

# Výroční zpráva

| 2020 | Veolia Energie Kolín, a. s.







## OBSAH

1	<b>IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI</b>	<b>2</b>
	Základní údaje	3
	Charakteristika společnosti	4
	Orgány společnosti	8
	Ostatní skutečnosti	9
2	<b>ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU</b>	<b>10</b>
	Úvodní slovo	11
	Hlavní hodnoty	13
3	<b>ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. ŘÍJNU 2020</b>	<b>22</b>
4	<b>ZPRÁVA O VZTAZÍCH</b>	<b>58</b>
5	<b>ZPRÁVA AUDITORA</b>	<b>70</b>



# 1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



# ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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

## **Veolia Energie Kolín, a. s.**

NÁZEV SPOLEČNOSTI

**4. května 1992**

DATUM VZNIKU

**218 796 200 Kč**

ZÁKLADNÍ KAPITÁL SPOLEČNOSTI

**akciová společnost**

PRÁVNÍ FORMA

**451 48 091**

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

**Kolín V., Tovární 21,**

**Kolín 280 63**

SÍDLO SPOLEČNOSTI

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



**AKCIE**

**156 283 ks**

akcií na jméno v zaknihované podobě  
ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč  
(ISIN CZ0005125260)



# 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 kominů 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 CO<sub>2</sub> a NO<sub>x</sub> a přechodem na kvalitní nízkosíraté palivo omezila produkci kysličníku siřičitého. Elektrostatické odlučovače zásadním způsobem redukovaly produkci emisí popílku. V roce 2010 byla postavena nová skládka a vykládka

paliva, které přispěly ke zlepšení ovzduší a kvality života obyvatel ve městě.

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

# KLÍČOVÉ ÚDAJE

---

OBRAT:

**260 248** tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ:

**66**

PRODEJ TEPLA:

**486 503** GJ

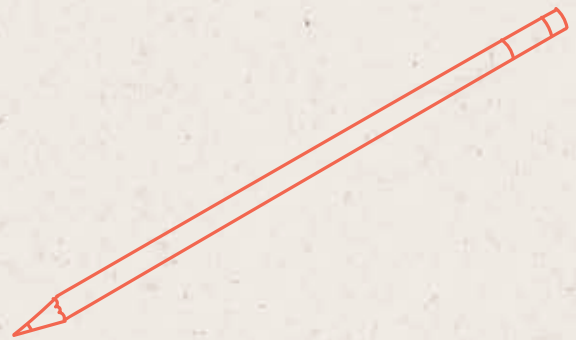
PRODEJ ELEKTRINY:

**19 293** MWh

INVESTICE:

**16 844** tis. Kč

---







**NEUSTÁLE MODERNIZUJEME A EKOLOGIZUJEME**







Jsme si vědomi, že z přírody nemůžeme jen brát, ale že jí musíme stejně tak i vracet - vlastním zodpovědným chováním. Pomohou nám v tom inovační technologie, nemalé investice, know-how celé skupiny i naše vlastní vědomosti.



# ORGÁNY SPOLEČNOSTI



## PŘESED A SPRÁVNÍ RADY A STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Ing. Martin Brůha



## ČLEN SPRÁVNÍ RADY

Ing. Miluše Poláková

Ing. Reda Rahma

Členové správní rady k 31. říjnu 2020





# 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 pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. říjnu 2020 v držení vlastní akcie a nevlastní žádný podíl v jiné společnosti.

## Očekávaný vliv odštěpení části podniku k 31. říjnu 2020

Stručný popis přeměny včetně jejího harmonogramu je uveden v projektu přeměny uloženého ve sbírce listin. Dopad na výkaz o finanční situaci je zobrazen v zahajovací rozvaze, která bude sestavena k datu 1. listopadu 2020.

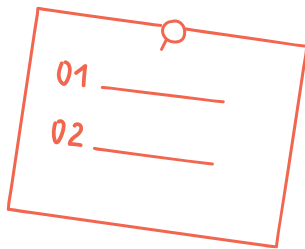




# 2. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU



# ÚVODNÍ SLOVO



## 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, tj. období od 1. 1. 2020 do 31. 10. 2020. Termín 31. 10. 2020 byl mimořádně zvolen s ohledem na odštěpení části podniku, cenová lokalita Vlašim, od Veolia Energie Kolín, a. s.

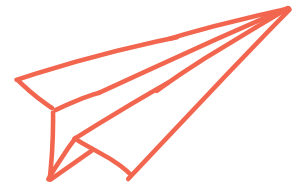
Tržby Veolia Energie Kolín, a. s. z prodeje tepla, elektřiny a podpůrných služeb za předmětné období 2020 činily 258 745 tis. Kč.

Tržby z prodeje vyrobeného a nakoupeného tepla včetně nevráceného kondenzátu dosáhly předmětné období 2020 výše 213 997 tis. Kč. Meziroční změny v prodejích tepla byly způsobeny vlivem klimatu a i dopadem Covid 19 na provozu našich klientů.

Veolia Energie Kolín, a. s. i v roce 2020 pokračovala v poskytování podpůrných služeb. Desátým rokem poskytovala podpůrnou službu – MZ (15), což vygenerovalo tržby ve výši 9 185 tis. Kč. Celkové tržby z prodeje silové elektřiny, regulační energie, odchylek a podpůrných služeb za předmětné období 2020 činily 44 748 tis. Kč.

Biomasy bylo v roce 2020 spáleno 3 112 t v podobě zbytkové hmoty z těžby dřeva v lokalitě Vlašim a lisovaných peletek v lokalitě Kolín.

K nepříjemným faktorů hospodaření společnosti patří dlouhotrvající navýšení cen povolenek CO<sub>2</sub>, k pozitivním aspektům patří to, že nedochází k odpojování našich klientů od sítí dálkového vytápění.



Hlavní příčinou provozní ztráty je tedy v období od 1. ledna do 31. října 2020 především zvýšení cen emisních povolenek. Dále je ztráta v uvedeném období způsobena také zkrácením účetního období, kdy v účetní závěrce nejsou zohledněny zisky za měsíce listopad a prosinec, kdy společnost generuje vyšší zisky z důvodu topné sezóny.

V roce 2020 jsme pokračovali ve významném objemu investic do našeho majetku s cílem další optimalizace výroby a distribuce energií a s cílem minimalizace vlivu naší činnosti na okolí. Celkový objem plánovaných investic v roce 2020 dosáhl výše 28,85 mil. Kč. Nejvýznamnější investicí v roce 2020 byla výměna hořáků kotle K6 za nízkoemisní. I nadále jsme investovali do modernizací vybraných částí parovodní sítě.

Také v následujícím období bude Veolia Energie Kolín, a. s. stavět své podnikatelské aktivity na výrobě a prodeji tepla a elektřiny. V oblasti výroby elektřiny se budeme snažit o zvyšování podílu výroby energií v kogeneraci a z biomasy.

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



**Ing. Martin Brůha**  
předseda správní rady



**Ing. Jaroslav Rezek**  
výkonný ředitel





# HLAVNÍ HODNOTY



*Při své činnosti se společnost opírá o základní hodnoty společné pro skupinu Veolia: orientace na zákazníka, inovace, odpovědnost, respekt a solidarita.*

## ODPOVĚDNOST

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

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

## SOLIDARITA

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



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

## RESPEKT

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

## INOVACE

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

## ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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



# NAŠE SLUŽBY

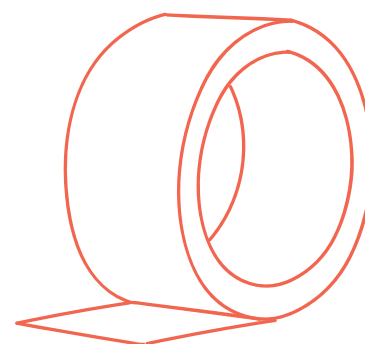
## VÝROBA A PRODEJ TEPLA A ELEKTŘINY

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

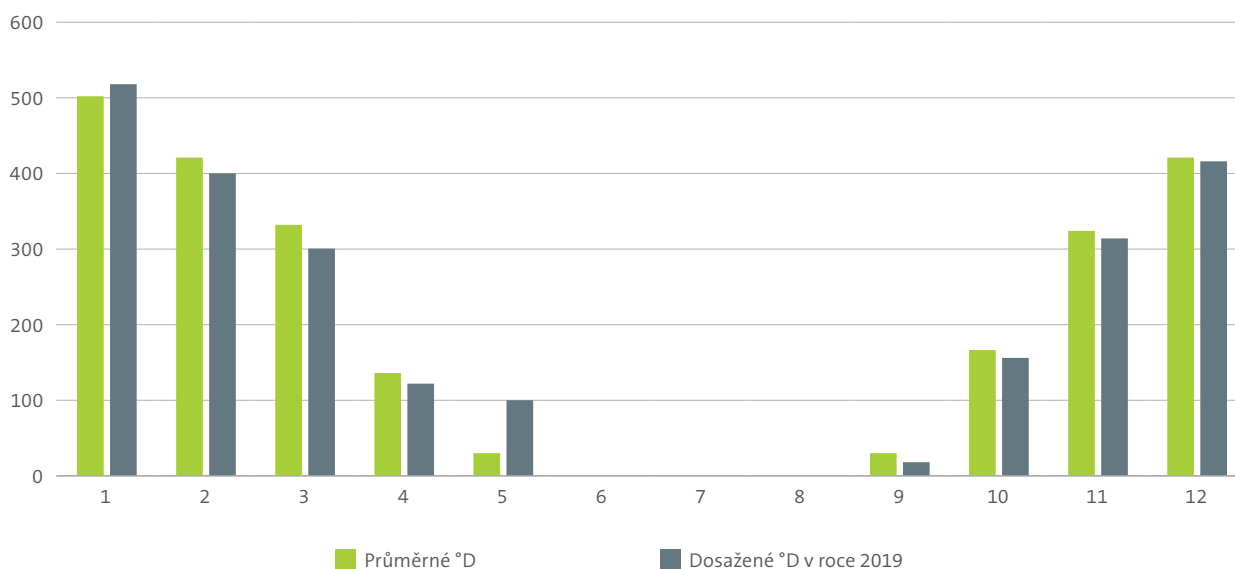
V předmětném období 2020 Veolia Energie Kolín, a.s. prodala 441 617 GJ tepelné energie ve městě Kolín, 44 885 GJ tepelné energie ve městě Vlašim a prodala 19 293 MWh elektrické energie.

Veolia Energie Kolín provozuje:

- v Kolíně 28 084 metrů parních sítí a 300 metrů sekundárních sítí,
- ve Vlašimi 5 345 metrů primárních teplovodních sítí.



### Srovnání průměrných denostupňů s dlouhodobým průměrem za jednotlivé měsíce



# INOVACE

## INVESTICE

Celkový objem investic Veolia Energie Kolín v roce 2020 pro předmětné období dosáhl výše objednávek 16,844 mil. Kč v tomto členění:

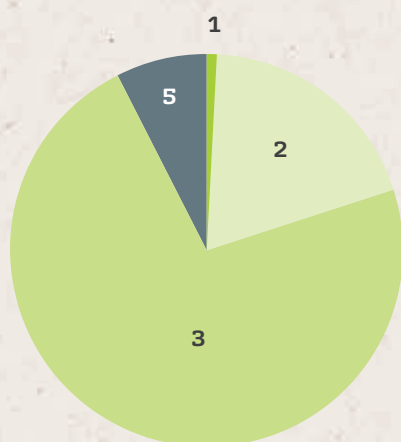
• Investice do obnovy	3 203 tis. Kč
• Ekologické investice	12 227 tis. Kč
• Obchodní investice	0 tis. Kč
• Rozvojové investice	184 tis. Kč
• Ostatní investice	1 230 tis. Kč

Nejvýznamnějšími investicemi Veolia Energie Kolín v roce 2020 byly konkrétně:

- Instalace nízkoemisních hořáků na kotli K6. Na tuto část ekologizace bylo v roce 2020 vynaloženo téměř 10 mil. Kč.
- Dokončení zkoušek po instalaci nízkoemisního hořáku pro kotel K11. Instalací nového hořáku bylo zajištěno plnění nových emisních limitů na zdroji Výtopna Východ.
- Výměna 3. sekcí elektrostatických odlučovačů pro plnění pro zajištění plnění emisních limitů TZL. Tato část obnovy si vyžádala cca 2,5 mil. Kč.
- Příprava ekologizace hnědouhelných kotlů na zdroji EKO.

Každoročně investuje společnost značnou část finančních prostředků do ekologických investic.

V roce 2020 to kromě uvedené ekologizace kotle K6 byla také příprava ekologizace hnědouhelných kotlů – byly provedeny přípravné projekční a inženýrské práce v hodnotě cca 2 mil. Kč.



### Podíl jednotlivých druhů investic (v tis. Kč)

1 | Rozvojové investice – R

**184**

2 | Investice do obnovy – O

**3 203**

3 | Ekologické investice – E

**12 227**

4 | Obchodní investice – T

**0**

5 | Ostatní investice – HaNIM

**1 230**





# ZÁKAZNÍCI

## OBCHODNÍ ČINNOST

### LOKALITA KOLÍN

U tepelných sítí byly provedeny další částečné rekonstrukce stávajících parovodů a částečné rekonstrukce předávacích stanic.

**V Kolíně má společnost v oblasti prodeje tepelné energie celkem 160 odběratelů a 242 odběrných míst.**

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

Další významné ovlivnění dodávek tepelné energie našim klientům je vliv pandemie COVID-19 (dvě vlny – jaro/podzim). Dopad za období 1–10/2020 se předpokládá na –4 746 GJ a –1 536 tis. Kč.

### LOKALITA VLAŠIM

U tepelných sítí byly provedeny další částečné rekonstrukce blokových kotelen.

**Ve Vlašimi má společnost v oblasti prodeje tepelné energie 92 odběratelů a 189 odběrných míst.**

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 jsou příznivé klimatické podmínky a zateplování objektů.

Další významné ovlivnění dodávek tepelné energie našim klientům je vliv pandemie COVID-19 (dvě vlny – jaro/podzim). Dopad za období 1–10/2020 se předpokládá na –1 296 GJ a –449 tis. Kč.

Vedením společnosti bylo rozhodnuto, že vlivem pandemie covid-19 se každoroční společenské setkání s našimi klienty a obchodními partnery nebude v roce 2020 konat a termín konání se přesune do dalšího období.

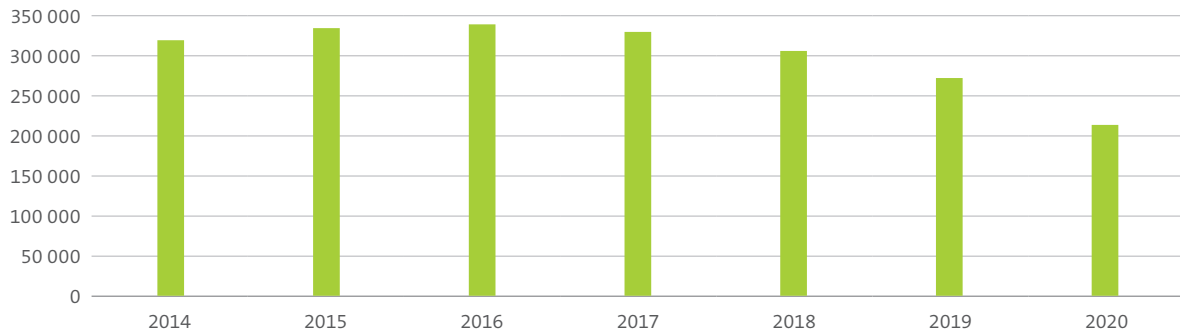
Vedením společnosti bylo rozhodnuto o převodu majetku vztahující se k lokalitě Vlašim pod jinou společnost skupiny Veolia Energie, a to Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o., kdy rozhodným datem odštěpení je 1. 11. 2020.

Všem 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.

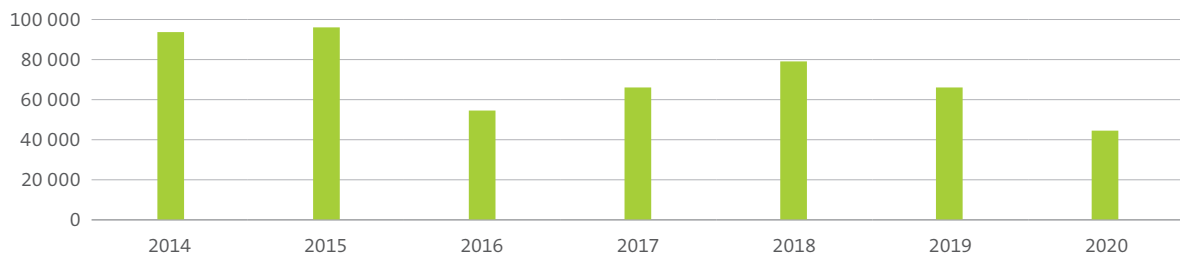
Cílem obchodní strategie Veolie Energie Kolín, a. s. pro následující období je neustále zlepšovat kvalitu svých služeb pro stávající klienty a udržet konkurenceschopné ceny tepelné energie. Zajišťovat kvalitní technický a obchodní servis pro stávající klienty a aktivní činností získat nové zákazníky pro dodávku tepelné energie a elektřiny. I nadále bude společnost využívat a nabízet své znalosti a zkušenosti v oblasti provozování energetických zařízení.

**„S OHLEDEM NA ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ SE SNAŽÍME ZVYŠOVAT MNOŽSTVÍ TEPLA A ELEKTŘINY VYROBENÉ V KOGENERACI V BIOMASOVÉM KOTLI A ZÁROVEŇ ZVYŠOVAT MNOŽSTVÍ VYUŽÍVANÝCH OBNOVITELNÝCH ZDROJŮ ENERGIE.“**

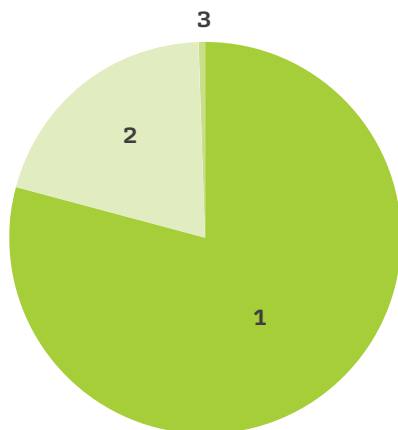
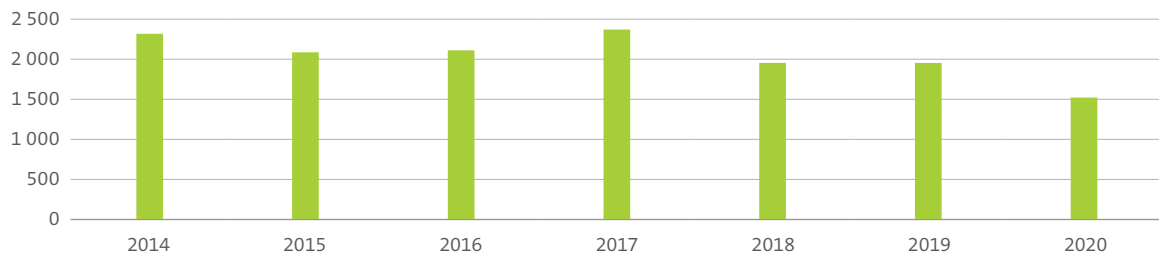
**Tržby za teplo a nevrácený kondenzát v tis. Kč**



**Tržby za elektřinu a podpůrné služby v tis. Kč**



**Ostatní provozní výnosy v tis. Kč**



**Členění tržeb roku 2020 v %**

- 1 | Tržby za teplo a nevrácený kondenzát  
**79,27 %**
- 2 | Tržby za elektřinu a podpůrné služby  
**20,23 %**
- 3 | Ostatní provozní výnosy  
**0,50 %**



# ODPOVĚDNOST

## INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V průběhu roku 2020 proběhly ve společnosti Veolia Energie Kolín, a. s. dva interní audity dle plánu auditů skupiny Veolia ČR, na certifikované systémy ČSN ISO 9001:2016, ČSN EN ISO 14001:2016 a ČSN EN ISO 50001:2012, které potvrdily funkčnost všech systémů.

V únoru proběhla na zdrojích Elektrárna Kolína Výtopna Východ každoroční verifikace CO<sub>2</sub> externí společností Bureau Veritas CR.

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 2020 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO a také školení požárních hlídek.

Jako každoročně byla na podzim 2020 provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce. V rámci zvýšení bezpečnosti zaměstnanců byla u nákladního vozidla Peugeot Boxer instalována couvací kamera.

V roce 2020 jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny Veolia Energie

v České republice. Současně vešla v platnost Politika systému protikorupčního managementu, dle které se řídí i společnost Veolia Energie Kolín, a. s. Naší prioritou v oblasti ochrany životního prostředí je neustálé snižování vlivu naší činnosti na okolí, zejména v oblasti produkce emisí a odpadů.

V rámci ekologizace zdroje Elektrárna Kolín došlo k realizaci investičních akcí – instalace nízkoemisních hořáků na plynových kotlích K6 a K11.

V areálu společnost došlo k výměně celkem 53 ks venkovních svítidel za LED osvětlení, čímž došlo ke snížení spotřeby elektrické energie.



## Vývoj produkovaných emisí





# LIDSKÉ ZDROJE

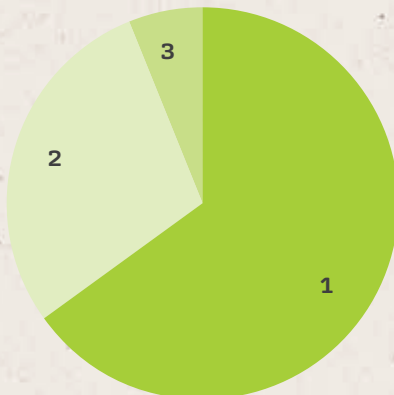
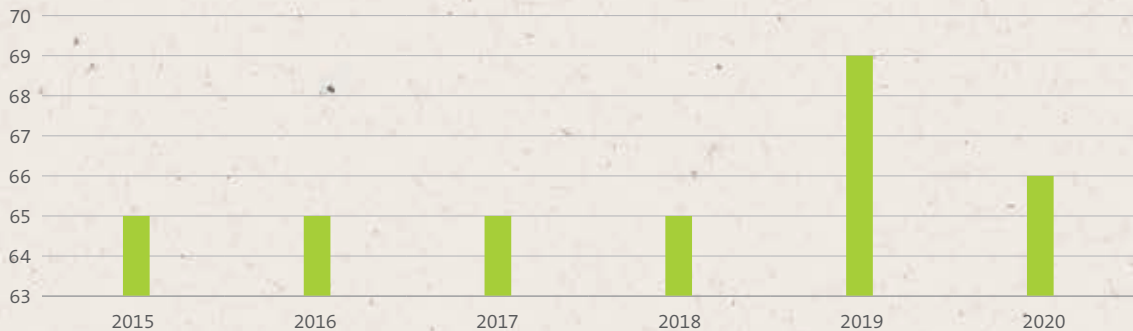
V pracovním poměru bylo v roce 2020 ve společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. zaměstnáno k 31. 10. 2020 66 zaměstnanců. Převládají zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (65 %), druhou největší skupinou jsou zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou

(29 %). Do budoucna je cílem spol. Veolia Energie Kolín posílit skupinu zaměstnanců, kteří dosáhli maturitní zkoušky.

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

V roce 2020 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.

Vývoj počtu zaměstnanců 2015-2020



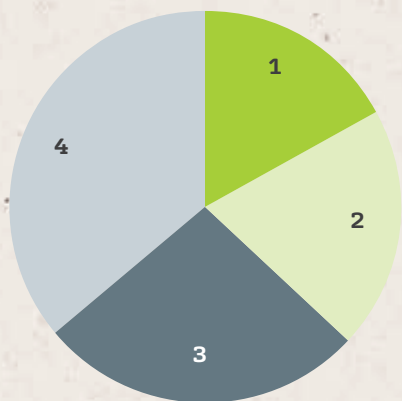
Struktura zaměstnanců dle vzdělání

1 | SOU  
**65 %**

2 | ÚSO/ÚSV  
**29 %**

3 | BC/VŠ  
**6 %**

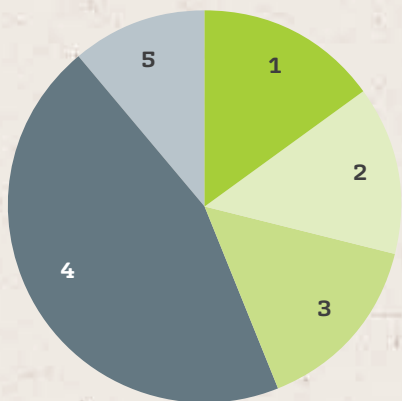




**Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání**

1 | do 5 let  
**17 %**  
2 | 6–10 let  
**20 %**

3 | 11–20 let  
**27 %**  
4 | 21 let a více  
**36 %**



**Struktura zaměstnanců dle věku**

1 | do 29 let  
**15 %**  
2 | 30–39 let  
**14 %**  
3 | 40–49 let  
**15 %**

4 | 50–59 let  
**45 %**  
5 | nad 60 let  
**11 %**



# 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 a festival Southern Rock and Blues Kolín. V oblasti vzdělávání společnost opětovně podpořila Výstavu životního prostředí a dále SHŠ Páni z Kolína s projektem Život v době válečné.

## VÝZNAMNÁ NÁSLEDNÁ UDÁLOST

Dne 28. 12. 2020 došlo k požáru a následné explozi v objektu budovy Kotelna. Byl poškozen majetek společnost v řádech desítek milionů korun českých. Kompletní dodávky tepla byly obnoveny do cca 24 hodin včetně základní výroby elektřiny. Podílejí se na tom záložní plynové zdroje. Událost nemá vliv na nepřetržité trvání Společnosti.





# 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020



## Veolia Energie Kolín, a.s.

## Výkaz zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Výnosy	6	260 248	336 240
Náklady na prodej	7	(253 849)	(293 202)
<b>Hrubý zisk</b>		<u>6 399</u>	<u>43 038</u>
Správní náklady	8	(22 284)	(29 143)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<u>(15 885)</u>	<u>13 895</u>
Finanční výnosy	9	438	619
Finanční náklady	9	(8 183)	(10 085)
<b>Zisk před zdaněním</b>		<u>(23 630)</u>	<u>4 429</u>
Daň z příjmů	10	5 893	(3 067)
<b>Hospodářský výsledek za účetní období</b>		<u>(17 737)</u>	<u>1 362</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

**Výkaz o úplném výsledku**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
<b>Zisk za účetní období</b>	(17 737)	1 362
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) - (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	(371)	(9 209)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů*	2 457	(196)
<b>Ostatní úplný výsledek po zdanění</b>	<u>2 086</u>	<u>(9 405)</u>
<b>Úplný výsledek za účetní období</b>	<b><u>(15 651)</u></b>	<b><u>(8 043)</u></b>

\* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

**Veolia Energie Kolín, a.s.****Výkaz finanční pozice**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>31.10.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	11	565,222	648,827
Nehmotný majetek	12	67,695	17,193
Právo k užívání	26	7,929	7,952
Deriváty	17	49	--
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<u>640,895</u>	<u>673,972</u>
Zásoby	14	7,187	9,660
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	--	7,893
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	55,935	55,696
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	53,455	24,048
Deriváty - aktivní	17	1,123	--
<b>Oběžná aktiva celkem</b>		<u>117,700</u>	<u>97,297</u>
<b>Aktiva celkem</b>		<u><b>758,595</b></u>	<u><b>771,269</b></u>
<b>Vlastní kapitál</b>			
Základní kapitál		218,796	218,796
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		15,180	12,722
Nerozdělený zisk		155,097	174,567
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<u>389,073</u>	<u>406,085</u>
<b>Závazky</b>			
Úvěry a půjčky	20	206,983	207,221
Zaměstnanecké požitky	21	12,718	11,892
Deriváty- pasivní	17	--	77
Odložené daňové závazky	13	66,327	75,213
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<u>286,028</u>	<u>294,403</u>
Úvěry a půjčky	20	2,351	1,957
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	80,041	67,085
Krátkodobé daňové závazky	24	86	--
Zaměstnanecké požitky	21	558	1,053
Rezervy	22	458	53
Deriváty- pasivní	17	--	633
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<u>83,494</u>	<u>70,781</u>
<b>Závazky celkem</b>		<u>369,522</u>	<u>365,184</u>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<u><b>758,595</b></u>	<u><b>771,269</b></u>

Za společnost:



Ing. Martin Brůha  
(statutární ředitel)

Datum: 4. února 2021



## Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2018</b>	<b>218 796</b>	--	<b>13 139</b>	<b>(221)</b>	<b>201 850</b>	<b>433 564</b>
<b>Zůstatek k 1. lednu 2019</b>	<b>218 796</b>	--	<b>13 139</b>	<b>(221)</b>	<b>201 850</b>	<b>433 564</b>
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	--	1 362	1 362
<b>Ostatní úplný výsledek</b>						
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)
<b>Úplný výsledek</b>	--	--	--	<b>(196)</b>	<b>(7 847)</b>	<b>(8 043)</b>
<b>Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu</b>						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(19 436)	(19 436)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2019</b>	<b>218 796</b>	--	<b>13 139</b>	<b>(417)</b>	<b>174 567</b>	<b>406 085</b>
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	--	(17 737)	(17 737)
<b>Ostatní úplný výsledek</b>						--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(371)	(371)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	2 457	--	2 457
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	2 457	(371)	2 086
<b>Úplný výsledek</b>	--	--	--	<b>2 457</b>	<b>(18 108)</b>	<b>(15 651)</b>
<b>Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu</b>						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(1 362)	(1 362)
<b>Zůstatek k 31. říjnu 2020</b>	<b>218 796</b>	--	<b>13 139</b>	<b>2 040</b>	<b>155 097</b>	<b>389 073</b>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

## Veolia Energie Kolín, a.s.

**Přehled o peněžních tocích****Za rok končící 31. prosincem**

V tis. Kč

	<b>Bod</b>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
Zisk/ztráta za účetní období		-17 737	1 362
<b>Úpravy o:</b>			
<b>Nepeněžní oprace</b>			
Odpisy stálých aktiv	7,8	48 608	59 685
Změna stavu rezerv, opravných položek a zaměstnaneckých požitků	7,8	5 596	95
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		0	-6
Derivátové operace	9	1 151	338
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	6 135	9 061
Kurzové zisky a ztráty	9	-6	367
Ostatní finanční náklady a výnosy	9	453	308
Ostatní položky		-3 654	-646
Daň z příjmu		-5 893	3 067
		<b>34 653</b>	<b>73 631</b>
<b>Změna stavu pracovního kapitálu</b>			
Pohledávek		-239	25 919
Závazků		15 634	-21 140
Zásob		2 473	-2 181
		<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>52 521</b>
Zaplacená daň z příjmů		4 497	-298
		<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>55 900</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
Nabytí stálých aktiv		-18 160	-10 902
Příjmy z prodeje stálých aktiv		0	6
		<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-18 160</b>
<b>Peněžní tok z finanční činnosti</b>			
Přijaté úvěry a půjčky		0	0
Přijaté úroky	9	415	541
Vyplacené úroky	9	-6 735	-9 602
Platby leasingových závazků	26	-1 223	-1 150
Vyplacené dividendy		-1 362	-19 436
		<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-8 905</b>
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		29 953	35 388
Peněžní prostředky k 1. lednu		23 502	-11 886
<b>Peněžní prostředky k 31. říjnu 2020 a 31. prosinci 2019</b>	<b>18</b>	<b>53 455</b>	<b>23 502</b>

## 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 2020 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 Mezinárodní standardy finančního výkaznictví upravené právem Evropských Společenství (IFRS)

Účetní závěrka byla sestavena k 31. říjnu 2020 z důvodu přeměny. Tato přeměna je s rozhodným dnem 1. listopadu 2020, byla zapsána v rejstříku je blíže popsána v bodě 30, následné události. Částky ve výkazech zisků a ztrát, o úplném výsledku, a přehledu o peněžních tocích nejsou proto zcela srovnatelné.

Účetní závěrka byla schválena k vydání statutárním ředitelem dne 4. února 2021.

### 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 zaměstnanecké požitky, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

### *Předpoklad pokračování v činnosti*

Vypuknutí pandemie COVID-19 a opatření přijatá vládou ke zmírnění jejího šíření měla dopad i na společnost. Sice nevyžadovala, aby v průběhu roku 2020 přerušila činnost, ale svou spotřebu produktů společnosti museli omezit nebo přerušit někteří z jejich odběratelů. Tato skutečnost a hospodářské výsledky zkrácené o 2 měsíce topné sezony negativně ovlivnily finanční výsledky společnosti za prezentované období. Za období končící 31. říjnem 2020 společnost vykázala čistou ztrátu ve výši 18 mil. Kč. Čistá krátkodobá aktiva skupiny ke stejnému datu činila 35 mil. Kč. Společnost ke svému financování mimo jiné čerpá dlouhodobý úvěr od skupiny, který není zatížen kovenanty.

Vedení společnosti proto odůvodněně očekává, že společnost má dostatečné zdroje, aby mohla pokračovat v činnosti po dobu nejméně dalších 12 měsíců. Jakkoli přetrvává nejistota ohledně toho, jak budoucí vývoj pandemie ovlivní poptávku zákazníků, vedení je přesvědčeno, že předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti bude i nadále vhodný.

### *Přeměna*

K rozhodnému dni 1. listopadu 2020 došlo k odstěpení části jmění Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s., s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.. Z tohoto důvodu bylo nutno sestavit mimořádnou účetní závěrku k 31. říjnu 2020.

### 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.

## Veolia Energie Kolín, a.s.

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 26 - posouzení, zda ujednání obsahuje leasing
- 3c) a 26 – určení, zda majetek ve vlastnictví společnosti je pod kontrolou zákazníka

### d) *Změny v účetních postupech*

#### (i) *Neaplikované standardy*

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

- Odpuštění nájmu související s COVID-19 (novela IFRS 16)
- Reforma úrokové sazby - fáze 2 (novely IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16)
- Nevýhodné smlouvy - náklady na plnění smlouvy (dodatky k IAS 37)
- Roční vylepšení standardů IFRS 2018–2020
- Pozemky, budovy a zařízení: Výnosy před zamýšleným použitím (dodatky k IAS 16)
- Odkaz na koncepční rámec (změny IFRS 3)
- Klasifikace pasiv jako krátkodobých nebo dlouhodobých (dodatky k IAS 1)
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a dodatky k IFRS 17 Pojistné smlouvy

Volitelné přijetí - Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem

#### (ii) *Nové nebo novelizované standardy*

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2020.

- změny odkazů na koncepční rámec ve standardech IFRS
- definice materiálu (dodatky k IAS 1 a IAS 8)
- definice podniku (dodatky k IFRS 3)
- reforma referenčních úrokových sazeb (změny IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7)

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

## 3. Účetní postupy

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

### a) *Cizí měny*

#### *Transakce v cizích měnách*

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

### b) *Finanční nástroje*

#### (i) *Nederivátové finanční nástroje*

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

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

Účetní jednotka uplatňuje výjimku podle IFRS 9, která stanoví, že smlouvy, které lze vypořádat 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.

*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 oprávků (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionalní 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.

## Veolia Energie Kolín, a.s.

### *(iv) Následné výdaje*

Výdaje na výměnu části 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

V roce 2020 nebyly známy nové významné skutečnosti, které by měly vliv na změnu v odhadech zbytkové doby životnosti oproti odhadům použitým v minulých obdobích.

### **d) Nehmotná aktiva**

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

### *Odpisy*

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

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 5 let

### *Koncesní ujednání (IFRIC 12)*

Společnost vykazuje nehmotná aktiva vyplývající z koncesních ujednání, pokud má právo fakturovat zákazníkům při využívání koncesované infrastruktury. Nehmotným aktivem jsou technická zhodnocení této infrastruktury provedená Společností. Nehmotná aktiva jsou vykazována v pořizovací hodnotě snížená o odpisy a ztráty ze snížení hodnoty. Očekávaná doba užití nehmotného aktiva u koncesních ujednání je doba, po kterou má Společnost právo fakturovat zákazníkům.

### **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, jelikož ji považuje za součást výrobního cyklu, 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 ve 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 vykázání 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.

Specifická opravná položka se tvoří při posouzení, že se jedná o rizikového zákazníka. V takovém případě se tvoří opravná položka na všechny jeho pohledávky nad rámec opravné položky účtované na základě směrnice. Dotváří se do 50 %, 70 % nebo 100 %.

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 vykázány v řádku „Náklady na prodej“.

### *(ii) Nefinanční aktiva*

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 3 e), smluvních aktiv 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 změnilly 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 užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užitné hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před



## Veolia Energie Kolín, a.s.

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 penězotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

### 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 minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání tohoto závazku povede k odtoku prostředků. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

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 vykázat. 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.

Společnost vykazuje výnosy v okamžiku dodání zákazníkovi. Výnos se účtuje v případě, že je vysoká pravděpodobnost úhrady pohledávky

Za okamžik dodání se považuje okamžik převedení kontroly nad produkty, tedy moment, kdy zákazník získá výhody a Společnost splní závazek k plnění. Fakturace probíhá zpravidla jednou ročně (u veřejného sektoru a obyvatelstva jednou měsíčně). Obvyklá splatnost faktur je 14 dní. Slevy nejsou poskytovány. Dodáváno je průběžně a na dodávky jsou požadovány zálohy.

#### *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.

**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 vykázaným přímo ve vlastním kapitálu.

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

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

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

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

**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.

Závazek z leasingu se následně zvyšuje o úrokový náklad ze závazku z leasingu a poníží 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 praktické zjednodušení neoddělovat neleasingové komponenty od leasingových komponent využívá pouze u vozidel, kdy je účtováno o jedné leasingové komponentě.

## Veolia Energie Kolín, a.s.

### 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 vykazání v příloze kalkulována jako současná hodnota budoucí platby nominální hodnoty a plateb úroků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

### 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 zvláště 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. říjnu 2020 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 53 455 tis. Kč (2019 – 24 048 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.

*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 CO<sub>2</sub> 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. cashflow, dodržení průměrných nákladů na kapitál a pracovního kapitálu.

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Závazky celkem	369 522	365 184
Peníze a peněžní ekvivalenty	(53 455)	(24 048)
Čistý dluh	316 067	341 136
Celkový vlastní kapitál	389 073	406 085
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	389 073	406 085
Dluh na upravený kapitál	0,81	0,84

**Veolia Energie Kolín, a. s.****6. Výnosy**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Tržby za prodej tepla	213 997	269 937
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	41 283	59 413
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	3 465	4 959
Ostatní provozní výnosy	1 504	1 931
<b>Celkem</b>	<b>260 248</b>	<b>336 240</b>

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
průmysl	100 998	156 462
veřejný sektor	74 997	95 193
obyvatelstvo	84 253	84 585
<b>Celkem</b>	<b>260 248</b>	<b>336 240</b>

Výnosy jsou realizovány v České republice.

Dodávky k zálohám na dodávku energií jsou realizovány měsíčně, výjimečně u nevýznamných objemů ročně, vždy v souladu se smluvním ujednáním. Výsledná hodnota dodávky je variabilní a výše záloh je pravidelně aktualizována.

Smluvní závazky roku 2019 ve výši 337 tis. Kč byly vyfakturovány a realizovány v pozici výnosů roku 2020.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31.12.2019 a skutečnou finální fakturací roku 2020 činila 41 tis. Kč.

V roce 2020 došlo k odpojení 3 zákazníků. Toto odpojení vedlo ke snížení smluvních aktiv o zhruba 690 tis. Kč oproti roku 2019.

**7. Náklady na prodej**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Osobní náklady	(40 214)	(47 111)
Odpisy majetku	(46 085)	(56 986)
Odpisy práva k užívání	(1 144)	(1 056)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(8 701)	(11 885)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(2 540)	(3 645)
Spotřeba paliva	(66 924)	(87 919)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(66 982)	(70 727)
Smluvní pokuty a náhrady	1 693	1 396
Změna stavu rezerv	2 945	(917)
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(25 897)	(14 352)
<b>Celkem</b>	<b>(253 849)</b>	<b>(293 202)</b>

**8. Správní náklady**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Osobní náklady	(445)	(545)
Odpisy majetku	(1 210)	(1 478)
Odpisy práva k užívání	(169)	(165)
Změna stavu rezerv a opravných položek	--	--
Náklady na řízení	(16 085)	(20 231)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(4 375)	(6 724)
<b>Celkem</b>	<b>(22 284)</b>	<b>(29 143)</b>

**9. Finanční náklady a výnosy**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Úrokový výnos	415	541
Kurzový zisk	23	78
Výnosy z derivátových operací	--	--
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>438</b>	<b>619</b>
Úrokový náklad	(6 550)	(9 361)
Diskont závazků z leasingů	(185)	(241)
Kurzová ztráta	(29)	(78)
Diskont rezerv	(238)	(28)
Náklady z derivátových operací	(1 151)	(338)
Ostatní finanční náklady	(30)	(39)
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>(8 183)</b>	<b>(10 085)</b>

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
<b>Splatná daň</b>		
Běžný rok	(3,319)	(4,798)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(163)	696
	<b>(3,482)</b>	<b>(4,102)</b>
<b>Odložená daň</b>		
Dopad změny v dočasných rozdílech	9,375	1,035
<b>Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem</b>	<b>5,893</b>	<b>(3,067)</b>

**Veolia Energie Kolín, a.s.*****Odsouhlasení efektivní daňové sazby***

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Hospodářský výsledek před zdaněním	(23,630)	4,429
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	4,490	(842)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(382)	(2,188)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	1,933	(733)
Vliv slev na dani	15	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(163)	696
<b>Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem</b>	<b>5,893</b>	<b>(3,067)</b>

Doplatek na dani z příjmů ve výši 86 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobých daňových závazků (2019 – 7 893 tis. Kč na pozici krátkodobých daňových pohledávek) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 3 319 tis. Kč (2019 – 4 798 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 3 233 tis. Kč (2019 – 12 691 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním	(458)	11 369
<b>Daň</b>	<b>87</b>	<b>(2 160)</b>
<b>Po zdanění</b>	<b>(371)</b>	<b>9 209</b>
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním	3 033	(242)
<b>Daň</b>	<b>(576)</b>	<b>(46)</b>
<b>Po zdanění</b>	<b>2 457</b>	<b>(196)</b>



**11. Pozemky, budovy a zařízení**

Zůstatek k 31. prosinci 2019	23 116	679 459	639 530	10 455	5	1 352 565
Zůstatek k 1. lednu 2020	23 116	679 459	639 530	10 455	5	1 352 565
Přírůstky/přeúčtování	--	1 763	4 239	8 359	--	14 362
Úbytky	--	(38 299)	(38 737)	0	--	(77 036)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	23 116	642 923	605 032	18 815	5	1 289 891

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	<b>Pozemky a umělecká díla</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Nedokončené investice a zálohy</b>	<b>Ostatní majetek</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2019	--	257 392	389 026	150	--	588 066
Odpisy běžného roku	--	24 413	32 877	--	--	60 316
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	(120)	--	--	(120)
Úbytky	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	--	281 805	421 783	150	--	703 738
Zůstatek k 1. lednu 2020	--	281 805	421 783	150	--	703 738
Odpisy běžného roku	--	19 689	24 819	--	--	44 508
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(7 325)	(16 252)	--	--	(23 577)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	--	294 168	430 351	150	--	724 669

<i>Zůstatková hodnota</i>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Nedokončené investice</b>	<b>Ostatní majetek</b>	<b>Celkem</b>
K 1. lednu 2019	23 116	417 469	245 371	15 602	4	760 065
K 31. prosinci 2019	23 116	397 654	217 747	10 305	5	648 827
K 31. říjnu 2020	23 116	348 755	174 682	18 665	5	565 222

**Veolia Energie Kolín, a.s.***Zajištění*

K 31. říjnu 2020 společnost neviduje majetek zatížený zástavním právem.

*Dotace*

Společnost nečerpala dotace v období leden až říjen 2020.

*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. Peněžotvorná jednotka je společnost jako celek.

*Výsledek testu na snížení hodnoty*

Po určení zpětně získatelné částky společnost neshledala důvody ke snížení hodnoty aktiv k 31.10.2020.

*Plánované investice*

Nejsou sjednány investiční smlouvy s plánem na rok 2021.

## 12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Software	Právo přístupu	Technické zhodnocení infrastruktury	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	1 966	--	9 360	--	11 326
Přírůstky/přeúčtování	--	--	9 659	--	9 659
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	1 966	--	19 020	--	20 986
Zůstatek k 1. lednu 2020	1 966	--	19 020	--	20 986
Přírůstky/přeúčtování	--	53 458	--	--	53 458
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	1 966	53 458	19 020	--	74 444
<i>Odpisy</i>	Software	Právo přístupu	Technické zhodnocení infrastruktury	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	1 966	--	652	--	2 618
Odpisy běžného roku	--	--	1 175	--	1 175
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	1 966	--	1 827	--	3 793
Zůstatek k 1. lednu 2020	1 966	--	1 827	--	3 793
Odpisy běžného roku	--	1 876	1 080	--	2 956
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	1 966	1 876	2 907	--	6 749
<i>Zůstatková hodnota</i>	Software	Právo přístupu	Technické zhodnocení infrastruktury	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2019	--	--	8 709	--	8 709
K 31. prosinci 2019	--	--	17 193	--	17 193
K 31. říjnu 2020	--	51 583	16 113	--	67 696

Společnost změnila klasifikaci technického zhodnocení infrastruktury a práv k jejímu užívání poskytnuté městem nebo městskými organizacemi z Pozemků, budov a zařízení na Nehmotný majetek. Změna vede k přesnějšímu vykazování podstaty práv k užívání a technických zhodnocení infrastruktury, která není ve vlastnictví Společnosti, a jejich vypořádání ke konci smluvních ujednání. Nedošlo ke změně ocenění nebo užité doby tohoto technického zhodnocení.

Přestože se jedná o reklasifikaci z pohledu částek za významnou, z pohledu dopadu na celkový výkaz o finanční pozici není vedením Společnosti změna klasifikace považována za významnou pro primární uživatele, jelikož nemění celková dlouhodobá aktiva, a není tudíž pravděpodobné, že by svým charakterem zásadně ovlivnila jejich rozhodování.

**Veolia Energie Kolín, a.s.**

Vliv reklasifikace je uveden v následující tabulce:

*V tis. Kč*

<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>1.1.2019 původně</b>	<b>Reklasifikace</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.10.2020</b>
Pozemky, budovy a zařízení	710 271	(8 709)	701 562	648 827	559 022
Nehmotná aktiva		8 709	8 709	17 193	67 695
Dlouhodobá aktiva celkem	710 271	--	710 271	666 020	626 717

*Právo přístupu*

Společnost v roce 2020 prodala infrastrukturu určitého teplárenského zařízení městu Vlašim. Následně si tuto infrastrukturu pronajala. Společnost má uzavřenou podnájemní smlouvu do konce roku 2028, v rámci kterých si pronajímá infrastrukturu teplárenského zařízení a získává právo fakturovat odběratelům za dodávky tepla. Z tohoto důvodu je infrastruktura klasifikována jako nehmotné aktivum Právo přístupu.

Společnost je oprávněna provádět opravy těchto zařízení, zařízení modernizovat a provádět technická zhodnocení. Tato zařízení vlastní město Vlašim, které je pronajímá Technickým službám Vlašim, které je dále podpronajímá Veolii Kolín, a.s.

Město Vlašim ani Technické služby Vlašim neposkytují společnosti žádné platby za jeho služby. Veškeré tržby společnost realizuje fakturací tepla odběratelům, kterým je dodáváno teplo prostřednictvím pronajaté infrastruktury. Ukončením platnosti nájemní smlouvy společnost ztrácí právo fakturace tepla odběratelům.

Předčasné ukončení smlouvy je možné pouze v případě hrubého porušení podmínek smlouvy, tento způsob ukončení smlouvy společnost nepředpokládá.

*Výsledek testu na snížení hodnoty*

Po určení zpětně získatelné částky společnost neshledala důvody ke snížení hodnoty aktiv k 31.10.2020.



**13. Odložená daň**

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	<b>Pohledávky</b>		<b>Závazky</b>		<b>Rozdíl</b>	
	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Hmotný a nehmotný majetek, leasing (IFRS16)	1 666	1 669	(74 462)	(83 715)	(72 796)	(82 046)
Zásoby	1 294	1 394	--	--	1 294	1 394
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	4 948	3 389	(4 948)	(3 364)	--	25
Rezervy	2 610	2 470	--	--	2 610	2 470
Ostatní položky	3 044	2 945	(479)	(0)	2 565	2 945
<b>Odložené daňové pohledávky/(závazky)</b>	<b>13 562</b>	<b>11 867</b>	<b>(79 889)</b>	<b>(87 079)</b>	<b>(66 327)</b>	<b>(75 213)</b>

**Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Zůstatek k 1/1/2020</b>	<b>Vykázáno v hospodářském výsledku</b>	<b>Vykázáno ve vlastním kapitálu</b>	<b>Zůstatek k 31/10/2020</b>
Hmotný a nehmotný majetek, leasing (IFRS16)	(82 046)	9 251	--	(72 795)
Zásoby	1 393	(100)	--	1 293
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	25	(25)	--	--
Rezervy	2 470	53	87	2 610
Ostatní položky	2 945	197	(576)	2 565
<b>Celkem</b>	<b>(75 213)</b>	<b>9 376</b>	<b>(489)</b>	<b>(66 327)</b>

<i>V tis. Kč</i>	<b>Zůstatek k 1/1/2019</b>	<b>Vykázáno v hospodářském výsledku</b>	<b>Vykázáno ve vlastním kapitálu</b>	<b>Zůstatek k 31/12/2019</b>
Hmotný a nehmotný majetek, leasing (IFRS16)	(83 950)	1 904	--	(82 046)
Zásoby	1 209	184	--	1 393
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	808	(783)	--	25
Rezervy	287	23	2 160	2 470
Ostatní položky	3 193	(293)	45	2 945
<b>Celkem</b>	<b>(78 453)</b>	<b>1 035</b>	<b>2 205</b>	<b>(75 213)</b>

**Veolia Energie Kolín, a.s.****14. Zásoby**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Materiál	7 187	9 189
Emisní povolenky	0	471
<b>Celkem</b>	<b>7 187</b>	<b>9 660</b>

K 31. říjnu 2020 společnost evidovala opravnou položku snižující hodnotu materiálu o 6 810 tis. Kč (2019 – 7 335 tis. Kč) a opravnou položku snižující hodnotu emisních povolenek o 26 041 tis. Kč (2019 – 17 836 tis. Kč).

K 31. říjnu 2020 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech činily 74 885 tis. Kč (2019 – 98 885 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 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 <sub>2</sub>	(102)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2019	3
<b>Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2020</b>	<b>3</b>
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2019	(0)
Emisní povolenky alokované v roce 2020	20
Emisní povolenky prodané v roce 2020	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2020	43
Emisní povolenky využité v roce 2020 oproti emisím CO <sub>2</sub>	(66)
Emisní povolenky k dispozici 31. říjnu 2020	0

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 2020 byly vyšší než emisní povolenky alokované dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu společnost nakoupila povolenky k využití v roce 2020 a následujících letech.

**15. Krátkodobé daňové pohledávky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Daň z příjmů	--	7 893
<b>Celkem</b>	<b>--</b>	<b>7 893</b>

**16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 28)	4 252	4 909
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	33 089	40 493
Smluvní aktivum	6 868	10 094
Ostatní pohledávky	11 727	200
<b>Celkem</b>	<b>55 935</b>	<b>55 696</b>

K 31. říjnu 2020 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány snížené o opravnou položku k pohledávkám v částce 4 450 tis. Kč (2019 – 6 958 tis. Kč).

Mezi ostatními pohledávkami byla k 31.10.2020 vykázána pohledávka z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 11 738 tis. Kč (2019 – (2 005) tis. Kč závazek vykázán na pozici Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky).

**17. Deriváty**

*Reálné hodnoty forwardů*

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	49	(77)
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	1 123	(633)
<b>Celkem</b>	<b>1 172</b>	<b>(710)</b>

Částky představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kurzového rizika. Více viz bod 25. K 31. říjnu 2020 je nominální hodnota krátkodobých derivátů (36 991) tis. Kč (2019 – (38 684) tis. Kč) a dlouhodobých derivátů (1 668) tis. CZK (2019 – (7 698) tis. Kč). Jedná se o FX forwardy, CZK je párováno k EUR.

**Veolia Energie Kolín, a.s.****18. Peníze a peněžní ekvivalenty**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Běžné bankovní účty	468	109
Pokladní hotovost	120	27
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>588</b>	<b>136</b>
Pohledávky v rámci cash poolu	52 867	23 912
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty</b>	<b>53 455</b>	<b>24 048</b>
Závazky v rámci cash poolu		(546)
<b>Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích</b>	<b>53 455</b>	<b>23 502</b>

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

Základní kapitál k 31. říjnu 2020 tvoří 156 283 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč (2019 – 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. říjnu 2020 činí 13 139 tis. Kč (2019 – 13 139 tis. Kč). V období leden až říjen 2020 nevznikl oceňovací rozdíl z přecenění majetku (2019 - 0 tis. Kč). Hodnota zajištění kurzového rizika činila 2 520 tis. Kč (2019 – (513) tis. Kč) a odložená daň související s tímto zajištěním činila 479 tis. Kč (2019 – 97 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***

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Cash pool – Veolia Environnement Finance	--	--
Neuhrazené úroky k dlouhodobé půjčce+ úroky z cash poolu	805	546
Závazky z práva k užívání IFRS 16	1 546	1 411
<b>Úvěry a půjčky celkem</b>	<b>2 351</b>	<b>1 957</b>

K 31. říjnu 2020 měla společnost z titulu cash poolu čistou pohledávku ve výši 52 867 tis. Kč (2019 – 23 366 tis. Kč).

***Dlouhodobé***

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Úvěr	200 000	200 000
Závazky z práva k užívání IFRS 16	6 983	7 221
<b>Úvěry a půjčky celkem</b>	<b>206 983</b>	<b>207 221</b>

K 31.12.2020 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.



**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>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	12 945	1 443
Vyplacené požitky	(1 173)	(703)
Náklady na běžné služby	753	670
Úroky	238	29
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	458	2
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	55	137
Ostatní	--	11 367
<b>Závazek z titulu plánu definovaných požitků</b>	<b>13 276</b>	<b>12 945</b>
Dlouhodobé	12 718	11 892
Krátkodobé	558	1 053

***Pojistně matematické předpoklady***

	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Diskontní sazba k 31. prosinci	1,50%	2,00%
Zvýšení platů	3%	3%
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 0,98 %	V průměru 1,33 %

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 2020.

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. říjnu 2020 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:

<i>V tis. Kč</i>	<b>Nárůst diskontní sazby + 0,25 %</b>	<b>Nárůst inflace 0,25 %</b>
Závazek z titulu definovaných požitků k 31.10.2020	13 213	13 925
Náklady na běžné služby následující rok	711	764

**Veolia Energie Kolín, a.s.**

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***V tis. Kč*

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

*V tis. Kč*

	<b>Ostatní rezervy</b>
Zůstatek k 1. lednu 2020	53
Rezervy vytvořené v průběhu roku	458
Rezervy využité v průběhu roku	(53)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--
Diskontování	--
<b>Zůstatek k 31. říjnu 2020</b>	<b>458</b>
Dlouhodobé	--
Krátkodobé	458

V roce 2020 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.

Diskontování dlouhodobých rezerv mimo zaměstnanecké požitky není realizováno vzhledem k zanedbatelnému vlivu.

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

	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	5 487	9 104
Závazky z obchodních vztahů - třetí strany	55 100	36 314
Smluvní závazky	294	337
Ostatní závazky	19 161	21 330
<b>Celkem</b>	<b>80 041</b>	<b>67 085</b>

Sesouhlasení finančních závazků na přehled o peněžních tocích (cashflow)

<i>V tis. Kč</i>		<b>Dlouhodobá půjčka</b>	<b>Závazky z leasingu</b>	<b>Celkem</b>
1.1.2020		200,000	8,632	208,632
Úrokový náklad	9	6,550	185	6,735
Placené úroky		(6,550)	(185)	(6,735)
Platby závazků z leasingu	26	--	(1,223)	(1,223)
Nové leasingy	26	--	1,121	1,121
31.10.2020		200,000	8,530	208,530

#### 24. Krátkodobé daňové závazky

<i>V tis. Kč</i>		<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Daň z příjmů		86	--
Celkem		86	--

#### 25. Finanční nástroje

##### *Kreditní riziko*

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	55 935	55 696
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	53 455	24 048
Krátkodobé daňové pohledávky	15	--	7 893
Celkem		109 390	87 637

##### *Ztráty ze snížení hodnoty*

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>Nominální hodnota 31.10.2020</b>	<b>Snížení hodnoty 31.10.2020</b>	<b>Nominální hodnota 2019</b>	<b>Snížení hodnoty 2019</b>
Do data splatnosti	55 880	3	63 062	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	44	--	510	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	2	1	16	6
180 – 360 dnů po datu splatnosti	55	55	89	82
Více než 1 rok po datu splatnosti	4 454	4 441	6 870	6 870
Celkem	60 435	4 500	70 547	6 958

**Veolia Energie Kolín, a.s.**

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Zůstatek k 1. lednu	(6 958)	(6 906)
Tvorba	(76)	(206)
Čerpání/Rozpuštění	2 534	154
<b>Zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>(4 500)</b>	<b>(6 958)</b>

**Riziko likvidity**

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

**K 31. říjnu 2020**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Účetní hodnota</b>	<b>Smluvní peněžní toky</b>	<b>Do 6 měsíců</b>	<b>6-12 měsíců</b>	<b>1-2 roky</b>	<b>2-5 let</b>	<b>Nad 5 let</b>
Dlouhodobý úvěr	200 000	245 111	2 856	2 903	5 759	17 277	216 316
Úroky z úvěru	805	805	805	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	80 041	80 041	80 041	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>280 846</b>	<b>325 957</b>	<b>83 702</b>	<b>2 903</b>	<b>5 759</b>	<b>17 277</b>	<b>216 316</b>

**K 31. prosinci 2019**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Účetní hodnota</b>	<b>Smluvní peněžní toky</b>	<b>Do 6 měsíců</b>	<b>6-12 měsíců</b>	<b>1-2 roky</b>	<b>2-5 let</b>	<b>Nad 5 let</b>
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	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>267 631</b>	<b>351 459</b>	<b>72 363</b>	<b>4 758</b>	<b>9 490</b>	<b>28 470</b>	<b>236 378</b>



**Měnové riziko**

Měnové riziko je pro společnost minimální.

<i>v tis.</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	(1)	(9)
<b>Čistá finanční pozice</b>	<b>(1)</b>	<b>(9)</b>

**Analýza citlivosti měnového rizika**

<i>V tis. Kč</i>	<b>zisk nebo ztráta</b>		<b>čistý výsledek hospodaření</b>	
	<b>nárůst</b>	<b>pokles</b>	<b>nárůst</b>	<b>pokles</b>
k 31.10.2020				
EUR (10% pohyb)	(3)	3	(2)	2
k 31.12.2019				
EUR (10% pohyb)	(20)	20	(15)	15

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.10.2020 by mělo dopad na ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a na vlastní kapitál a zisk nebo ztrátu o částky uvedené výše. Tato analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové sazby, zůstávají konstantní a ignorují jakýkoli dopad očekávaných prodejů a nákupů.

**Úrokové riziko**

K 31. říjnu 2020 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

*Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou***K 31. říjnu 2020**

<i>V tis. Kč</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Dlouhodobý úvěr	(200 000)	(200 000)
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	(8 529)	(8 632)
<b>Celkem</b>	<b>(208 529)</b>	<b>(208 632)</b>

**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. říjnu 2020 by se snížil/zvýšil o 0,8 mil. Kč (2019: 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.

**Veolia Energie Kolín, a.s.**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Průměrná úroková sazba 31.10.2020 (%)</b>	<b>Výše závazku k 31.10.2020</b>	<b>Příští změna úrokové sazby</b>	<b>Datum splatnosti</b>
Dlouhodobý úvěr Veolia Environment Finance	2,9	(200 000)	12/2020	11/2028
Závazky z titulu leasingu	0,3-5,8	(8 529)		2020-2030
<b>Celkem</b>		<b>(208 529)</b>		

**Reálné hodnoty finančních závazků, které nejsou vykazovány v reálné hodnotě**

		<b>Level 3</b>		<b>Level 3</b>	
		<b>31.10.2020</b>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>
Dlouhodobý úvěr	20	(200 000)	(219 325)	(200 000)	(220 163)
Cash pool – VEF (2017 -Veolia Energie ČR, a.s.)	20	--	--	--	--
Nezaplacené úroky z úvěru	20	(805)	(805)	(546)	(546)
<b>Celkem</b>		<b>(200 805)</b>	<b>(220 130)</b>	<b>(200 546)</b>	<b>(220 709)</b>

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>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Deriváty	0,98%	1,51%

**26. 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>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Náklady krátkodobých leasingů	123	110
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	10 409	8 657
Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám	2 012	274
<b>Celkem</b>	<b>12 544</b>	<b>9 041</b>

<i>Ostatní</i>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Úrokové náklady na závazky z leasingu	(185)	(241)
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

<i>Částky vykázané v přehledu o peněžních tocích</i>		
Celkový peněžní odtok na leasingy	(1 223)	(1 150)

**Smluvní peněžní toky****K 31. říjnu 2020**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Účetní hodnota</b>	<b>Smluvní peněžní toky</b>	<b>Do 6 měsíců</b>	<b>6-12 měsíců</b>	<b>1-2 roky</b>	<b>2-5 let</b>	<b>Nad 5 let</b>
Dlouhodobé závazky z leasingu	6 983	7 458	--	--	1 465	4 206	1 787
Krátkodobé závazky z leasingu	1 546	1 771	1 771	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>8 529</b>	<b>9 229</b>	<b>1 771</b>	<b>--</b>	<b>1 465</b>	<b>4 206</b>	<b>1 787</b>

**K 31. prosinci 2019**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Účetní hodnota</b>	<b>Smluvní peněžní toky</b>	<b>Do 6 měsíců</b>	<b>6-12 měsíců</b>	<b>1-2 roky</b>	<b>2-5 let</b>	<b>Nad 5 let</b>
Dlouhodobé závazky z leasingu	7 221	7 860	--	--	1 295	3 785	2 780
Krátkodobé závazky z leasingu	1 411	1 623	1 623	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>8 632</b>	<b>9 483</b>	<b>1 623</b>	<b>--</b>	<b>1 295</b>	<b>3 785</b>	<b>2 780</b>

**Z pohledu pronajímatele**

Společnost nepronajímá majetek.

## Veolia Energie Kolín, a.s.

### Aktiva z práva k užívání

*V tis. Kč*

<i>Pořizovací cena</i>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Ostatní majetek</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2019	6 145	7 480	966	14 591
Přírůstky/přeúčtování	39	--	--	39
Úbytky	--	--	(226)	(226)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2019</b>	<b>6 184</b>	<b>7 480</b>	<b>740</b>	<b>14 404</b>
Zůstatek k 1. lednu 2020	6 184	7 480	740	14 404
Přírůstky/přeúčtování	185	--	936	1 121
Úbytky	--	--	--	--
<b>Zůstatek k 31. říjnu 2020</b>	<b>6 368</b>	<b>7 480</b>	<b>1 676</b>	<b>15 525</b>
<b>Odpisy</b>				<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2019	2 280	2 554	623	5 457
Odpisy běžného roku	488	568	165	1 221
Úbytky	--	--	(226)	(226)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2019</b>	<b>2 768</b>	<b>3 122</b>	<b>562</b>	<b>6 452</b>
Zůstatek k 1. lednu 2020	2 768	3 122	562	6 452
Odpisy běžného roku	411	474	259	1 144
Úbytky	--	--	--	--
<b>Zůstatek k 31. říjnu 2020</b>	<b>3 179</b>	<b>3 596</b>	<b>821</b>	<b>7 596</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>				<b>Celkem</b>
K 1. lednu 2019	3 865	4 926	343	9 134
K 31. prosinci 2019	3 416	4 358	178	7 952
K 31. říjnu 2020	3 189	3 884	855	7 929

### *Najaté budovy, stroje a ostatní zařízení*

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

## 27. Spřízněné osoby

### *Transakce se spřízněnými osobami*

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

### *Transakce s vedením společnosti*

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

*Osobní náklady vedoucích pracovníků*

<i>V tis. Kč</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Odměna zaměstnancům	3 453	4 390
Dlouhodobá plnění	603	563
<b>Odměna zaměstnancům celkem</b>	<b>4 056</b>	<b>4 953</b>

## 28. Podniky ve skupině

### *Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině*

Běžné transakce mezi společností 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>	<b>31.10.2020</b>	<b>2019</b>
Pohledávky	4 252	4 909
Závazky	5 487	9 104
Finanční závazky	200 805	200 546
Nákupy	52 595	49 815
Prodeje	23 285	31 228
Finanční náklady	6 550	9 361
Finanční výnosy	415	541

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.**

### **30. Následné události**

Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s., a Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. se rozhodly provést odštěpení části jmění Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s., s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské lázně, s.r.o. na základě projektu přeměny.

Rozhodným dnem je 1. listopad 2020, k tomuto dni byla sestavena zahajovací rozvaha rozdělované i nástupnické společnosti. Přeměna byla do obchodního rejstříku zapsána dne 2. listopadu 2020.

Projekt přeměny je dostupný ve sbírce listin Ministerstva spravedlnosti České republiky. Odštěpení se týká výroby a dodávek tepla ve Vlašimi, což představuje 10% aktiv rozdělované společnosti. Obě části rozdělované společnosti budou pokračovat ve své hospodářské činnosti beze změn.

K rozdělení bylo přistoupeno z organizačních důvodů. Je snahou v regionu sloučit do jednoho celku zdroje s podobným palivovým mixem. Vlašim a Mariánské Lázně používají pro výrobu tepla stejný mix, biomasu a zemní plyn.

Dne 28. prosince 2020 došlo k požáru a následné explozi v objektu budovy Kotelna. Byl poškozen majetek společnost v řádech desítek milionů korun českých. Kompletní dodávky tepla byly obnoveny do cca 24 hodin včetně základní výroby elektřiny. Podílejí se na tom záložní plynové zdroje. Událost nemá vliv na nepřetržité trvání Společnosti.

# 4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH



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

za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 10. 2020

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. Preambule

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 31. ledna 2021.

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

Zpráva je zpracována za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 10. 2020.

## 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 období od 1. ledna do 31. října 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

<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Kolín, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
<b>Identifikační číslo:</b>	451 48 091
<b>Spisová značka:</b>	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost

### Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

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

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

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

### Propojené osoby

<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	525 355 475 R.C.S. Paris
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost zjednodušená

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

<b>Obchodní firma:</b>	<b>OLTERM &amp; TD Olomouc, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
<b>Identifikační číslo:</b>	476 77 511
<b>Spisová značka:</b>	B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>AmpluServis, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
<b>Identifikační číslo:</b>	651 38 317
<b>Spisová značka:</b>	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
<b>Identifikační číslo:</b>	Doručovací číslo: 70974 278 26 554
<b>Spisová značka:</b>	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
<b>Identifikační číslo:</b>	497 90 676
<b>Spisová značka:</b>	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Komodity ČR, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
<b>Identifikační číslo:</b>	258 46 159
<b>Spisová značka:</b>	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Praha, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	.036 69 564
<b>Spisová značka:</b>	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Institút environmentálních služeb, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
<b>Identifikační číslo:</b>	629 54 865
<b>Spisová značka:</b>	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. (dříve LG Systems spol. s r.o.)</b>
<b>Sídlo:</b>	V Lázních 224, 252 42 Jeseníce
<b>Identifikační číslo:</b>	.030 81 761
<b>Spisová značka:</b>	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
Společnost změnila obchodní firmu dne 1. března 2020.	
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	572 025 526, R.C.S. Paris
<b>Právní forma:</b>	komanditní akciová společnost



<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA CENTRAL &amp; EASTERN EUROPE S.A.</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	433 934 809 R.C.S. Paris
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	492 41 214
<b>Spisová značka:</b>	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Pražské vodovody a kanalizace, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
<b>Identifikační číslo:</b>	256 56 635
<b>Spisová značka:</b>	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
<b>Identifikační číslo:</b>	618 59 575
<b>Spisová značka:</b>	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Středočeské vodárny, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
<b>Identifikační číslo:</b>	261 96 620
<b>Spisová značka:</b>	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>RAVOS, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Frant. Diepolda 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
<b>Identifikační číslo:</b>	475 46 662
<b>Spisová značka:</b>	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	(dříve Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.)
<b>Identifikační číslo:</b>	Sedláčkova 651, Plzeňské Předměstí, 337 01 Rokycany
<b>Spisová značka:</b>	453 51 325
<b>Právní forma:</b>	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Právní forma:</b>	Společnost změnila obchodní firmu dne 1. ledna 2021.
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Královéhradecká provozní, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
<b>Identifikační číslo:</b>	274 61 211
<b>Spisová značka:</b>	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>I. SĚV, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
<b>Identifikační číslo:</b>	475 49 793
<b>Spisová značka:</b>	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Česká voda – Czech Water, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
<b>Identifikační číslo:</b>	250 35 070
<b>Spisová značka:</b>	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Solutions and Services, a.s.</b>

- 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:** **JMK Recycling, s.r.o. (dříve 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  
 Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020. Společnost změnila obchodní firmu dne 7. července 2020.
- 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  
 Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020.
- 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  
 Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020.
- 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 a.s.**  
**Sídlo:** Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8  
**Identifikační číslo:** IČO: .055 89 916  
**Spisová značka:** B 25457 vedená u Městského soudu v Praze  
**Právní forma:** akciová společnost  
 Společnost změnila právní formu ze společnosti s.r.o. na a.s. ke dni 1. července 2020.

*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 ovládnání 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.

Ovládnání 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 společností a k osobám ovládajícím ovládající společnost

###### A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

Mezi společností 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.

Dále společnost Veolia Energie ČR, a.s. provádí refakturace služeb (propagační předměty, pronájmy sálů, spotřební materiál, spoje, cestovní náklady apod.).

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 spojení 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 společností 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 AmpluServis, a.s. dále realizuje na základě objednávek pravidelná školení topičů společností Veolia Energie Kolín, a.s. a následně provádí fakturaci nákladů, které odpovídají skutečným zprostředkovaným výdajům.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. provádí společnosti 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 MEMSEP 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. Společnost Veolia Energie Praha, a.s.**

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. odkoupila v roce 2020 od společnosti Veolia Energie Praha, a.s. na základě objednávek technické přístroje a zařízení pro dálkové odečty měřáků za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

**B9. Ostatní propojené společnosti**

Mezi všemi společnostmi skupiny Veolia v České republice je 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 období od 1. ledna do 31. října 2020 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 správní rada konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Správní rada 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 4. února 2021



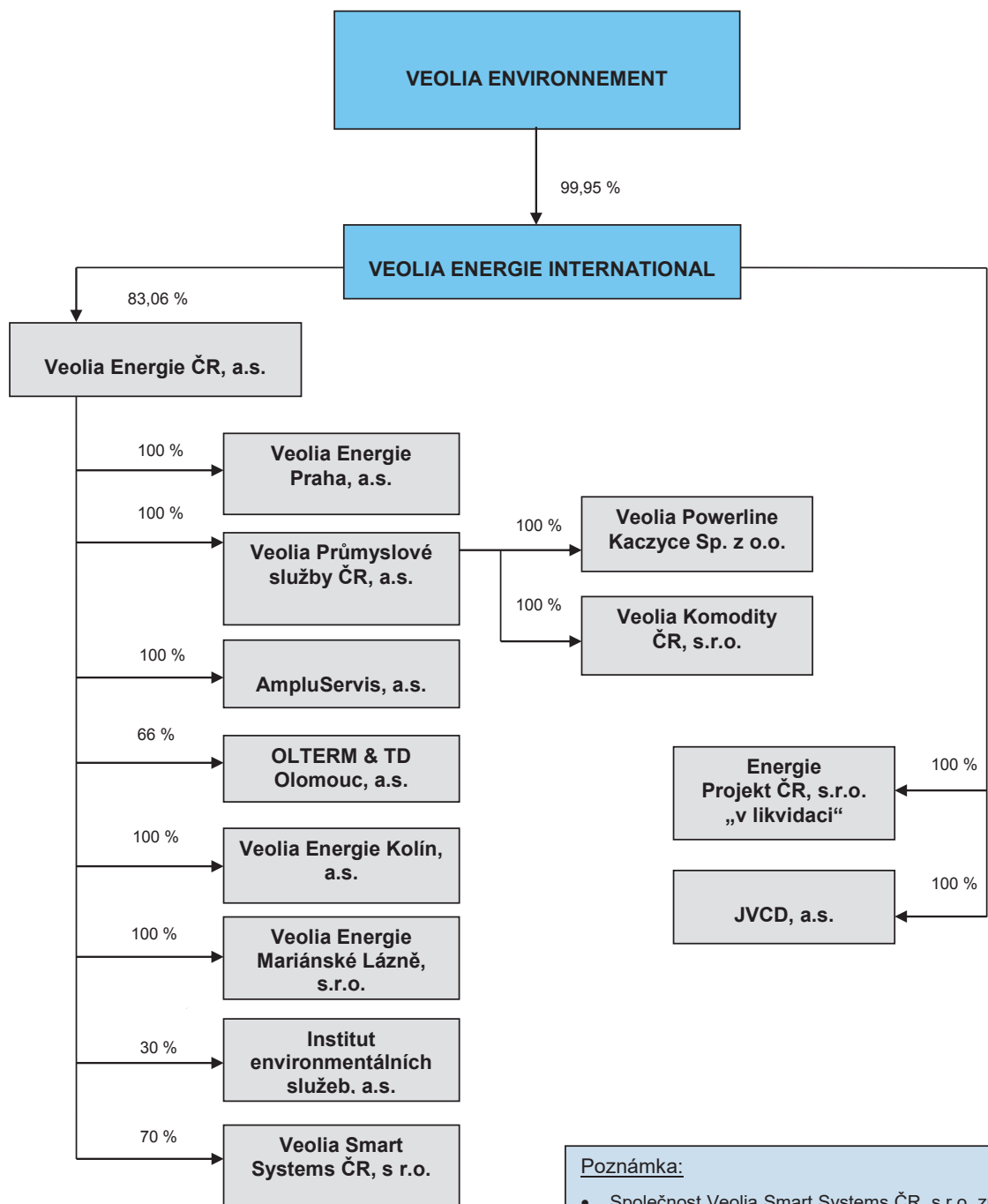
Ing. Martin Brůha  
předseda správní rady



Ing. Reda Rahma  
člen správní rady

**Schéma ovládacích vztahů**

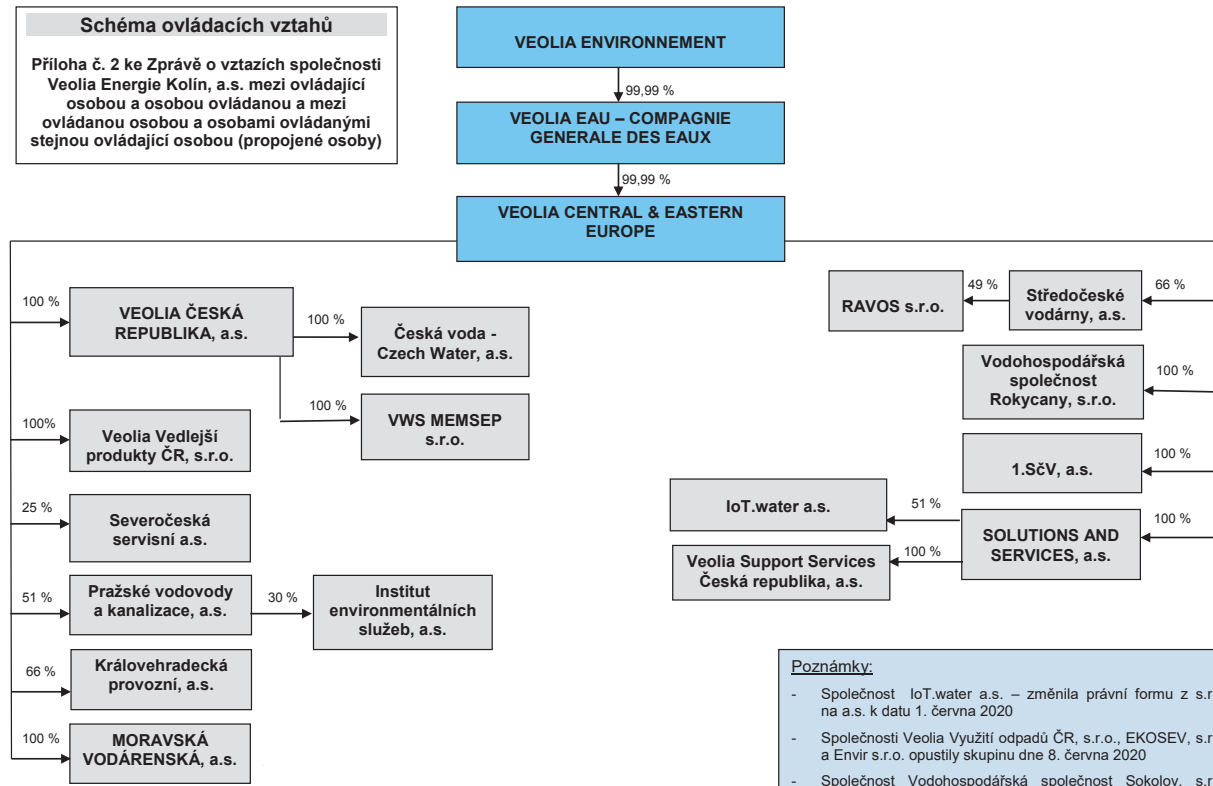
Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



**Poznámka:**

- Společnost Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. změnila svou obchodní firmu dne 1. března 2020.

**Schéma ovládacích vztahů**  
 Příloha č. 2 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)



**Poznámky:**

- Společnost IoT.water a.s. – změnila právní formu z s.r.o. na a.s. k datu 1. června 2020
- Společnosti Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o., EKOSEV, s.r.o. a Envir s.r.o. opustily skupinu dne 8. června 2020
- Společnost Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. změnila svou obchodní firmu na Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o. dne 1. ledna 2021

# 5. ZPRÁVA AUDITORA





**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**  
 Pobřežní 1a  
 186 00 Praha 8  
 Česká republika  
 +420 222 123 111  
 www.kpmg.cz

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

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené mimořádné účetní závěrky (dále také „mimořádná 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. říjnu 2020, výkazu zisku a ztráty, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. ledna 2020 do 31. října 2020 a přílohy této mimořádné účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této mimořádné účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená mimořádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. říjnu 2020 a finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. ledna 2020 do 31. října 2020 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 mimořádné 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 mimořádnou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k mimořádné účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem mimořádné účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve





významném (materiálním) nesouladu s mimořádnou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu mimořádné 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

#### ***Odpovědnost správní rady Společnosti za mimořádnou účetní závěrku***

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení mimořádné 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 mimořádné účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

#### ***Odpovědnost auditora za audit mimořádné účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že mimořádná 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 mimořádné účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé mimořádné 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 mimořádné 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 mimořádné účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mimořádné 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 mimořádné 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 mimořádné účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda mimořádná 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 mimořádné účetní závěrky společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. k 31. říjnu 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 4. února 2021

*KPMG Česká republika Audit*

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read '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 a ilustrace: Cercle s. r. o.

Fotografie: archiv společnosti Veolia Energie ČR, a. s.

Koncepce a realizace výroční zprávy: útvary 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](http://www.veoliaenergie.cz)

Výroční zpráva sestavena 31. října 2020

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