

17

Výroční
zpráva
2017

Veolia Energie Praha, a.s.

OBSAH

1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
1.1. základní údaje	2
1.2. Charakteristika společnosti	3
1.3. Orgány společnosti	4
1.4. Ostatní skutečnosti	5
2. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	6
Hlavní hodnoty	7
Naše služby.	
Inovace	8
Zákazníci	9
Odpovědnost	12
3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2017	15
4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH	44
5. ZPRÁVA AUDITORA	53

1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

1.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti

Veolia Energie Praha, a.s.

Sídlo společnosti

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

Právní forma

Akciová společnost

Identifikační číslo

036 69 564

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

Datum založení

23. prosince 2014

Základní kapitál

2 000 000 Kč

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.

1.2.

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Veolia Energie Praha, a.s. (dále také jen Veolia Energie Praha nebo společnost) je 100% dceřinou společností Veolia 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.

OBRAT

1 022 316 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ k 31.12.2017

86

PRODEJ TEPLA

1 838 226 GJ

PRODEJ ELEKTŘINY

2,4 GWh

INVESTICE

40,98 mil. Kč



1.3.

ORGÁNY SPOLEČNOSTI



K 31. PROSINCI
2017

Členové představenstva:



Ing. Josef Novák	předseda představenstva
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
Mgr. Jan Hrabák, Ph.D.	člen dozorčí rady

1.4. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Struktura akcionářů a základního kapitálu společnosti Veolia Energie Praha, a.s.

Jediný akcionář

Veolia Energie ČR, a.s.

28. října 3337/7, Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

Identifikační číslo

451 93 410

Společnost Veolia Energie Praha, a.s. nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu 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 2017 v držení vlastní akcie a nevlastní žádný podíl v jiné společnosti.



2. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU



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 2017.

Po akvizici společnosti v polovině roku 2016, byl rok 2017 prvním uceleným rokem pod vedením nového majitele, společnosti Veolia Energie ČR, a.s.

Podařilo se nám úspěšně dokončit celkovou integraci všech úrovní provozu, řízení a systémů do standardů společnosti Veolia ČR. I v roce 2017 pokračovalo jednání se zástupci zaměstnanců nad podobou nové kolektivní smlouvy, která byla podepsána na období 2018 – 2020.



Rok 2017 byl v porovnání s rokem 2016 klimaticky srovnatelný. Tržby z běžných činností společnosti Veolia Energie Praha a.s., tj. z prodeje tepla, teplé vody a elektřiny činily 1 015 300 tis. Kč, což je oproti roku 2016 pokles o 0,7%. Celkový prodej tepla dosáhl úrovně 1 838 226 GJ a oproti roku 2016 se jedná o nárůst 1,4%.

V roce 2017 jsme pokračovali v připravených investičních akcích do ekologizace tepelných zdrojů, do rekonstrukce některých výměníkových stanic a v neposlední řadě do oprav a modernizace tepelných rozvodů, což celkově zajišťuje snižování energetické náročnosti a zvyšování spolehlivosti a bezpečnosti dodávek tepla. Současně se nám v roce 2017 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

Společnost Veolia Energie ČR se při své činnosti opírá o základní hodnoty společné pro skupinu Veolia, kterými jsou orientace na zákazníka, inovace, odpovědnost, respekt a solidarita.

ODPOVĚDNOST

Veolia si klade za cíl aktivně se podílet na budování udržitelně 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:

- 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.



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.

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.

INOVACE

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

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 a ekologickým požadavkům.



NAŠE SLUŽBY

Výroba a prodej tepla a elektřiny

Veolia Energie Praha v roce 2017 provozovala 1 teplárenský zdroj – Teplárna Veveslavín, 2 parní zdroje – Výtopna Juliska a Výtopna Zbraslav a 27 blokových kotlen, 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 2017 celkem 105,3 km tepelných sítí, z toho 69,8 km primárních topných sítí a 35,5 km sekundárních topných sítí.

V roce 2017 Veolia Energie Praha prodala 1 838 TJ tepelné energie a dodala do sítě 2,4 GWh elektrické energie. Veškerá elektrická energie byla vyrobena kogeneračním způsobem.



INOVACE

Investice

Celkový objem investic Veolia Energie Praha v roce 2017 dosáhl výše 40,98 mil. Kč v tomto členění:

Investice do obnovy

11 256 tis. Kč

Ekologické investice

4 404 tis. Kč

Obchodní investice

21 316 tis. Kč

Ostatní investice

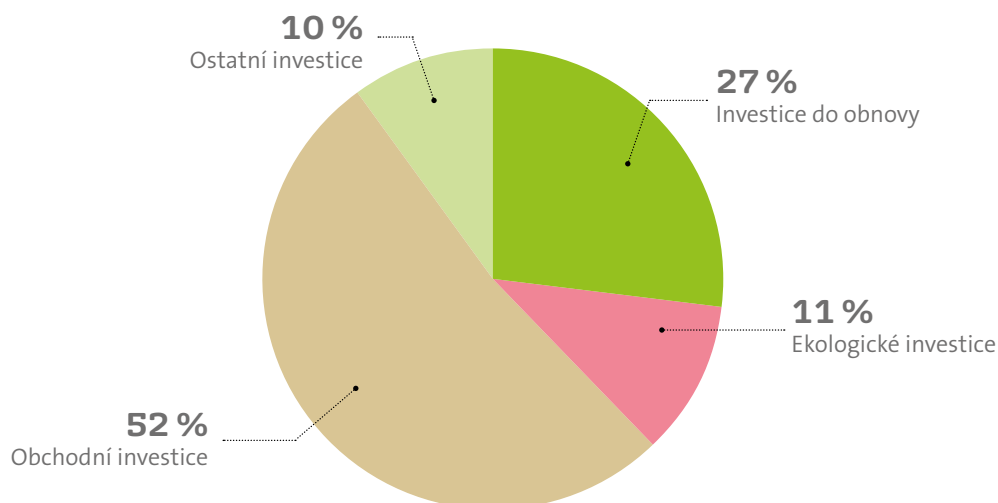
4 002 tis. Kč

Nejvýznamnějšími investicemi Veolia Energie Praha v roce 2017 byly:

- **Obnova předávacích stanic v oblasti Řepy a Nové Butovice.** Finanční náklad na tyto akce byl cca 8,6 mil. Kč.
- **TVP a PS - OS Jeremiášova, Praha 13.** Jednalo se o obchodní akce s novým připojením klientů. Finanční náklad na tuto akci byl cca 11,8 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 6 mil. Kč.

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

Podíl jednotlivých druhů investic v %



ZÁKAZNÍCI



Obchodní činnost

Mezi nejvýznamnější odběratele energie v roce 2017 patří příspěvková 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 průběhu roku 2017 se na centrální zásobování teplem společnosti Veolia Energie Praha, a.s. připojily nové objekty a to Obytný komplex Výhledy Barrandov, Rezidence Podbaba, Office Centrum Triangl – Stodůlky a polyfunkční dům AFI Vokovice.



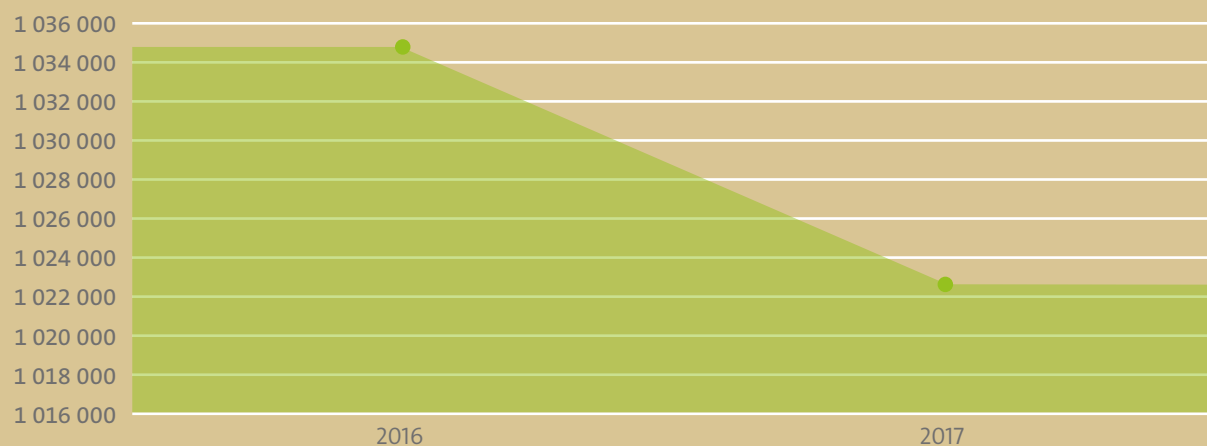
Pro rok 2018 si společnost klade za cíl napojit na CZT další nové potencionální odběratele bytového i nebytového sektoru. Další důležitou prioritou je především zachování přízně stávajících odběratelů s cílem navázání dlouhodobé spolupráce. Z tohoto důvodu se zaměřujeme na rozvoj centrálního zásobování teplem i do dalších oblastí lokalit nedaleko našich sítí. Druhým směrem rozvoje společnosti je 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 svých služeb pro klienty, pro zákaznický a individuální přístup, ochota a profesionalita a udržení příznivých konkurenceschopných cen tepla. Snažíme se zvyšovat podíl obnovitelných zdrojů energie, zlepšovat energetickou účinnost a soběstačnost provozů.

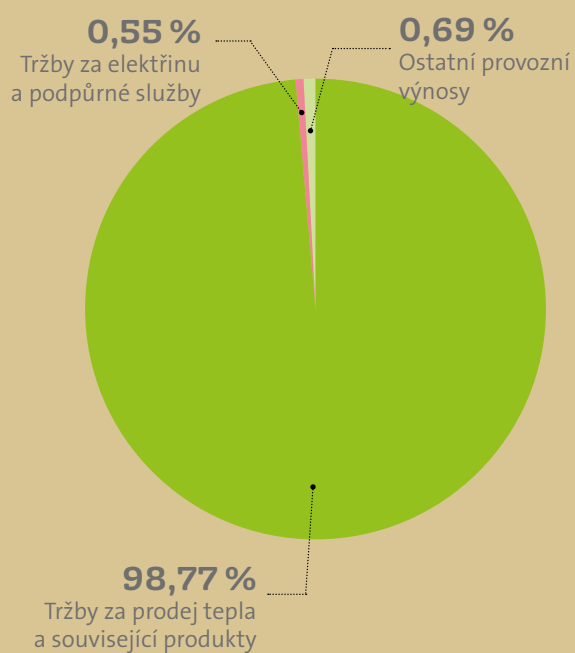


Naše společnost je svým klientům k dispozici 24 hodin denně, 365 dní v roce. Zákazníci se mohou spolehnout na nepřetržitý dohled našeho dispečinku a non-stop havarijní službu. Naši odborníci se pravidelně starají o údržbu a obnovu tepelných zařízení. Zákazník je pro nás na prvním místě, individuální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

Vývoj provozních výnosů v letech 2016-2017 v tis. Kč



Členění provozní výnosů roku 2017 v %



ODPOVĚDNOST

Integrovaný systém řízení

V průběhu podzimu roku 2017 proběhl ve Veolia Energie Praha interní audit dle evropských norem ISO 14001 a ISO 18001, které potvrdily funkčnost všech systémů jak v oblasti životního prostředí, tak v oblasti bezpečnosti práce. Externí audit společnosti je plánován na červen roku 2018.

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

Na dodržování bezpečnosti klade společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se také nově zapojila do mezinárodního týdne bezpečnosti, který každý rok celosvětově vyhláší skupina Veolia.

V roce 2017 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 2017 bylo provedeno periodické školení zaměstnanců z oblasti BOZP a PO, dále bylo provedeno periodické školení požárních hlídek. Jako každoročně byla provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce.

Lidské zdroje

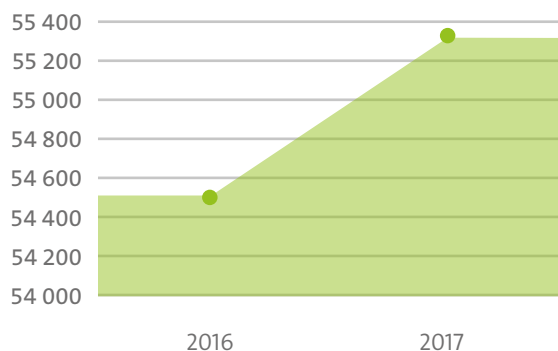
V pracovním poměru bylo v roce 2017 ve společnosti Veolia Energie Praha zaměstnáno v průměrném přepočteném počtu 88,72 zaměstnanců. Převládají zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (58 %), druhou největší skupinou jsou zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (33 %). Do budoucna je cílem Veolia Energie Praha posílit skupinu zaměstnanců, kteří dosáhli maturitní zkoušky.

Z pohledu věkové struktury tvoří zaměstnanci nad 40 let téměř 87 % všech zaměstnanců, i když jsme se v roce 2017 snažili pokračovat v trendu snižování věkového průměru.

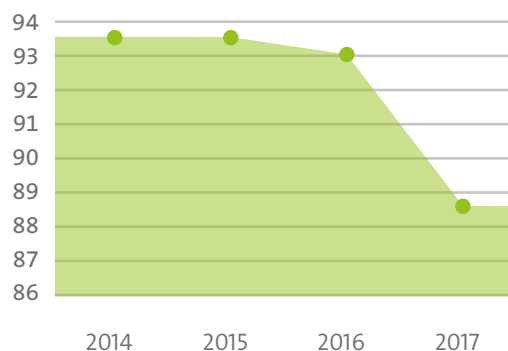
V roce 2017 se nám podařilo v rámci hodnocení technickohospodářských zaměstnanců nastavit každoroční elektronický systém individuálních hodnotících rozhovorů, z nichž vychází stanovení cílů, jejich vyhodnocení a další rozvoj zaměstnanců, které se následně promítají do motivační složky mzdy. Hodnotící rozhovory probíhají i u dělnických profesí vždy v tříleté periodě.

Díky zvýšené odpovědnosti samotných zaměstnanců za bezpečnost práce a požární ochranu nedošlo ve společnosti v roce 2017 k žádnému pracovnímu úrazu.

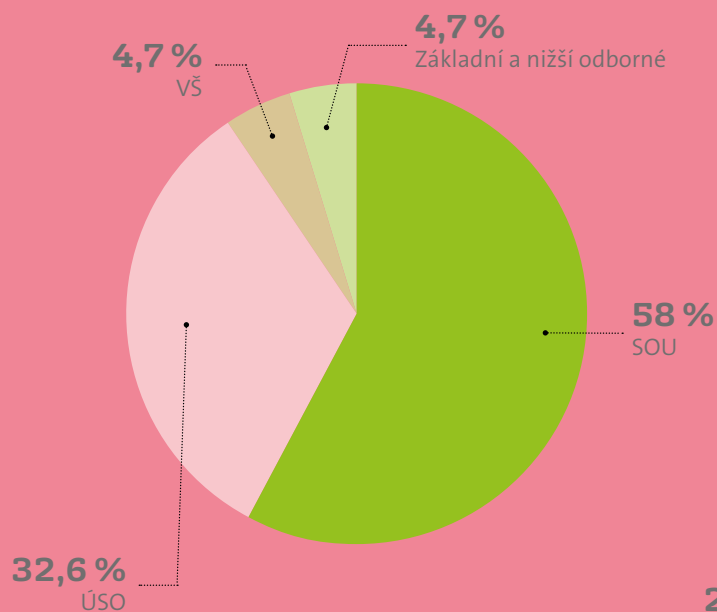
Vývoj produkovaných emisí CO₂ v tunách



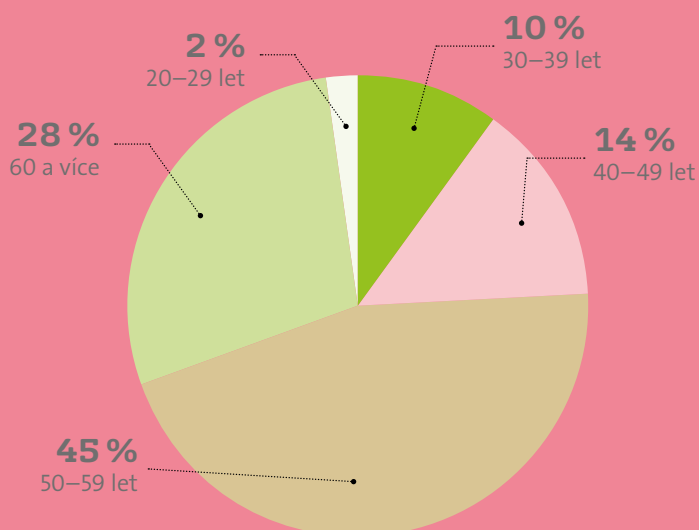
Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců 2014 - 2017



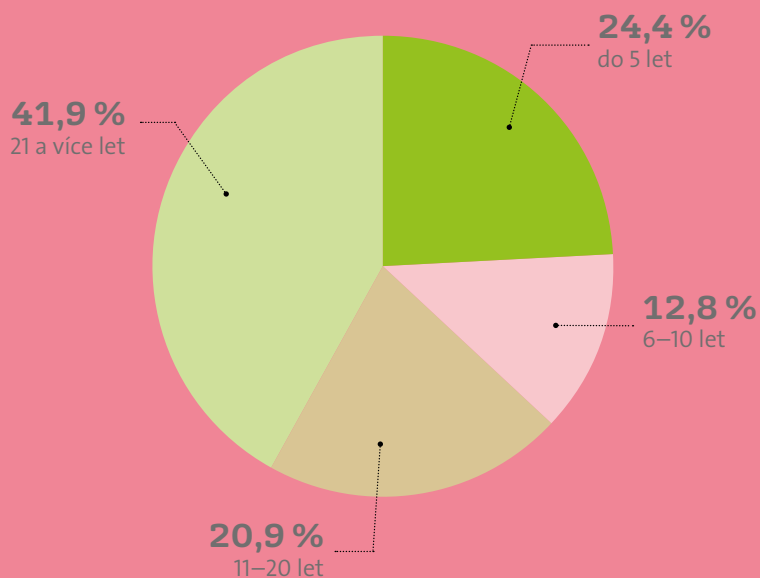
Vzdělanostní struktura 2017



Věková struktura 2017



Délka praxe zaměstnanců u společnosti v roce 2017



Solidarita

Společnost Veolia Energie Praha je partnerem a sponzorem různých společenských, kulturních a sportovních aktivit pro širokou veřejnost v hl. městě. V roce 2017 to byly akce pro děti, např. Čarodějnice na Ladronce nebo akce pro širší veřejnost např. Opera v Šárce.

Již druhým 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.

Dalším neméně zajímavým projektem byly potom vzdělávací brožurky pro děti, které formou omalovánek upozorňovaly děti i jejich rodiče na nástrahy, na které mohou narazit při svých sportovních aktivitách (Na výletě v přírodě - zima, Školáci nejen na prázdninách).



3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2017

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2017	2016
Výnosy	6	1 022 316	1 034 546
Náklady na prodej	7	(773 992)	(822 652)
Hrubý zisk		248 324	211 894
Odbytové náklady		(845)	--
Správní náklady	8	(53 074)	(29 496)
Provozní hospodářský výsledek		194 405	182 398
Finanční výnosy	9	817	690
Finanční náklady	9	(454)	(216)
Zisk před zdaněním		194 768	182 872
Daň z příjmů	10	(38 238)	(35 800)
Zisk za účetní období		156 530	147 072

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Zisk za účetní období	156 530	147 072
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	1 317	155
Změna reálné hodnoty zjišťovacích instrumentů	(671)	671
Ostatní úplný výsledek po zdanění	646	826
Úplný výsledek za účetní období	157 176	147 898

* Zdanění je popsáno v bodě 10.

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

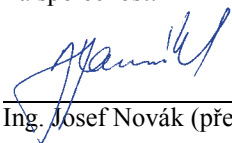
K 31. prosinci

V tis. Kč

	Bod	2017	2016
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	706 913	758 021
Nehmotný majetek		588	1 193
Dlouhodobá aktiva celkem		707 501	759 214
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	131 766	98 636
Zásoby		68	15
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	208 516	383 322
Oběžná aktiva celkem		340 350	481 973
Aktiva celkem		1 047 851	1 241 187
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		2 000	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		--	--
Nerozdělený zisk		784 668	984 463
Vlastní kapitál celkem		786 668	986 463
Závazky			
Zaměstnanecké požitky	19	5 504	7 454
Rezervy	20	148	148
Odložené daňové závazky		85 521	98 115
Dlouhodobé závazky celkem		91 173	105 717
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	21	157 685	146 130
Zaměstnanecké požitky	19	875	543
Krátkodobé daňové závazky		11 331	2 298
Rezervy	20	119	36
Krátkodobé závazky celkem		170 010	149 007
Závazky celkem		261 183	254 724
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 047 851	1 241 187

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:



Ing. Josef Novák (předseda představenstva)



Ing. Martin Brůha (člen představenstva)

Datum: 20.dobna 2018

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 2015	--	--	--	--	--	--
Vliv sloučení	2 000	--	--	--	571 390	573 390
Zisk za účetní období	--	--	--	--	147 072	147 072
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	155	155
Změna reálné hodnoty zjišťovacích instrumentů	--	--	--	671	--	671
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	671	155	826
Úplný výsledek	--	--	--	671	147 227	147 898
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	--	--
Úpravy minulých let	--	--	--	--	265 175	265 175
Ostatní přiděly do fondů	--	--	--	--	--	--
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

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2017	2016
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk před zdaněním za účetní období		194 768	182 872
Odpisy stálých aktiv	11,12	92 690	70 908
Změna stavu rezerv		3	3 965
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(199)	(82)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	(814)	(473)
Ostatní nepeněžní operace		96	266
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>		286 544	257 456
Změna stavu zásob		(53)	--
Změna stavu pohledávek		(33 130)	(19 302)
Změna stavu krátkodobých závazků		(14 764)	29 838
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(41 967)	(35 107)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		196 630	232 885
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(15 479)	(13 392)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		199	82
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(15 280)	(13 310)
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>		181 350	219 575
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté úroky	9	814	473
Vyplacené dividendy		(356 970)	--
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(356 156)	473
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(174 806)	220 048
Peněžní prostředky k 1. lednu		383 322	163 274
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	208 516	383 322

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

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 2017 nedošlo k žádným významným změnám v obchodním rejstříku.

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 2017. 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.

Toto je první nekonsolidovaná účetní závěrka společnosti sestavená podle IFRS. Dopad přechodu na IFRS na finanční pozici, výsledky a peněžní toky společnosti je popsán v bodě 28.

Účetní závěrka byla schválena k vydání statutárním ředitelem společnosti dne 20. dubna 2018.

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 2018 a dále vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizačních standardů a interpretací, které mohou být relevantní pro společnost, ale nebyly aplikovány dříve při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky za rok 2017. Jedná se zejména o:

IFRS 9 Finanční nástroje, zveřejněna v červenci 2014 nahradí stávající směrnice v IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci a oceňování finančních nástrojů, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro výpočet snížení hodnoty finančních aktiv, a 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, dřívější přijetí je povoleno.

Společnost neshledala dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9.

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 zhotovení a IFRIC 13 Zákaznické věrnostní programy. IFRS 15 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018, dřívější přijetí je povoleno.

Společnost neshledala dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 15.

IFRS 16 Leasingy, zveřejněna v lednu 2016 zavádí pravidla pro nájmy. Nahradí stávající IAS 17, IFRIC 4 a SIC-15. Jedná se o nový pohled na rozpoznání, významnost a vykazování nájmů. Tento IFRS 16 je účinný až od 1. ledna 2019, dřívější použití je povoleno, avšak s podmínkou současného přijetí IFRS 15.

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 16.

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

IFRS 1 – První přijetí IFRS – odstranění výjimek
IAS 28 – Investice do přidružených podniků – vykazování rizikového kapitálu
IFRS 2 – Transakce s úhradami vázanými na akcie
IFRS 4 – úprava z titulu IFRS 9
IAS 40 – Převody investic do nemovitostí
IFRIC 22 – Transakce v cizí měně
IFRIC 23 – Nejistota ohledně daní z příjmu
IFRS 17 – Pojistné smlouvy

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2017 neměly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

IAS 12 - Uznání odložených daňových pohledávek za nerealizované ztráty

IAS 7 - Nové požadavky na zveřejnění závazků vyplývajících z finanční činnosti

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.

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.

c) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávk (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 - 20 let
Ostatní aktiva	4 roky

d) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva nabytá společností jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávk (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Zakoupený software, který nedílně souvisí s funkčností 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 snižená o odhadnuté 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. Snižování hodnoty zásob na úroveň čisté realizovatelné hodnoty oproti pořizovací ceně je vykazováno ve výkazu zisků a ztrát v období, kdy bylo snížení ocenění zjištěno.

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 vykázána 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. Penězotvorná 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 penězotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s penězotvornými 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 pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná 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.

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 vykazání 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 nedodržují 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 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 2017 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 208 516 tis. Kč (2016 - 383 322 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 (2016 – 0 tis. Kč). Rovněž k 31. prosinci 2017 společnost nemá žádné přijaté záruky (2016 – 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:

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazky celkem	261 183	254 724
Peníze a peněžní ekvivalenty	(208 516)	(383 322)
Čistý dluh	52 667	(128 598)
Celkový vlastní kapitál	786 668	986 463
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	786 668	986 463
Dluh na upravený kapitál	0,07	-0,13

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Tržby za prodej tepla a související produkty	1 009 722	1 015 608
Tržby za prodej a přepravek elektřiny a podpůrné služby	5 578	6 484
Ostatní provozní výnosy	7 016	12 454
Celkem	1 022 316	1 034 546

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Osobní náklady	(48 940)	(54 443)
Odpisy	(92 289)	(70 908)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(34 364)	(33 783)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(31 892)	(32 349)
Spotřeba paliva	(461 754)	(535 103)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(96 741)	(89 457)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(3)	(256)
Spotřeba povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(8 009)	(6 353)
Celkem	(773 992)	(822 652)

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Osobní náklady	(6 073)	--
Odpisy	(400)	--
Změna stavu rezerv a opravných položek	(38)	--
Náklady na řízení	(34 088)	(6 153)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(12 475)	(23 343)
Celkem	(53 074)	(29 496)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Úrokový výnos	814	690
Kurzový zisk	3	--
Finanční výnosy celkem	817	690
Úrokový náklad	--	(1)
Kurzová ztráta	(83)	(8)
Diskont rezerv	(124)	(56)
Ostatní finanční náklady	(247)	(151)
Finanční náklady celkem	(454)	(216)

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Splatná daň		
Běžný rok	(51 284)	(43 233)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	300	--
	(50 984)	(43 233)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	12 746	7 433
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(38 238)	(35 800)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Zisk před zdaněním	194 768	182 872
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(37 006)	(34 746)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(14 278)	(8 487)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	--	--
Vliv změny sazby odložené daně	--	--
Vliv slevy na dani	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	300	--
Splatná daň	(50 984)	(43 233)
Odložená daň	12 746	7 433
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(38 238)	(35 800)

Společnost zaplatila čtvrtletní zálohy na daň z příjmů ve výši 41 791 tis. Kč (2016 – 41 927 tis. Kč). Odhad daně z příjmů právnických osob je ve výši 51 284 tis. Kč (2016 – 42 403 tis. Kč). Nedoplatek na dani z příjmů je vykázán v pozici krátkodobé daňové závazky ve výši 9 493 tis. Kč (2016 – 476 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:

Zaměstnanecské požitky - pojistně matematické zisky; před zdaněním 1 626 tis. Kč (2016 – 191 tis. Kč), daň (309) tis. Kč (2016 – (36) tis. Kč), po zdanění 1 317 tis. Kč (2016 – 155 tis. Kč).

Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním (828) tis. Kč (2016 – 828 tis. Kč), daň 157 tis. Kč (2016 – (157) tis. Kč), po zdanění (671) tis. Kč (2016 – 671 tis. Kč).

11. Pozemky, budovy a zařízení

K datu akvizice proběhlo též přecenění většiny majetku v rozvaze k 31.5.2016. Přeceněny byly i některé položky majetku, které jsou dle metodiky skupiny považovány za dlouhodobý drobný majetek. Majetky byly vyřazovány do 31.5.2016 v nepřeceněné hodnotě a poté v hodnotě přeceněné. Odepisování majetku probíhalo v prvních pěti měsících dle pravidel původního vlastníka, od června 2016 dle nově posouzené životnosti. Účetní evidenci v roce 2016 byly zajišťovány minulým vlastníkem. Všechny tyto skutečnosti mají vliv na vykázání provázaných hodnot v položkách přírůstky, úbytky, odpisy a přecenění v období roku 2016 a jejich návaznost na informace uvedené v bodě 28.

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

V tis. Kč

Pořizovací cena	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	77 430	1 113 801	862 130	3 878	2 057 239
Přírůstky/přeúčtování	--	3 407	2 632	7 546	13 585
Úbytky	--	(6)	(8 377)	--	(8 383)
Přecenění	98 039	(841 950)	(511 731)	--	(1 255 642)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	175 469	275 252	344 654	11 424	806 799
Zůstatek k 1. lednu 2017	175 469	275 252	346 759	11 424	806 799
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
Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	--	849 902	720 867	--	1 570 769
Odpisy běžného roku	--	29 969	40 758	--	70 727
Přecenění	--	(860 782)	(725 698)	--	(1 586 480)
Úbytky	--	(6)	(4 127)	--	(4 133)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	--	19 083	31 800	--	50 883
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
Zůstatková hodnota	Pozemky a uměl. díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2016	77 430	263 899	141 263	3 878	486 470
K 31. prosinci 2016	175 469	256 169	312 854	11 424	755 916
K 31. prosinci 2017	175 469	237 075	273 081	21 288	706 913

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Zřizovací výdaje	Software	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	55	8 389	--	8 444
Přecenění	(17)	(7 396)	--	(7 413)
Přírůstky/přeúčtování	--	--	255	255
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	38	993	255	1 286
Zůstatek k 1. lednu 2017	38	993	255	1 286
Přírůstky/přeúčtování	--	255	(255)	--
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	38	1 248	--	1 286
Odpisy	Zřizovací výdaje	Software	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	12	7 694	--	7 706
Odpisy běžného roku	9	172	--	181
Přecenění	(17)	(7 955)	--	(7 972)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	4	(89)	--	(85)
Zůstatek k 1. lednu 2017	4	89	--	(85)
Odpisy běžného roku	8	597	--	605
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	12	686	--	698
Zůstatková hodnota	Zřizovací výdaje	Software	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2016	43	695	--	738
K 31. prosinci 2016	34	1 082	255	1 371
K 31. prosinci 2017	26	562	--	588

13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(88 082)	(98 886)	(88 082)	(98 886)
Zásoby	--	--	--	--	--	--
Pohledávky	--	591	--	--	--	591
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	--	--	--	--	--
Rezervy	1 953	35	--	--	1 953	35
Ostatní položky	608	145	--	--	608	145
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	2 561	771	(88 082)	(98 886)	(85 521)	(98 115)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2016	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2016
Pozemky, budovy a zařízení	(43 599)	7 389	(62 676)	(98 886)
Zásoby	--	--	--	--
Pohledávky	591	--	--	591
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	--	--	--
Rezervy	28	47	(40)	35
Ostatní položky	147	(2)	--	145
Celkem	(42 833)	7 434	(62 716)	(98 115)

<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	35	2 071	(153)	1 953
Ostatní položky	145	463	--	608
Celkem	(98 115)	12 747	(153)	(85 521)

14. Zásoby

K 31. prosinci 2017 nemá společnost žádný sklad zásob. Z tohoto důvodu nejsou evidovány žádné 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 2016	43
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2015	--
Emisní povolenky alokované v roce 2016	37
Emisní povolenky prodané v roce 2016	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2016	9
Emisní povolenky využité v roce 2016 oproti emisím CO ₂	(52)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2016	37
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

15. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 25)	2 419	798
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	124 965	94 050
Korekce výnosů dlouhodobých smluv	--	--
Ostatní pohledávky	4 382	3 788
Celkem	131 766	98 636

K 31. prosinci 2017 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 4 440 tis. Kč (2016 – 4 414 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Běžné bankovní účty	--	16
Pokladní hotovost	88	16
Peněžní prostředky celkem	88	32
Pohledávky z cash poolu s mateřskou společností	208 428	383 290
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	208 516	383 322
Závazky v rámci cash poolu	--	--
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	208 516	383 322

Společnost je od roku 2016 zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. Stav cash poolu v rámci skupiny včetně úroků k 31. prosinci 2017 je pohledávka 208 387 tis. Kč (2016 - 383 209 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 (2016 – 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 neeviduje žádné fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy.

Dividendový výnos připadající na akcii

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 356 971 tis. Kč (2016 – 0 tis. Kč).

Dividendový výnos na akcii v roce 2017 činí 17 848 tis. Kč (2016 – 0 Kč).

18. Úvěry a půjčky

K 31. prosinci 2017 resp. 31. prosinci 2016 neměla společnost žádné úvěry a půjčky.

Podrobnější informace o úvěrovém a 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.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	7 997	--
Oprava počátečního stavu (IAS 19)	--	--
Přírůstky v důsledku akvizice	--	7 874
Vyplacené požitky	(444)	--
Náklady na běžné služby	328	258
Odpisy nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	124	56
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(1 626)	(191)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	--	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	6 379	7 997
Dlouhodobé	5 504	7 454
Krátkodobé	875	543

Pojistně matematické předpoklady

	2017	2016
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,1 %	1,3 %
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 2016 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 2017.

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 2017 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 2017	6 285	6 477
Náklady na běžné služby následující rok	428	442

20. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	148	148
Rezervy vytvořené v průběhu roku	36	36
Rezervy využité v průběhu roku	--	--
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	184	184
Dlouhodobé	148	148
Krátkodobé	36	36

<i>V tis. Kč</i>	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 roce 2017 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

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 25)	41 555	19 731
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	105 171	116 319
Korekce výnosů dlouhodobých smluv	--	--
Ostatní závazky	10 959	10 116
Celkem	157 685	146 166

22. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2017	Zůstatková hodnota 2016
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	131 766	98 636
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	208 516	383 322
Celkem		340 282	481 958

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 2017	Snížení hodnoty 2017	Nominální hodnota 2016	Snížení hodnoty 2016
Do data splatnosti	123 588	--	98 636	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	8 160	--	--	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	16	--	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	22	20	--	--
Více než 1 rok po datu splatnosti	4 420	4 420	4 414	4 414
Celkem	136 206	4 440	103 050	4 414

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

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Zůstatek k 1. lednu	(4 414)	(4 414)
Zúčtování, čerpání a tvorba	(26)	--
Zůstatek k 31. prosinci	(4 440)	(4 414)

Riziko likvidity

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

**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	--	--	--	--

**K 31. prosinci
2016**

<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	148 464	148 464	148 464	--	--	--	--
Celkem	148 464	148 464	148 464	--	--	--	--

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2017 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017	Zůstatková hodnota 2016	Reálná hodnota 2016
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	131 766	131 766	98 636	98 636
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty (zahrnuje i cashpool s mateřskou společností)	16	208 516	208 516	383 322	383 322
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	21	(169 016)	(169 016)	(148 464)	(148 464)
Celkem		171 266	171 266	333 494	333 494

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).

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.

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

2016 - v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	444	333	111	--
Nájemné – ostatní	27 466	27 466	*	*
Celkem	27 910	27 799	111	--

* 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	2017	2016
Odměna zaměstnancům	2 341	826
Dlouhodobá plnění	74	--
Odměna zaměstnancům celkem	2 415	826

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

Běžné transakce mezi společností 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

PŘÍLOHA V NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

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>	2017		2016	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	61 518	15 830	7 761	5 957
Ampluservis, a.s.	14 526	75	--	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	47 130	--	37 454	--
Celkem	123 174	15 905	45 215	5 957

<i>V tis. Kč</i>	2017		2016	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veolia Energie ČR, a.s.	2 397	17 879	798	7 594
Ampluservis, a.s.	22	12 177	--	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	--	11 499	--	12 137
Celkem	2 419	41 555	798	19 731

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

Společnost je od roku 2016 zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. 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 2017 a které by v ní měly být zohledněny.

28. Vysvětlení dopadu přechodu na IFRS

Jak je uvedeno v první části této přílohy, toto je první nekonsolidovaná účetní závěrka sestavená podle IFRS.

Při sestavení účetní závěrky za rok 2017, přípravě srovnatelných údajů za rok 2016 uvedených v této účetní závěrce a při sestavování zahajovací rozvahy dle IFRS k 1. lednu 2017 (datum přechodu společnosti na IFRS) byly použity účetní postupy uvedené v bodě 2.

Při sestavování zahajovací rozvahy dle IFRS společnost upravila částky vykázané v dřívějších účetních závěrkách sestavených podle původních účetních standardů. Následující tabulky a poznámky vysvětlují, jakým způsobem ovlivnil přechod z původních účetních standardů na IFRS finanční pozici, výsledky a peněžní toky společnosti.

<i>V tis. Kč</i>	Bod	1.1.2016		IFRS	31.12.2016		IFRS
		Předchozí účetní standarty	Vliv přechodu na IFRS		Předchozí účetní standarty	Vliv přechodu na IFRS	
Pozemky, budovy a zařízení	1	486 470	--	486 470	453 631	304 390	758 021
Nehmotný majetek	2	9 517	(8 778)	739	5 807	(4 614)	1 193
Odložené daňové pohledávky	3	766	--	766	771	--	771
Dlouhodobá aktiva celkem		496 753	(8 778)	487 975	460 209	299 776	759 985
Zásoby	4	11	--	11	--	15	15
Obchodní a ostatní pohledávky		79 334	--	79 334	98 636	--	98 636
Peněžní prostředky		163 274	--	163 274	383 322	--	383 322
Oběžná aktiva celkem		242 619	--	242 619	481 958	15	481 973
Aktiva celkem		739 372	(8 778)	730 594	942 167	299 791	1 241 958
Základní kapitál		2 000	--	2 000	2 000	--	2 000
Nerozdělený zisk	5	577 768	(6 378)	571 390	745 410	239 053	984 463
Vlastní kapitál celkem		579 768	(6 378)	573 390	747 410	239 053	986 463
Zaměstnanecké požitky	6	--	7 874	7 874	--	7 454	7 454
Rezervy		148	--	148	148	--	148
Odložené daňové závazky	7	45 095	(1 496)	43 599	42 491	56 395	98 886
Dlouhodobé závazky celkem		45 243	6 378	51 621	42 639	63 849	106 488
Obchodní a ostatní závazky	8	114 361	(8 778)	105 583	149 820	(3 654)	146 166
Zaměstnanecké požitky	9	--	--	--	--	543	543
Krátkodobé daňové závazky		--	--	--	2 298	--	2 298
Krátkodobé závazky celkem		114 361	(8 778)	105 583	152 118	(3 111)	149 007
Cizí zdroje celkem		159 604	(2 400)	157 204	194 757	60 738	255 495
Pasiva celkem		739 372	(8 778)	730 594	942 167	299 791	1 241 958

Přehled vlivů přechodu na IFRS do jednotlivých složek aktiv a pasiv

V tis. Kč

Bod	Vliv přechodu na složku	Pozn.	1.1.2016	31.12.2016
1	Pozemky, budovy a zařízení		--	304 390
	Přecenění majetku	a	--	304 390
2	Nehmotný majetek		(8 778)	(4 614)
	Emisní povolenky	b	(8 778)	(4 614)
3	Zásoby		--	15
	Emisní povolenky	b	--	15
4	Nerozdělený zisk		(6 378)	239 053
	Přecenění majetku	a	--	304 390
	Emisní povolenky	b	(8 778)	(4 599)
	Emisní povolenky	b	8 778	5 022
	Benefity zaměstnanců	d	(7 874)	(7 997)
	Sociální fond	c	--	(1 368)
	Odložená daň		1 496	(56 395)
5	Zaměstnanecké požitky dlouhodobé		7 874	7 454
	Benefity zaměstnanců	d	7 874	7 454
6	Odložené daňové závazky		(1 496)	56 395
	Benefity zaměstnanců	d	(1 496)	(1 519)
	Přecenění majetku	a	--	57 834
	Emisní povolenky	b	--	80
7	Obchodní a ostatní závazky		(8 778)	(3 654)
	Emisní povolenky	b	(8 778)	(5 022)
	Sociální fond	c		1 368
8	Zaměstnanecké požitky krátkodobé		--	543
	Benefity zaměstnanců	d	0	543

a) Hodnotu této položky tvoří rozdíl z přecenění majetku k datu akvizice a odepisování podle IFRS.

b) Veškeré účtování o emisních povolenkách podle původních standardů, které byly považované za nehmotné aktivum, bylo odúčtováno a zobrazeno v evidenci zásob (nakoupené a přidělené emisní povolenky) a rezerv (očekávaná spotřeba).

c) Podle původních standardů byl fond kulturních a sociálních potřeb součástí vlastního kapitálu. Dle IFRS jsou tyto položky považovány za ostatní závazky a přiděl do fondu kulturních a sociálních potřeb v rámci rozdělení zisku se považuje za správní náklad.

d) Podle původních standardů nebyla povinnost účtovat o benefitech zaměstnancům. Podle IFRS je společnost povinná účtovat o závazku. Podle původních standardů nebyly rezervy vykazovány samostatně jako krátkodobé a dlouhodobé. Podle IFRS jsou rezervy vykazovány podle jejich splatnosti na krátkodobé a dlouhodobé.

Odsouhlasení čistého zisku za rok 2016

<i>V tis. Kč</i>	Původní účetní standards	Vliv přechodu na IFRS	IFRS
Výnosy	1 034 546	--	1 034 546
Náklady na prodej	(798 086)	(24 566)	(822 652)
Hrubý zisk	236 460	(24 566)	211 894
Ostatní provozní výnosy	--	--	--
Odbytové náklady	--	--	--
Správní náklady	(29 496)	--	(29 496)
Ostatní provozní náklady	--	--	--
Provozní hospodářský výsledek	206 964	(24 566)	182 398
Čisté finanční náklady	474	--	474
Zisk před zdaněním	207 438	(24 566)	182 872
Daň z příjmů	(40 467)	4 667	(35 800)
Zisk po zdanění	166 971	(19 899)	147 072

4. 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 2017

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 21. února 2018.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2017.

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 2017 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob.

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 278 26 554
Spisová značka:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	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:	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:	VODOSPOL s. r. o.
Sídlo:	Ostravská 169, Klatovy IV, 339 01 Klatovy
Identifikační číslo:	483 65 351
Spisová značka:	C 3931 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost opustila skupinu dne 27. září 2017.	
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
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 Nejedlého 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:	1. 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. (dříve TEGAMO Waste, s.r.o.)
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017 a svou obchodní firmu změnila dne 1. června 2017.	
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017.	
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017.	
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
Společnost se stala součástí skupiny dne 8. prosince 2017.	

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

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společnostmi 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,

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 Pražské vodovody a kanalizace, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností Pražské vodovody a kanalizace, a.s. byly v roce 2017 plněny smlouvy, jejichž předmětem byla dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2017 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

B2. 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.

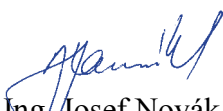
C. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládajících osob

V roce 2017 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 27. března 2018


Ing. Josef Novák
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)

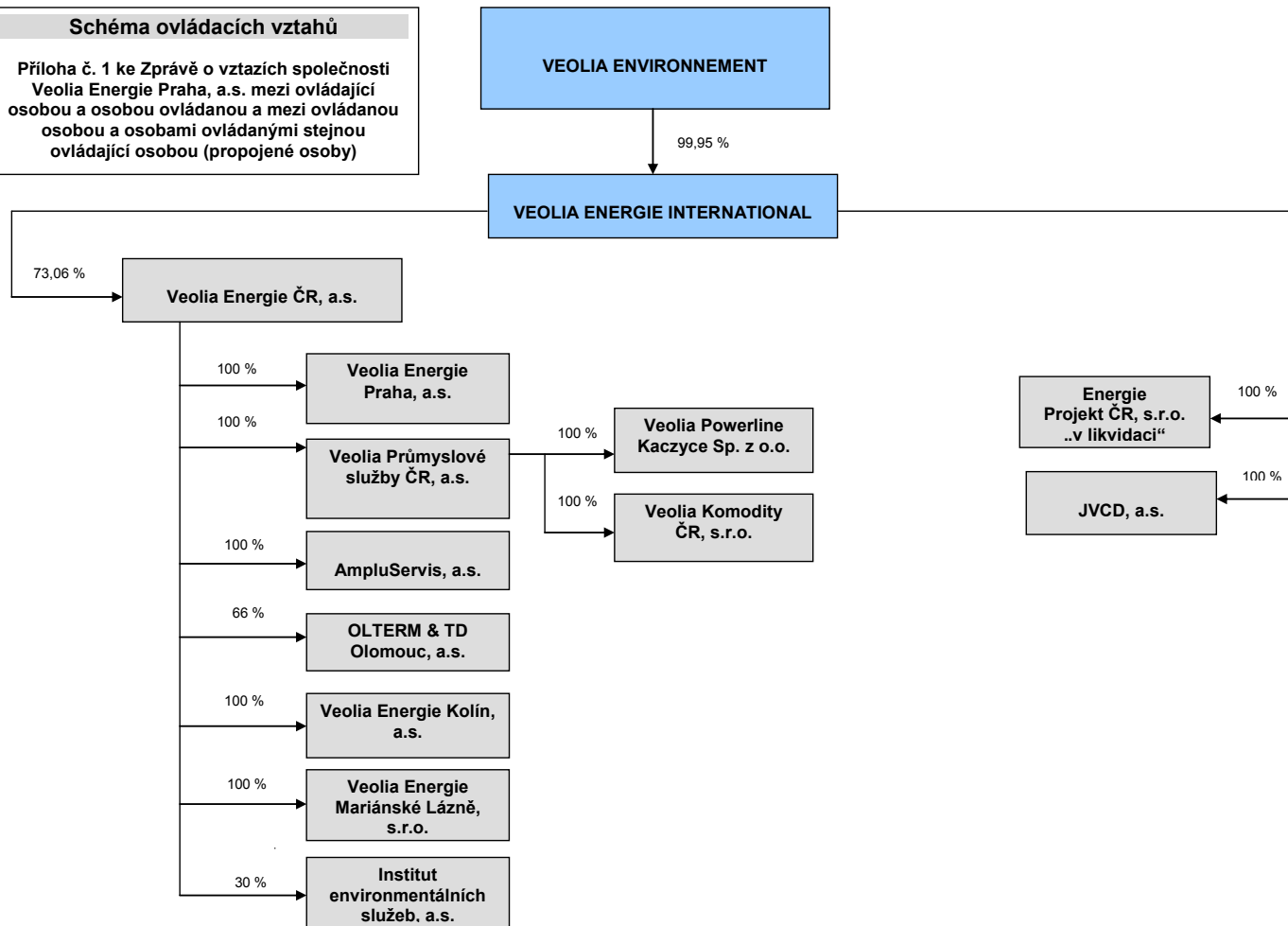
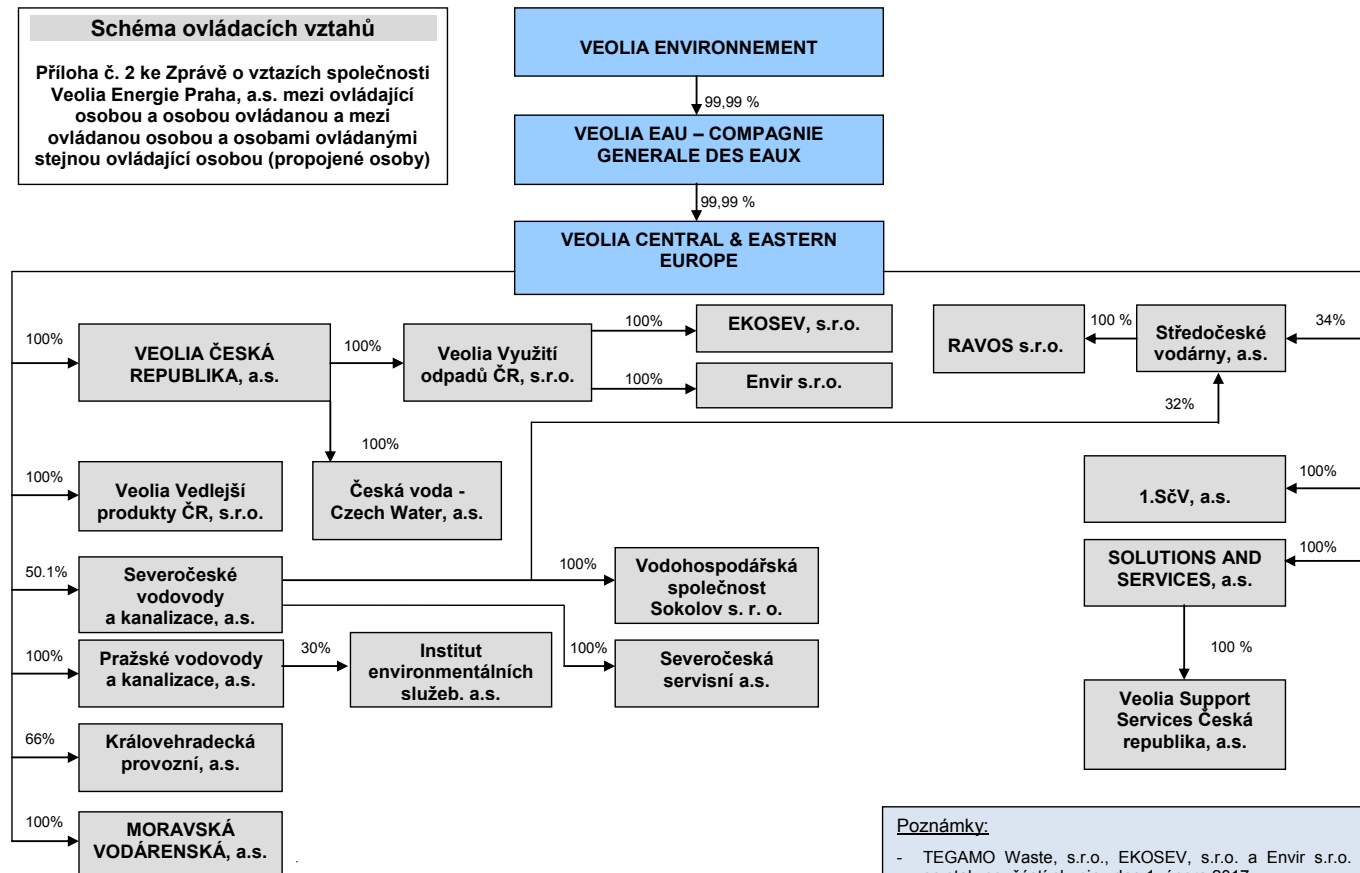


Schéma ovládacích vzťahů

**Příloha č. 2 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)**



Poznámky:

- TEGAMO Waste, s.r.o., EKOSEV, s.r.o. a Envir s.r.o. se staly součástí skupiny dne 1. února 2017
- TEGAMO Waste, s.r.o. změnila svou obchodní firmu na Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o. dne 1. června 2017
- Vodospol s. r. o. opustila skupinu dne 27. září 2017
- Severočeská servisní a.s. se stala součástí skupiny dne 8. prosince 2017

5.

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 2017, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2017 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 2017 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2017 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 nejeví jako významné

(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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí 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 dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky

způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Naší povinností je rovněž poskytnout osobám pověřeným správou a řízením prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat je o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.



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 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 20. dubna 2018

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizovaná Útvarem ředitele společnosti AmplusServis, a.s. a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.
Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv společnosti AmplusServis, a.s. a skupiny Veolia.

Koncepce a realizace výroční zprávy: útvary 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.veolia.cz

Výroční zpráva sestavena 20. dubna 2018