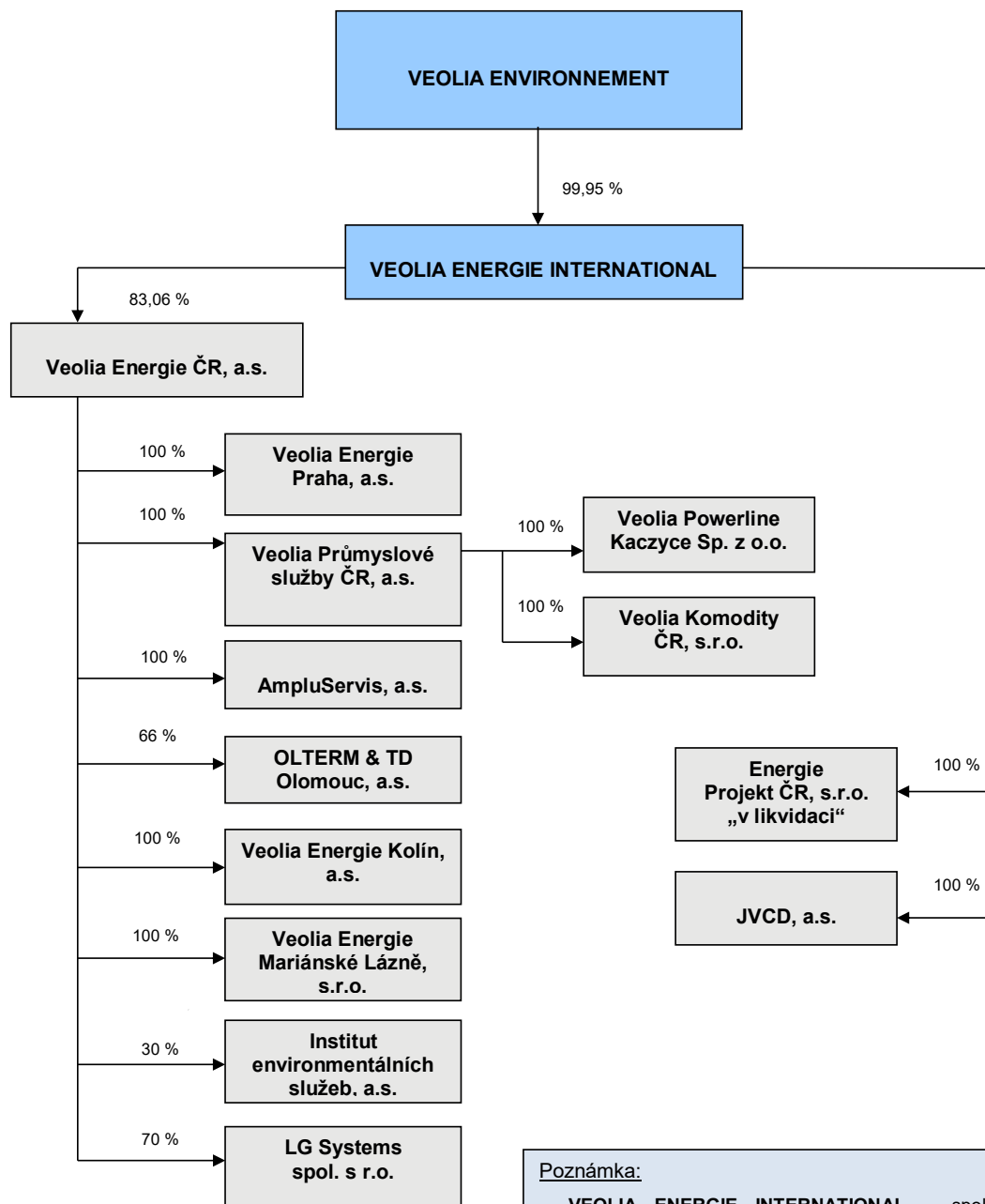
Ing. Reda Rahma
předseda představenstva



Ing. Martin Brůha
člen představenstva

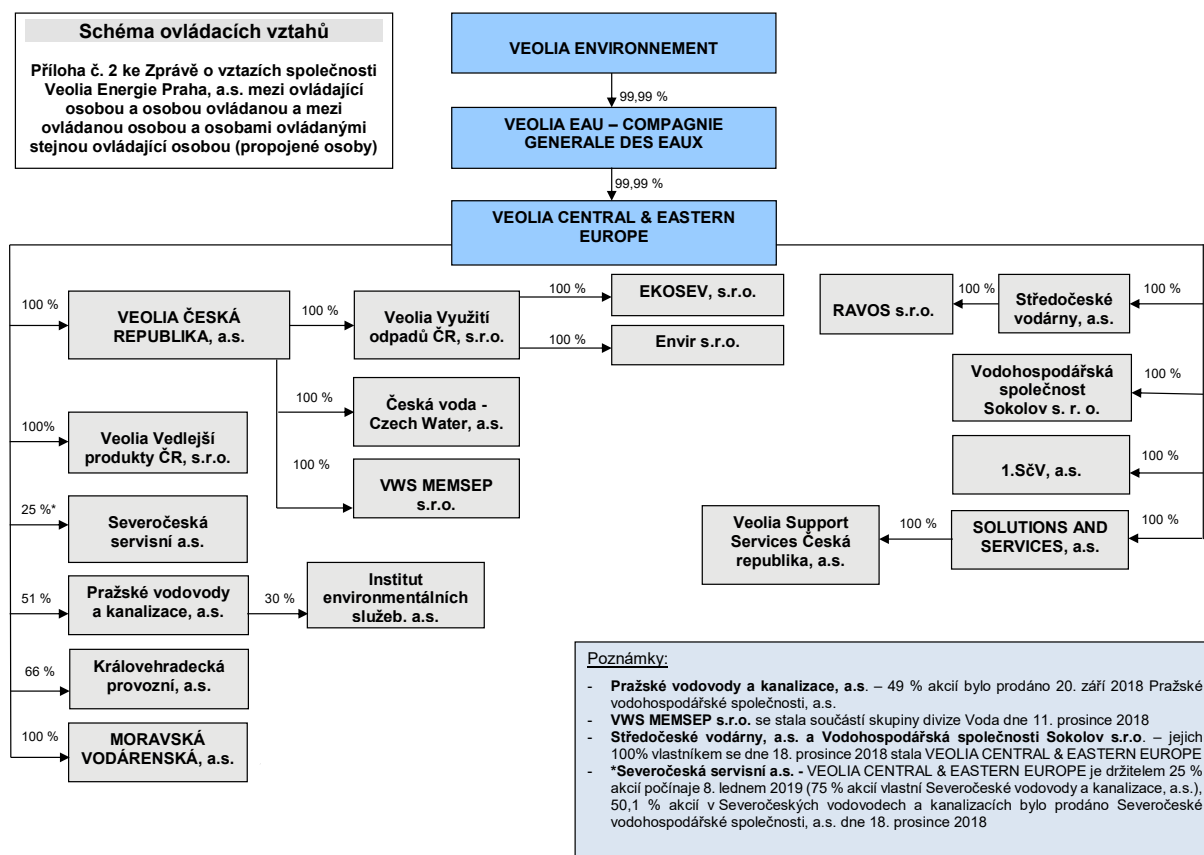
Schéma ovládacích vztahů

Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti Veolia Energie Praha, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



Poznámka:

- **VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL** – společnost dne 26. dubna 2018 odkoupila 10 % akcií od společnosti DCR INVESTMENT a.s. a stala se vlastníkem 83,06 % akcií společnosti Veolia Energie ČR, a.s.
- **LG Systems spol. s r.o.** – společnost se stala součástí skupiny Veolia dne 15. října 2018



ZPRÁVA AUDITORA


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Veolia Energie Praha, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Energie Praha, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2018, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2018 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2018 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejedná jako významně



(materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu, správní rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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



Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Energie Praha, a.s. k 31. prosinci 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 24. dubna 2019

KPMG Česká republika Audit

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

Petr Sikora

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizovaná vedením společnosti Veolia Energie Praha, a.s. a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

Koncepce a realizace výroční zprávy: útvar pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR ve spolupráci s Agenturou API.

Sídlo společnosti:

Veolia Energie Praha, a.s.
Na Florenci 2116/15
Nové Město
110 00 Praha 1

Zákaznická linka
800 800 860

www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 24. dubna 2019

Realizace a tisk: Agentura API s.r.o.