

2

0

Výroční zpráva

Veolia Energie Kolín, a.s.



Pečujeme o světové zdroje

1

9

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	9
Hlavní hodnoty	11
Naše služby	12
Inovace	13
Zákazníci	14
Odpovědnost	16
Lidské zdroje	17
Solidarita	19

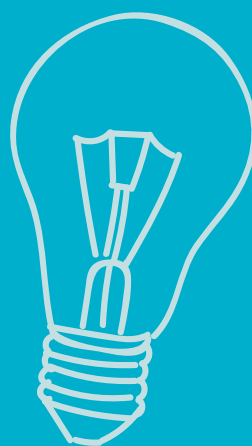
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019	20
---	-----------

ZPRÁVA O VZTAZÍCH	61
--------------------------	-----------

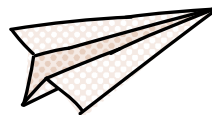
ZPRÁVA AUDITORA	72
------------------------	-----------

01

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ ÚDAJE



NÁZEV SPOLEČNOSTI

Veolia Energie Kolín, a.s.

PRÁVNÍ FORMA

akciová společnost

DATUM ZALOŽENÍ

4. května 1992

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

451 48 091

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

218 796 200 Kč

SÍDLO SPOLEČNOSTI

Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063



AKCIE

156 283 ks

akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě

1 400 Kč (ISIN CZ0005125260)

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

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 nahrazení 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.

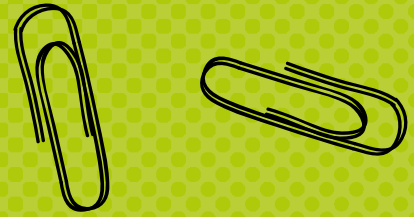
V prosinci 2006 se vlastníkem 90,3 % akcií Elektrárny Kolín stala společnost Dalkia Česká republika, a.s. (dnes Veolia Energie ČR, a.s.), která se v roce 2007 odkupem zbývajících 9,7 % akcií stala jejím 100 % akcionářem. K 1. lednu 2009 došlo ke změně obchodní firmy společnosti na Dalkia Kolín, a.s.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

KLÍČOVÉ ÚDAJE NEKONSOLIDOVANÉ



OBRAT:

336 240 tis. Kč

INVESTICE:

17,1 mil. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ:

69

PRODEJ TEPLA:

640 789 GJ

PRODEJ ELEKTŘINY:

30 240 MWh



ORGÁNY SPOLEČNOSTI

ČLENOVÉ SPRÁVNÍ RADY

Ing. Martin Brůha – předseda správní rady a statutární ředitel

Ing. Miluše Poláková – člen správní rady

Ing. Reda Rahma – člen správní rady



PLATNÉ K 31. PROSINCI 2019

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 2019 v držení vlastní akcie a nevlastní žádný podíl v jiné společnosti.

02

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

ÚVODNÍ SLOVO



MARTIN BRŮHA

Vážení akcionáři, obchodní partneři, dámy a pánové,

dovolte, abychom vám podali informace o vývoji akciové společnosti Veolia Energie Kolín, její podnikatelské činnosti a stavu jejího majetku za uplynulé období.

Výnosy z běžných činnosti Veolia Energie Kolín, a.s. tj. zejména z prodeje tepla, elektřiny a podpůrných služeb v roce 2019 činily celkem 336 240 tis. Kč, což představuje ve srovnání s rokem 2018 pokles o 12,6%. Na tomto poklesu se podílely jak tržby za elektřinu tak prodeje tepelné energie.

Tržby z prodeje vyrobeného a nakoupeného tepla včetně nevráceného kondenzátu dosáhly v roce 2019 výše 269 937 tis. Kč. Ve srovnání s předešlým rokem to znamená pokles o 11,5%, který byl způsoben především vlivem klimatu, kdy denostupně (ukazatel závislý na venkovních teplotách) byly vůči předcházejícímu roku nižší o 1,2%, vlivem celkově nižšího prodeje tepla u teplotně nezávislých průmyslových odběratelů



ROSTISLAV KREMPKÝ

a odchodu od odběru tepla z dálkového vytápění průmyslového klienta BIOFERM - lihovar Kolín a.s..

Veolia Energie Kolín, a.s. v roce 2019 pokračovala v poskytování podpůrných služeb. Poskytovala podpůrnou službu MZ(+15), což přineslo tržby po odečtení vícenákladů ve výši 13 767 tis. Kč. Celkové tržby z prodeje silové elektřiny, regulační energie, odchylek a podpůrných služeb v roce 2019 činily 64 372 tis. Kč. Pokles objemu tržeb vůči roku 2018 o 17,3% byl především dán výrazně menší výrobou elektřiny v kondenzaci a tím menšími tržbami za prodej silové elektřiny. Důvodem této výrazně menší výroby bylo zvýšení nákladové ceny této elektřiny z titulu růstu cen povolenek CO2.

V zařízeních společnosti bylo v roce 2019 spaleno celkem 4 452 t biomasy, a to jak v Elektrárně Kolín v podobě rostlinné pelety, tak i lokalitě Vlašim v podobě zbytkové hmoty z těžby dřeva v lese.

V roce 2019 došlo k dosažení kladného provozního hospodářského výsledku vč. vlivu povolenek CO₂. Pokles hospodářského výsledku vůči roku 2018 byl dán zejména nižšími tržbami za teplo a vyššími náklady za povolenky CO₂.

V roce 2019 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. Celkový objem investic v roce 2019 dosáhl výše 17,1 mil. Kč. Nejvýznamnějšími investicemi v roce 2019 byly ekologické akce Nízkoemisní hořák pro kotel K11 a Ekologizace - BK ZŠ Vorlina.

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 a minimalizaci výroby elektřiny s vysokou měrnou produkcí CO₂.

Hospodaření společnosti v roce 2020 může negativně ovlivnit pandemie koronaviru. V době zpracování této výroční zprávy (duben 2020) však nelze rozsah dopadu kvantifikovat ani odhadnout.

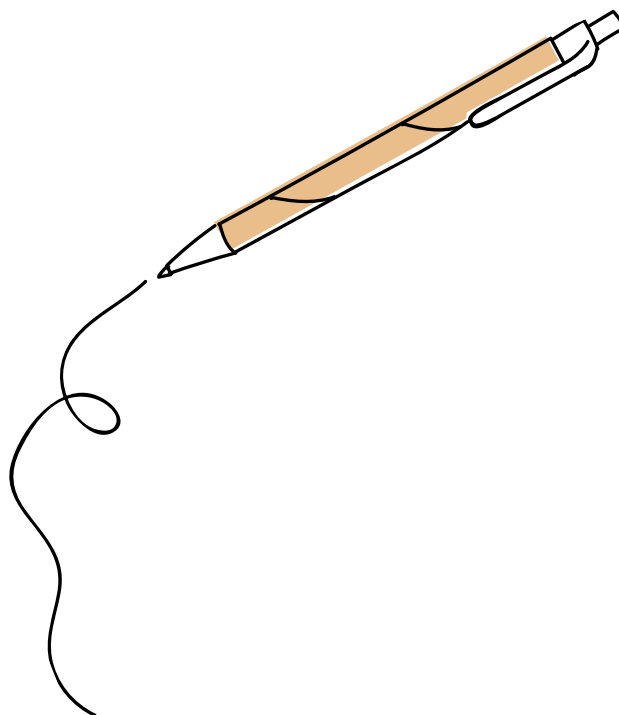
Děkujeme všem našim zákazníkům, partnerům, akcionářům a zaměstnancům za spolupráci a jejich přínos k plnění našich společných cílů.



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 ELEKTRINY

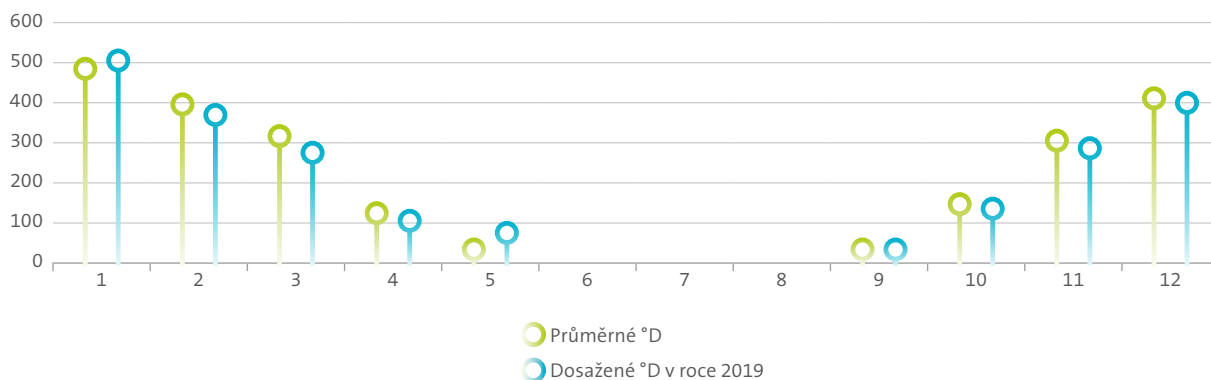
Veolia Energie Kolín má k dispozici tři zdroje ve městě Kolín: Elektrárnu Kolín, Výtopnu Východ a Kolín Hydro. Instalovaný elektrický výkon v parních strojích je 19,76 MWe a ve vodních turbínách 0,945 MWe. Instalovaný tepelný výkon na zdroji Elektrárna Kolín je 180,74 MWt, na zdroji Výtopna Východ Kolín 16 MWt, na zdroji Výtopna Pila Vlašim 9,949 MWt a na blokových kotelnách Vlašim 4,108 MWt.

V roce 2019 Veolia Energie Kolín, a.s. prodala 577 777 GJ tepelné energie ve městě Kolín, 61 773 GJ tepelné energie ve městě Vlašim a prodala 30 118 MWh elektrické energie.

Veolia Energie Kolín provozuje:

- v Kolíně 28 084 metrů parních sítí a 300 metrů sekundárních sítí,
- ve Vlašimi 4 000 metrů primárních teplovodních sítí a 600 m sekundárních sítí.

Srovnání průměrných denostupňů s dlouhodobým průměrem za jednotlivé měsíce



INOVACE

INVESTICE

Celkový objem investic Veolia Energie Kolín v roce 2019 dosáhl výše 17,1 mil. Kč v tomto členění:

Investice do obnovy	3 875 tis. Kč
Ekologické investice	10 953 tis. Kč
Obchodní investice	10 tis. Kč
Rozvojové investice	1 201 tis. Kč
Ostatní investice	1 061 tis. Kč

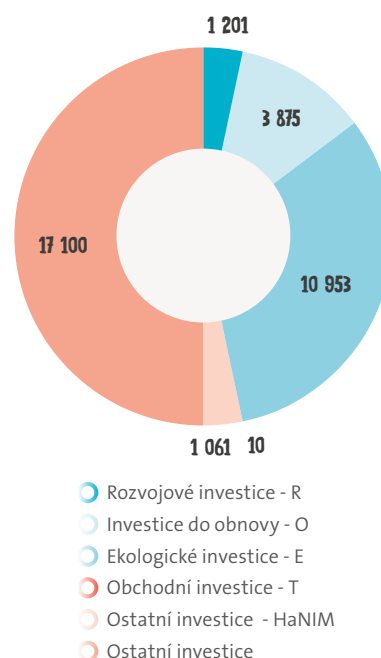
Nejvýznamnějšími investicemi Veolia Energie Kolín v roce 2019 byly konkrétně:

- Hydrantová síť - výtokové stojany. Na tuto investiční akci týkající se zajištění protipožární ochrany areálu teplárny bylo v roce 2019 vynaloženo cca 1,7 mil. Kč.
- Nízkoemisní hořák pro kotel K11. Instalací nového hořáku bylo zajištěno plnění nových emisních limitů na zdroji Výtopna Východ. Investiční náklad na tuto akci byl cca 5,5 mil. Kč.
- Rekonstrukce kotelny ZŠ Vorlina ve Vlašimi. Finanční náklad na tuto akci v roce 2019 byl přibližně cca 1,7 mil. Kč. Cílem této akce bylo zajištění plnění nových emisních limitů a obnova technologie.

Každoročně investuje společnost značnou část finančních prostředků do ekologických investic. V roce 2019 to kromě uvedeného hořáku na kotli K11 byla také příprava ekologizace uhelných kotlů – byly provedeny přípravné projekční práce v hodnotě cca 1,5 mil. Kč.

Mezi další investice patřily například investice do nových řídicích systémů či obnovy měřidel.

Podíl jednotlivých druhů investic (v tis. Kč)



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

U tepelných sítí byly provedeny další částečné rekonstrukce stávajících parovodů, teplovodů a rekonstrukce blokových kotelen.

V Kolíně má společnost v oblasti prodeje tepelné energie 160 odběratelů a 242 odběrných míst. V říjnu 2019 proběhlo v Kolíně, v chrámu sv. Bartoloměje, setkání s klienty a obchodními partnery.

V bytové sféře opět došlo k poklesu spotřeby tepelné energie vlivem zateplování budov a zavedení úsporných opatření a to hlavně přechod parní tepelné sítě na teplovodní tepelnou síť. V terciární sféře pokračoval pokles spotřeby tepelné energie. Hlavní příčinou je zateplování objektů.

V průběhu roku došlo k realizaci odkupu tepelné přípojky a předávací stanice do objektu Komerční banky v Kolíně a k zahájení dodávek tepelné energie na úrovni sekundární straně

Ve Vlašimi má společnost v oblasti prodeje tepelné energie 92 odběratelů a 189 odběrných míst. Na podzim roku 2019 bylo uskutečněno společné setkání s obchodními partnery, a to v Praze, v divadle ROKOKO.

V bytové sféře opět došlo k poklesu spotřeby tepelné energie vlivem zateplování budov, zavedení úsporných opatření a přímé regulace dodávek tepelné energie z domovních předávacích stanic v instalovaných objektech. V terciární sféře pokračoval pokles spotřeby tepelné energie. Hlavní příčinou je postupné zateplování objektů.

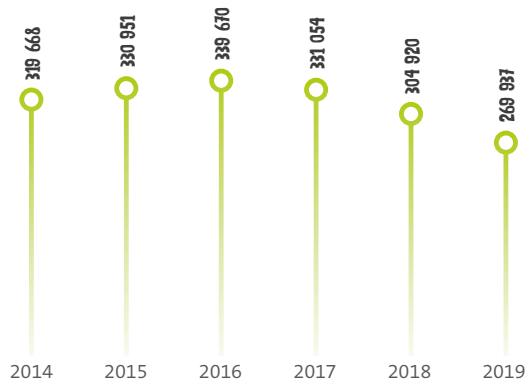
V oblasti prodeje elektřiny koncovým zákazníkům byla prodloužena smlouva se společností Pekárna Jan Hankovec.

Cílem obchodní strategie Veolie Energie Kolín, a.s. pro následující období je neustále zlepšovat kvalitu svých služeb pro stávající klienty a udržet konkurenceschopné ceny tepelné energie. 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.

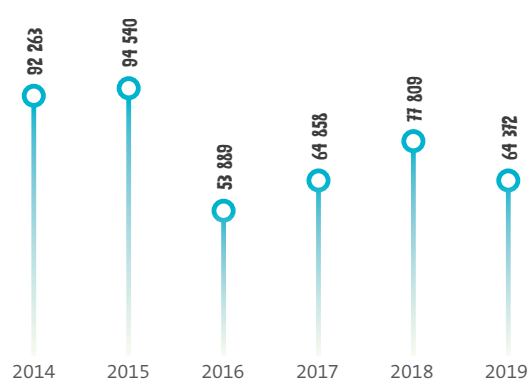
Zákazníkům je k dispozici zákaznické centrum 24 hodin denně po celý rok na bezplatné zákaznické lince 800 800 860, kde najdou pomoc při řešení svých obchodních i technických požadavků. Zákazníci mohou využívat také zákaznický portál na webových stránkách společnosti. Individuální přístup, ochota a profesionalita je při jednání s klienty samozřejmostí.

„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.“

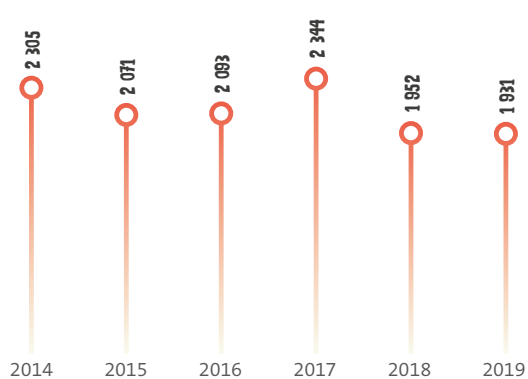
Tržby za teplo a nevrácený kondenzát v tis. Kč



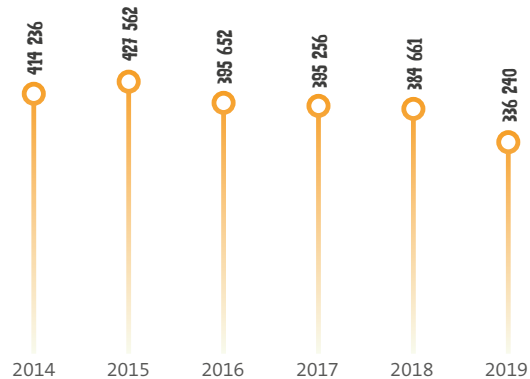
Tržby za elektřinu a podpůrné služby v tis. Kč



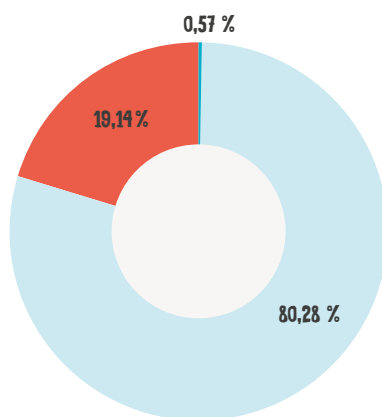
Ostatní provozní výnosy v tis. Kč



Vývoj tržeb z prodeje vlastních výrobků a služeb 2014–2019



Členění tržeb roku 2019 v %



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

ODPOVĚDNOST

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V průběhu roku 2019 proběhly ve společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. dva interní audity a jeden externí audit dle norem ČSN EN ISO 9001:2009, ČSN EN ISO 14001:2005 a ČSN EN ISO 50001:2012, které potvrdily funkčnost všech systémů.

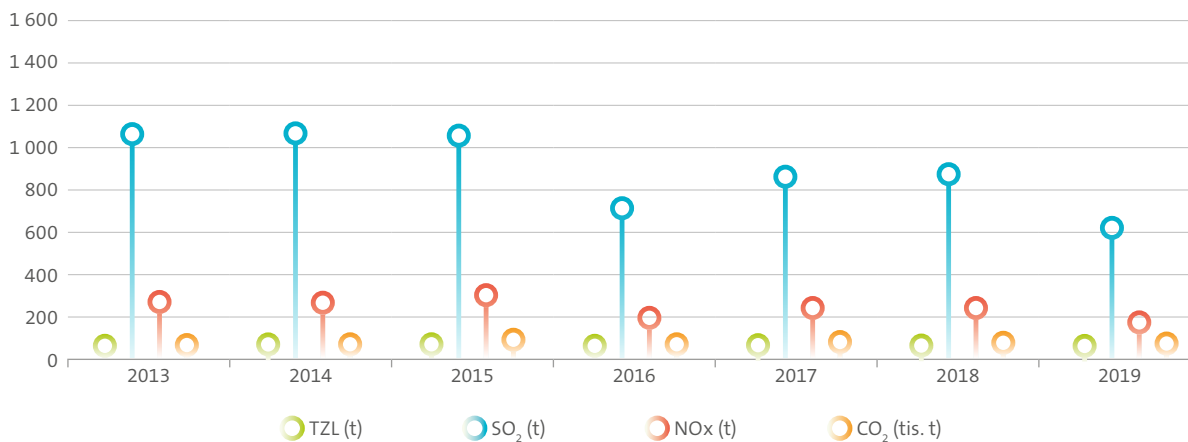
Při realizaci nových zařízení byla věnována pozornost zejména eliminaci vlivu na životní prostředí, bezpečnosti práce a ochraně zdraví. Na dodržování bezpečnosti klade společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se stejně jako v letech minulých zapojila do Mezinárodního týdne bezpečnosti, který každoročně organizuje skupina Veolia.

V roce 2019 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO a také školení požárních hlídek.

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

V roce 2019 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 ZŠ Vorlina a v Kolíně proběhla ekologizace kotle K11 na zdroji Výtopna Východ pro zajištění plnění nových emisních limitů. Z pohledu požární ochrany byla důležitou akcí instalace výtokového stojanu na zdroji Elektrárna Kolín.

Vývoj produkovaných emisí

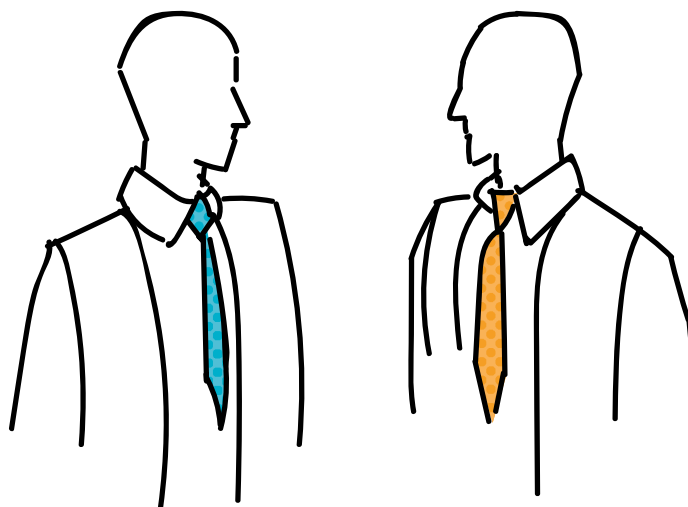


LIDSKÉ ZDROJE

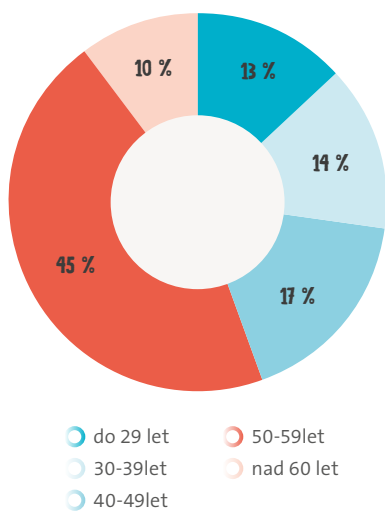
V pracovním poměru bylo v roce 2019 ve společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. zaměstnáno k 31.12.2019 69 zaměstnanců. Převládají zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (65 %), druhou největší skupinou jsou zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (29 %). Do budoucna je cílem spol. Veolia Energie Kolín posílit skupinu zaměstnanců, kteří dosáhli maturitní zkoušky.

Z pohledu věkové struktury tvoří zaměstnanci nad 40 let 72% všech zaměstnanců.

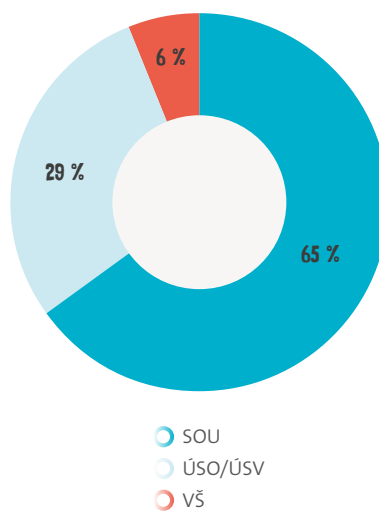
V roce 2019 se nám podařilo v rámci hodnocení technickohospodářských zaměstnanců pokračovat v každoročním elektronickém systému individuálních hodnotících rozhovorů, z nichž vychází stanovení cílů, jejich vyhodnocení a další rozvoj zaměstnanců, které se následně promítají do motivační složky mzdy.



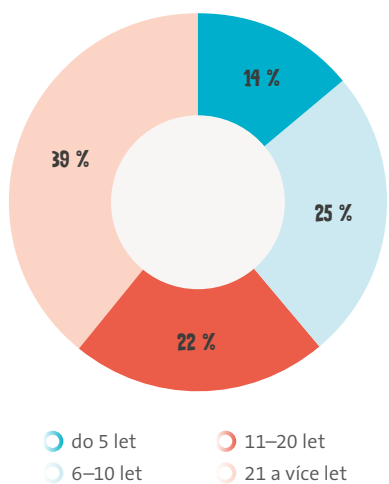
Struktura zaměstnanců dle věku



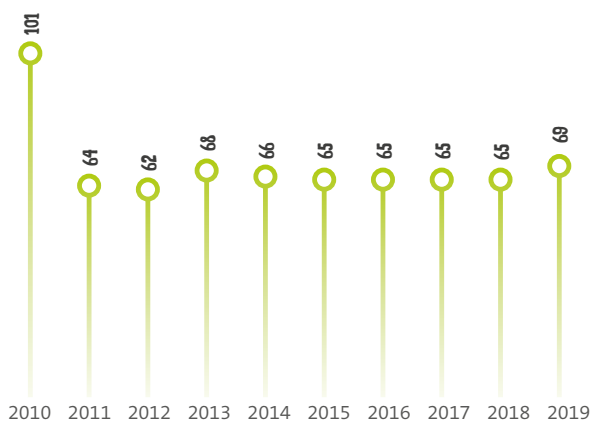
Struktura zaměstnanců dle vzdělání



Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání



Vývoj počtu zaměstnanců 2010-2019



SOLIDARITA

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.



03

**ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA
K 31. PROSINCI
2019**

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**Výkaz zisků a ztrát****Za rok končící 31. prosincem**

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2019	2018 upraveno
Výnosy	6	336 240	384 661
Náklady na prodej	7, 2d	(293 202)	(326 218)
Hrubý zisk		43 038	58 443
Správní náklady	8, 2d	(29 143)	(30 588)
Provozní hospodářský výsledek		13 895	27 855
Finanční výnosy	9, 2d	619	182
Finanční náklady	9, 2d	(10 085)	(3 525)
Zisk před zdaněním		4 429	24 512
Daň z příjmů	10, 2d	(3 067)	(5 125)
Zisk za účetní období		1 362	19 387

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	2019	2018 upraveno
Zisk za účetní období	1 362	19 387
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) - (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	(9 209)	103
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů*	(196)	167
Ostatní úplný výsledek po zdanění	<u>(9 405)</u>	<u>270</u>
Úplný výsledek za účetní období	<u>(8 043)</u>	<u>19 657</u>

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Výkaz o finanční pozici
K 31. prosinci

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.12.2019	31.12.2018 upraveno	01.01.2018 upraveno
Aktiva				
Pozemky, budovy a zařízení	11, 2d	666 020	710 271	744 450
Nehmotný majetek	12	--	--	--
Právo k užívání	25, 2d	7 952	9 134	10 400
Deriváty	17	--	8	--
Dlouhodobá aktiva celkem		673 972	719 413	754 850
Zásoby	14	9 660	7 480	14 107
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	7 893	11 697	
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16, 2d	55 696	81 615	83 751
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	24 048	3 168	12 945
Oběžná aktiva celkem		97 297	103 960	110 803
Aktiva celkem		771 269	823 373	865 653
Vlastní kapitál				
Základní kapitál		218 796	218 796	218 796
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		12 722	12 918	12 751
Nerozdělený zisk	2d	174 567	201 850	292 012
Vlastní kapitál celkem		406 085	433 564	523 559
Závazky				
Úvěry a půjčky	20, 2d	207 221	208 351	9 512
Zaměstnanecké požitky	21	11 892	1 403	1 236
Deriváty - pasivní	17	77	--	109
Odložené daňové závazky	13, 2d	75 213	78 453	81 685
Dlouhodobé závazky celkem		294 403	288 207	92 542
Úvěry a půjčky	20, 2d	1 957	16 484	164 919
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	67 085	84 877	82 168
Krátkodobé daňové závazky		--	--	1 896
Zaměstnanecké požitky	21	1 053	40	140
Rezervy	22	53	62	60
Deriváty - pasivní	17	633	139	369
Krátkodobé závazky celkem		70 781	101 602	249 552
Závazky celkem		365 184	389 809	342 094
Vlastní kapitál a závazky celkem		771 269	823 373	865 653

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost


Ing. Martin Brůha
(statutární ředitel)

Datum: 21. května 2020

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	218 796	--	13 139	(388)	292 487	524 034
Dopad změn účetní politiky					(475)	(475)
Zůstatek k 1. lednu 2018 upraveno	218 796	--	13 139	(388)	292 012	523 559
Zisk za účetní období	--	--	--	--	19 436	19 436
Dopad změn účetní politiky					(49)	(49)
Zisk za účetní období upraveno	--	--	--	--	19 387	19 387
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 upraveno	--	--	--	167	19 490	19 657

Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu

Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(109 652)	(109 652)
Zůstatek k 31. prosinci 2018 upraveno	218 796	--	13 139	(221)	201 850	433 564
Zisk za účetní období	--	--	--	--	1 362	1 362
Ostatní úplný výsledek						--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(9 209)	(9 209)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(196)	--	(196)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(196)	(9 209)	(9 405)
Úplný výsledek upraveno	--	--	--	(196)	(7 847)	(8 043)

Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu

Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(19 436)	(19 436)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	218 796	--	13 139	(417)	174 567	406 085

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**Výkaz o peněžních tocích**

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2019	2018 upraveno
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk/ztráta za účetní období		1 362	19 387
Úpravy o:			
Nepeněžní oprave			
Odpisy stálých aktiv	11,12,25	59 685	61 583
Změna stavu rezerv a zaměstnaneckých požitků		95	170
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		-6	-154
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv		0	0
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	9 061	3 318
Kurzové zisky a ztráty		367	-141
Ostatní položky		0	25
Daň z příjmu		3 067	5 125
		73 631	89 313
Změna stavu pracovního kapitálu			
Pohledávek		25 919	2 134
Závazků		-21 140	10 737
Zásob		-2 181	6 627
Peněžní tok z provozní činnosti		76 229	108 811
Zaplacená daň z příjmů		-298	-22 014
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		75 931	86 797
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí stálých aktiv		-10 902	-34 104
Příjmy z prodeje stálých aktiv		6	154
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-10 896	-33 950
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úvěry a půjčky		0	200 000
Přijaté úroky	9	541	0
Vyplacené úroky	9	-9 602	-3318
Platby leasingových závazků	25	-1 150	-1 266
Vyplacené dividendy		-19 436	-109 652
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-29 647	85 764
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		35 388	138 611
Peněžní prostředky k 1. lednu		-11 886	-150 497
Peněžní prostředky k 31. prosinci	18	23 502	-11 886

Veolia Energie Kolín, a.s.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****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**

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. aplikuje v souladu s §19a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky Mezinárodní standardy finančního výkaznictví upravené právem Evropských Společenství (IFRS)

Účetní závěrka byla schválena k vydání statutárním ředitelem dne 21. května 2020.

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 finančních derivátů a rezervy na zaměstnanecské požitky, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

Prílohové tabulky týkající se rozvahových položek zobrazují hodnoty 31.12.2018 upraveno, resp. výsledkových položek hodnoty 2018 upraveno.

c) Použití odhadů a předpokladů

Při přípravě konsolidované účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení skupiny 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 bodech

- 3g) a 21 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 22 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků
- 3l) a 25 - posouzení, zda ujednání obsahuje leasing
- 3c) a 25 – určení, zda majetek ve vlastnictví společnosti je pod kontrolou zákazníka

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

d) Změny v účetních postupech

(i) Neaplikované standardy

Pro následující novelizované standardy se neočekává, že budou mít významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti, neboť společnost nemá přidružené nebo společné podniky, její výpůjční náklady přiřaditelné k dlouhodobému majetku nejsou významné a výplaty dividend nemají vliv na daň z příjmů.

IAS 28 – Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích

IAS 12 – Daň z příjmu

IAS 23 – Výpůjční náklady

IFRS 11 – Společná ujednání

IFRS 3 – Podnikové kombinace

(ii) Aplikované standardy

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2019 .

IFRS 16

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. Společnost přistoupila k aplikaci IFRS 16 od 1. ledna 2019 a to plně 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 2018.

Účetní jednotka vykázala právo k užívání a závazky z leasingu u svých operativních leasingů. Povaha a náklady související s těmito leasingy se nyní změní, neboť účetní jednotka u užívaných aktiv zaúčtovala 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 jen v rozsahu, ve kterém byl časový rozdíl mezi skutečnými leasingovými platbami a účtovanými náklady. Účetní jednotka zahrnuje platby splatné v rámci leasingů do závazků z leasingu. Společnost nevystupuje v roli pronajímatele.

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 k 1.1.2018 je: 15 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (4) mil. Kč snížení dlouhodobého majetku formou oprávek, 10 mil. Kč navýšení dlouhodobého závazku, 1 mil. Kč navýšení krátkodobého závazku, (0,1) mil. Kč jako snížení odložené daně a (0,6) mil. Kč jako snížení nerozděleného zisku.

V souvislosti s aplikací IFRS 16 plně retrospektivním přístupem byly přepočítány i vykazované hodnoty pro rok 2018 a dopady do jednotlivých pozic ve výkazech je zřejmé z výkazů.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Výkaz o finanční pozici

K 31. prosinci

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	IFRS16	2018 upraveno
Aktiva				
Pozemky, budovy a zařízení	11	710 271		710 271
Nehmotný majetek	12	--		--
Právo k užívání	25		9 134	9 134
Deriváty	17	8		8
Dlouhodobá aktiva celkem		710 279	9 134	719 413
		--		--
Zásoby	14	7 480		7 480
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	11 697		11 697
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	81 615		81 615
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	3 168		3 168
Oběžná aktiva celkem		103 960	--	103 960
Aktiva celkem		814 239	9 134	823 373
		--		--
Vlastní kapitál				
				--
Základní kapitál		218 796		218 796
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		12 918		12 918
Nerozdělený zisk		202 374	(524)	201 850
Vlastní kapitál celkem		434 088	(524)	433 564
				--
Závazky				
				--
Úvěry a půjčky	20	200 000	8 351	208 351
Zaměstnanecké požitky	21	1 403		1 403
Deriváty- pasivní	17	--		--
Odložené daňové závazky	13	78 576	(123)	78 453
Dlouhodobé závazky celkem		279 979	8 228	288 207
				--
Úvěry a půjčky	20	15 054	1 430	16 484
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	84 877		84 877
Zaměstnanecké požitky	21	40		40
Rezervy	22	62		62
Deriváty- pasivní	17	139		139
Krátkodobé závazky celkem		100 172	1 430	101 602
Závazky celkem		380 151	9 658	389 809
Vlastní kapitál a závazky celkem		814 239	9 134	823 373

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**Výkaz zisků a ztrát****Za rok končící 31. prosincem**

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	IFRS16	2018 upraveno
Výnosy	6	384 661		384 661
Náklady na prodej	7	(326 423)	205	(326 218)
Hrubý zisk		58 238	205	58 443
Správní náklady	8	(30 592)	4	(30 588)
Provozní hospodářský výsledek		27 646	209	27 855
Finanční náklady/výnosy	9	(3 073)	(270)	(3 343)
Zisk před zdaněním		24 573	(61)	24 512
Daň z příjmů	10	(5 137)	12	(5 125)
Zisk za účetní období		19 436	(49)	19 387

IFRIC 23

IFRIC 23 stanovuje, jak lze určit daňovou pozici v účetnictví, pokud existuje nejistota ohledně postupu u daní z příjmů. Interpretace vyžaduje, aby účetní jednotka:

- určila, zda jsou nejisté daňové pozice posuzovány jednotlivě nebo jako skupina, a
- posoudila, zda je pravděpodobné, že finanční úřad akceptuje nejistý daňový postup, který účetní jednotka použila nebo navrhla k použití v daňovém přiznání:
 - pokud ano, účetní jednotka by měla stanovit svou daňovou pozici v účetnictví v souladu s daňovým postupem, který je používán nebo má být použit v daňovém přiznání.
 - pokud ne, účetní jednotka by měla zohlednit vliv nejistoty při určování své daňové pozice v účetnictví.

Interpretace je účinná pro roční období počínající dne 1. ledna 2019 či po tomto datu. Účetní jednotky mohou aplikovat interpretaci na základě plně retrospektivního přístupu či modifikovaného retrospektivního přístupu bez přepracování srovnávacích údajů retrospektivně nebo prospektivně.

Společnost posoudila daňovou pozici na základě této interpretace a neshledala titul pro vykázání.

IAS 19

Novelizace objasňují, že při úpravě, krácení či vypořádání definovaného plánu požitků společnosti se nyní využívají k určení současných servisních nákladů a čistých úroků za období aktualizované pojistně-matematické předpoklady a že dopad maximální výše aktiv se při výpočtu zisku nebo ztráty z jakéhokoli vypořádání plánu nebere v úvahu, jelikož je veden odděleně v ostatním úplném výsledku.

Tato novelizace nebude mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**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 korunu 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.

Nederivátové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořizovacích nákladů, pokud se nejedná o ty, které se přeceňují na reálnou hodnotu prostřednictvím výkazu zisků a ztrát. Pokud jejich reálná hodnota nemůže být spolehlivě stanovena, je použita pořizovací cena.

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivátové povahy, které nejsou vedeny na aktivním trhu a které vznikly při prodeji nefinanční položky, kterou lze vypořádat v čisté výši hotově nebo jiným finančním nástrojem nebo směnou finančních nástrojů. Pohledávky jsou prvotně oceněny v transakční hodnotě a následně vykazovány snížené o opravné položky (viz účetní postupy popsané v 3 f).

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 v případě aktivního zůstatku cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázan v položce úvěry a půjčky.

(ii) Derivátové finanční nástroje

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

Deriváty se prvotně oceňují reálnou hodnotou; související transakční náklady jsou účtovány do nákladů resp. výnosů v okamžiku, kdy jsou vynaloženy. Po prvotním ocenění jsou deriváty oceněny reálnou hodnotou a její změna je účtována následně do nákladů, resp. výnosů kromě derivátů, které jsou účtovány jako zajišťovací.

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují dle pravidel skupiny do vlastního kapitálu. Pokud je zajištěná položka nefinančním aktivem, převede se částka vykázaná ve vlastním kapitálu na účetní hodnotu aktiva, když je aktivum vykázano. V ostatních případech je částka vykázaná ve vlastním kapitálu převedena do nákladů nebo výnosů ve stejném období, ve kterém zajištěná položka ovlivňuje náklady nebo výnosy.

V rozsahu, v jakém je zajištění neefektivní, se změny reálné hodnoty účtují do nákladů, resp. výnosů.

V případě, že zajišťovací nástroj již nespĺňuje 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.

Účetní jednotka uplatňuje výjimku podle IFRS 9, která stanoví, že smlouvy, které lze vypořádat v hotovosti v hotovosti za účelem přijetí nebo dodání nefinanční položky v souladu s očekávanými požadavky na nákup, prodej nebo použití účetní jednotky, nemusí být účtovány podle IFRS 9, ale jsou účtovány pouze v době nákupu nebo prodeje podkladové položky.

Veolia Energie Kolín, a.s.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019***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 odepisovány samostatně.

(ii) Najatý majetek

Viz účetní politika 3 l.

(iii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že společnost splní podmínky s dotací související. Tyto tituly snižují hodnotu pořízených investic.

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu částí položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na její 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	5 - 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. V roce 2019 nebyly známy nové významné skutečnosti, které by měly vliv na změnu v odhadech zbytkové doby životnosti oproti odhadům použitým v roce 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 funkčností příslušného zařízení, se kapitalizuje jako součást daného zařízení.

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 5 let

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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 vykázána rezerva ve výši hodnoty povolenek, které společnost bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tato rezerva je oceněna tržní hodnotou chybějících emisních povolenek k rozvahovému dni.

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

f) *Snížení hodnoty*

(i) Finanční aktiva

Účetní jednotka vyčísluje opravné položky použitím modelu očekávaných úvěrových ztrát, který se aplikuje na finanční aktiva oceněná v naběhlé hodnotě, finanční aktiva oceněná reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku a smluvní aktiva. V souladu s IFRS 9 vyčísluje společnost opravnou položku na ztráty z finančních aktiv s ohledem na vývoj kreditního rizika, který se odráží ve stupni znehodnocení a) odpovídající dvanáctiměsíčním očekávaným úvěrovým ztrátám (stupeň 1) nebo ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva (stupeň 2-3). Po prvotním zachycení je finanční aktivum alokováno do úrovně 2, pokud došlo k významnému nárůstu úvěrového rizika od prvotního zachycení nebo do úrovně 3 úvěrově znehodnoceného finančního aktiva.

Účetní jednotka vyčísluje opravné položky k obchodním pohledávkám ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva.

Pro peníze a peněžní ekvivalenty a cash pool vyčísluje účetní jednotka opravné položky ve výši odpovídající dvanáctiměsíčním očekávaným úvěrovým ztrátám, pokud u nich nedošlo k významnému zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, či nebylo identifikováno selhání protistrany.

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, porovnává účetní jednotka riziko selhání u finančního nástroje k datu vykázáni s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí a které ukazují na významné zvýšení úvěrového rizika. Společnost považuje za významné zvýšení úvěrového rizika situace, kdy je finanční aktivum po splatnosti déle než 90 dnů.

Ztráty jsou vyčísleny jako rozdíl mezi všemi smluvními peněžními toky splatnými podle smlouvy a všemi peněžními toky, jejichž inkaso účetní jednotka očekává, diskontovaný původní efektivní úrokovou mírou. Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty nově vykázány v řádku Změna stavu rezerv a opravných položek.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

(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 získatelná hodnota majetku dle standardu IAS 36.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžotvorná jednotka je nejmenší identifikovatelná společnost aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty vykázané v uplynulých obdobích posuzovány k datu účetní závěrky, zdali neexistují signály, že se ztráta snížila či přestala existovat. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší, pokud se změnila odhady, které byly použity pro stanovení zpětně získatelné hodnoty. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší pouze do té výše, aby účetní hodnota aktiva nebyla vyšší než hodnota, která by byla stanovena, očištěná o odpisy, pokud by nebyla vykázána žádná ztráta ze snížení hodnoty.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užžitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užžitné hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

Testy na snížení hodnoty

Společnost provádí systematické roční testy na snížení hodnoty hmotného a jiného nehmotného majetku s životností po dobu neurčitou. Častější testy se provádějí tam, kde existují náznaky, že peněžotvorná jednotka mohla utrpět ztrátu hodnoty. Změny v obecném ekonomickém a finančním kontextu, zhoršení místního ekonomického prostředí nebo změny v hospodářské výkonnosti společnosti nebo kapitalizaci na akciovém trhu jsou zejména znázorněny externími ukazateli snížení hodnoty, které jsou společností analyzovány za účelem určení, zda by bylo vhodné častější provádění testů na snížení hodnoty. Snížení hodnoty dlouhodobého majetku je vykazováno v provozních výnosech a je definitivní.

Klíčové předpoklady, z nichž vychází stanovení zpětně získatelných částek

Potřeba rozpoznání snížení hodnoty se posuzuje porovnáním čisté účetní hodnoty aktiv a pasiv peněžotvorných jednotek nebo skupiny peněžotvorných jednotek s jejich zpětně získatelnou hodnotou. Zpětně získatelná hodnota peněžotvorné jednotky je vyšší částkou z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej nebo její hodnoty z užívání.

Reálná hodnota snížená o náklady na prodej se stanoví na základě dostupných informací, které umožní nejlepší odhad částky, kterou lze získat z prodeje peněžotvorné jednotky při transakci za obvyklých podmínek na trhu mezi informovanými a ochotnými stranami, snížené o náklady na prodej.

Hodnota z užívání stanovená společností se obecně rovná současné hodnotě budoucích peněžních toků, jež se z peněžotvorných jednotek nebo skupiny peněžotvorných jednotek očekávají, s přihlédnutím k jejich zbytkové hodnotě a na základě následujícího:

- prognózy peněžních toků jsou převzaty z každoročně připravovaného dlouhodobého plánu a odrážejí změny objemů, cen, přímých nákladů a investic v daném období, jsou stanoveny na základě smluv a činností a na základě minulých údajů a očekávaných změn během daného období, na které se vztahuje dlouhodobý plán;
- tento plán se týká probíhajícího roku a následujících šesti let. Toto období představuje průměrnou dobu trvání dlouhodobých smluv v portfoliu skupiny a její krátkodobé aktivity;
- konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních odhadovaných toků za poslední rok dlouhodobého plánu (2025). Tyto toky jsou určeny pro každou peněžotvornou jednotku nebo skupinu peněžotvorných jednotek na základě sazby trvalého růstu, která zohledňuje faktory, jako je inflace;
- tyto konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních sazeb a sazeb trvalého růstu odrážejících zemi nebo geografickou oblast peněžotvorné jednotky;

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

- diskontní sazba (vážené průměrné náklady kapitálu) je stanovena pro každé aktivum, peněžotvornou jednotku nebo skupinu peněžotvorných jednotek: rovná se bezrizikové sazbě plus riziková přírážka vážená pro rizika specifická pro danou zemi. Diskontní sazby odhadované vedením pro každou peněžotvornou jednotku proto odrážejí současné tržní odhady časové hodnoty peněz a rizik specifických pro danou zemi, kterým je peněžotvorná jednotka nebo skupina peněžotvorných jednotek vystavena, přičemž ostatní rizika jsou zahrnuta do očekávaných budoucích peněžních toků z aktiv;
- investice zahrnuté do prognóz/budoucích peněžních toků jsou investice, které umožňují zachovat současnou úroveň ekonomických přínosů očekávaných z aktiv. Do předpovědí peněžních toků použitých k určení hodnoty z užívání nebyly zahrnuty plány restrukturalizace, ke kterým se společnost nezávázala.

Na odhady zpětně získatelných částek mohou mít dopad změny v ekonomickém a finančním kontextu, změny v konkurenčním nebo regulačním prostředí, stejně jako nepředvídané změny v politickém, ekonomickém nebo právním systému.

Předpoklady, na nichž jsou založeny testy na snížení hodnoty u peněžotvorných jednotek společnosti, jsou následující:

	2019	2018
Diskontní sazba	6,9%	6,4%
Sazba trvalého růstu	2,0%	2,0%

g) *Zaměstnanecké požitky*

Závazek skupiny 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.

h) *Rezervy*

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má společnost smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulých událostí, 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*

Pro vykazování výnosů ze smluv se zákazníky aplikuje účetní jednotka standard IFRS 15.

Účetní jednotka zavedla pětikrokový model s cílem určit v jaký okamžik a v jaké výši výnosy vykazat. Model stanoví, že výnos je zaúčtován v okamžiku, kdy účetní jednotka převede kontrolu nad zbožím nebo službami na zákazníka, a to ve výši, na jakou bude mít dle svého vlastního očekávání nárok. V závislosti na kritériích pro splnění závazku k plnění se výnos vykazuje:

- průběžně, a to způsobem, který odráží plnění Společnosti, nebo
- jednorázově, jakmile kontrola nad zbožím nebo službami přejde na zákazníka.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Prodej tepla a elektřiny

Účetní jednotka vykazuje výnosy v okamžiku dodání zákazníkovi. Za okamžik dodání se považuje okamžik převedení kontroly nad produkty, tedy moment, kdy zákazník získá výhody a účetní jednotka splní závazek k plnění.

Výnosy se oceňují pomocí transakčních cen přiřazených k tomuto převedenému zboží a odráží objem dodávky, včetně odhadovaného objemu dodávky mezi datem poslední vystavené faktury a koncem období. U domácností se zpravidla požadují zálohy, které vychází z historické spotřeby. Jakmile jsou známy skutečné objemy dodávky, jsou zálohy vypořádány. U komerčních zákazníků se obvykle se fakturace provádí častěji na základě skutečných objemů dodávek. Prodejní transakce zpravidla neobsahují významnou složku financování.

Prodej elektřiny obchodníkům

Výnosy z obchodování s velkoobchodními partnery souvisí s prodeji na velkoobchodním trhu, které účetní jednotka provádí při transakcích sloužících k zajištění nákupní ceny komodity prováděnou prostřednictvím komoditních termínovaných kontraktů s fyzickým dodáním komodity. Smluvní podmínky jsou individuální, do značné míry jsou ale determinovány standardní EFET smlouvou, resp. obchodními podmínkami trhu spravovaného Operátorem trhu ČR. Výnosy jsou vykázány v okamžiku prodeje komodity velkoobchodnímu partnerovi. K fakturaci dochází následující měsíc po dodání komodity obchodníkovi. Zálohy se nehradí.

j) Náklady

(i) 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 vykazaným 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.

l) Leasing

Pokud je společnost v pozici nájemce, vykáže společnost ke dni zahájení leasingu aktivum z práva k užívání a závazek z leasingu.

Aktivum z práva k užívání se prvotně oceňuje v pořizovacích nákladech a následně se oceňuje pořizovacími náklady sníženými o kumulované odpisy a ztráty ze znehodnocení upravenými o přecenění závazku z leasingu primárně z titulu modifikace nájmu či indexace. Aktivum z práva k užívání se odepisuje rovnoměrně po dobu použitelnosti aktiva, nebo do konce doby trvání leasingu, nastane-li dříve.

Závazek z leasingu se prvotně oceňuje současnou hodnotou leasingových plateb neuhrazených ke dni zahájení, diskontovaných s použitím přírůstkové výpůjční úrokové míry stanovené společností.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Závazek z leasingu se následně zvyšuje o úrokový náklad ze závazku z leasingu a понижuje o provedené leasingové platby. Je přeceněn v případě, kdy dojde ke změně budoucích leasingových plateb v důsledku změny indexu nebo sazby, změně odhadu částky očekávané k úhradě ze záruky zbytkové hodnoty nebo při změně posouzení, zda je dostatečně jisté využití opce na prodloužení (vč. prodloužení očekávané doby nájmu u nájmu na dobu neurčitou).

Společnost provádí úsudky při stanovení doby trvání leasingu u leasingových smluv, u kterých je nájemcem a které obsahují opce na obnovení či předčasné ukončení, popř. jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Posouzení toho, zda si je společnost dostatečně jistá, že využije takové opce, má vliv na dobu trvání leasingu, která ovlivňuje hodnoty vykázaných závazků z leasingu a aktiv z práva k užívání. V případech, kdy nájemce i pronajímatel mají možnost nájemní smlouvu vypovědět bez více než nevýznamného postihu, dobou nájmu se v takovém případě rozumí výpovědní doba. Postihem se v tomto případě rozumí nejen např. pokuta za předčasné ukončení, ale i náklady spojené se stěhováním či zajištěním alternativního nájemního vztahu.

Společnost se rozhodla použít výjimku z vykazování umožněnou standardem nevykazovat aktiva z práva k užívání a závazky z leasingu u krátkodobých leasingů a leasingů, jejichž podkladové aktivum má nízkou hodnotu. Krátkodobé leasingy jsou leasingy s dobou trvání leasingu 12 měsíců nebo méně. Leasingy s podkladovým aktivem nízké hodnoty zahrnují především leasingy výpočetní techniky a kancelářského vybavení.

Společnost odděluje leasingové a neleasingové komponenty, praktické zjednodušení neoddělovat neleasingové komponenty od leasingových komponent využívá pouze u vozidel, kdy je účtováno o jedné leasingové komponentě.

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla společnosti vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. Společnost má nastaven kontrolní systém s ohledem na měření reálných hodnot u finančních a nefinančních položek aktiv a pasiv. Společnost pravidelně přezkoumává ocenění a použité vstupy při ocenění. Při posouzení reálné hodnoty společnost používá tržní získatelná data, pokud je to možné. 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 vykazování v příloze kalkulována jako současná hodnota budoucí platby nominální hodnoty a plateb úroků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní 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.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2019 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 24 048 tis. Kč (2018 – 3 168 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

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 30 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách 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. Pro případy plateb elektřiny a nákup povolenek CO₂ v cizí měně (EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

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.

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 vlastnímu kapitálu 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.

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

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazky celkem	365 184	389 809
Peníze a peněžní ekvivalenty	(24 048)	(3 168)
Čistý dluh	341 136	386 641
Celkový vlastní kapitál	406 085	433 564
Finanční toky ze zajištění	--	221
Upravený vlastní kapitál	406 085	433 785
Dluh na upravený kapitál	0,84	0,89

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**6. Výnosy**

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Tržby za prodej tepla	269 937	304 920
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	59 413	67 587
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	4 959	10 222
Ostatní provozní výnosy	1 931	1 932
Celkem	336 240	384 661

Výnosy jsou realizovány v České republice.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Osobní náklady	(47 111)	(43 607)
Odpisy majetku	(56 986)	(58 875)
Odpisy práva k užívání	(1 056)	(1 050)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(11 885)	(12 142)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(3 645)	(6 839)
Spotřeba paliva	(87 919)	(105 127)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(70 727)	(84 166)
Smluvní pokuty a náhrady	1 396	1 433
Změna stavu rezerv	(917)	(972)
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(14 352)	(14 873)
Celkem	(293 202)	(326 218)

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Osobní náklady	(545)	(559)
Odpisy majetku	(1 478)	(1 441)
Odpisy práva k užívání	(165)	(216)
Změna stavu rezerv a opravných položek	--	--
Náklady na řízení	(20 231)	(21 180)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(6 724)	(7 192)
Celkem	(29 143)	(30 588)

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

9. Finanční náklady a výnosy

V tis. Kč

	2019	2018
Úrokový výnos	541	--
Kurzový zisk	78	41
Výnosy z derivátových operací	--	141
Finanční výnosy celkem	619	182
Úrokový náklad	(9 361)	(3 049)
Diskont závazků z leasingů	(241)	(270)
Kurzová ztráta	(78)	(138)
Diskont rezerv	(28)	(27)
Náklady z derivátových operací	(338)	--
Ostatní finanční náklady	(39)	(41)
Finanční náklady celkem	(10 085)	(3 525)

10. Daň z příjmů

*Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát**V tis. Kč*

Splatná daň	2019	2018
Běžný rok	(4 798)	(8 664)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	696	244
	(4 102)	(8 420)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech	1 035	3 295
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(3 067)	(5 125)

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

	2019	2018
Zisk před zdaněním	4 429	24 573
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(842)	(4 669)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(2 188)	(989)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	(733)	289
Vliv změny sazba odložené daně		
Vliv slev na dani		
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	696	244
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(3 067)	(5 125)

Přepletek na dani z příjmů ve výši 7 893 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2018 – 11 697 tis. Kč) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 4 798 tis. Kč (2018 – 8 664 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 12 691 tis. Kč (2018 – 20 361 tis. Kč).

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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:

	2019	2018
Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním	11 369	127
Daň	(2 160)	(24)
Po zdanění	9 209	103
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním	(242)	206
Daň	(46)	(39)
Po zdanění	(196)	167

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

11. Pozemky, budovy a zařízení

<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 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
Zůstatek k 1. lednu 2019	23 116	674 861	643 758	15 752	4	1 357 491
Přírůstky/přeúčtování	--	5 568	13 941	(5 297)	1	14 213
Úbytky	--	--	(120)	--	--	(120)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	23 116	680 429	657 579	10 455	5	1 371 584

<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 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
Zůstatek k 1. lednu 2019	--	257 392	389 678	150	--	647 220
Odpisy běžného roku	--	24 443	34 021	--	--	58 464
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(120)	--	--	(120)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	--	281 835	423 579	150	--	705 564

<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Ostatní majetek	Celkem
K 1. lednu 2018	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
K 31. prosinci 2019	23 116	398 594	234 000	10 305	5	666 020

Zajištění

K 31. prosinci 2019 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019*Dotace*

Společnost získala v roce 2019 dotaci na modernizaci systému zásobování tepla z dotačního programu OP PIK ve výši 3 170 tis. Kč a na elektromobil z dotačního programu OP PIK ve výši 162 tis. Kč, které snížily pořizovací hodnotu souvisejícího majetku.

Hlavní zůstatky dl. majetku rozdělené podle peněžotvorných jednotek

Peněžotvorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje příliv peněžních toků, které jsou do značné míry nezávislé na přílivu peněžních toků z jiných aktiv nebo skupin aktiv. Hlavní zůstatky peněžotvorných jednotek jsou následující:

<i>v tis. Kč</i>	Hodnota aktiv před snížením	Snížení hodnoty aktiv	Čistá hodnota aktiv po snížení hodnoty
as at 31.12.2019	673 972	--	673 972
as at 31.12.2018	719 414	--	719 414

Výsledek testu na snížení hodnoty

Vzhledem k použitým předpokladům společnost neshledala důvody ke snížení hodnoty aktiv k 31.12.2019.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Software	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	1 966	--	1 966
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	1 966	--	1 966

Zůstatek k 1. lednu 2019	1 966	--	1 966
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	1 966	--	1 966

<i>Odpisy</i>	Software	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	1 966	--	1 966
Odpisy běžného roku	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	1 966	--	1 966

Zůstatek k 1. lednu 2019	1 966	--	1 966
Odpisy běžného roku	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	1 966	--	1 966

<i>Zůstatková hodnota</i>	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2018	--	--	--
K 31. prosinci 2018	--	--	--
K 31. prosinci 2019	--	--	--

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**13. Odložená daň**

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Pozemky, budovy a zařízení	29	28	(82 204)	(84 101)	(82 175)	(84 073)
Zásoby	1 393	1 209	--	--	1 393	1 209
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	3 389	2 877	(3 364)	(2 069)	25	808
Rezervy	2 470	408	--	(121)	2 470	287
Leasing IFRS16	1 640	1 859	(1 511)	(1 736)	129	123
Ostatní položky	2 945	3 221	--	(28)	2 945	3 193
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	11 866	9 602	(87 079)	(88 055)	(75 213)	(78 453)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2019	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2019
Pozemky, budovy a zařízení	(84 073)	1 898	--	(82 175)
Zásoby	1 209	184	--	1 393
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	808	(783)	--	25
Rezervy	287	23	2 160	2 470
Leasing IFRS16	123	6	--	129
Ostatní položky	3 193	(293)	45	2 945
Celkem	(78 453)	1 035	2 205	(75 213)

<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
Leasing IFRS16	112	11	--	123
Ostatní položky	3 433	(201)	(39)	3 193
Celkem	(81 685)	3 295	(63)	(78 453)

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**14. Zásoby**

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Materiál	9 189	11 532
Emisní povolenky	471	(4 052)
Celkem	9 660	7 480

K 31. prosinci 2019 společnost evidovala opravnou položku snižující hodnotu materiálu o 7 335 tis. Kč (2018 – 6 566 tis. Kč) a opravnou položku snižující hodnotu emisních povolenek o 17 836 tis. Kč (2018 – 14 940 tis. Kč).

V roce 2019 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech činily 98 885 tis. Kč (2018 – 120 686 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 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. prosinci 2018	--
<hr/>	
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2019	--
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2018	(7)
Emisní povolenky alokované v roce 2019	40
Emisní povolenky prodané v roce 2019	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2019	72
Emisní povolenky využité v roce 2019 oproti emisím CO ₂	(102)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2019	3

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

Skutečné emise v roce 2019 byly vyšší než emisní povolenky alokované dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu společnost nakoupila povolenky k využití v roce 2019 a následujících letech.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**15. Krátkodobé daňové pohledávky**

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Daň z příjmů	7 893	11 697
Celkem	7 893	11 697

16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	4 909	8 154
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	40 493	64 971
Smluvní aktivum	10 094	8 298
Ostatní pohledávky	200	192
Celkem	55 696	81 615

K 31. prosinci 2019 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány snížené o opravnou položku k pohledávkám v částce 6 958 tis. Kč (2018 – 6 906 tis. Kč).

17. Deriváty*Deriváty aktivní- dlouhodobé a krátkodobé*

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	--	8
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	--	--
Celkem	--	8

Deriváty pasivní- dlouhodobé a krátkodobé

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	77	--
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	633	139
Celkem	710	139

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika. Více viz bod 24. K 31. prosinci 2019 je nominální hodnota krátkodobých derivátů (38 684) tis. Kč (2018 – (14 719) tis. Kč) a dlouhodobých derivátů (7 698) tis. CZK (2018 – (6 823) tis. Kč). Jedná se o FX forwardy, CZK je párováno k EUR.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

18. Peníze a peněžní prostředky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Běžné bankovní účty	109	2 887
Pokladní hotovost	27	98
Peněžní prostředky celkem	136	2 985
Pohledávky v rámci cash poolu	23 912	183
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	24 048	3 168
Závazky v rámci cash poolu	(546)	(15 054)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	23 502	(11 886)

19. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2019 tvoří 156 283 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč (2018 – 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 2019 činí 13 139 tis. Kč (2018 – 13 139 tis. Kč). V roce 2019 nevznikl oceňovací rozdíl z přecenění majetku (2018 - (220) tis. Kč). Hodnota zajištění kurzového rizika činila (513) tis. Kč (2018 – 0 tis. Kč) a odložená daň související s tímto zajištěním činila 97 tis. Kč (2018 – 0 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>	2019	2018
Cash pool – Veolia Environnement Finance	--	14 336
Neuhrazené úroky k dlouhodobé půjčce+ úroky z cash poolu	546	718
Závazky z práva k užívání IFRS 16	1 411	1 430
Úvěry a půjčky celkem	1 957	16 484

K 31. prosinci 2019 měla společnost z titulu cash poolu čistou pohledávku ve výši 23 366 tis. Kč (2018 – (14 871) tis. Kč).

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Úvěr	200 000	200 000
Závazky z práva k užívání IFRS 16	7 221	8 351
Úvěry a půjčky celkem	207 221	208 351

K 31.12.2019 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.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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>	2019	2018
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	1 443	1 376
Vyplacené požitky	(703)	(108)
Náklady na běžné služby	670	98
Úroky	29	27
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	2	(127)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	137	177
Ostatní	11 367	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	12 945	1 443
Dlouhodobé	11 892	1 403
Krátkodobé	1 053	40

Pojistně matematické předpoklady

	2019	2018
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,00%	2,10%
Zvýšení platů	3%	2%
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,33 %	V průměru 2,38 %

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 2019 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 2019.

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 2019 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

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:

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25 %	Nárůst inflace 0,25 %
Závazek z titulu definovalých požitků k 31.12.2019	12 621	13 246
Náklady na běžné služby následující rok	863	907

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

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rezervy
Zůstatek k 1. lednu 2019	62
Rezervy vytvořené v průběhu roku	53
Rezervy využité v průběhu roku	(62)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--
Diskontování	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	53
Dlouhodobé	--
Krátkodobé	53

V roce 2019 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy. Také byla využita rezerva na odměny zaměstnancům vytvořená v předchozím roce.

23. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky*Krátkodobé závazky*

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	9 104	15 430
Závazky z obchodních vztahů - třetí strany	36 314	45 598
Smluvní závazky	337	316
Ostatní závazky	21 330	23 533
Celkem	67 085	84 877

Mezi ostatními závazky byl v roce 2019 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 2 005 tis. Kč (2018 – 2 998 tis. Kč).

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**24. Finanční nástroje***Kreditní riziko*

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	55 696	81 615
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	24 048	3 168
Krátkodobé daňové pohledávky	15	7 893	11 697
Celkem		87 637	96 480

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2019	Snížení hodnoty 2019	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018
Do data splatnosti	63 062	--	79 134	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	510	--	2 483	5
90 – 180 dnů po datu splatnosti	16	6		--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	89	82	6	3
Více než 1 rok po datu splatnosti	6 870	6 870	6 898	6 898
Celkem	70 547	6 958	88 521	6 906

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

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Zůstatek k 1. lednu	(6 906)	(6 951)
Tvorba	(206)	(668)
Čerpání	154	713
Zůstatek k 31. prosinci	(6 958)	(6 906)

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019*Riziko likvidity*

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

K 31. prosinci 2019

<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
Dlouhodobý úvěr	200 000	283 828	4 732	4 758	9 490	28 470	236 378
Cash pool se spřízněnou spol.	546	546	546	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	67 085	67 085	67 085	--	--	--	--
Celkem	267 631	351 459	72 363	4 758	9 490	28 470	236 378

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
Dlouhodobý úvěr	200 000	290 449	4 560	4 560	9 120	27 360	244 849
Cashpool se spřízněnou spol.	15 054	15 054	15 054	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	84 877	84 877	84 877	--	--	--	--
Celkem	299 931	390 380	104 491	4 560	9 120	27 360	244 849

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019*Měnové riziko*

Vzhledem k postupnému hedgování nákupů a prodejů je měnové riziko pro společnost minimální.

<i>v tis.</i>	2019	2018
	EUR	EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	(9)	(30)
Čistá finanční pozice	(9)	(30)
Předpoklad prodejů na příštích šest měsíců	--	--
Předpoklad nákupů na příštích šest měsíců	(303)	(303)
Čistý pozice předpokládaných transakcí	(303)	(303)
Čistá expozice	(312)	(333)

Předpoklad prodejů a nákupů na příštích 6 měsíců byl stanoven jako 50 % celkové hodnoty prodeje a nákupů roku 2019.

Analýza citlivosti měnového rizika

<i>V tis. Kč</i>	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2019				
EUR (10% pohyb)	(20)	20	(15)	15
k 31.12.2018				
EUR (10% pohyb)	(77)	77	(63)	63

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2019 by mělo dopad na ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a na vlastní kapitál a zisk nebo ztrátu o částky uvedené níže. Tato analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové sazby, zůstávají konstantní a ignorují jakýkoli dopad očekávaných prodejů a nákupů.

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2019 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

*Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou***K 31. prosinci 2019**

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Dlouhodobý úvěr	(200 000)	(200 000)
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	(8 632)	(9 781)
Celkem	(208 632)	(209 781)

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019*Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou*

Analýza citlivosti byla stanovena na základě expozice vůči úrokovým sazbám vztahujícím se k úvěru s variabilní sazbou ke konci účetního období. U závazků s variabilní sazbou je analýza připravena za předpokladu, že nesplacená výše závazku ke konci účetního období byla v platná v průběhu celého roku ve stejné výši.

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosince 2019 by se snížil/zvýšil o 0,8 mil. Kč (2018: snížení/zvýšení o 0,8 mil. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

V tabulce jsou uvedeny efektivní úrokové sazby finančních aktiv a finančních závazků nesoucích úrok k rozvahovému dni a období, ve kterých jsou přeceněny.

<i>V tis. Kč</i>	Průměrná úroková sazba 2019 (%)	Výše závazku k 31.12.2019	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dlouhodobý úvěr Veolia Environment Finance	2,5	(200 000)	03/2020	11/2028
Závazky z titulu leasingu	1,15-6,53	(8 632)		2020-2027
Celkem		(208 632)		

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2019	Reálná hodnota 2019	Zůstatková hodnota 2018	Reálná hodnota 2018
Dlouhodobý úvěr	20	(200 000)	(200 000)	(200 000)	(200 000)
Cash pool – VEF (2017 -Veolia Energie ČR, a.s.)	20	--	--	(14 336)	(14 336)
Nezaplacené úroky z cashpoolu	20	(546)	(546)	(718)	(718)
Celkem		(200 546)	(200 546)	(215 054)	(215 054)

Pozn.: Výše uvedená data neobsahují údaje o derivátech.

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

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

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

Úrokové sazby použité pro diskontaci peněžních toků, kde je to možné, vychází z úrokové sazby vládních dluhopisů k rozvahovému dni pro výpočet hodnoty derivátů a tržní úrokové míry pro dluhopisy a jsou následující:

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Deriváty	1,51%	2,01%

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

25. Leasing

Z pohledu nájemce

Společnost si pronajímá budovy, pozemky a zařízení převážně pro realizaci dodávek tepla. Doba nájmu většinou nepřesahuje 10 let. Dále jsou pronajímány kanceláře zhruba na 5 let a vozidla zhruba na 4 roky.

Právo na obnovu smlouvy nebývá běžně ve smlouvách obsaženo. Některé smlouvy jsou každoročně navyšovány o inflaci. Následný pronájem najatých aktiv se vůči externím partnerům nevyskytuje.

IT zařízení nejsou vykazovány jako právo k užívání z titulu nevýznamné hodnoty.

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	2019	2018
Náklady krátkodobých leasingů	110	52
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	8 657	7 015
Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám	274	277
Celkem	9 041	7 344

<i>Ostatní</i>	2019	2018
Úrokové náklady na závazky z leasingu	(241)	(270)
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

<i>Částky vykázané v přehledu o peněžních tocích</i>	2019	2018
Celkový peněžní odtok na leasingy	(1 150)	(1 266)

*Smluvní peněžní toky***K 31. prosinci 2019**

<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
Dlouhodobé závazky z leasingu	7 221	7 221	--	--	1 112	3 418	2 691
Krátkodobé závazky z leasingu	1 411	1 411	1 411	--	--	--	--
Celkem	8 632	8 632	1 411	--	1 112	3 418	2 691

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
Dlouhodobé závazky z leasingu	8 351	8 351	--	--	1 209	3 383	3 759
Krátkodobé závazky z leasingu	1 430	1 430	1 430	--	--	--	--
Celkem	9 781	9 781	1 430	--	1 209	3 383	3 759

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá majetek.

Aktiva z práva k užívání

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	6 145	7 480	1 085	14 710
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(119)	(119)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	6 145	7 480	966	14 591
Zůstatek k 1. lednu 2019	6 145	7 480	966	14 591
Přírůstky/přeúčtování	39	--	--	39
Úbytky	--	--	(226)	(226)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	6 184	7 480	740	14 404
<i>Odpisy</i>				Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	1 797	1 986	526	4 309
Odpisy běžného roku	483	568	216	1 267
Úbytky	--	--	(119)	(119)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	2 280	2 554	623	5 457
Zůstatek k 1. lednu 2019	2 280	2 554	623	5 457
Odpisy běžného roku	488	568	165	1 221
Úbytky	--	--	(226)	(226)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	2 768	3 122	562	6 452
<i>Zůstatková hodnota</i>				Celkem
K 1. lednu 2018	4 348	5 494	559	10 401
K 31. prosinci 2018	3 865	4 926	343	9 134
K 31. prosinci 2019	3 416	4 358	178	7 952

Najaté budovy, stroje a ostatní zařízení

Veškerý najatý majetek splňující požadavky standardu IFRS 16 společnost vykazuje jako součást majetku (Právo k užívání).

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

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019*Osobní náklady vedoucích pracovníků*

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Odměna zaměstnancům	4 390	4 001
Dlouhodobá plnění	563	67
Odměna zaměstnancům celkem	4 953	4 068

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.

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Pohledávky	4 909	8 154
Závazky	9 104	15 430
Finanční závazky	200 546	215 054
Nákupy	49 815	66 427
Prodeje	31 228	38 817
Finanční náklady	9 361	3 049
Finanční výnosy	541	0

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.

29. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

30. Následné události

Dne 11. března 2020 prohlásila Světová zdravotnická organizace šíření nákazy koronaviru za pandemii a dne 12. března 2020 vyhlásila česká vláda na území České republiky nouzový stav s platností po 30 následujících dní. V reakci na potenciální závažnou hrozbu, kterou COVID-19 představuje pro veřejné zdraví, přijaly orgány státní správy České republiky řadu opatření k zastavení šíření pandemie. Bylo zavedeno mj. omezení přeshraničního pohybu lidí, omezení vstupu pro cizince a dočasně se uzavřela některá průmyslová odvětví s tím, že další vývoj bude záležet na aktuální situaci. Opatření se týkala zejména aerolinek a železnice, které přerušily mezinárodní přepravu osob, dále byly zavřeny školy, univerzity, restaurace, kina, divadla, muzea a sportovní zařízení a také maloobchody vyjma obchodů s potravinami, obchodů se smíšeným zbožím a lékáren (výjimky byly následně upravovány). Některé společnosti v České republice zredukovaly či dočasně pozastavily svoji podnikatelskou činnost a nařídily svým zaměstnancům, aby zůstali doma. Od 16. března 2020 byl usnesením vlády dočasně (do 24. března 2020) zakázán volný pohyb osob na území České republiky, až na stanovené výjimky. Zakáz volného pohybu osob na území České republiky, kromě stanovených výjimek, byl následně prodloužen Mimořádným opatřením Ministerstva zdravotnictví do 1. dubna 2020. Bezpečnostní opatření se vyvíjí každým dnem s ohledem na šíření a boj s nákazou na území České republiky.

Mezi následné širší ekonomické dopady těchto událostí patří:

- Narušení podnikatelské a hospodářské činnosti v České republice s následným dopadem na nižší i vyšší stupně dodavatelského řetězce.
- Významné narušení obchodní činnosti v konkrétních odvětvích jak v rámci České republiky a na trzích, jež jsou značně závislé na zahraničním dodavatelském řetězci, tak i u exportně orientovaných podniků závislých na zahraničních trzích. Postižená odvětví zahrnují zejména obchod a dopravu, cestování a turistiku, zábavní průmysl, výrobu, stavební činnost, maloobchod, pojišťovnictví, školství a finanční sektor.
- Významný pokles poptávky po zboží a službách, jež neslouží k uspokojení základních potřeb.
- Vzrůstající hospodářská nejistota, jež se odráží v proměnlivějších cenách aktiv a směnných kurzech.

V průběhu času se snaží česká vláda reagovat a vyhlášovat opatření, která mají pomoci částečně eliminovat negativní dopady pandemie COVID-19 na českou ekonomiku. Návrhy na tato opatření předkládají jednotlivá ministerstva a vláda, příp. Parlament ČR, se je snaží schvalovat ve zrychleném režimu. Ze strany Ministerstva financí to byly např. tzv. liberační balíčky, ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí je to program na podporu zaměstnanosti v důsledku pandemie COVID-19.

Tyto balíčky mimo jiné obsahují např.: odložení platby zálohy na DPPO a DPFO za červen, odložení implementace závěrečné fáze EET po dobu trvání nouzového stavu a následujících třech měsíců, uplatnění daňové ztráty roku 2020 v základech daně 2019 a 2018 prostřednictvím dodatečných daňových příznání, příspěvky zaměstnavatelům na úhrady mezd a další.

Vývoj ohledně mimořádných opatření a i jednotlivých programů na podporu ekonomiky má v současnosti velmi dynamický charakter a neustále se vyvíjí.

Dopad stávající situace na Společnost a předpokládaný vývoj

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. působí v energetickém a teplárenském odvětví, jejímž produktem jsou statky nezbytné pro spotřebitele. Na základě informací veřejně dostupných k datu, kdy byla tato účetní závěrka schválena ke zveřejnění, posoudilo vedení řadu kritických, avšak reálných scénářů, podle kterých se pandemie může dále vyvíjet, a její možný dopad na Veolia Energie Kolín, a.s. a ekonomické prostředí, ve kterém působí, včetně opatření již zavedených českou vládou a vládami ostatních zemí, kde sídlí obchodní partneri Společnosti.

Z účetní závěrky Společnosti a finančních ukazatelů k 31. 12. 2019, které jsou částí tohoto dokumentu, je patrné, že se jedná o ekonomický subjekt, jehož finanční situace je zdravá a stabilizovaná.

Vedení Společnosti posoudilo následující provozní rizika, jež mohou mít nepříznivý dopad na

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Společnost:

- Dlouhodobý nedostatek zaměstnanců a především nedostatek klíčových zaměstnanců zajišťujících provoz.
- Přerušování dodávek klíčového materiálu, služeb a zboží nezbytného pro zajištění provozu Společnosti.
- Dopady přijatých opatření a očekávané recese české ekonomiky, jež by významným způsobem snížily spotřebu zákazníků a způsobily by významný pokles tržeb Společnosti z dodávek elektřiny a tepla a pokles tržeb ze služeb poskytovaných externím subjektům v roce 2020 oproti roku 2019.

Za účelem snížení rizik vyplývajících z potenciálně nepříznivých scénářů začalo vedení Společnosti zavádět konkrétní opatření zejména:

- Na základě směrnice GRŘ pro řízení společnosti v krizových situacích byly postupně vyhlášeny stavy ostražitosti a pohotovosti a zahájena příprava na případné vyhlášení krizového stavu.
- Proškolení všech zaměstnanců ohledně dodržování přísných preventivních opatření, ochranných i hygienických.
- Poskytování ochranných pracovních pomůcek a dezinfekčních prostředků.
- Zajištění zvýšených úklidových a hygienických opatření.
- Zavedení opatření v personální oblasti směřujících k minimalizaci styku mezi zaměstnanci, zahrnující zavedení práce z domova u profesí, které to umožňují. Toto opatření se týká podstatné části administrativních pracovníků.
- Strategičtí a provozní zaměstnanci zajišťující hlavní činnosti Společnosti byli rozděleni do několika na sobě nezávislých skupin, aby i v případě výskytu onemocnění v rámci jedné skupiny byly tyto skupiny schopny zajistit pokračování strategických činností Společnosti.
- Přijetí opatření minimalizující styk zaměstnanců s externími osobami např. uzavření zákaznického centra a posílení bezkontaktních forem komunikace, výrazné omezení osobních jednání s dodavateli, omezení odečtů vodoměrů, přerušování výměny měřičů a dalších vybraných služeb, u kterých je styk se zákazníkem nezbytný.
- Zajištění logistiky strategických zásob, jejich sledování a udržování jejich úrovně na takové výši, která by zajistila zajišťování hlavních činností po dobu min. 3 měsíců v případě nenadálých problémů s dodávkami a dodavateli. Zároveň byl zaveden pravidelný monitoring dodavatelů strategických zásob z pohledu schopnosti zajištění plynulosti dodávek.
- Zavedení nahlásovací povinnosti zaměstnanců v případě pozorování příznaků nemoci u sebe či u osob, s nimiž byl zaměstnanec v osobním styku včetně nařizování karantény pro tyto zaměstnance.
- Zavedení opatření v zájmu snížení dopadů této mimořádné situace do hospodaření společnosti.

Navzdory veškerým přijatým opatřením vedení Společnosti předpokládá dopad do jejího hospodaření v roce 2020. Tyto dopady je v současné situaci velmi těžké odhadovat, protože velmi záleží na délce platnosti vyhlášeného nouzového stavu v ČR a souvisejících vládních opatření, která jsou prozatím prodlužována, a zároveň také na intenzitě promoření populace v České republice včetně zaměstnanců společnosti.

Každopádně největším dopadem na hospodaření společnosti bude pokles tržeb z dodávek elektřiny a tepla, kde se především v oblasti působení společnosti intenzivně projevují následující faktory:

- zastavení turistického ruchu včetně zrušení velkých společensko-kulturních akcí,
- uzavření podniků veřejného stravování, obchodů se zbytným zbožím, většiny provozoven služeb apod.,
- uzavření, či omezení provozu veřejných institucí typu škol, muzeí, výstavišť, úřadů apod.,
- omezování či uzavírání výroby ve výrobních podnicích,
- výrazné omezení dojíždění zaměstnanců za prací spojené s péčí o rodinné příslušníky, či s prací z domova.

Vedení Společnosti očekává, že s ohledem na významnost dodávek elektřiny a tepla jako základní životní komodity by se tento dopad s případně prodlužující se dobou trvání nouzového stavu neměl dále výrazně prohlubovat, ovšem zároveň dodává, že návrat k původnímu stavu po odvolání stavu nouze bude trvat několik měsíců.

Mezi ostatní dopady je očekáván mírný výpadek v ostatních tržbách a mírné navýšení nákladů na

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

opatření v souvislosti s COVID-19 ovšem tento dopad bude řádově menší v porovnání s výpadkem tržeb za dodávky elektřiny a tepla. Dalším očekávaným dopadem bude dočasný výpadek cash flow v souvislosti s dočasnou neschopností některých odběratelů hradit především zálohové platby.

Na pokrytí výše uvedených výpadků tržeb zavádí vedení Společnosti rozsáhlá úsporná opatření spočívající především v odkladu plánovaných oprav, plánovaných investic a projektů, omezení některých služeb a také úspory v oblasti mzdových nákladů. Zároveň na pokrytí dočasného výpadku cash flow má společnost dostatek volných finančních prostředků.

Podle názoru vedení Společnosti podporují výše uvedené faktory navzdory vzniklé mimořádné situaci tvrzení, že Společnost bude mít dostatek prostředků, aby mohla pokračovat ve své činnosti po dobu nejméně 12 měsíců od data účetní závěrky. Vedení dospělo k závěru, že v důsledku široké škály možných závěrů, jež byly posuzovány při vytváření tohoto úsudku, nevzniká významná nejistota v souvislosti s událostmi nebo okolnostmi, které by mohly zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat.

04

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 2019

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 ovládnání a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami.
4. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob.
5. Závěr.

I. Preamble

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění, dne 9. března 2020.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2019.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2019 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 Doručovací číslo: 70974
Identifikační číslo:	278 26 554
Spisová značka:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Komodity ČR, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	258 46 159
Spisová značka:	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia 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:	Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. (dříve 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 změnila obchodní firmu ke dni 1. března 2019.	
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:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepolda 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Sídlo:	Jiřího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov
Identifikační číslo:	453 51 325
Spisová značka:	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Královéhradecká provozní, a.s.
Sídlo:	Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo:	274 61 211
Spisová značka:	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	I. SĚV, 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:	Přítkovská 1689/14, Trnovany, 415 01 Teplice
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 8
Identifikační číslo:	IČO: 416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	IoT.water s.r.o.
Sídlo:	Kolbenova 898/11, Vysočany, 190 00 Praha 9
Identifikační číslo:	IČO: 055 89 916
Spisová značka:	C 266551 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 24. října 2019.	

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 ovládaní 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,
- Smlouva o zpracování osobních údajů,
- 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.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. poskytla finanční dar Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR založenému společností Veolia Energie ČR, a.s.

A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. podepsala společností VEOLIA ENVIRONNEMENT Prohlášení o zapojení do Mezinárodního skupinového plánu spoření skupiny Veolia Environnement, programu zaměstnaneckých akcií Sequoia, a v této souvislosti se podílela také na příspěvcích do vyhrazených zaměstnaneckých podílových fondů, které investují do akcií VEOLIA ENVIRONNEMENT.

A3. Společnosti ovládající ovládající společnost

Nebyly uzavřeny či plněny žádné další 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.

Mezi společnostmi Veolia Energie Kolín, a.s. a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouvy 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 Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Kolín, a.s. a společností Solutions and Services, a.s. je uzavřena Smlouva o poskytnutí služeb v oblasti s hospodaření s nemovitým majetkem za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B6. 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.

B7. Společnost Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Energie Kolín, a.s. a společností Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o. je uzavřena Smlouva na likvidaci popílku a škváry – název smlouvy: „Smlouva na dodávku a odběr vedlejších energetických produktů“ za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. Ostatní propojené společnosti

Mezi všemi společnostmi skupiny Veolia v České republice byla v roce 2019 uzavřena Rámcová smlouva na ochranu osobních údajů.

Žádné další smluvní vztahy nebyly uzavřeny či plněny, nebyla 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 2019 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

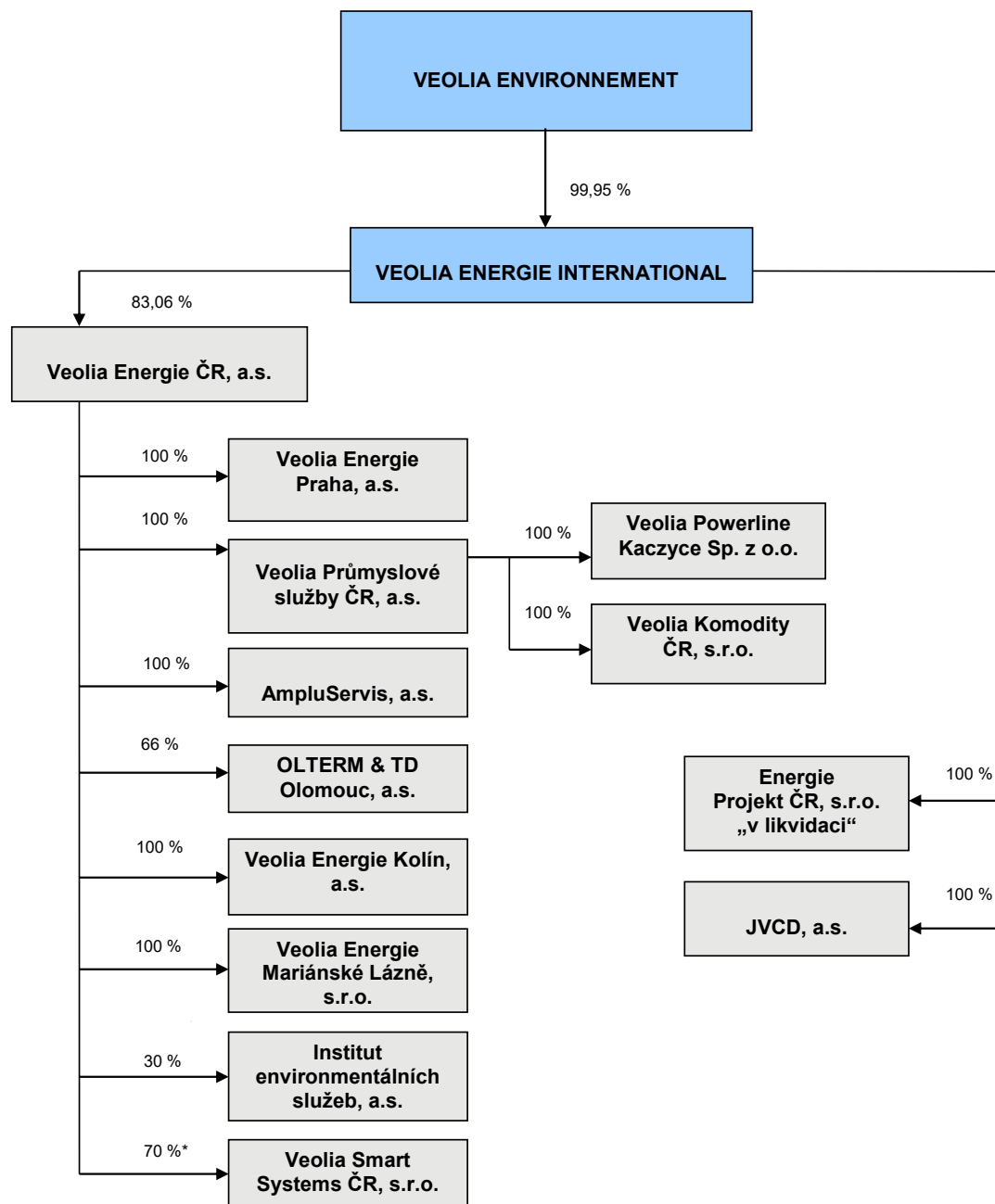
Na základě informací statutárního orgánu a z výše uváděných údajů statutární ředitel konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Statutární ředitel dále konstatuje, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších 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 9. března 2020


Ing. Martin Brůha
statutární ředitel

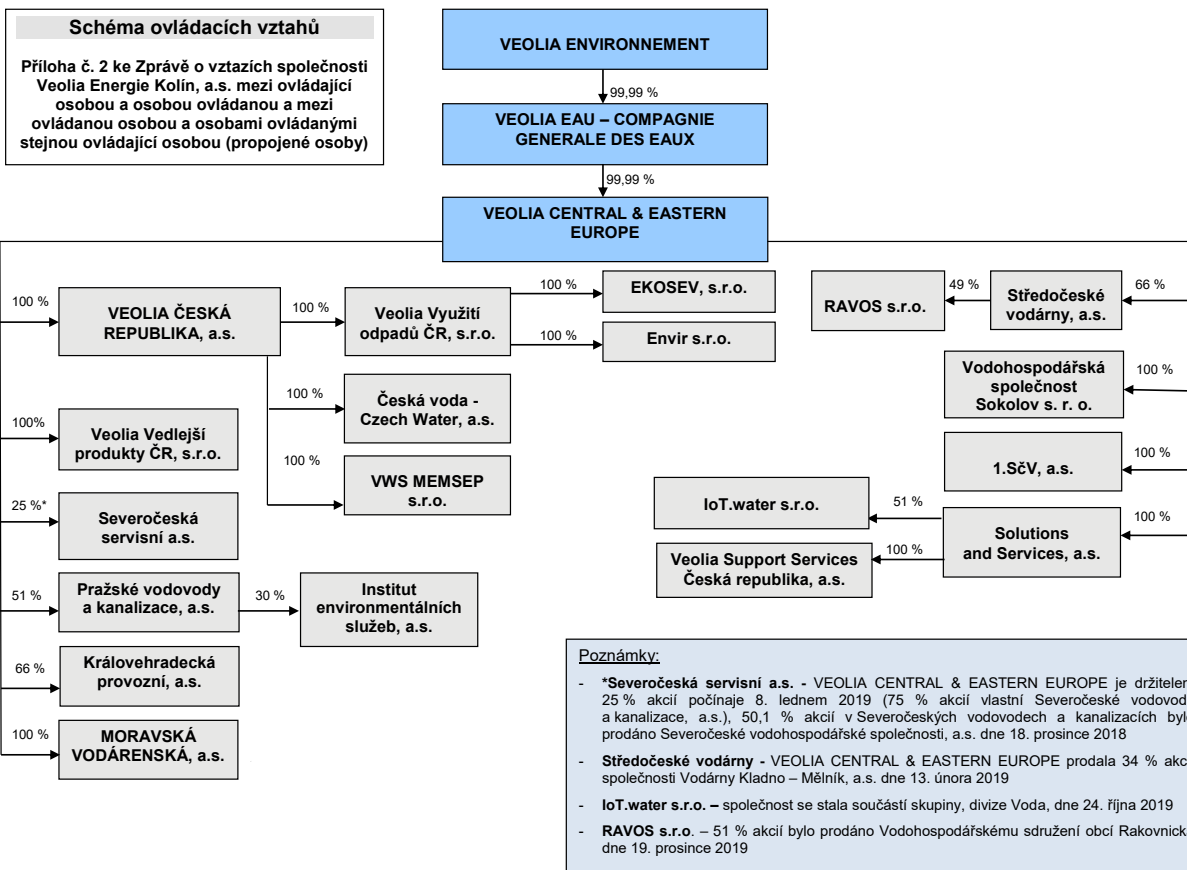
Schéma ovládacích vztahů

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:

* LG Systems spol. s r.o. – společnost změnila svou obchodní firmu na **Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.** ke dni 1. března 2020



05

**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 individuální účetní závěrky (dále také „účetní závěrka“) 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 2019, výkazu zisku a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 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 2019 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2019 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 významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech



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

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (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 nepřetržitosti 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. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 21. května 2020

KPMG Česká republika Audit

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

A handwritten signature in blue ink that reads 'Karel Charvát'.

Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

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 21. května 2020

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