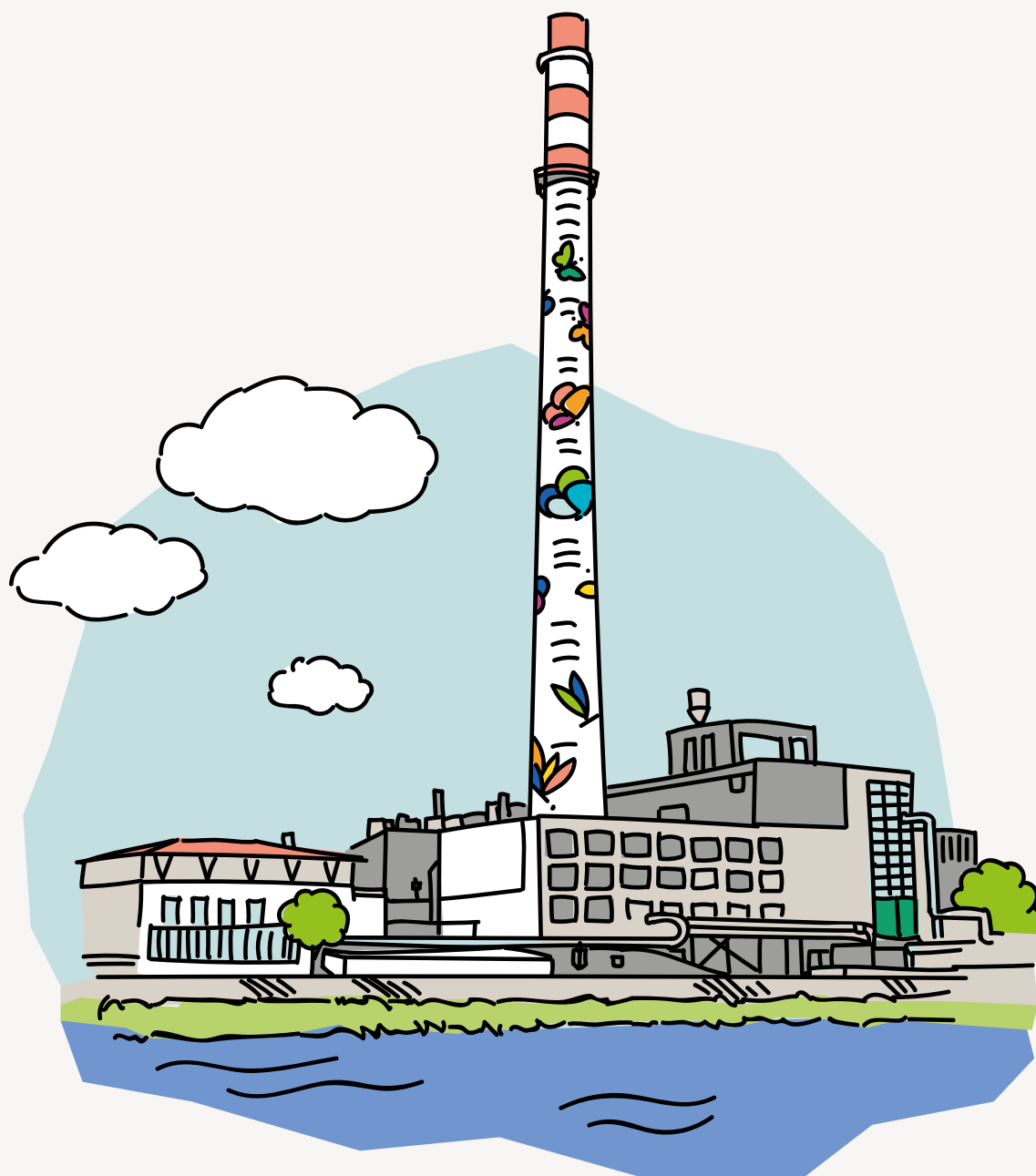


VÝROČNÍ ZPRÁVA

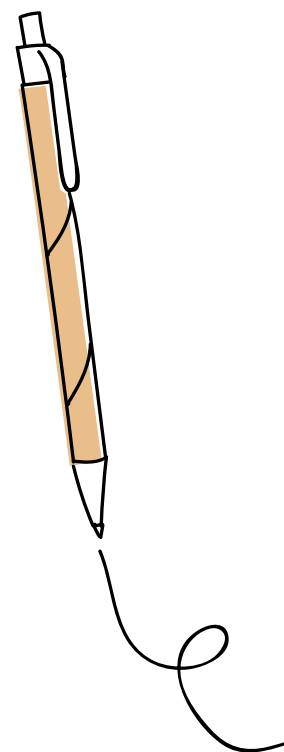
2018

Veolia Energie Kolín, a.s.



Obsah

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje nekonsolidované	5
Orgány společnosti	6
Ostatní skutečnosti	7
 ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	 8
Úvodní slovo představenstva	9
Hlavní hodnoty	11
Naše služby	12
Inovace	13
Zákazníci	14
Odpovědnost	16
Lidské zdroje	17
Solidarita	19
 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018	 20
 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	 52
 ZPRÁVA AUDITORA	 62



IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti
Veolia Energie Kolín, a.s.

Datum založení
4. května 1992

Základní kapitál společnosti
218 796 200 Kč

Identifikační číslo
451 48 091

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku
u Krajského soudu v Praze pod sp. zn. B 1523.



Sídlo společnosti
Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063

Právní forma
akciová společnost

Veolia Energie Kolín, a.s.
která dříve působila pod názvem Dalkia Kolín, zásobuje tepelnou energií dodávanou v páře i teplé vodě velké průmyslové klienty, úřady, školy i většinu obyvatel města Kolín. Dodávky zajišťuje rovněž ve městě Vlašim. Mezi její další činnosti patří výroba elektrické energie a poskytování podpůrných služeb.

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

KOLÍNSKÁ ELEKTRÁRNA PATŘILA MEZI PRVNÍ ELEKTRÁRNY V ČESKOSLOVENSKU A VŽDY BYLA JEDNÍM Z NEJVÝZNAMNĚJŠÍCH PODNIKŮ VE MĚSTĚ. JEJÍ HISTORIE SE ZAČALA PSÁT V ROCE 1911, KDY VZNIKLA PARNÍ ELEKTRÁRNA. SE STAVBOU NYNĚJŠÍCH BUDOV A KOMÍNA SE ZAPOČALO V ROCE 1930 A V POLOVINĚ ROKU 1932 JIŽ BYLA NOVÁ ELEKTRÁRNA SPUŠTĚNA. V ROCE 1948 DOŠLO KE ZNÁRODNĚNÍ PODNIKU, KTERÝ SE STAL SOUČÁSTÍ ELEKTRÁRNY HOLEŠOVICE (ČESKÉ ENERGETICKÉ ZÁVODY). V 60. LETECH BYLO ROZHODNUTO O ZÁNIKU KOLÍNSKÉ ELEKTRÁRNY A JEJÍ NÁHRAZENÍ VELKÝMI ELEKTRÁRNAMI VYBUDOVANÝMI V SEVERNÍCH ČECHÁCH. OD ROKU 1960 TAK BYLY POSTUPNĚ ZLIKVIDOVÁNY VŠECHNY TŘI KONDENZAČNÍ TURBÍNY A ELEKTRÁRNA PŘEŠLA NA TEPLÁRENSKÝ PROVOZ.

Dne 4. května 1992 vznikla akciová společnost Elektrárna Kolín, jejíž majetek byl privatizován z vlastnictví státu prostřednictvím první vlny kupónové privatizace. Vedení společnosti následně rozhodlo o návratu k výrobě elektrické energie.

V prosinci 2006 se vlastníkem 90,3 % akcií Elektrárny Kolín stala společnost Dalkia Česká republika, a.s. (dnes Veolia Energie ČR, a.s.), která se v roce 2007 odkupem zbývajících 9,7 % akcií stala jejím 100 % akcionářem. K 1. lednu 2009 došlo ke změně obchodní firmy společnosti na Dalkia Kolín, a.s. a k 1. lednu 2015 na současnou obchodní firmu Veolia Energie Kolín, a.s.

Veolia Energie Kolín, a.s. (dále také jen Veolia Energie Kolín 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.

Společnost v průběhu let postupně investovala značné prostředky do ekologizace provozu a realizovala řadu opatření pro zlepšení životního prostředí ve městě. Vybudovala např. dvě čistírny odpadních vod či uzavřený okruh technologických vod, především na splavování škváry a strusky. Opatřeními na kotlích výrazně snížila emise škodlivých plynů CO₂ a NO_x a přechodem na kvalitní nízkosíraté palivo omezila produkci kyslíčnicku siřičitého. Elektrostatické odlučovače zásadním způsobem redukovaly produkci emisí popílku. V roce 2010 byla postavena nová skládka a vykládka paliva, které přispěly ke zlepšení ovzduší a kvality života obyvatel ve městě.

Veolia Energie Kolín se v současné době zabývá především výrobou a distribucí tepla a výrobou a prodejem elektrické energie. Tyto činnosti v roce 2014 tvořily 99 % jejích výkonů. Od 1. ledna 2008 společnost poskytuje také podpůrné služby pro ČEPS. V září 2012 získala společnost novou smlouvu na pronájem tepelného hospodářství ve městě Vlašim, které se nachází ve vzdálenosti přibližně 55 km od Kolína. Tepelné hospodářství provozuje Veolia Energie Kolín od 1. ledna 2013 a zahrnuje jednu centrální plynovou kotelnu o výkonu 9 MW společně s kotelnou na biomasu o výkonu 1 MW a teplovodní rozvody o délce 5,3 km a 7 dalších plynových kotel.

KLÍČOVÉ ÚDAJE NEKONSOLIDOVANÉ

OBRAT:

384 661
tis. Kč

PRODEJ

ELEKTŘINY:

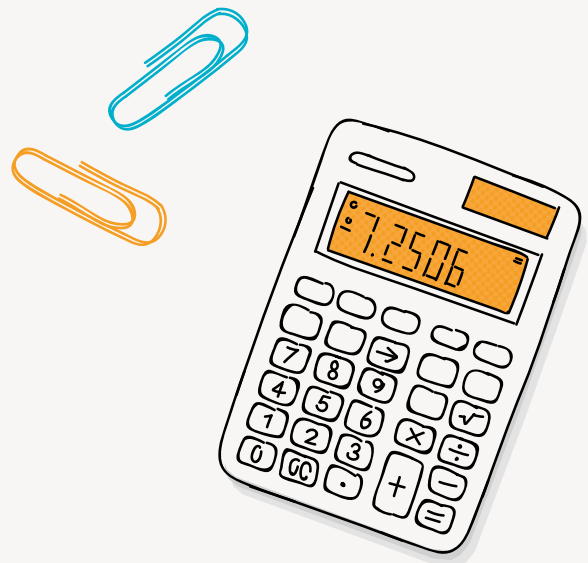
42 498
MWh

POČET
ZAMĚSTNANCŮ:

65

PRODEJ TEPLA:

797 094
GJ



ORGÁNY SPOLEČNOSTI



ČLENOVÉ SPRÁVNÍ RADY

K 31. PROSINCI 2018:

Ing. Ing. Martin Brůha – předseda správní rady a statutární ředitel

Ing. Josef Novák – člen správní rady

Ing. Reda Rahma – člen správní rady



OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

STRUKTURA AKCIONÁŘŮ A ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI VEOLIA ENERGIE KOLÍN, 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 KOLÍN NEMÁ ŽÁDNOU ORGANIZAČNÍ SLOŽKU V ZAHRANIČÍ, NEVYVÍJÍ ŽÁDNÉ AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE. PO ROZVAHOVÉM DNI NENASTALY ŽÁDNÉ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI, KTERÉ BY MĚLY VLIV NA JEJÍ HOSPODAŘENÍ. SPOLEČNOST NEMÁ K 31. PROSINCI 2018 V DRŽENÍ VLASTNÍ AKCIE A NEVLASTNÍ ŽÁDNÝ PODÍL V JINÉ SPOLEČNOSTI.

**ZPRÁVA
STATUTÁRNÍHO
ORGÁNU
O PODNIKATELSKÉ
ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI
A STAVU JEJÍHO
MAJETKU**

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSTAVENSTVA



MARTIN BRŮHA

Vážení akcionáři, obchodní partneři, dámy a pánové, dovoluji vám předložit informace o vývoji akciové společnosti Veolia Energie Kolín, její podnikatelské činnosti a stavu jejího majetku za uplynulé období.

Výnosy z běžných činností Veolia Energie Kolín, a.s. tj. zejména z prodeje tepla, elektřiny a podpůrných služeb v roce 2018 činily celkem 384 661 tis. Kč, což představuje ve srovnání s rokem 2017 pokles o 3,4%.

Tržby z prodeje vyrobeného a nakoupeného tepla včetně nevráceného kondenzátu dosáhly v roce 2018 výše 304 920 tis. Kč. Ve srovnání s předchozím rokem to znamená pokles



ROSTISLAV KREMPASKÝ

o 7,9%, který byl způsoben především vlivem klimatu, kdy vliv denostupňů (ukazatel závislý na venkovních teplotách) byl vůči předcházejícímu roku nižší o 7,3%.

Veolia Energie Kolín, a.s. v roce 2018 pokračovala v poskytování podpůrných služeb. Poskytovala podpůrnou službu MZ(+15), což přineslo tržby po odečtení vícenákladů ve výši 13 674 tis. Kč. Celkové tržby z prodeje silové elektřiny, regulační energie, odchylek a podpůrných služeb v roce 2018 činily 77 809 tis. Kč. Vliv na nárůst objemu tržeb vůči roku 2017 byl především dán výrazně menší poruchovostí zařízení a vyššími tržbami za prodej silové elektřiny.

V zařízeních společnosti bylo v roce 2018 spáleno celkem 2 059 t biomasy, a to v lokalitě Vlašim v podobě zbytkové hmoty z těžby dřeva v lese.

V roce 2018 došlo vůči roku 2017 k poklesu provozního hospodářského výsledku vč. vlivu povolenek CO₂. Pokles hospodářského výsledku byl dán zejména nižšími tržbami za teplo a vyššími náklady za povolenky CO₂.

V roce 2018 jsme pokračovali ve významném objemu investic do našeho majetku s cílem další optimalizace výroby a distribuce energií spojenou s minimalizací vlivu naší činnosti na okolí. Nejvýznamnějšími investicemi v roce 2018 byly Modernizace stáčecího místa chemikálií Elektrárny Kolín a Rekonstrukce kotelny Podporučíka Příhody ve Vlašimi.

Také v následujícím období bude Veolia Energie Kolín, a.s. stavět své podnikatelské aktivity na výrobě a prodeji tepla a elektřiny. Cílem je maximalizovat efektivní využití aplikovaných primárních zdrojů energie a v oblasti výroby elektřiny to bude snaha o maximalizaci podílu

výroby energií v kogeneraci. Současně bude cílem v kontextu růstu cen povolenek CO₂ maximalizovat objem prodaných a poskytovaných podpůrných služeb a potlačovat výrobu elektrické energie v kondenzaci.

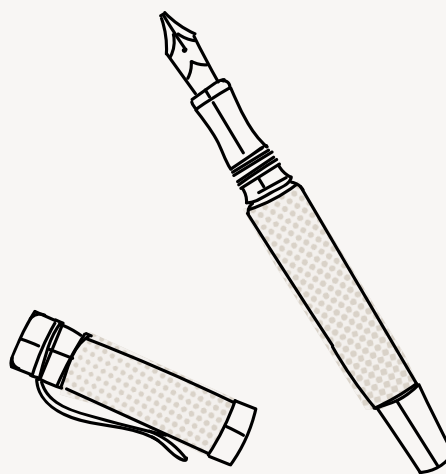
Děkujeme všem našim zákazníkům, partnerům, akcionářům a zaměstnancům za spolupráci a jejich přínos k plnění našich společných cílů.

Ing. Martin Brůha

předseda správní rady a statutární ředitel

Ing. Rostislav Krempaský, Ph.D.

výkonný ředitel



HLAVNÍ HODNOTY

PŘI SVÉ ČINNOSTI SE SPOLEČNOST OPÍRÁ O ZÁKLADNÍ HODNOTY SPOLEČNÉ PRO SKUPINU VEOLIA: 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, ekologickým požadavkům.

NAŠE SLUŽBY

VÝROBA A PRODEJ TEPLA A ELEKTŘINY

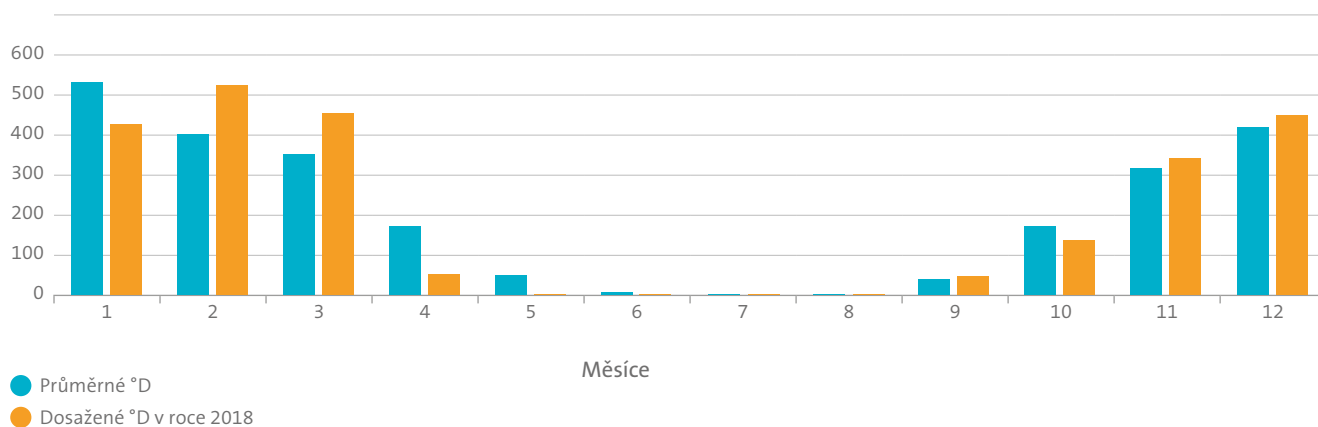
Veolia Energie Kolín má k dispozici tři zdroje ve městě Kolín: Elektrárnu Kolín, Výtopnu Východ a Kolín Hydro. Instalovaný elektrický výkon v parních strojích je 18,26 MWe a ve vodních turbínách 0,945 MWe. Instalovaný tepelný výkon na zdroji Elektrárna Kolín je 169,15 MWt, na zdroji Výtopna Východ Kolín 42,82 MWt, na zdroji Výtopna Pila Vlašim 9,949 MWt a na blokových kotelnách Vlašim 6,215 MWt.

V roce 2018 Veolia Energie Kolín, a.s. prodala 735 350 GJ tepelné energie ve městě Kolín, 61 744 GJ tepelné energie ve městě Vlašim a prodala 42 498 MWh elektrické energie.

Veolia Energie Kolín provozuje:

- v Kolíně 28.084 metrů parních sítí a 300 metrů sekundárních sítí,
- ve Vlašimi 5.345 metrů primárních teplovodních sítí.

Srovnání průměrných denostupňů s dlouhodobým průměrem za jednotlivé měsíce



INOVACE

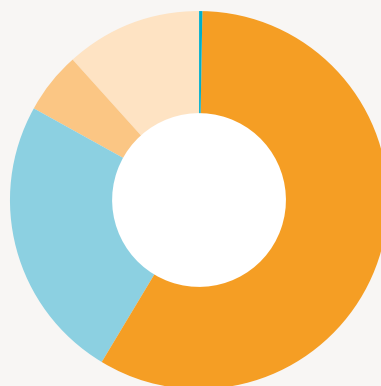
Nejvýznamnějšími investicemi Veolia Energie Kolín v roce 2018 byly konkrétně:

- dokončení akce Modernizace vodního hospodářství včetně měření chemismu K8. Na tuto investiční akci bylo v roce 2018 vynaloženo cca 5,2 mil. Kč.
- Rekonstrukce kotelny Podporučíka Příhody 1162 ve Vlašimi. Finanční náklad na tuto akci v roce 2018 byl přibližně 7,5 mil. Kč.

Každoročně investuje společnost značnou část finančních prostředků do ekologických investic. V roce 2018 to byla investice do nového stáčecího místa chemikálií za cca 4,5 mil. Kč.

Mezi další investice patřily například investice do nových řídicích systémů či přeložka parovodní přípojky objektu KPHN.

Podíl jednotlivých druhů investic (v tis. Kč)



- Rozvojové investice - R
- Investice do obnovy - O
- Ekologické investice - E
- Obchodní investice - T
- Ostatní investice - HaNIM

ZÁKAZNÍCI



OBCHODNÍ ČINNOST

U tepelných sítí byly provedeny další částečné rekonstrukce stávajících parovodů, teplovodů a výstavba nových domovních předávacích stanic.

V Kolíně má společnost v oblasti prodeje tepelné energie 176 odběratelů a 270 odběrných míst.

V bytové sféře opět došlo k poklesu spotřeby tepelné energie vlivem zateplování budov a zavedení úsporných opatření. V terciární sféře pokračoval pokles spotřeby tepelné energie. Hlavní příčinou je zateplování objektů a zavádění úsporných opatření ze strany klientů.

Ve Vlašimi má společnost v oblasti prodeje tepelné energie 92 odběratelů a 189 odběrných míst. V bytové sféře došlo k dalšímu poklesu spotřeby tepelné energie vlivem zateplování budov, zavedením úsporných opatření a přímé regulace dodávek tepelné energie z domovních předávacích stanic nově instalovaných v objektech.

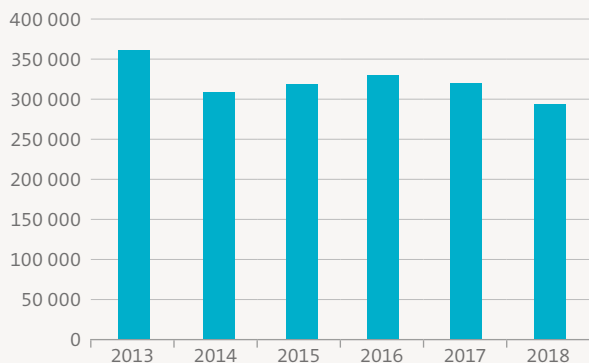
V terciární sféře pokračoval pokles spotřeby tepelné energie. Hlavní příčinou je postupné zateplování objektů.

V oblasti prodeje elektřiny koncovým zákazníkům byla prodloužena smlouva se společností MANAG a. s. a podepsané nové smlouvy s Oblastní nemocnicí Kolín, a. s. a Pekárna Jan Hankovec.

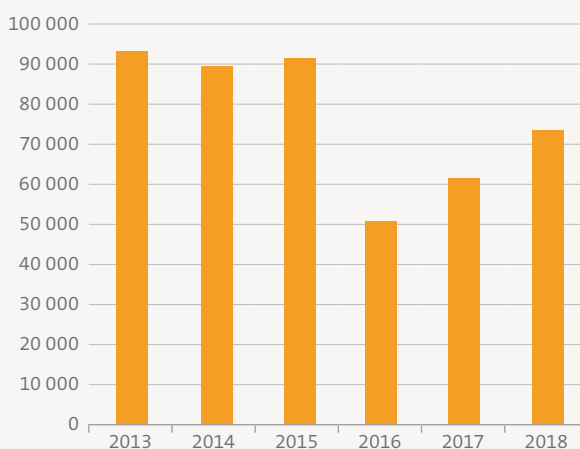
Cílem obchodní strategie Veolie Energie Kolín, a. s. pro následující období je i nadále zajišťovat kvalitní technický a obchodní servis pro stávající klienty a aktivní činností získat nové zákazníky pro dodávku tepelné energie a elektřiny. I nadále bude společnost využívat a nabízet své znalosti a zkušenosti v oblasti provozování energetických zařízení dalších vlastníků.

„S ohledem na životní prostředí neustále zvyšujeme množství tepla a elektřiny vyrobené v kogeneraci, v biomasovém kotli a současně zvyšujeme množství využívaných obnovitelných zdrojů energie.“

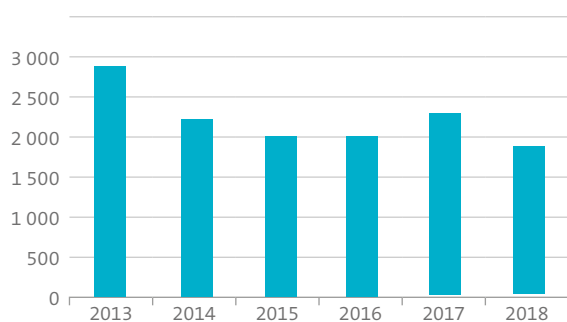
Tržby za teplo a nevrácený kondenzát v tis. Kč



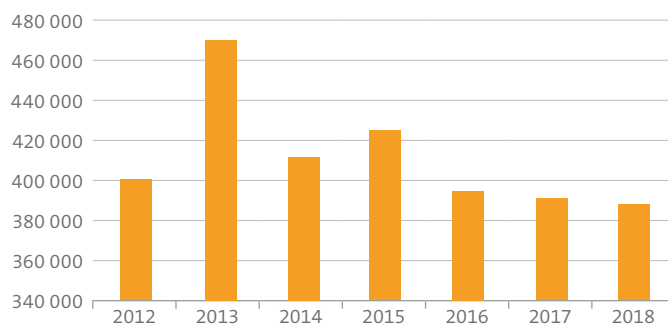
Tržby za elektřinu a podpůrné služby v tis. Kč



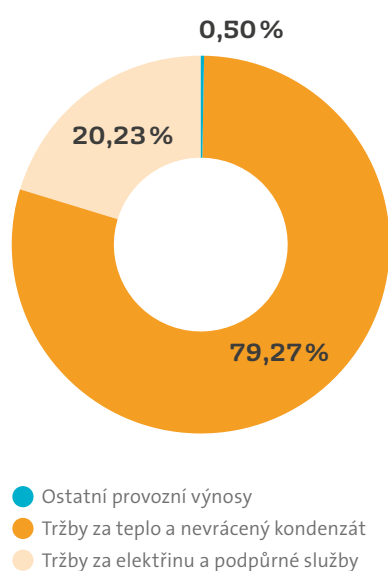
Ostatní provozní výnosy v tis. Kč



Vývoj tržeb z prodeje vlastních výrobků a služeb 2013–2018



Členění tržeb roku 2018 v %



- Ostatní provozní výnosy
- Tržby za teplo a nevrácený kondenzát
- Tržby za elektřinu a podpůrné služby



ODPOVĚDNOST

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V průběhu roku 2018 proběhly ve společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. dva interní audity dle norem ČSN EN ISO 9001:2009, ČSN EN ISO 14001:2005 a ČSN EN ISO 50001:2012, které potvrdily funkčnost všech systémů.

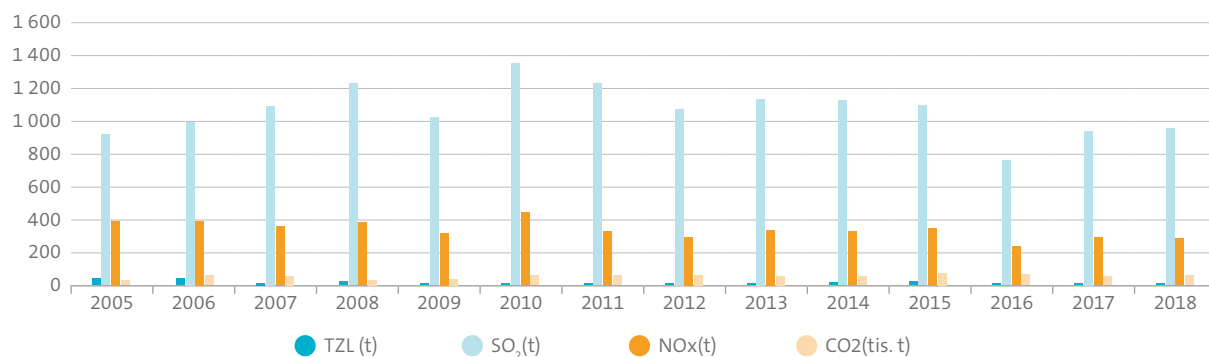
Při realizaci nových zařízení byla věnována pozornost zejména bezpečnosti práce a ochraně zdraví. Na dodržování bezpečnosti kladе společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se stejně jako v letech minulých zapojila do Mezinárodního týdne bezpečnosti, který každoročně organizuje skupina Veolia. V závěru roku 2018 bylo z úrovně ŘS vydáno dalších 5 brožur „Zásady bezpečnosti práce“ s cílem sjednotit zásady BOZP v celé skupině Veolia.

V roce 2018 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO.

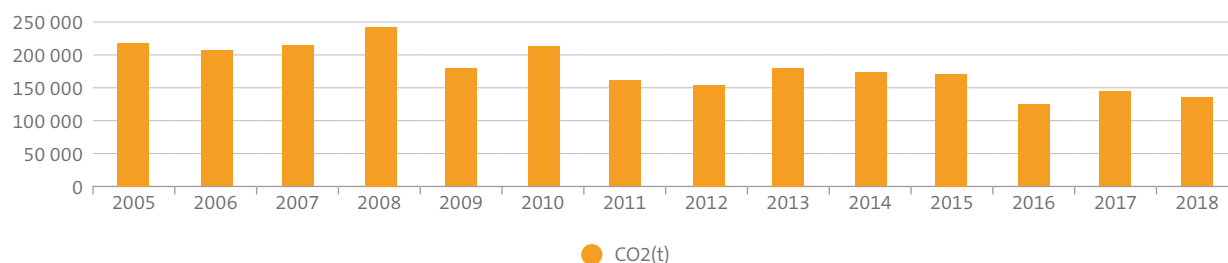
Jako každoročně byla provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce.

Také v roce 2018 jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny Veolia Energie v České republice. Naší prioritou v oblasti ochrany životního prostředí je neustálé snižování vlivu naší činnosti na okolí, zejména v oblasti produkce emisí a odpadů. V lokalitě Vlašim proběhla kompletní rekonstrukce kotelny Podporučíka Příhody pro zajištění plnění nových emisních limitů a instalace objektových předávacích stanic pro klienty na síti u této kotelny.

Vývoj produkovaných emisí



Vývoj produkovaných emisí



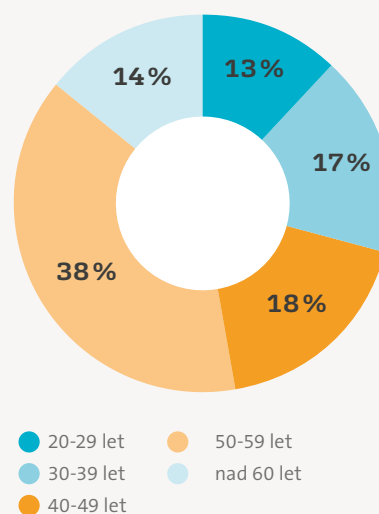
LIDSKÉ ZDROJE

V pracovním poměru bylo v roce 2018 ve společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. zaměstnáno v průměrném přepočteném počtu 65 zaměstnanců. Převládají zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (65 %), druhou největší skupinou jsou zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (29 %). Do budoucna je cílem spol. Veolia Energie Kolín posílit skupinu zaměstnanců, kteří dosáhli maturitní zkoušky.

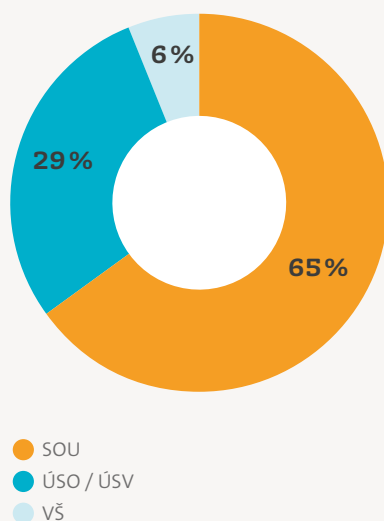
Z pohledu věkové struktury tvoří zaměstnanci nad 40 let 71 % všech zaměstnanců.

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

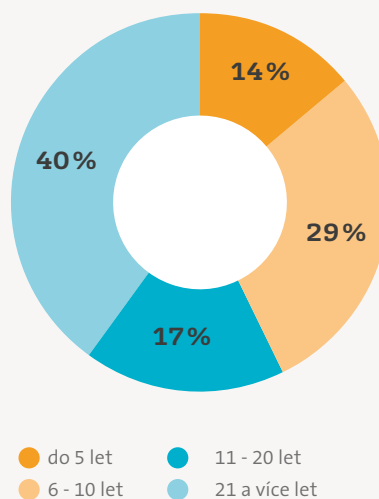
Věková struktura DKO k 31. 12. 2018



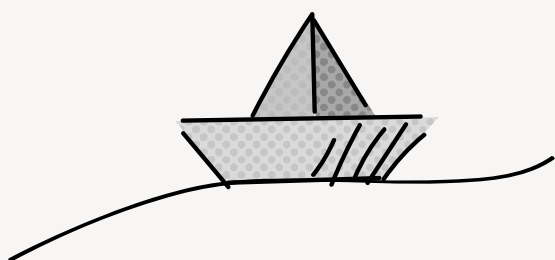
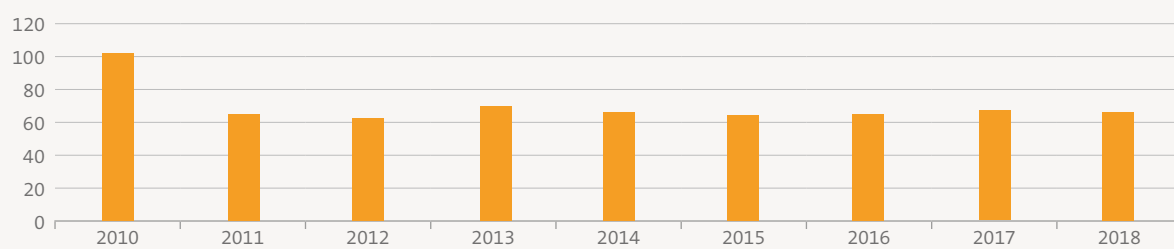
Vzdělanostní struktura DKO k 31. 12. 2018



Struktura zaměstnanců dle délky praxe k 31. 12. 2018



Vývoj počtu zaměstnanců 2010-2018



SOLIDARITA

VZTAHY S VEŘEJNOSTÍ



SPOLEČNOST VEOLIA ENERGIE KOLÍN, A.S. PODPORUJE VE MĚSTĚ KOLÍNĚ RŮZNÉ SPORTOVNÍ A SPOLEČENSKÉ AKTIVITY.

NEJVÝZNAMNĚJŠÍ OBLASTÍ JE KAŽDOROČNÍ PODPORA KULTURNĚ-VZDĚLÁVACÍCH AKCÍ. V OBLASTI KULTURY TO BYLY JIŽ TRADIČNÍ HUDEBNÍ AKCE FESTIVAL KMOCHŮV KOLÍN, DEN ZÁCHRANÁŘŮ A FESTIVAL SOUTHERN ROCK AND BLUES KOLÍN. V OBLASTI VZDĚLÁVÁNÍ SPOLEČNOST OPĚTOVNĚ PODPOŘILA VÝSTAVU ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ. V OBLASTI SPORTU SPOLEČNOST PODPOŘILA AKCI STREETBALL CUP.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018

Veolia Energie Kolín, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2018	2017
Výnosy	6	384 661	398 256
Náklady na prodej	7	(326 423)	(234 913)
Hrubý zisk		58 238	163 343
Správní náklady	8	(30 592)	(25 686)
Provozní hospodářský výsledek		27 646	137 657
Finanční výnosy	9	182	20
Finanční náklady	9	(3 255)	(1 939)
Zisk před zdaněním		24 573	135 738
Daň z příjmů	10	(5 137)	(26 086)
Zisk za účetní období		19 436	109 652

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Kolín, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	2018	2017
Zisk za účetní období	19 436	109 652
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) - (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	103	9
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů*	167	(406)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	270	(397)
Úplný výsledek za účetní období	19 706	109 255

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Kolín, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

V tis. Kč

	Bod	2018	2017
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	710 271	744 450
Nehmotný majetek	12	--	--
Deriváty	17	8	
Dlouhodobá aktiva celkem		710 279	744 450
 Zásoby	14	7 480	14 107
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	11 697	--
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	81 615	83 749
Deriváty- aktivní	17		--
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	3 168	12 945
Oběžná aktiva celkem		103 960	110 801
Aktiva celkem		814 239	855 251
 Vlastní kapitál			
Základní kapitál		218 796	218 796
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		12 918	12 751
Nerozdělený zisk		202 374	292 487
Vlastní kapitál celkem		434 088	524 034
 Závazky			
Úvěry a půjčky	20	200 000	--
Zaměstnanecké požitky	21	1 403	1 236
Deriváty- pasivní	17	--	109
Odložené daňové závazky	13	78 576	81 797
Dlouhodobé závazky celkem		279 979	83 142
 Úvěry a půjčky	20	15 054	163 442
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	84 877	82 168
Krátkodobé daňové závazky	10, 15	--	1 896
Zaměstnanecké požitky	21	40	140
Rezervy	22	62	60
Deriváty- pasivní	17	139	369
Krátkodobé závazky celkem		100 172	248 075
Závazky celkem		380 151	331 217
Vlastní kapitál a závazky celkem		814 239	855 251

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:


Ing. Martin Brůha
(statutární ředitel)

Datum: 24. dubna 2019

Veolia Energie Kolín, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2016	218 796	--	13 139	18	209 806	441 759
Zisk za účetní období	--	--	--	--	109 652	109 652
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	9	9
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(406)	--	(406)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(406)	9	(397)
Úplný výsledek	--	--	--	(406)	109 661	109 255
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(26 980)	(26 980)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	218 796	--	13 139	(388)	292 487	524 034
Zisk za účetní období	--	--	--	--	19 436	19 436
Ostatní úplný výsledek						--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	103	103
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	167	--	167
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	167	103	270
Úplný výsledek	--	--	--	167	19 539	19 706
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(109 652)	(109 652)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	218 796	--	13 139	(221)	202 374	434 088

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Kolín, a.s.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2018	2017
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním za účetní období		24 573	135 738
Odpisy stálých aktiv	11, 12	60 316	66 093
Změna stavu opravných položek a rezerv		171	(2 943)
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(154)	(175)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	3 049	1 399
Nerealizované kurzové zisky a ztráty		(141)	--
Ostatní nepeněžní operace		25	27
Peněžní tok z provozní činnosti		87 839	200 139
Změna stavu pohledávek		2 134	(7 021)
Změna stavu krátkodobých závazků		10 676	(65 452)
Změna stavu zásob		6 627	(1 717)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(22 014)	(28 628)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		85 262	97 321
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(34 104)	(18 721)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		154	203
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(33 950)	(18 518)
Provozní volné peněžní prostředky		51 312	78 803
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úvěry		200 000	--
Vyplacené úroky		(3 049)	(1 399)
Přijaté úroky	9		--
Vyplacené dividendy		(109 652)	(26 980)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		87 299	(28 379)
Čistý zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů			
		138 611	50 424
Peněžní prostředky k 1. lednu		(150 497)	(200 921)
Peněžní prostředky k 31. prosinci	18	(11 886)	(150 497)

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

1. Všeobecné informace

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

Adresa společnosti: Kolín V., Tovární 21, PSČ 280 63, IČO: 451 48 091.

Hlavním výrobním programem společnosti je výroba a distribuce elektřiny, obchod s elektřinou, výroba a rozvod tepelné energie.

Jediným akcionářem společnosti je Veolia Energie ČR, a.s. V průběhu roku 2018 nedošlo ke změně akcionářské struktury.

Organizační struktura

Společnost byla od 1. ledna 2011 plně integrována do řídicí složky Region Čechy mateřské společnosti Veolia Energie ČR, a.s., která plně řídí chod společnosti po stránce obchodní, technické, provozní, personální a ekonomické.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2018. Valná hromada společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. jako statutární orgán rozhodla, že společnost bude s účinností od 1. ledna 2013 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Účetní závěrka byla schválena k vydání statutárním ředitelem dne 24. dubna 2019.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou rezervy na zaměstnanecké požitky, které jsou oceněny 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 pasiv, 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 pasiv 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 3 g), 3 h) a bodech 21 a 22.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

d) Změny v účetních postupech / nové IFRS standardy a interpretace IFRIC

(i) Neaplikované standardy

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

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

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

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 je: 15 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (5) mil. Kč snížení dlouhodobého majetku formou opravek, 10 mil. Kč navýšení dlouhodobého závazku, (1) mil. Kč jako snížení nerozděleného zisku.

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

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

(ii) Aplikované standardy

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

IFRS 9

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

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

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

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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

Dopad přijetí IFRS 9 na účetní hodnotu finančních aktiv k 1. lednu 2018 se týká pouze nových požadavků na snížení hodnoty. IFRS 9 ukládá novou povinnost a to do znehodnocení zahrnout kromě minulých zkušeností i budoucí očekávání. Společnost vyčíslí opravnou položku ve výši odpovídající očekávaným ztrátám po celou dobu trvání aktiva.

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

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

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících účtování finančních aktiv, závazků a derivátů jsou uvedeny v bodě 3 b).

IFRS 15

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

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

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

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

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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

Nederivátové finanční nástroje představují obchodní a ostatní pohledávky, hotovost a peněžní ekvivalenty, úvěry a půjčky, obchodní a ostatní závazky.

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 vykázan 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 3 f).

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 3 f) nebo prostřednictvím opravných položek, a to v závislosti na typu finančního nástroje.

(ii) Derivátové finanční nástroje

Společnost používá měnové kontrakty pro zajištění rizik spojených s pohybem měnových kurzů.

Zajištění peněžních toků

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

V případě, že zajišťovací nástroj již nesplňuje kritéria zajišťovacího účetnictví, zanikne nebo je prodán, ukončen nebo uplatněn, zajišťovací účetnictví je podle předpokladu ukončeno. Kumulovaný zisk nebo ztráta, které byly dříve účtovány do vlastního kapitálu, kde zůstávají do doby, kdy dojde k očekávané transakci, a následně se odúčtují do nákladů, resp. výnosů.

Pokud je zajišťovaná položka nefinančním aktivem, částka vykázaná ve vlastním kapitálu vstupuje do účetní hodnoty aktiva v okamžiku jeho účtování. V ostatních případech je částka účtovaná do vlastního kapitálu zaúčtována do nákladů, resp. výnosů ve stejném období, v němž zajišťovaná položka ovlivňuje náklady, resp. výnosy.

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

Společnost se rozhodla uplatnit výjimku dle standardu IAS 39 odstavec 5, podle které v případech kontraktů uzavřených za účelem nákupu nebo dodání nefinanční položky v souladu s plánovanými požadavky účetní jednotky na nákup, prodej nebo užití, nemusí se účtovat o derivátu a forward se zaúčtuje až v okamžiku nákupu nefinančního aktiva jako takového.

Ostatní deriváty

Pokud derivátový finanční nástroj není derivátem k obchodování a není klasifikován jako zajišťovací, veškeré změny jeho reálné hodnoty jsou účtovány do nákladů, resp. výnosů.

(iii) 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 oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). 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 odpisovány samostatně.

(ii) Najatý majetek

Nájemní dohody, kterými se na společnost přenáší veškerá rizika a výhody spojené s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako finanční leasingy. Budovy a zařízení nabyté pomocí finančního leasingu jsou vykazovány jako finanční aktivum v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Ocenění se následně snižuje o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Splátky operativního leasingu jsou vykazovány v souladu s účetním postupem 3 j.

(iii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě na účet závazků, a to v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že společnost splní podmínky s dotací související. Dotace snižují pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na nezbytné kontroly a generální opravy jsou aktivovány do pořizovací ceny, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užítky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou pozemků, budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(v) Odpisy

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

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

Na základě revize ve spolupráci s technickým útvarem společnost provedla úpravy doby životnosti komponent významných majetkových položek, konkrétně u kotlů a turbín a to směrem k prodloužení celkové doby životnosti zmíněných aktiv. Dopadem této revize bylo snížení odpisů o 6 199 tis. Kč v roce 2018.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 5 let

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

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

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. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je vykazována rezerva ve výši hodnoty povolenek, které společnost bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tato rezerva je oceněna tržní hodnotou chybějících emisních povolenek k rozvahovému dni.

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

f) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

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

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

Veolia Energie Kolín, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018***(ii) Nefinanční aktiva*

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

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

Výpočet zpětně ziskatelné hodnoty

Zpětně ziskatelná 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 ziskatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

g) Zaměstnanecké požitky

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

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

h) Rezervy

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

(i) Soudní spory

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

(ii) Ostatní rezervy

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

i) Výnosy*Prodej tepla, elektřiny a zboží*

Výnosy z prodeje tepla, elektřiny a zboží jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile zákazník získá kontrolu nad zbožím nebo službami (dříve byly výnosy vykázány v okamžiku, kdy byly na zákazníka převedeny významná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví).

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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) Deriváty

Reálná hodnota termínovaných smluv s emisními povolenkami, certifikátů a forwardových smluv zajišťujících kurzové riziko je stanovena jako diskontovaný rozdíl mezi smluvními cenami a tržní forwardovou cenou.

(iii) Nederivatové finanční závazky

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

(iv) 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.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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 statutární ředitel, který kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oblast rizik je řízena interně ve spolupráci s mateřskou společností. Statutární ředitel sleduje zejména postup sestavování nekonsolidované účetní závěrky, hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik.

Kreditní riziko

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

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků společnosti se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví 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 24.

Společnost drží k 31. prosinci 2018 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 3 168 tis. Kč (2017 – 12 945 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.

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. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 215 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách, cenách akcií či cenách povolenek na emise skleníkových plynů 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.

Postupné opotřebení vybavení a komponent

Vliv provozu, jakož i přírodních procesů (např. eroze a koroze) na technický stav některého vybavení a určitých komponent výrobního zařízení, se neustále v průběhu času zvyšuje. Zároveň společnost pokračuje ve významném projektu obnovy výrobního portfolia svých provozů za účelem jeho modernizace tak, aby byla naplněna obchodní vize skupiny Veolia. Společnost má vypracovaný plán obnovy svých zdrojů, jehož cílem je snížení spotřeby energie. Kromě přípravy obnovy svých provozů na fosilní palivo vytváří společnost podmínky pro spalování biomasy. Společnost se snaží dodržovat své postupy ohledně preventivní kontroly a údržby vybavení a komponent svých provozů, včetně oprav a výměn, s cílem předcházet poruchovosti a ztrátám.

Rizika spojená s odstávkami provozů

Přes složitosti výrobních provozů se společnost snaží odstranit riziko neplánovaných odstávek nebo s přesností předvídat jejich načasování či dopad zejména prováděním preventivních kontrol a oprav.

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

Statutární ředitel řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky. Cílem je dosažení vhodného poměru cizích zdrojů k celkovým aktivům a dosažení plánovaných záměrů dividendové politiky. Jedná se o hledání přiměřeného zadlužení, která závisí na tvorbě zisku, resp. cash flow, dodržení průměrných nákladů na kapitál a pracovního kapitálu.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazky celkem	380 151	331 217
Peníze a peněžní ekvivalenty	(3 168)	(12 945)
Čistý dluh	376 983	318 272
Celkový vlastní kapitál	434 088	524 034
Finanční toky ze zajištění	221	388
Upravený vlastní kapitál	434 309	524 422
Dluh na upravený kapitál	0,87	0,61

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Tržby za prodej tepla	304 920	331 054
Tržby za prodej a přepravek elektřiny a podpůrné služby	77 809	64 858
Ostatní provozní výnosy	1 932	2 344
Celkem	384 661	398 256

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Osobní náklady	(43 607)	(40 177)
Odpisy	(58 875)	(64 431)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(12 142)	(9 432)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(6 839)	(4 614)
Spotřeba paliva	(105 127)	(107 091)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(85 421)	(84 459)
Smluvní pokuty a náhrady	1 433	87 821
Změna stavu rezerv	(972)	1 652
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(14 873)	(14 182)
Celkem	(326 423)	(234 913)

V pozici Smluvní pokuty a náhrady jsou vykázány náhrady od pojišťovny a výnosy ze smluvních pokut.

8. Správní náklady

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Osobní náklady	(559)	(549)
Odpisy	(1 441)	(1 662)
Změna stavu rezerv a opravných položek	--	3 000
Náklady na řízení	(21 180)	(20 311)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(7 412)	(6 164)
Celkem	(30 592)	(25 686)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Úrokový výnos	--	--
Kurzový zisk	41	20
Výnosy z derivátových operací	141	
Finanční výnosy celkem	182	20
Úrokový náklad	(3 049)	(1 399)
Kurzová ztráta	(138)	(469)
Diskont rezerv	(27)	(26)
Ostatní finanční náklady	(41)	(45)
Finanční náklady celkem	(3 255)	(1 939)

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**10. Daň z příjmů***Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát**V tis. Kč*

Splatná daň	2018	2017
Běžný rok	(8 664)	(17 658)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	244	(504)
	(8 420)	(18 162)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	3 283	(7 924)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(5 137)	(26 086)

*Odsouhlasení efektivní daňové sazby**V tis. Kč*

	2018	2017
Zisk před zdaněním	24 573	135 738
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(4 669)	(25 790)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(4 284)	(9 641)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	289	17 773
Vliv změny sazba odložené daně		--
Vliv slev na dani		--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	244	(504)
Splatná daň	(8 420)	(18 162)
Odložená daň	3 283	(7 924)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(5 137)	(26 086)

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 11 697 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2017 – krátkodobé daňové závazky 1 896 tis. Kč) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 8 664 tis. Kč (2017 – 17 658 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 20 361 tis. Kč (2017 – 15 762 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

Zaměstnanecké požitky - pojistné matematické zisky / (ztráty); před zdaněním 127 tis. Kč (2017 – 11 tis. Kč), daň (24) tis. Kč (2017 – (2) tis. Kč), po zdanění 103 tis. Kč (2017 – 9 tis. Kč).

Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů; před zdaněním 206 tis. Kč (2017 – (501) tis. Kč), daň (39) tis. Kč (2017 – 95 tis. Kč), po zdanění 167 tis. Kč (2017 – (406) tis. Kč).

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**11. Pozemky, budovy a zařízení***V tis. Kč*

<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	23 144	665 165	604 798	10 541	4	1 303 652
Přírůstky/přeúčtování	--	5 376	7 529	17 577	--	30 482
Úbytky	(28)	--	(701)	(889)	--	(1 618)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	23 116	670 541	611 626	27 229	4	1 332 516
Zůstatek k 1. lednu 2018	23 116	670 541	611 626	27 229	4	1 332 516
Přírůstky/přeúčtování	--	4 320	33 294	(11 477)	--	26 137
Úbytky	--	--	(1 162)	--	--	(1 162)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	23 116	674 861	643 758	15 752	4	1 357 491
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	--	209 012	314 402	150	--	523 564
Odpisy běžného roku	--	24 134	41 959	--	--	66 093
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(1 591)	--	--	(1 591)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	--	233 146	354 770	150	--	588 066
Zůstatek k 1. lednu 2018	--	233 146	354 770	150	--	588 066
Odpisy běžného roku	--	24 246	36 070	--	--	60 316
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(1 162)	--	--	(1 162)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	--	257 392	389 678	150	--	647 220
<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Ostatní majetek	Celkem
K 1. lednu 2017	23 144	456 153	290 396	10 391	4	780 088
K 31. prosinci 2017	23 116	437 395	256 856	27 079	4	744 450
K 31. prosinci 2018	23 116	417 469	254 080	15 602	4	710 271

Zajištění

K 31. prosinci 2018 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	1 966	--	1 966
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	1 966	--	1 966
Zůstatek k 1. lednu 2018	1 966	--	1 966
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	1 966	--	1 966
Odpisy	Software	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	1 966	--	1 966
Odpisy běžného roku	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	1 966	--	1 966
Zůstatek k 1. lednu 2018	1 966	--	1 966
Odpisy běžného roku	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	1 966	--	1 966
Zůstatková hodnota	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2017	--	--	--
K 31. prosinci 2017	--	--	--
K 31. prosinci 2018	--	--	--

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Pozemky, budovy a zařízení	28	28	(84 101)	(86 913)	(84 073)	(86 885)
Zásoby	1 209	1 087	--	--	1 209	1 087
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	2 877	2 722	(2 069)	(2 522)	808	200
Rezervy	408	465	(121)	(97)	287	368
Ostatní položky	3 221	3 433	(28)	--	3 193	3 433
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	7 743	7 735	(86 319)	(89 532)	(78 576)	(81 797)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2018	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2018
Pozemky, budovy a zařízení	(86 885)	2 812	--	(84 073)
Zásoby	1 087	122	--	1 209
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	200	608	--	808
Rezervy	368	(57)	(24)	287
Ostatní položky	3 433	(201)	(39)	3 193
Celkem	(81 797)	3 284	(63)	(78 576)

<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	(90 347)	3 462	--	(86 885)
Zásoby	1 328	(241)	--	1 087
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	478	(278)	--	200
Rezervy	258	112	(2)	368
Ostatní položky	14 317	(10 979)	95	3 433
Celkem	(73 966)	(7 924)	93	(81 797)

Veolia Energie Kolín, a.s.

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Materiál	11 532	12 261
Emisní povolenky	(4 052)	1 846
Celkem	7 480	14 107

K 31. prosinci 2018 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu materiálu o 6 566 tis. Kč (2017 – 5 719 tis. Kč) a rezerva na spotřebu emisních povolenek snižující hodnotu emisních povolenek o 14 940 tis. Kč (2017 - 14 327 tis. Kč). V roce 2018 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech činily 120 686 tis. Kč (2017 – 123 608 tis. Kč).

Emisní povolenky

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

<i>V tisících tun</i>	<i>Množství</i>
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2017	12
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2016	1
Emisní povolenky alokované v roce 2017	56
Emisní povolenky prodané v roce 2017	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2017	97
Emisní povolenky využité v roce 2017 oproti emisím CO ₂	(147)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosince 2017	19
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2018	19
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2017	--
Emisní povolenky alokované v roce 2018	47
Emisní povolenky prodané v roce 2018	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2018	67
Emisní povolenky využité v roce 2018 oproti emisím CO ₂	(133)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosince 2018	--

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

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**15. Krátkodobé daňové pohledávky a závazky**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Daň z příjmů	11 697	(1 896)
Celkem	11 697	(1 896)

16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	8 154	5 188
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	73 269	78 319
Ostatní pohledávky	192	242
Celkem	81 615	83 749

K 31. prosinci 2018 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku k pohledávkám v částce 6 906 tis. Kč (2017 – 6 951 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

17. Deriváty*Deriváty aktivní- dlouhodobé a krátkodobé*

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	8	--
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	--	--
Celkem	8	--

Deriváty pasivní- dlouhodobé a krátkodobé

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	--	109
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	139	369
Celkem	139	478

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**18. Peníze a peněžní prostředky**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Běžné bankovní účty	2 887	12 849
Pokladní hotovost	98	96
Peněžní prostředky celkem	2 985	12 945
Cash pool- VEF	183	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	3 168	12 945
Závazky (-)/Pohledávky (+) v rámci cash poolu	(15 054)	(163 442)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	(11 886)	(150 497)

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2018 tvoří 156 283 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč (2017 – 156 283 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Výše ostatních kapitálových fondů k 31. prosinci 2018 činí 13 139 tis. Kč (2017 – 13 139 tis. Kč). Součástí fondů tvoření zisku a ostatních fondů je navíc také oceňovací rozdíl z přecenění majetku ve výši (220) tis. Kč (2017 – (387) tis. Kč).

20. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky společnosti. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 24.

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Cash pool – Veolia Energie ČR, a.s.	--	163 442
Cash pool – VEF	14 336	--
Neuhrazené úroky k dlouhodobé půjčce+ úroky z cash poolu	718	--
Úvěry a půjčky celkem	15 054	163 442

Společnost je zapojena do cash poolu se spřízněnou osobou Veolia Environnement Finance.

K 31. prosinci 2018 měla společnost z titulu cash poolu čistý závazek ve výši 14 871 tis. Kč (2017 – 163 442 tis. Kč).

Dlouhodobé závazky

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

K 31.12.2018 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 200 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement Finance, která je splatná 1. listopadu 2028 a úročená 2,5% + 3M PRIBOR, úroky se platí čtvrtletně (2017- 0 tis. Kč.)

21. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, stanovenou finanční částku.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	1 376	1 306
Vyplacené požitky	(108)	(19)
Náklady na běžné služby	98	93
Odpisy nákladů na minulé služby		--
Úroky	27	27
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(127)	(10)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	177	(21)
Snížení závazku z titulu organizačních změn	--	--
Ostatní	--	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	1 443	1 376
Dlouhodobé	1 403	1 236
Krátkodobé	40	140

Pojistně matematické předpoklady

	2018	2017
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,10%	2,10%
Zvýšení platů	2%	2%

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

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2017 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 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 2018 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018*Analýza citlivosti*

Společnost provedla analýzu citlivosti velikosti rezervy na změnu pojistně-matematických předpokladů, které mají vliv na velikost závazku z titulu definovaných požitků. Pokud by došlo ke změně jednoho z příslušných pojistně-matematických předpokladů, přičemž by ostatní předpoklady zůstaly konstantní, změnil by se závazek z definovaných požitků na níže uvedené částky - analýza citlivosti pro předpoklady s nejvýznamnějším dopadem:

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby+0,25%	Nárůst inflace 0,25%
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2018	1 414	1 442
Náklady na běžné služby následující rok	56	57

Ačkoliv tato analýza nezohledňuje časové rozdělení peněžních toků, které jsou v rámci plánu očekávány, poskytuje informaci o velikosti závazku při změně jednotlivých předpokladů.

22. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rezervy
Zůstatek k 1. lednu 2018	60
Rezervy vytvořené v průběhu roku	62
Rezervy využité v průběhu roku	(60)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--
Diskontování	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	62
Dlouhodobé	--
Krátkodobé	62

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

23. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	15 418	18 109
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	46 062	42 008
Ostatní závazky	23 397	22 051
Celkem	84 877	82 168

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

Mezi ostatními závazky byl v roce 2018 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 2 998 tis. Kč (2017 – 984 tis. Kč).

24. Finanční nástroje***Kreditní riziko***

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	2017
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	81 615	83 749
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	3 168	12 945
Celkem		84 783	96 694

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018	Nominální hodnota 2017	Snížení hodnoty 2017
Do data splatnosti	79 134	--	80 482	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	2 483	5	3 020	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti		--	13	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	6	3	300	66
Více než 1 rok po datu splatnosti	6 898	6 898	6 885	6 885
Celkem	88 521	6 906	90 700	6 951

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zůstatek k 1. lednu	(6 951)	(7 390)
Zúčtování, čerpání a tvorba	45	439
Zůstatek k 31. prosinci	(6 906)	(6 951)

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018***Riziko likvidity***

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

K 31. prosinci 2018

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Cash pool se spřízněnou spol.	15 054	15 054	15 054	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	84 877	84 877	84 877	--	--	--	--
Dlouhodobá půjčka	200 000	290 449	4 560	4 560	9 120	27 360	244 849
Celkem	299 931	390 380	104 491	4 560	9 120	27 360	244 849

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
Cash pool s mateřskou spol.	163 442	163 442	163 442	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	84 064	84 064	84 064	--	--	--	--
Celkem	247 506	247 506	247 506	--	--	--	--

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

Měnové riziko

Měnové riziko nebylo identifikováno, jelikož nejsou sjednány významné obchody se zahraničními měnami.

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Reálná hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	81 615	81 615	83 749	83 749
Daňové pohledávky	15	11 697	11 697	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	3 168	3 168	12 945	12 945
Cash pool – VEF (2017 -Veolia Energie ČR, a.s.)	20	(15 054)	(15 054)	(163 442)	(163 442)
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	10, 23	(84 877)	(84 877)	(84 064)	(84 064)
Úvěry a půjčky dlouhodobé	20	(200 000)	(200 000)	--	--
Celkem		(203 451)	(203 451)	(150 812)	(150 812)

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).

25. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouva o nájmu a podnájmu nemovitého a movitého majetku, který slouží k výrobě a distribuci tepla a teplé vody s Technickými službami Vlašim do roku 2032, smlouva o nájmu a provozování technologie hydroelektrárny a podnájem budovy hydroelektrárny s MVE Kolín, s.r.o., nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor s Hurricane Group a smlouvy na nájem dopravních prostředků s ČSOB Leasing, a.s.

<i>K 31. prosinci 2018 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Technické služby Vlašim s.r.o.	7 000	500	2 000	4 500
Nájemné – hydroelektrárna MVE Kolín, s.r.o.*	75 668	8 731	34 924	32 013
Nájemné – nebytové prostory	28	28	--	--
Nájemné – osobní automobily	371	193	178	--
Celkem	83 067	9 452	37 102	36 513

* Částka nájmu se skládá z částky fixního nájmu a částky variabilní odvozené od produkce elektřiny.

<i>K 31. prosinci 2017 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Technické služby Vlašim s.r.o.	7 500	500	2 000	5 000
Nájemné – hydroelektrárna MVE Kolín, s.r.o.*	84 399	8 731	34 924	40 744
Nájemné – nebytové prostory	70	42	28	--
Nájemné – osobní automobily	530	180	350	--
Celkem	92 499	9 453	37 302	45 744

* Částka nájmu se skládá z částky fixního nájmu a částky variabilní odvozené od produkce elektřiny.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

26. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Společnost je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International SA a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí se svou mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. a dalšími společnostmi ve skupině.

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Odměna zaměstnancům	4 001	3 030
Dlouhodobá plnění	67	63
Odměna zaměstnancům celkem	4 068	3 093

27. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině

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

Prodejní transakce:

- Prodej vlastní elektřiny – dlouhodobé obchody
- Prodej vlastní elektřiny – krátkodobé obchody (bilaterální)
- Prodej nakoupené elektřiny – krátkodobé obchody (bilaterální)

Nákupní transakce

- Poradenské služby poskytnuté společnosti
- Dodávky elektřiny a distribučních služeb
- Generální a běžné opravy a údržba dlouhodobých aktiv
- Asistence při montáži dlouhodobých aktiv a technické revize
- Nájem kancelářských prostor
- Transakce s emisními povolenkami a certifikáty

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

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

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

<i>V tis. Kč</i>	2018		2017	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	25 866	38 811	25 374	30 745
AmpluServis, a.s.	15 026	6	20 508	6
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	11 230	--	10 132	--
Veolia Environnement Finance	10 168	--	14 533	--
VWS MEMSEP s.r.o.	7 186	--	8 610	--
Celkem	69 476	38 817	79 157	30 751

<i>V tis. Kč</i>	2018		2017	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veolia Energie ČR, a.s.	6 920	6 792	4 088	3 759
AmpluServis, a.s.	23	4 753	--	7 260
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	1 211	3 862	1 100	3 554
Veolia Environnement Finance	--	--	--	--
VWS MEMSEP s.r.o.	--	11	--	3 536
Celkem	8 154	15 418	5 188	18 109

Společnost je zapojena do cash poolu se spřízněnou osobou Veolia Environnement Finance (viz bod 18 a 20). V rámci pohledávek a závazků jsou vykázány i poskytnuté a přijaté zálohy, dohadné položky aktivní, resp. dohadné položky pasivní.

28. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

29. Následné události

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

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

za účetní období roku 2018

zpracovaná

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

**statutárním orgánem společnosti Veolia Energie Kolín, a.s.
se sídlem Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
IČO: 451 48 091**

společnost zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze pod sp. zn. B 1523.

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 vyrovnaní podle § 71 a 72 ZOK a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob.
5. Závěr.

I. Preamble

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

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2018.

II. Určení a charakteristika propojených osob

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

Ovládaná společnost

Obchodní firma:	Veolia Energie 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

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:	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:	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 Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Identifikační číslo:	Doručovací číslo: 70974
Spisová značka:	278 26 554
Právní forma:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia 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 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
Obchodní firma:	Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.
Sídlo:	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo:	141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo:	Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
Identifikační číslo:	629 54 865
Spisová značka:	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	LG Systems spol. s r.o.
Sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 15. října 2018.	
Obchodní firma:	Veolia 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 S.A.
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 934 809 R.C.S. Paris

Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	256 56 635
Spisová značka:	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550
Identifikační číslo:	490 99 451
Spisová značka:	B 465 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Společnost opustila skupinu dne 18. prosince 2018.	
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Sídlo:	Jirího 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:	Vita 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:	247 159 64
Spisová značka:	C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Pražská 150/34, Liberec II-Nové Město, 460 01 Liberec
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VWS MEMSEP s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha
Identifikační číslo:	IČO: 416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 11. prosince 2018.	

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

III.

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

Společnost Veolia Energie Kolín, 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 ovládajícím společnostem a k osobám ovládajícím ovládající společnost

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku elektrické energie a smlouva na zúčtování odchylek,
- Smlouva o dílo na obsluhu G490 Stará plynárna Kolín,

Odběratelské smlouvy:

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

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost Veolia Energie Kolín, a.s. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů.

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 propojeným osobám

B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Kolín, a.s. je uzavřena Smlouva o financování, Smlouva o zajištění dlouhodobého úvěru a Smlouva o poskytování Forwardových finančních instrumentů, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Kolín, a.s. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost AmpluServis, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na nájmy nebytových prostor,
- Smlouva na dodávku OOPP a hygienických potřeb,

Odběratelské smlouvy:

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

- Smlouvy na chemické služby,
a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. provádí společností AmpluServis, a.s. refakturaci nákladů spojených se stravováním, které odpovídají skutečným zprostředkovaným výdajům.

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

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. uzavřela se společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. Smlouvu o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B4. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

Na základě uzavřené Smlouvy o spolupráci v oblasti vzdělávání zaměstnanců poskytoval Institut environmentálních služeb, a.s. společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. vzdělávání jejich zaměstnanců, evidenci vzdělávání v personálním systému a zpracování pravidelného reportingu vzdělávání, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B5. Společnost VWS MEMSEP s.r.o.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. uzavřela se společností VWS MEMSEM s.r.o. Smlouvu o dílo na „Úpravu městského kondenzátu“, včetně dodatků, Smlouvu o dílo „Regenerační uzel DEMI“ a Smlouvu o dílo „Výměna provozních náplní DENI linky č. 3“, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B6. Ostatní propojené společnosti

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

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

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

V. Závěr

Na základě informací statutárního orgánu a z výše uváděných údajů statutární ředitel konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Statutární ředitel 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.

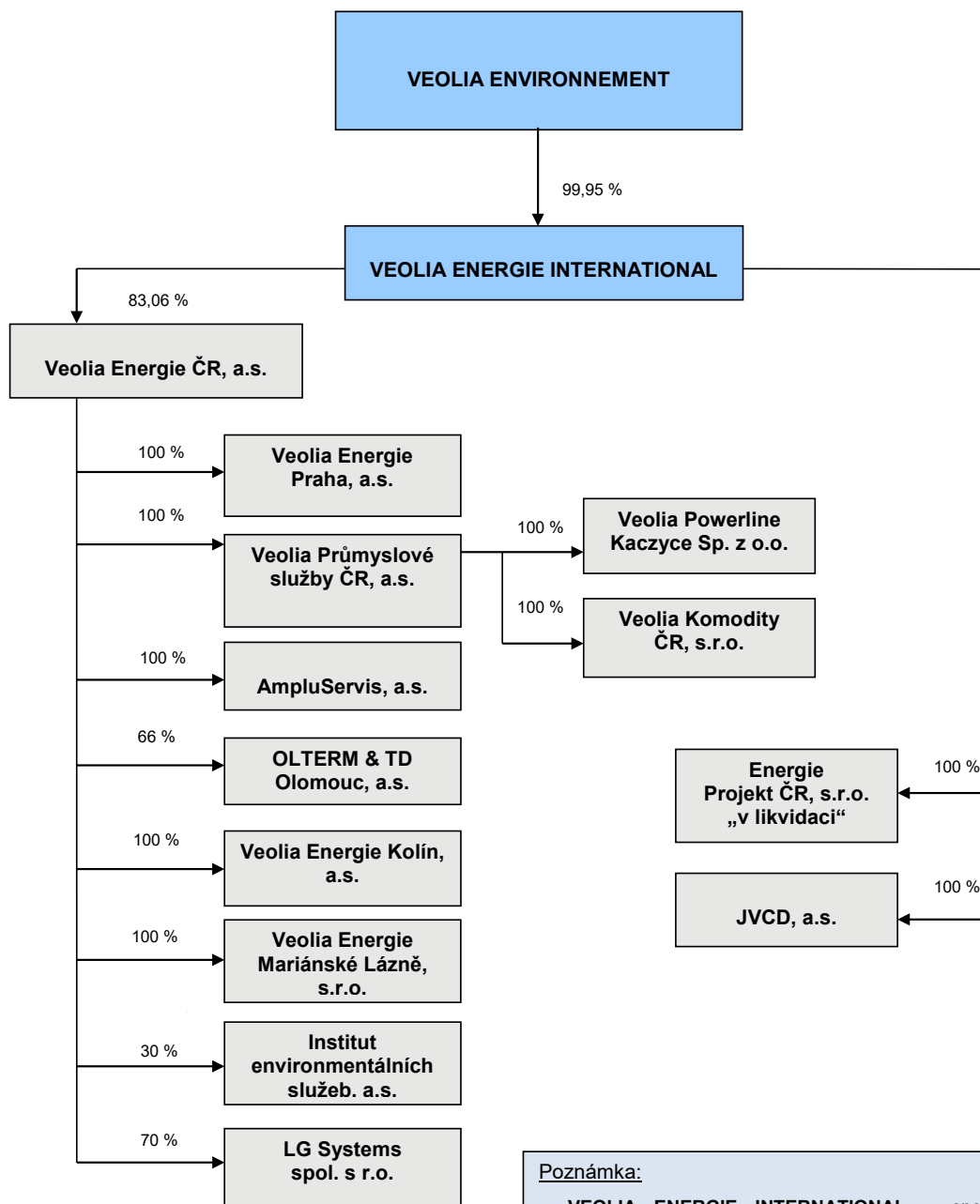
V Praze dne 20. února 2019



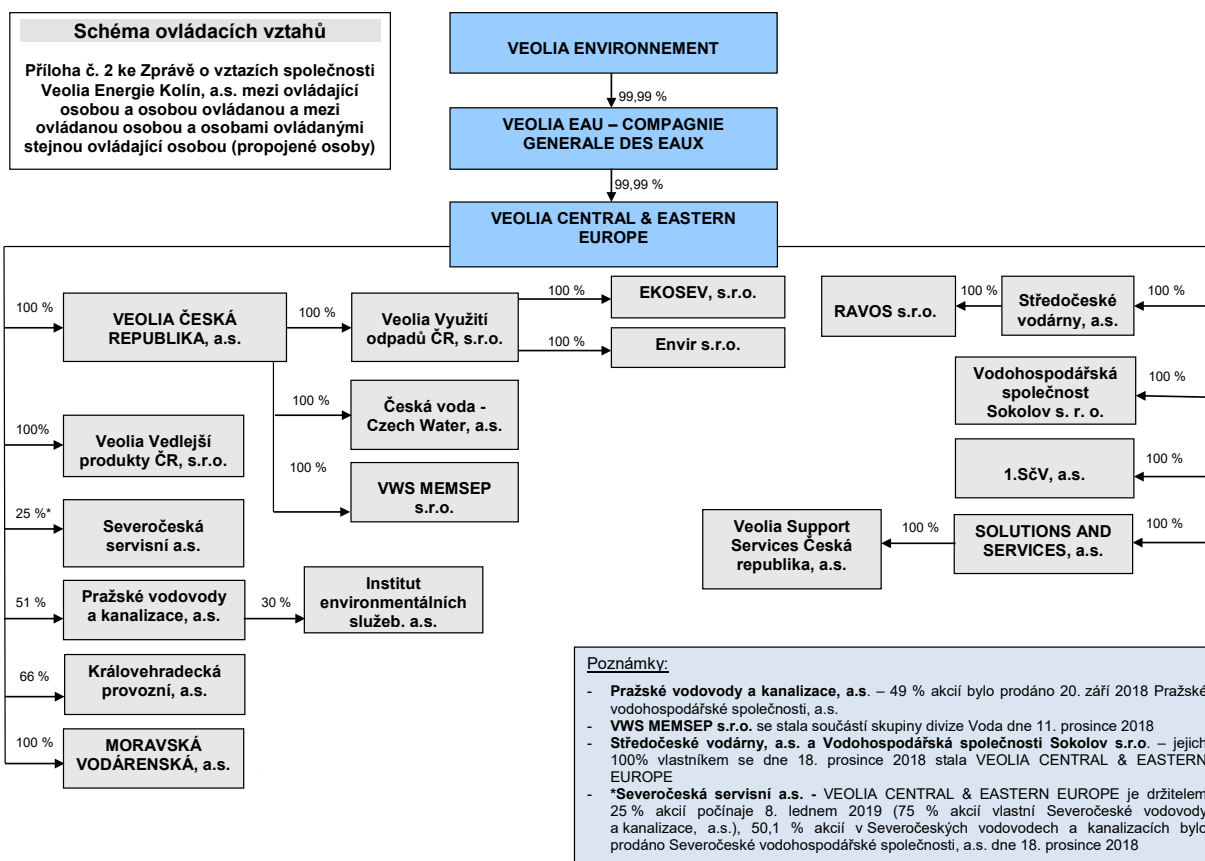
Ing. Martin Brůha
statutární ředitel

Schéma ovládacích vztahů

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

**Poznámka:**

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



ZPRÁVA AUDITORA


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

**Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti
Veolia Energie Kolín, a.s.**
Výrok auditora

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

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

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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



Statutární auditor odpovědný za zakázku

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

V Praze, dne 24. dubna 2019

A handwritten signature in blue ink, reading 'KPMG Česká republika Audit, s.r.o.'.

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

A handwritten signature in blue ink, reading 'Ing. Petr Sikora'.

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

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

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

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

Sídlo společnosti:

Veolia Energie Kolín, a.s.

Tovární 21

280 63 Kolín

Zákaznická linka 800 800 860

www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 24. dubna 2019

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