

VÝROČNÍ ZPRÁVA

| 2021 | Veolia Energie Praha, a.s.



OBSAH

01

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI **2**

02

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU **10**

03

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021 **24**

04

ZPRÁVA O VZTAZÍCH **58**

05

ZPRÁVY AUDITORA **72**





IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



01

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Veolia Energie Praha, a.s.

Název společnosti

23. prosince 2014

Datum založení

2 000 000 Kč

Základní kapitál společnosti

***20 ks kmenových akcií na jméno
v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě
100 000 Kč (ISIN CZ0005129130)***

Akcie

akciová společnost

Právní forma

036 69 564

Identifikační číslo

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

Sídlo společnosti

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



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

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Veolia Energie Praha, a.s. (dále také jen Veolia Energie Praha, společnost nebo VEPA) 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.



KLÍČOVÉ ÚDAJE

OBRAT

1 148 997 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ

78

PRODEJ TEPLA

1 809 100 GJ

PRODEJ ELEKTŘINY

8,84 GWh

INVESTICE

183,943 mil. Kč

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Reda Rahma – předseda představenstva

Ing. Martin Brůha – člen představenstva

Ing. Martin Bernard, MBA – člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Philippe Guitard – předseda dozorčí rady

Ing. Miluše Poláková – člen dozorčí rady

Robert Talajka – člen dozorčí rady

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.

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI



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

JEDINÝ AKCIONÁŘ

Veolia Energie ČR, a.s.

28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Identifikační číslo: 451 93 410

Společnost Veolia Energie Praha, a.s. nemá žádnou organizační složku v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2021 v držení vlastní akcie a nevlastní žádný podíl v jiné společnosti.

Následné události:

Dne 24. února 2022 jednotky Ruské federace napadly Ukrajinu a zahájily vojenské operace na několika místech. Ačkoliv společnost nemá přímou expozici v konfliktu dotčených zemí, vedení Společnosti zvážilo rizika a dopady této situace na předpokládaný vývoj činnosti Společnosti. Společnosti skupiny Veolia ve většině případů spalují zemní plyn ve svých zdrojích pro účely vytápění domácností, zdravotnických zařízení, škol a dalších institucí. Tyto zdroje jsou dle platných právních předpisů zařazeny do kategorie, která by byla dotčena případným omezením spotřeby zemního plynu jako jedna z posledních. Teplo vyrobené Společností ze zemního plynu představuje 100% celkové výroby. Do data podpisu účetní závěrky vedení Společnosti nezažnamenalo významné dopady této události na činnost nebo finanční pozici Společnosti.



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU





02

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSTAVENSTVA

Rádi bychom poděkovali všem zaměstnancům za skvělou práci a věříme, že nadcházející rok přinese prosperitu a stabilitu nejen naší společnosti.



VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, VÁŽENÍ OBCHODNÍ PARTNEŘI, VÁŽENÍ KOLEGOVÉ, DÁMY A PÁNOVÉ.

Dovolujeme si Vám představit naši práci a hospodářské výsledky společnosti Veolia Energie Praha, a.s. za rok 2021.

V hodnoceném roce se nám dařilo plnit stanovené cíle. Připojili jsme nové lokality a realizovali investiční výstavbu nových technologií pro výrobu elektrické energie a tepla.

Navázali jsme na dlouhodobě stanovenou investiční koncepci. Pracovali jsme na snížení emisí, snížení energetické náročnosti výroby a distribuce, na zvýšení bezpečnosti a spolehlivosti dodávky a úrovně zákaznického servisu. Významným

Pracovali jsme na snížení emisí, snížení energetické náročnosti výroby a distribuce, na zvýšení bezpečnosti a spolehlivosti dodávky a úrovně zákaznického servisu.

investičním tématem v Praze byla výstavba kogeneračních jednotek na vybraných blokových kotelnách. V roce 2021 byla dokončena instalace prvních pěti kogeneračních jednotek a to v blokových kotelnách na Barrandově, Lužinách, Řepích a Dědině, které byly

postupně zprovozněny v druhé polovině roku. Následně jsme zahájili výstavbu dalších tří jednotek v oblasti Stodůlek a Řep s předpokladem uvedení do provozu v květnu 2022. Pokračovali jsme v ekologizaci letního zdroje v teplárně Veleslavín a dokončili ekologizaci výtopny Juliska. Dle plánu obnov jsme rekonstruovali vybrané předávací stanice a části rozvodných zařízení.

Dále jsme rozšiřovali SCADA systém na centrálním dispečinku o řízení kogenerační výroby a o nové přenosy informací z předávacích stanic, abychom byli

schopti rychleji reagovat na požadavkyzákazníků. Uvedenými investičními aktivitami jsme se opět přiblížili k naší vizi, být spolehlivým, trvalým partnerem v dodávce tepla pro občany hlavního města Prahy.

To vše se nám podařilo ve ztížených podmínkách způsobených pokračující pandemií Covid 19 za což děkujeme obchodním partnerům, dodavatelům i našim zaměstnancům.

”



ING. REDA RAHMA

Předseda
představenstva



ING. MARTIN BRŮHA

Člen
představenstva



ING. MARTIN BERNARD, MBA

Člen
představenstva



HLAVNÍ HODNOTY

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

INOVACE

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

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 dovedností zaměstnanců, zlepšování osobní bezpečnosti při práci (prevence pracovních úrazů) a vytváření zdravého pracovního prostředí.

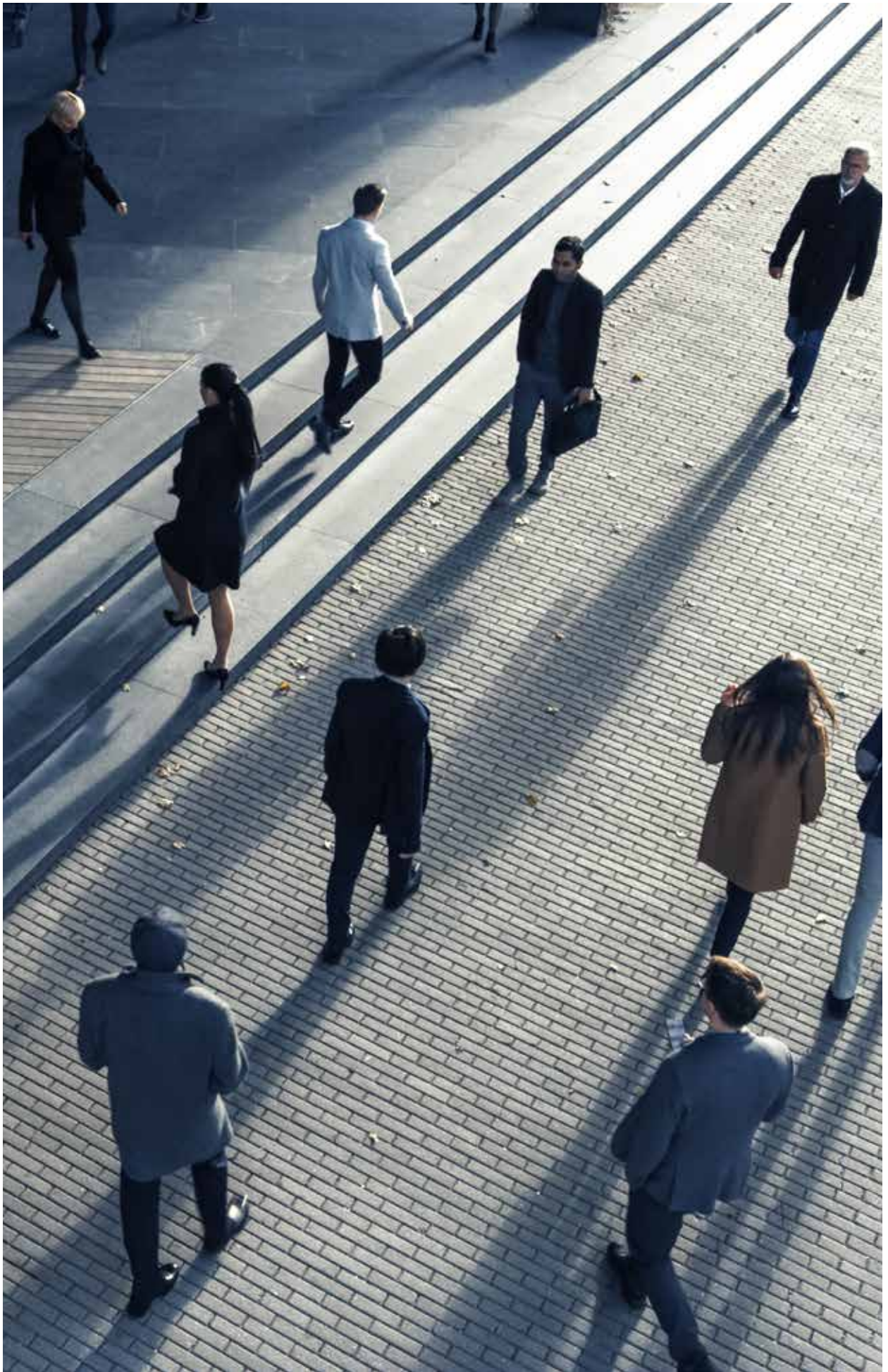
RESPEKT

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

SOLIDARITA

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

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



NAŠE SLUŽBY

VÝROBA A PRODEJ TEPLA A ELEKTŘINY

Veolia Energie Praha v roce 2021 provozovala 1 teplárenský zdroj – Teplárna Veleslavín, 2 parní zdroje – Výtopna Juliska a Výtopna Zbraslav a 22 blokových kotelen, tedy celkem 25 zdrojů. Veolia Energie Praha disponuje instalovaným tepelným výkonem 498,672 MWt a instalovaným elektrickým výkonem 2,222 MWe.

Veolia Energie Praha provozovala v roce 2021 celkem 114,3 km tepelných sítí, z toho 76,5 km primárních topných sítí a 37,8 km sekundárních topných sítí.

V roce 2021 Veolia Energie Praha prodala 1 809,1 TJ tepelné energie a 8,837 GWh elektrické energie. Veškerá elektrická energie byla vyrobena kogeneračním způsobem.



INOVACE

Celkový objem objednaných a vyfakturovaných investic Veolia Energie Praha v roce 2021 dosáhl výše 183,943 mil. Kč vystavených objednávek v tomto členění:

Rozvojové investice	116 121 tis. Kč
Investice do obnovy	42 003 tis. Kč
Ekologické investice	4 605 tis. Kč
Obchodní investice	15 967 tis. Kč
Ostatní investice	5 247 tis. Kč

Nejvýznamnějšími investicemi Veolia Energie Praha v roce 2021 byly:

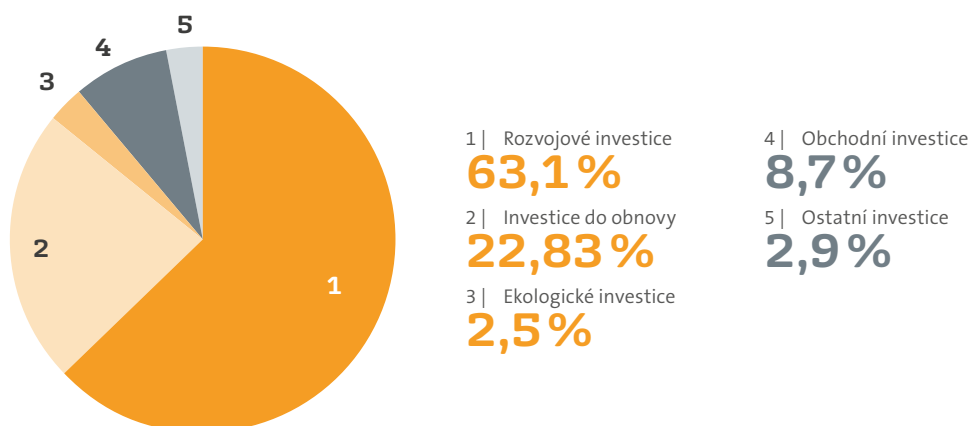
- Instalace kogeneračních jednotek na blokových kotelnách. Jedná se o rozvojovou akci rozprostřenou

cca do tří let, kde je rozvíjena výroba tepla a elektřiny v kogeneraci. Finanční náklad na tyto akce byl v roce 2021 113,6 mil. Kč.

- Postupná obnova částí sítě centrálního zásobování a propojování sítí jednotlivých blokových kotelen ve vytipovaných lokalitách. Finanční náklad na tyto akce byl cca 43,5 mil. Kč.
- Obchodní rozvoj: Cílem obchodních aktivit je připojování nových klientů ve všech pražských lokalitách, kde je dostupná soustava CZT. V rámci těchto projektů bylo investováno téměř 16 mil Kč.

Společnost Veolia Energie Praha bude pokračovat ekologizací svých velkých zdrojů – Teplárna Veleslavín a Výtopna Juliska tak, aby vyhověla emisním limitům plynoucím z evropské legislativy.

Podíl jednotlivých druhů investic (v tis. Kč)



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

Mezi nejvýznamnější odběratele energie v roce 2021 patří i nadále příspěvková organizace Armádní servisní, Ministerstvo vnitra, Městské části Prahy – Praha 6, Praha 13, Praha 17, Praha 12, hotely, obchodní centra, školské a vědecké organizace, jako je např. ČVUT v Praze, Vysoká škola chemicko-technologická, Ústav organické chemie a biochemie AV a Univerzita Karlova.

V roce 2021 se VEPA podařilo získat nové zakázky s předpokládanou spotřebou 5,8 TJ a to konkrétně bytový komplex Kaskády Barrandov druhá etapa objekty H a I, Bytový soubor Ranta Barrandov – Blok 2 a Bytový komplex Barrandez-vous SEVER a JIH.

Topná sezóna v lokalitách VEPA byla zahájena dne 20.21.9.2021.

V roce 2021 si společnost klade za cíl napojit na CZT další nové potencionální odběratele bytového i nebytového sektoru. Další důležitou prioritou společnosti VEPA je maximální zachování přízně stávajících odběratelů s cílem navázání dlouhodobé spolupráce.

Dále se zaměřujeme, ve spolupráci s útvarem Rozvoje, na rozvoji centrálního zásobování teplem i do dalších oblastí/ lokalit nedaleko našich sítí a snažíme se o rozšíření portfolia nabízených a poskytovaných služeb jak u nových klientů, tak i u stávajících. Hledáme a nabízíme nové služby a nové produkty z různých oblastí např. SMART systémy, energetický management,

svítidla ANTIVIRUS CELAN AIR, LED osvětlení, rekuperace vzduchu, solární panely, KGJ, úpravu vody, FVE, dobíjení stanice či měření CO₂ a další.

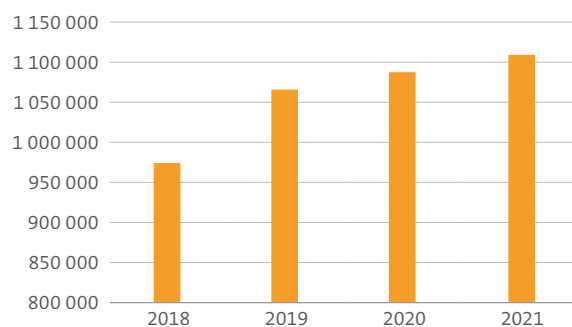
Cílem společnosti Veolia Energie Praha, a.s. v obchodní oblasti je neustále zlepšovat kvalitu nabízených služeb pro klienty, prozákaznický a individuální přístup, ochota a profesionalita a udržení příznivých konkurenceschopných cen tepelné energie. Snažíme se zvyšovat ekologizaci zdrojů, zlepšovat energetickou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

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

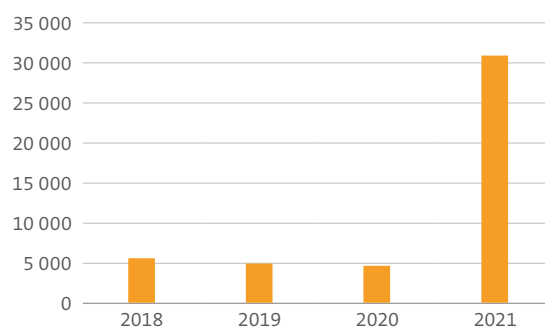
Rok 2021 naši společnost, stejně jako celý svět, významně ovlivnila pandemická situace Covid-19. Naším klientům jsme se snažili tuto nelehkou situaci maximálně ulehčit a to např. odložením plateb za teplo, optimalizací plateb nájemného či dohodou o splátkách aj.

Klientům ze zdravotnické sféry a sociální péče jsme poskytli nepeněžní dary ve formě nedostatkových a potřebných zdravotnických potřeb, ale i finanční příspěvky na podporu očkovacích center.

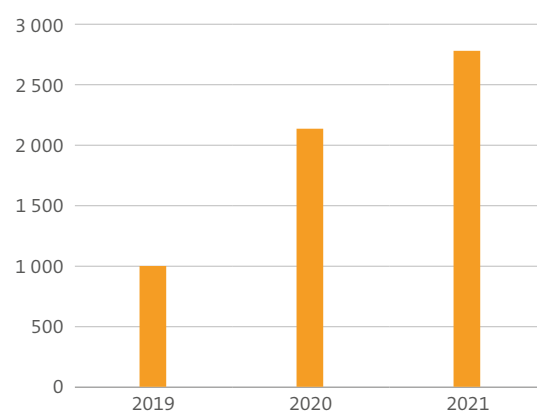
Tržby za teplo a nevrácený kondenzát v tis. Kč



Tržby za vyrobenou elektřinu a podpůrné služby v tis. Kč



Ostatní provozní výnosy v tis. Kč



ODPOVĚDNOST

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V roce 2021 proběhly ve Veolia Energie Praha, a.s. dva interní audity dle evropských norem ČSN EN ISO 14001:2016, ČSN ISO 45001:2018, ČSN EN ISO 50001:2018, přičemž oba audity potvrdily funkčnost všech systémů v oblasti životního prostředí, v oblasti bezpečnosti práce a také v oblasti energetického managementu. V roce 2021 proběhl také úspěšně externí dozorový audit, který provedla společnost BVC.

Při realizaci nových zařízení jsme věnovali zvýšenou pozornost eliminaci vlivu na životní prostředí, bezpečnosti práce a ochraně zdraví a zlepšování energetické hospodárnosti.

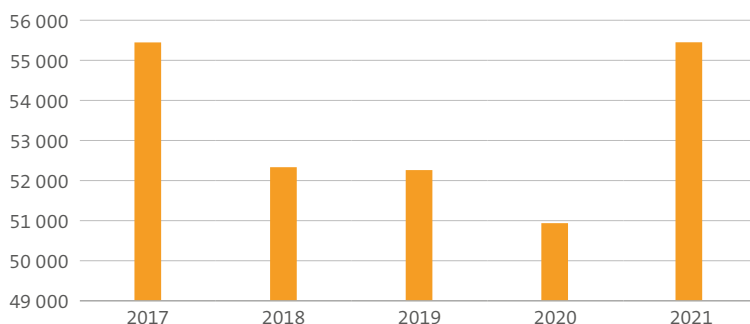
Na dodržování bezpečnosti práce klade společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se již tradičně zapojila do mezinárodního týdne bezpečnosti, který každý rok celosvětově vyhlašuje skupina Veolia.

V roce 2021 jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny Veolia Energie v České republice. Naší prioritou v oblasti ochrany životního prostředí je neustálé snižování vlivu naší činnosti na okolí, zejména v oblasti produkce emisí a odpadů.

V roce 2021 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO. Jako každoročně byla provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce. Ve vyhlášené soutěži „Hon na rizika“ Veolia Energie Praha, a.s. vytvořila 2 týmy se svými projekty.

V roce 2021 byly v systému sledování hospodaření s energií řešeny stávající zdroje. U sledovaných zdrojů došlo k zlepšení vlivem ekologizace zdrojů.

Vývoj produkovaných emisí CO₂ (v tunách)



LIDSKÉ ZDROJE



V pracovním poměru bylo v roce 2021 ve společnosti Veolia Energie Praha zaměstnáno v průměrném přepočteném počtu 77,32 zaměstnanců. Převládají zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (56 %), druhou největší skupinou jsou zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (37 %). Do budoucna je cílem Veolia Energie Praha posílit skupinu zaměstnanců, kteří dosáhli maturitní zkoušky.

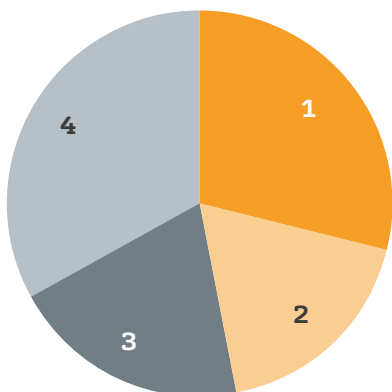
Z pohledu věkové struktury tvoří zaměstnanci nad 50 let téměř 65 % všech zaměstnanců, i když jsme se v roce 2021 snažili pokračovat v trendu snižování věkového průměru.

V roce 2021 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.

Díky zvýšené odpovědnosti samotných zaměstnanců za bezpečnost práce a požární ochranu nedošlo ve společnosti v roce 2021 k žádnému pracovnímu úrazu.

02 — ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání



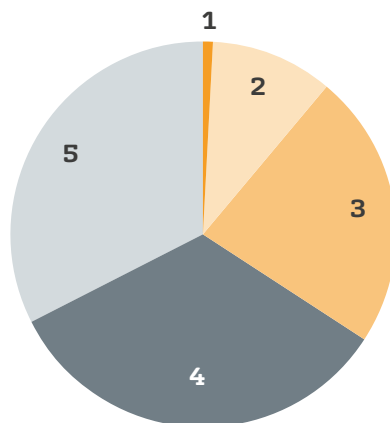
1 | do 5 let
33 %

2 | do 10 let
18 %

3 | do 20 let
17 %

4 | nad 20 let
32 %

Struktura zaměstnanců dle věku



1 | do 29 let
1 %

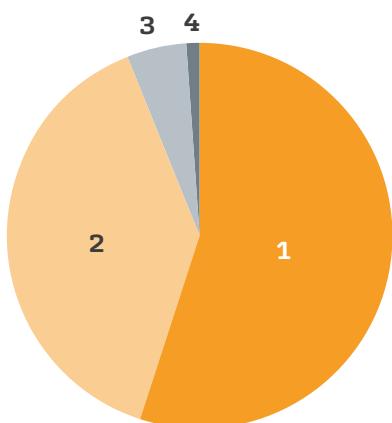
2 | 30 až 39 let
10 %

3 | 40 až 49 let
23 %

4 | 50 až 59 let
33 %

5 | 60 let a více
32 %

Struktura zaměstnanců dle vzdělání



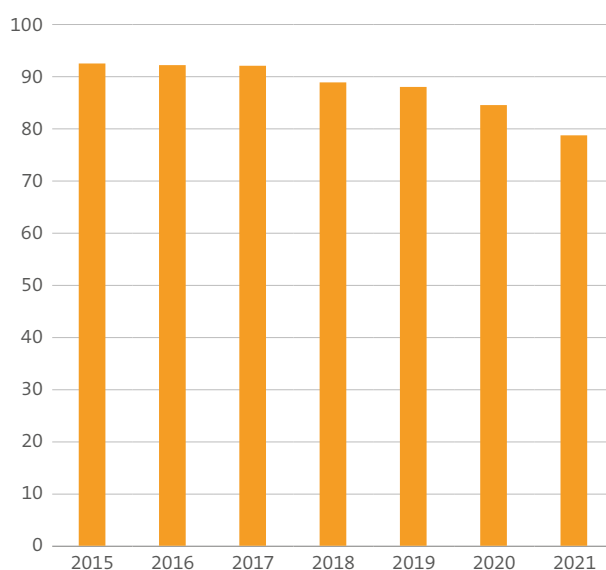
1 | SOU
56 %

2 | ÚSO
37 %

3 | VŠ
5 %

4 | základní a nižší odborné
1 %

Vývoj průměrného přepočteného stavu
zaměstnanců 2015-2021





SOLIDARITA

Společnost Veolia Energie Praha je partnerem a sponzorem různých společenských, kulturních a sportovních aktivit pro širokou veřejnost v hl. městě. V roce 2021 to byly akce např. Světový den předčasně narozených dětí, Biotopdays, Opera v Šárce nebo akce pro širší veřejnost např. Kulturně společenské akce městské části Praha 16.

Veolia Energie Praha v tomto roce také sponzorovala Mezinárodní závod o 47. Zlatou stuhu a 73. Zlatou přilbu města Pardubice.



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021





03

Veolia Energie Praha, a.s.

Výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2021	2020
Výnosy	6	1 148 997	1 091 882
Náklady na prodej	7	(866 146)	(821 739)
Hrubý zisk		282 851	270 143
Odbytové náklady / výnosy		--	(2 459)
Správní náklady / výnosy	8	(63 413)	(62 684)
Provozní hospodářský výsledek		219 438	205 000
Finanční výnosy	9	12	14
Finanční náklady	9	(12 162)	(8 073)
Zisk před zdaněním		207 288	196 941
Daň z příjmů	10	(40 259)	(35 859)
Zisk za účetní období		167 029	161 082

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Praha, a.s.

Výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Zisk za účetní období	167 029	161 082
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)	154	507
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)	775	--
Ostatní úplný výsledek po zdanění	929	507
Úplný výsledek za účetní období	167 958	161 589

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za představenstvo společnosti:



Ing. Reda Rahma
(předseda představenstva)



Ing. Martin Brůha
(člen představenstva)

Datum: 13. 5. 2022

Veolia Energie Praha, a.s.**Výkaz o finanční pozici****K 31. prosinci**

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2021	2020
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	1 065 606	938 717
Nehmotný majetek		--	3
Právo k užívání		136 903	163 832
Dlouhodobá aktiva celkem		1 202 509	1 102 552
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	204 117	157 469
Zásoby		2 260	2 315
Krátkodobá daňová pohledávka		477	--
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	39	26
Oběžná aktiva celkem		206 893	159 810
Aktiva celkem		1 409 402	1 262 362
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		2 000	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		--	--
Nerozdělený zisk		168 466	405 573
Vlastní kapitál celkem		170 466	407 573
Závazky			
Úvěry a půjčky dlouhodobé	18	115 889	141 022
Zaměstnanecké požitky	19	4 460	5 437
Rezervy	20	148	--
Odložené daňové závazky	13	68 436	68 268
Dlouhodobé závazky celkem		188 933	214 727
Úvěry a půjčky krátkodobé	18	724 770	342 093
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	21	325 139	289 289
Zaměstnanecké požitky	19	94	372
Krátkodobé daňové závazky		--	8 160
Rezervy	20	--	148
Krátkodobé závazky celkem		1 050 003	640 062
Závazky celkem		1 238 936	854 789
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 409 402	1 262 362

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Praha, a.s.

Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	2 000	397 344	399 344
Zisk za účetní období	--	161 082	161 082
Ostatní úplný výsledek			
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	507	507
Ostatní úplný výsledek celkem	--	507	507
Úplný výsledek	--	161 589	161 589
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu			
Dividendy vyplacené akcionářům	--	(153 360)	(153 360)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	2 000	405 573	407 573
Zisk za účetní období	--	167 029	167 029
Ostatní úplný výsledek			
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	154	154
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)	--	775	775
Ostatní úplný výsledek celkem	--	929	929
Úplný výsledek	--	167 958	167 958
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu			
Dividendy vyplacené akcionářům	--	(405 065)	(405 065)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	2 000	168 466	170 466

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Praha, a.s.**Výkaz o peněžních tocích****Za rok končící 31. prosincem***V tis. Kč*

	Bod	2021	2020
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk / ztráta za účetní období		167 029	161 082
Úpravy o:			
Nepeněžní operace			
Odpisy stálých aktiv	11,12,23	86 878	87 702
Změna stavu rezerv a zaměstnaneckých požitků		8 802	(718)
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(152)	(53)
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv		--	--
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	8 886	4 281
Ostatní položky		(8 380)	3 546
Daň z příjmu		40 259	35 859
		303 322	291 699
Změna stavu pracovního kapitálu			
Pohledávek		(46 745)	(7 386)
Závazků		42 980	36 667
Zásob		56	(838)
Peněžní tok z provozní činnosti		299 613	320 142
Zaplacená daň z příjmu		(48 947)	(22 908)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		250 666	297 234
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí stálých aktiv		(200 673)	(87 100)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		5 548	937
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(195 125)	(86 163)
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úroky	9	--	--
Vyplacené úroky		(4 360)	(5 588)
Platby leasingových závazků		(30 350)	(29 375)
Vyplacené dividendy		(405 065)	(153 360)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(439 775)	(188 323)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(384 234)	22 748
Peněžní prostředky k 1. lednu		(312 642)	(335 390)
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	(696 876)	(312 642)

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

1. Všeobecné informace

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

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

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

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

Organizační struktura

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

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 13. května 2022.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

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 2021 přerušila činnost, ale svou spotřebu produktů společnosti museli omezit nebo přerušit někteří z jejich odběratelů. Tato skutečnost částečně negativně ovlivnila finanční výsledky společnosti za prezentované období. Za sledované období společnost vykázala čistý zisk ve výši 167 029 mil. Kč.

Jakkoli přetrvává nejistota ohledně toho, jak budoucí vývoj pandemie ovlivní poptávku zákazníků, společnost má dostatečné zdroje, aby mohla pokračovat v činnosti po dalších alespoň 12 měsících.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v bodech

- 3b) a 19 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3b) a 20 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

- 3l) a 23 - posouzení, zda ujednání obsahuje leasing
- 3c) a 23 – 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 nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1)
- Odkaz na Konceptní rámec (novelizace IFRS 3)
- Pozemky, budovy a zařízení – výnosy před zamýšleným použitím (novelizace IAS 16)
- Nevýhodné smlouvy – náklady na splnění smlouvy (novelizace IAS 37)
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1)
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8)
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12)
- Úlevy na nájemném v souvislosti s pandemií COVID-19 po 30. červnu 2021 (novelizace IFRS 16)
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a novelizace IFRS 17 Pojistné smlouvy
- Roční zdokonalení IFRS 2018–2020

ii) Aplikované standardy

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2021.

- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1)
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1)
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8)
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12)
- Prvotní aplikace IFRS 17 a IFRS 9 – Srovnávací informace (novelizace IFRS 17).

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

V souvislosti se změnou limitu pořizovací hodnoty hmotného a nehmotného majetku pro účely odepisování v zákoně o dani z příjmu právnických osob společnost upravila vstupní pořizovací hodnoty tohoto majetku i pro účely účetního odepisování.

V roce 2021 došlo ke změně účtování spotřeby emisních povolenek. Původní metoda váženého aritmetického průměru byla změněna na metodu FIFO.

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 ve funkční měně 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.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

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) 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 opravy (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních výrobních nákladů.

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

(ii) Najatý majetek

Viz účetní politika 3L leasing.

(iii) Vládní dotace

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

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu 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	4 - 20 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.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021****d) Nehmotná aktiva***Ostatní nehmotná aktiva*

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 5 let

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání 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 či v tržní ceně v případě, že nákup zahrnuje finanční derivát. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek.

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

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

f) Snížení hodnoty*(i) Finanční aktiva*

Společnost vyčísľuje opravné položky k obchodním pohledávkám ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva. V souladu s IFRS 9 vyčísľuje 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.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Společnost 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 společnost 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 společnost 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 společnost očekává, diskontovaný původní efektivní úrokovou mírou.

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty nově vykázány v řádku Změna stavu rezerv a opravných položek.

(ii) Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 3e) a odložených daňových pohledávek (viz bod 3k), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně ziskatelná hodnota majetku dle standardu IAS 36.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně ziskatelná hodnota. Peněžitorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně ziskatelná hodnota stanovuje pro peněžitornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

U ostatních aktiv jsou ztráty ze snížení hodnoty vykázány 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 změnily odhady, které byly použity pro stanovení zpětně ziskatelné 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 ziskatelné hodnoty

Zpětně ziskatelná hodnota aktiva nebo peněžitorné 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 zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně ziskatelná hodnota stanovuje pro peněžitornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

g) Zaměstnanecké požitky

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

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

h) Rezervy

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

(i) Soudní spory

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

(ii) Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervy 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 vykázání výnosů ze smluv se zákazníky aplikuje společnost standard IFRS 15.

Společnost zavedla pěti-krokový model s cílem určit v jaký okamžik a v jaké výši výnosy vykázat. Model stanoví, že výnos je zaúčtován v okamžiku, kdy společnost 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.

Prodej tepla, elektřiny a služeb

Společnost vykazuje výnosy v okamžiku dodání zákazníkovi. Za okamžik dodání se považuje okamžik převedení kontroly nad produkty, tedy moment, kdy zákazník získá výhody a společnost 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 minulé 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.

Zaplacené zálohy na daň z příjmu ponižené o vypočtenou rezervu na daň z příjmu jsou, v případě, že je rezerva na daň z příjmu vyšší než zálohy, vykázány v pozici krátkodobé daňové závazky a v případě, že jsou rezerva na daň z příjmu nižší než zálohy, vykázány jako krátkodobé daňové pohledávky.

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 понижuje o provedené leasingové platby. Je přeceněn v případě, kdy dojde ke změně budoucích leasingových plateb v důsledku změny indexu nebo sazby, změně odhadu částky očekávané k úhradě ze záruky zbytkové hodnoty nebo při změně posouzení, zda-li 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, zdali 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.

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 následující metody.

(i) 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. Reálná hodnota závazku z cashpoolu je odůvodněně přibližná vykázané účetní hodnotě.

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

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 představenstvo, které kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oblast rizik je řízena interně ve spolupráci s mateřskou společností.

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 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. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek.

Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2021 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 39 tis. Kč (2020 - 26 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 Energie. 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, 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.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

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

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

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

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Závazky celkem	1 238 936	854 789
Peníze a peněžní ekvivalenty	(39)	(26)
Čistý dluh	1 238 897	854 763
Celkový vlastní kapitál	170 466	407 573
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	170 466	407 573
Dluh na upravený kapitál	7,27	2,10

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Tržby za prodej tepla a související produkty	1 111 496	1 084 848
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	31 771	4 739
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	2 951	145
Ostatní provozní výnosy	2 779	2 150
Celkem	1 148 997	1 091 882

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
průmysl	50 444	21 569
veřejný sektor	178 891	170 575
obyvatelstvo	919 662	899 738
Celkem	1 148 997	1 091 882

Výnosy jsou realizovány v rámci ČR.

Nárůst tržeb v roce 2021 ovlivnila instalace 5 nových kogeneračních jednotek na vybrané blokové kotelny a byl zahájen jejich zkušební provoz. Tím se zvýšil instalovaný elektrický výkon o 3,419 MW a oproti roku 2020 se zvýšilo prodané množství o 6,2 GWh. Zároveň se do tržeb pozitivně promítl růst ceny elektřiny na trhu v závěru roku 2021 (průměrná cena EE v roce 2020 byla 990,17 Kč/MWh; v roce 2021 byla 3.786,48 Kč/MWh).

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

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 2020 ve výši 31.075 tis. Kč byly vyfakturovány a realizovány v pozici výnosů roku 2021.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31.12.2020 a skutečnou finální fakturací roku 2021 činila 676 tis. Kč.

V roce 2021 nedošlo k žádnému odpojení zákazníků které by ovlivnilo výši tržeb.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Osobní náklady	(59 885)	(62 918)
Odpisy	(59 181)	(59 887)
Odpisy práva k užívání	(27 579)	(27 520)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(39 880)	(37 409)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(2 271)	(137)
Spotřeba paliva	(530 203)	(493 432)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(120 825)	(122 377)
Náhrady od pojišťovny	51	--
Změna stavu rezerv a opravných položek	97	726
Spotřeba povolenek	(26 470)	(18 785)
Celkem	(866 146)	(821 739)

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Osobní náklady	(1 305)	(1 067)
Odpisy	(64)	(231)
Odpisy práva k užívání	(54)	(64)
Změna stavu rezerv a opravných položek	--	67
Náklady na řízení	(40 502)	(45 718)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(21 488)	(15 671)
Celkem	(63 413)	(62 684)

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Úrokový výnos	--	--
Kurzový zisk	12	14
Ostatní finanční výnosy	--	--
Finanční výnosy celkem	12	14
Úrokový náklad	(8 886)	(4 281)
Kurzová ztráta	(130)	(98)
Diskont rezerv	(79)	(113)
Diskont závazků z leasingů	(2 935)	(3 434)
Ostatní finanční náklady	(132)	(147)
Finanční náklady celkem	(12 162)	(8 073)

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Splatná daň		
Běžný rok	(39 765)	(40 037)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(546)	3 842
	(40 311)	(36 195)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech	52	336
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(40 259)	(35 859)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Zisk před zdaněním	207 288	196 941
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(39 385)	(37 419)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(337)	(6 065)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	9	3 783
Vliv změny sazby odložené daně	--	--
Vliv slevy na dani	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(546)	3 842
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(40 259)	(35 859)

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

Společnost zaplatila čtvrtletní zálohy na daň z příjmů ve výši 40 241 tis. Kč (2020 – 31 877 tis. Kč). Odhad daně z příjmů právnických osob je ve výši 39 765 tis. Kč (2020 – 40 037 tis. Kč). Přepatek na dani z příjmů je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky ve výši 477 tis. Kč (v r. 2020 nedoplatek ve výši 8 160 tis. Kč v pozici krátkodobého daňového závazku).

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:

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Pojistně matematické zisky / ztráty před zdaněním	(191)	(625)
Daň	(37)	(118)
Po zdanění	(154)	(507)

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**11. Pozemky, budovy a zařízení***V tis. Kč*

<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	175 858	332 527	529 656	91 335	1 129 376
Přírůstky/přeúčtování	--	38 189	79 623	33 076	150 888
Úbytky	--	(128)	(2 633)	--	(2 761)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	175 858	370 588	606 646	124 411	1 277 503
Zůstatek k 1. lednu 2021	175 858	370 588	606 646	124 411	1 277 503
Přírůstky/přeúčtování	--	11 000	77 297	97 834	186 131
Úbytky	--	--	(4 037)	--	(4 037)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	175 858	381 588	679 906	222 245	1 459 597
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	--	107 431	174 028	--	281 459
Odpisy běžného roku	--	20 104	38 707	--	58 811
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(22)	(1 462)	--	(1 484)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	--	127 513	211 273	--	338 786
Zůstatek k 1. lednu 2021	--	127 513	211 273	--	338 786
Odpisy běžného roku	--	18 319	40 923	--	59 242
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(4 037)	--	(4 037)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	--	145 832	248 159	--	393 991
<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky a uměl. díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2020	175 858	225 096	355 628	91 335	847 917
K 31. prosinci 2020	175 858	243 075	395 373	124 411	938 717
K 31. prosinci 2021	175 858	235 756	431 747	222 245	1 065 606

Největší přírůstky roku 2021 tvořilo technické zhodnocení blokových kotlen v hodnotě 36 609 tis. Kč.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021*****Najaté budovy a stroje***

Veškerý najatý majetek splňující požadavky standardu IFRS 16 společnost vykazuje jako součást majetku (Právo užívání) – viz bod Leasingy.

Zajištění

Společnost k datu závěrky neeviduje majetek zatížen zástavním právem.

Plánované investice

Pro rok 2022 jsou plánovány investice ve výši 44 384 tis. Kč.

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Zřizovací výdaje	Software	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	38	1 189	1 227
Přirůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2020	38	1 189	1 227

Zůstatek k 1. lednu 2021	38	1 189	1 227
Přirůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2021	38	1 189	1 227

Odpisy	Zřizovací výdaje	Software	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	27	1 062	1 089
Odpisy běžného roku	8	127	135
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2020	35	1 189	1 224

Zůstatek k 1. lednu 2021	35	1 189	1 224
Odpisy běžného roku	3	--	3
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2021	38	1 189	1 227

Zůstatková hodnota	Zřizovací výdaje	Software	Celkem
K 1. lednu 2020	11	127	138
K 31. prosinci 2020	3	--	3
K 31. prosinci 2021	--	--	--

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

13. Odložené daňové pohledávky a závazky

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(71 230)	(70 824)	(71 230)	(70 824)
Zásoby	--	--	--	--	--	--
Pohledávky	--	--	--	--	--	--
Leasing (IFRS16)	27 308	32 383	(26 012)	(31 128)	1 296	1 255
Rezervy	1 546	1 566	(652)	(434)	894	1 132
Ostatní položky	6 074	4 167	(5 470)	(3 998)	604	169
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	34 928	38 116	(103 364)	(106 384)	(68 436)	(68 268)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2020	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2020
Pozemky, budovy a zařízení	(71 286)	462	--	(70 824)
Zásoby	--	--	--	--
Pohledávky	--	--	--	--
Leasing (IFRS16)	1 101	154	--	1 255
Rezervy	1 366	(115)	(119)	1 132
Ostatní položky	332	(163)	--	169
Celkem	(68 487)	338	(119)	(68 268)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2021	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2021
Pozemky, budovy a zařízení	(70 824)	(406)	--	(71 230)
Zásoby	--	--	--	--
Pohledávky	--	--	--	--
Leasing (IFRS16)	1 255	41	--	1 296
Rezervy	1 132	(122)	(116)	894
Ostatní položky	169	435	--	604
Celkem	(68 268)	(52)	(116)	(68 436)

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021****14. Zásoby**

V roce 2021 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 537 mil. Kč (2020 – 498 mil. Kč).

K 31. prosinci 2021 má společnost skladové zásoby ve výši 80 tis. Kč. Sklad materiálu byl zřízen až v roce 2021. Z tohoto důvodu nejsou evidovány žádané skladové zásoby ani opravné položky snižující hodnotu zásob.

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

Emisní povolenky

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

Skutečné emise v roce 2021 byly vyšší než emisní povolenky alokované dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu společnost použila povolenky z minulých let a nakoupila povolenky k využití v roce 2021 a následujících letech.

15. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 25)	95 579	67 960
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	95 315	76 065
Smluvní aktiva ("contract asset")	1 255	2 027
Ostatní pohledávky	11 968	11 417
Celkem	204 117	157 469

K 31. prosinci 2021 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 3 464 tis. Kč (2020 – 3 376 tis. Kč).

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	39	26
Peněžní prostředky celkem	39	26
Pohledávky z cash poolu	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	39	26
Závazky v rámci cash poolu	(696 915)	(312 668)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	(696 876)	(312 642)

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

17. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál společnosti činí 2 000 tis. Kč a je rozdělen na 20 ks zaknihovaných kmenové akcií na jméno. Jmenovitá hodnota každé akcie činí 100 tis. Kč (2020 – 20 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč).

Držitelé kmenových akcií mají právo na výplatu dividend, pokud jsou tyto schváleny valnou hromadou. Každá kmenová akcie nese jeden hlas při hlasování na valných hromadách společností. Všechny akcie nesou shodná práva ve vztahu k likvidačnímu zůstatku společností.

Dividendový výnos připadající na akcii

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 405 065 tis. Kč (2020 – 153 360 tis. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2021 činí 20 253 tis. Kč (2020 – 7 688 Kč).

18. 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 22.

K 31. prosinci 2021 resp. 31. prosinci 2020 neměla společnost žádné bankovní úvěry a půjčky.

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	115 889	141 022
Dlouhodobé úvěry a půjčky celkem	115 889	141 022

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Nezaplacené úroky z úvěru a cash poolu	5 363	837
Závazky z titulu práva užívání k IFRS 16	27 855	29 425
Cash pool závazek	691 552	311 831
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	724 770	342 093

19. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, stanovenou finanční částku. Jde o výslužné při odchodu do důchodu, jubilejní odměna při dosažení 50 let věku, jubilejní odměna při dosažení 20 let doby zaměstnání ve skupině Veolia.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021*****Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků***

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	5 809	6 935
Výplacené požitky	(537)	(998)
Náklady na běžné služby	379	382
Úroky	79	113
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(191)	(625)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(4)	2
Ostatní	(981)	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	4 554	5 809
Dlouhodobé	4 460	5 437
Krátkodobé	94	372

Pojistně matematické předpoklady

	2021	2020
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,50 %	1,50 %
Zvýšení platů	3 %	3 %
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 2,44 %	V průměru 2,65 %

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 2020 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 na základě historické zkušenosti společnosti v předchozích letech.

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80% pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2021 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:

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25 %	Nárůst inflace + 0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2021	4 476	4 629
Náklady na běžné služby následující rok	396	416

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

20. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	252	252
Rezervy vytvořené v průběhu roku	--	--
Rezervy využité v průběhu roku	(104)	(104)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2020	148	148
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	148	148

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2021	148	148
Rezervy vytvořené v průběhu roku	--	--
Rezervy využité v průběhu roku	--	--
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2021	148	148
Dlouhodobé	148	148
Krátkodobé	--	--

Ostatní rezervy

Krátkodobé rezervy zahrnují zejména rezervy na nevybranou dovolenou, případně rezervu na odměny.
Dlouhodobé rezervy zahrnují zejména rezervy na soudní spory.

Veolia Energie Praha, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

21. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 25)	222 050	205 289
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	65 178	36 844
Smluvní závazek ("contract liability")	24 067	31 075
Ostatní závazky	13 844	16 081
Celkem	325 139	289 289

Sesouhlasení finančních závazků na přehled o peněžních tocích (cashflow)

<i>V tis. Kč</i>	2020	Úrokový náklad	Placené úroky	Platby nájmů	Nové leasingy	2021
Závazky z titulu práva k užívání	170 447	2 935	(2 935)	(27 415)	712	143 744
Celkem	170 447	2 935	(2 935)	(27 415)	712	143 744

22. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2021	Zůstatková hodnota 2020
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	204 117	157 469
Krátkodobé daňové pohledávky		477	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	39	26
Celkem		204 633	157 495

Ztráty ze snížení hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2021	Snížení hodnoty 2021	Nominální hodnota 2020	Snížení hodnoty 2020
Do data splatnosti	202 349	--	154 298	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	2 245	--	3 171	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
Více než 1 rok po datu splatnosti	3 464	3 464	3 376	3 376
Celkem	208 058	3 464	160 845	3 376

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

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

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Zůstatek k 1. lednu	(3 376)	(3 450)
tvorba	(141)	(109)
čerpání	53	183
Zůstatek k 31. prosinci	(3 464)	(3 376)

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2021

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky							
z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	325 139	325 139	325 139	--	--	--	--
Jiné krátkodobé závazky (úroky z cashpoolingu)	5 363	5 363	5 363	--	--	--	--
Cashpooling	691 552	691 552	691 552	--	--	--	--
Celkem	1 022 054	1 022 054	1 022 054	--	--	--	--

K 31. prosinci 2020

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky							
z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	297 449	297 449	297 449	--	--	--	--
Jiné krátkodobé závazky (úroky z cashpoolingu)	837	837	837	--	--	--	--
Cashpooling	311 831	311 831	311 831	--	--	--	--
Celkem	610 117	610 117	610 117	--	--	--	--

Měnové riziko

Vzhledem k zanedbatelnému objemu nákupů a prodejů v cizích měnách je měnové riziko pro společnost minimální.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

	2021	2020
<i>v tis.</i>	EUR	EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	(3)	(5)
Čistá finanční pozice	(3)	(5)

Analýza citlivosti měnového rizika

<i>V tis. Kč</i>	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2021				
EUR (10% pohyb)	(7)	7	(6)	6
k 31.12.2020				
EUR (10% pohyb)	(13)	13	(11)	11

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31. 12. 2021 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. prosinci 2021 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	(143 744)	(170 447)
Cashpool závazek	(691 552)	(311 831)
Celkem	(835 296)	(482 278)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

Analýza citlivosti byla stanovena na základě expozice vůči úrokovým sazbám vztahujícím se k úvěrovým finančním nástrojům 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 roku 2021 by se snížil/zvýšil o 2,80 mil. Kč (2020: snížení/zvýšení o 1,26 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.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

<i>V tis. Kč</i>	Průměrná úroková sazba 2021 (%)	Výše závazku 2021	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Závazky z titulu leasingu	0,1 - 5,7%	(143 744)	--	2022-2050
Celkem		(143 744)		

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2021	Reálná hodnota 2021	Zůstatková hodnota 2020	Reálná hodnota 2020
Cashpooling		691 552	691 552	311 831	311 831
Nezaplacené úroky z cashpoolu		5 363	5 363	837	837
Celkem		696 915	696 915	312 668	312 668

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

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

23. 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.

Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát:

<i>v tis. Kč</i>	2021	2020
Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám	1 301	736
Celkem	1 301	736

Ostatní:

<i>v tis. Kč</i>	2021	2020
------------------	-------------	-------------

Ostatní

Úrokové náklady na závazky z leasingu	2 935	3 434
---------------------------------------	-------	-------

Částky vykázané v přehledu o peněžních tocích

Celkový peněžní odtok na leasingy	30 350	29 375
-----------------------------------	--------	--------

Společnost si pronajímá pozemky, budovy, zařízení a vozidla. Smlouvy na operativní pronájem, které splňovaly náležitosti IFRS 16 jsou vykazovány jako majetek – Právo k užívání.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

Z pohledu pronajímatele:

Společnost nepronajímá svůj vlastní majetek.

Smluvní peněžní toky**K 31. prosinci 2021**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky z leasingů	115 889	120 593	--	--	60 485	60 108	--
Krátkodobé závazky z leasingů	27 855	29 963	14 982	14 981	--	--	--
Celkem	143 744	150 556	14 982	14 981	60 485	60 108	--

K 31. prosinci 2020

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky z leasingů	141 022	149 918	--	--	60 129	89 789	--
Krátkodobé závazky z leasingů	29 425	30 253	15 127	15 126	--	--	--
Celkem	170 447	180 171	15 127	15 126	60 129	89 789	--

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Právo na užívání

V tis. Kč

Pořizovací cena	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Celkem
Zůstatek			
k 1. lednu 2020	264 326	8 766	273 092
Přírůstky/přeúčtování	9437	743	10 180
Úbytky	(126)	(339)	(465)
Zůstatek			
k 31. prosinci 2020	273 637	9 170	282 807
Zůstatek			
k 1. lednu 2021	273 637	9 170	282 807
Přírůstky/přeúčtování	117	9	126
Úbytky	--	--	--
Zůstatek			
k 31. prosinci 2021	273 754	9 179	282 933
Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty			Celkem
Zůstatek			
k 1. lednu 2020	89 665	1 726	91 391
Odpisy běžného roku	26 322	1 262	27 584
Úbytky	--	--	--
Zůstatek			
k 31. prosinci 2020	115 987	2 988	118 975
Zůstatek			
k 1. lednu 2021	115 987	2 988	118 975
Odpisy běžného roku	26 275	780	27 055
Úbytky	--	--	--
Zůstatek			
k 31. prosinci 2021	142 262	3 768	146 030
Zůstatková hodnota			
K 1. lednu 2020	174 661	7 040	181 701
K 31. prosinci 2020	157 650	6 182	163 832
K 31. prosinci 2021	131 492	5 411	136 903

24. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia International SA. a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA.

Veolia Energie Praha, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021****Transakce s vedením společnosti**

Vedení společnosti ani jejich příímí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společnosti.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

Vedle platů poskytuje společnost vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Odměna zaměstnancům	611	790
Dlouhodobá plnění	58	70
Odměna zaměstnancům celkem	669	860

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

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

Prodejní transakce:

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

Nákupní transakce:

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

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek. Mezi spřízněné osoby se zahrnují všechny společnosti v rámci skupiny Veolia Energie.

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Nákupy	543 341	616 535
Prodeje	45 579	16 467
Finanční náklady	8 886	4 281
Finanční výnosy	--	--

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Pohledávky	95 579	67 960
Závazky	222 050	205 289
Finanční závazky	696 915	312 668

Společnost je zapojená do cash poolu s francouzskou společností Veolia Environnement Finance. Tyto transakce jsou popsány v bodě 16 a nejsou součástí výše uvedených vztahů.

26. Následné události

Dne 24. února 2022 ruské jednotky napadly Ukrajinu a zahájily vojenské operace na několika místech. Ačkoliv společnost nemá přímou expozici v konfliktu dotčených zemích, vedení Společnosti zvažilo rizika a dopady této situace na předpokládaný vývoj činnosti Společnosti. Společnosti skupiny Veolia ve většině případů spalují zemní plyn ve svých zdrojích pro účely vytápění domácností, zdravotnických

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

zařízení, škol a dalších institucí. Tyto zdroje jsou dle platných právních předpisů zařazeny do kategorie, která by byla dotčena případným omezením spotřeby zemního plynu jako jedna z posledních. Teplo vyrobené Společností ze zemního plynu představuje 100 % celkové výroby. Do data podpisu účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významné dopady této události na činnost nebo finanční pozici Společnosti.



ZPRÁVA O VZTAZÍCH





04

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

za účetní období roku 2021

zpracovaná

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

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

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

Obsah:

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

I. Preamble

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění, dne 9. března 2022.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2021.

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 2021 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob. Dále je pak do seznamu propojených osob zahrnut výčet těch zahraničních entit, s nimiž v daném roce nějaký smluvní vztah uzavřen či realizován byl.

Ovládaná společnost

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

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

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

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

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

Propojené osoby

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

Obchodní firma:	RECOVERA CZ, a.s. (dříve JVCD, a.s.)
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava (dříve Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000)
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Společnost změnila obchodní firmu dne 19. ledna 2022 a sídlo dne 17. února 2022.

Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE
------------------------	-------------------------------------

Sídlo: 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 525 355 475 R.C.S. Paris
Právní forma: akciová společnost zjednodušená
Dne 1. května 2021 došlo k fúzi se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT.

Obchodní firma: **OLTERM & TD Olomouc, a.s.**
Sídlo: Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo: 476 77 511
Spisová značka: B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **AmpluServis, a.s.**
Sídlo: Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo: 651 38 317
Spisová značka: B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost

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

Obchodní firma: **Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.**
Sídlo: Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo: 497 90 676
Spisová značka: C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **Veolia Komodity ČR, s.r.o.**
Sídlo: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo: 258 46 159
Spisová značka: C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**
Sídlo: Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Identifikační číslo: Doručovací číslo: 70974
Spisová značka: 278 26 554
Právní forma: B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
akciová společnost

Obchodní firma: **Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.**
Sídlo: Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo: 141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **Institut environmentálních služeb, a.s.**
Sídlo: Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
Identifikační číslo: 629 54 865
Spisová značka: B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.**
Sídlo: V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo: 030 81 761
Spisová značka: C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux**
Sídlo: 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika

Identifikační číslo:	572 025 526 R.C.S Paris
Právní forma:	komanditní akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	RCS PARIS B 433 934 809
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Holding Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	106 96 539
Spisová značka:	B 26190 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Společnost vznikla dne 23. března 2021.	
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	256 56 635
Spisová značka:	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepolda 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.
Sídlo:	Sedláčkova 651, Plzeňské Předměstí, 337 01 Rokycany
Identifikační číslo:	453 51 325
Spisová značka:	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Královéhradecká provozní, a.s.
Sídlo:	Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo:	274 61 211
Spisová značka:	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	1. SčV, a.s.
Sídlo:	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo:	475 49 793
Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	Česká voda – Czech Water, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	250 35 070
Spisová značka:	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dříve Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava)
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 168333 vedená u Městského soudu v Praze (dříve C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě)
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost změnila sídlo dne 22. června 2021, současně příslušnost k Městskému soudu v Praze a spisovou značku dne 20. července 2021.	
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Přítkovská 1689/14, Trhovany, 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:	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:	055 89 916
Spisová značka:	C 266551 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražská teplárenská a.s.
Sídlo:	Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000
Identifikační číslo:	452 73 600
Spisová značka:	B 1509 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	TERMONTA PRAHA a.s.
Sídlo:	Praha 10, Třebostická 46/11, PSČ 10000
Identifikační číslo:	471 16 234
Spisová značka:	B 1846 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	PT Koncept a.s.
Sídlo:	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo:	032 61 816
Spisová značka:	B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	Teplo Neratovice, spol. s r.o.
Sídlo:	Neratovice, Školní 162, PSČ 27711
Identifikační číslo:	498 27 316
Spisová značka:	C 34074 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	PT Distribuční, s.r.o.
Sídlo:	Praha 9 - Střížkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000
Identifikační číslo:	457 93 590
Spisová značka:	C 11208 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	ENERGOPROJEKTA s.r.o. (dříve ENERGOPROJEKTA plan s.r.o.)
Sídlo:	Dluhonská 1350/43, Přerov I-Město, 750 02 Přerov
Identifikační číslo:	059 85 005
Spisová značka:	C 70165 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost změnila obchodní firmu dne 18. března 2021.	
Obchodní firma:	PT Transít, a.s.
Sídlo:	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo:	293 52 797
Spisová značka:	B 19399 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

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

III.

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

Společnost Veolia Energie Praha, a.s. je v rámci podnikatelského seskupení osobou řízenou ve smyslu § 79 ZOK, kdy je podrobena jednotnému řízení v rámci jednotné politiky a koncepčního řízení koncernu, z čehož pro řízenou osobu plynou především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby. Žádné nevýhody ze vztahu mezi propojenými osobami společnosti neplynou. Společnost Veolia Energie Praha, a.s. neplní v rámci skupiny žádnou specifickou úlohu, žádnou konkrétní roli či funkci, není prostředníkem pro další společnosti v rámci skupiny v žádné z oblastí svých aktivit.

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

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

IV.

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

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

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

Odběratelské smlouvy: Smlouva na dodávky elektřiny, Smlouvy o poskytování služeb, Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků, Smlouva o zpracování osobních údajů, Podlicenční smlouva na užití ochranné známky, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Dodavatelské smlouvy: Smlouva na dodávku tepla, Smlouva na zúčtování odchylek za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

Dále společnost Veolia Energie ČR, a.s. provádí refakturaci nákladů spojených s právními službami, telefonními poplatky, poštovními službami, propagačními předměty, mikrosystémy, ochrannými pomůckami, antigenními testy aj., které odpovídají skutečně vynaloženým výdajům.

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

A3. Společnosti ovládající ovládající společnost

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

B. Vztahy k ostatním propojeným osobám

B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Praha, a.s. je uzavřena Smlouva o financování za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. V návaznosti na fúzi společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT ke dni 1. května 2021 přešla práva a povinnosti z této smlouvy na společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Praha, a.s. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost AmplusServis, a.s.

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

Odběratelské smlouvy: Smlouvy na montáže a opravy, Smlouvy na dodávky a montáže kogeneračních jednotek, Smlouvy na poskytování služeb v oblasti elektro, měření a regulace

a oblasti strojů, Smlouvy na chemické služby, Smlouvy na expertní služby za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Dodavatelské smlouvy: Smlouva na nájmy nebytových prostor za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva 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 Praha, a.s. služby v oblasti 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 VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.

Společnost Veolia Energie Praha, a.s. poskytla finanční dar Nadačnímu fondu Veolia založenému společností VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.

B6. Společnost Pražské vodovody a kanalizace, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností Pražské vodovody a kanalizace, a.s. byly v roce 2021 plněny smlouvy, jejichž předmětem byla dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2021 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

B7. Společnost Česká voda - Czech Water, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností Česká voda – Czech Water, a.s. byla v roce 2021 plněna smlouva Dodávka vody – cisternou s čerpadlem – pro havarijní doplňování topného systému, jejímž předmětem je dodávka vody a úprava vodoměrné soustavy za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. Společnost Solutions and Services, a.s.

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

B9. Společnost VWS MEMSEP s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností VWS MEMSEP s.r.o. je uzavřena Smlouva na membránové odplynění přídavné vody TVE, Smlouva na modernizaci CHUV výtopny Juliska a Smlouva na analýzu CHUV v blokové kotelně za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B10. Společnost TERMONTA PRAHA a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností TERMONTA PRAHA a.s. je uzavřena Smlouva na údržbu a opravy trubek a potrubí a nové, Smlouva SC package (na vypracování

stavebně technického posudku), Smlouva na údržbu a opravy průmyslových kotlů a Smlouva na stavební práce apod. (např. opravy nádrží) za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B11. Společnost Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. a společností Veolia Energie Praha, a.s. byla uzavřena a plněna Smlouva o dílo na dodávky a instalace měřidel (elektroměrů, vodoměrů, kalorimetrů, video vrátného, Smart Home aj.) za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Smart Systems ČR, a.s. dále refakturuje společnosti Veolia Energie Praha, a.s. náklady spojené s optickým propojením elektrických a elektronických zařízení, které odpovídají skutečně vynaloženým nákladům.

B12. Společnost Pražská teplárenská a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Praha, a.s. a společností Pražská teplárenská a.s. a je uzavřena Smlouva o spolupráci (chemické rozbory oběhové vody a služby) za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Společnost Pražská teplárenská a.s. dále refakturuje společnosti Veolia Energie Praha, a.s. náklady spojené s nájem a službami za nájem, které odpovídají skutečně vynaloženým nákladům.

B13. Ostatní propojené společnosti

Mezi všemi společnostmi v rámci skupiny Veolia v České republice je uzavřena Rámcová smlouva na ochranu osobních údajů.

Žádné další smluvní vztahy nebyly uzavřeny či plněny, nebyla učiněna žádná právní jednání a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění mezi dalšími propojenými společnostmi v rámci koncernu.

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

V roce 2021 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládání společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

V. Závěr

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

V Praze dne 31. března 2022



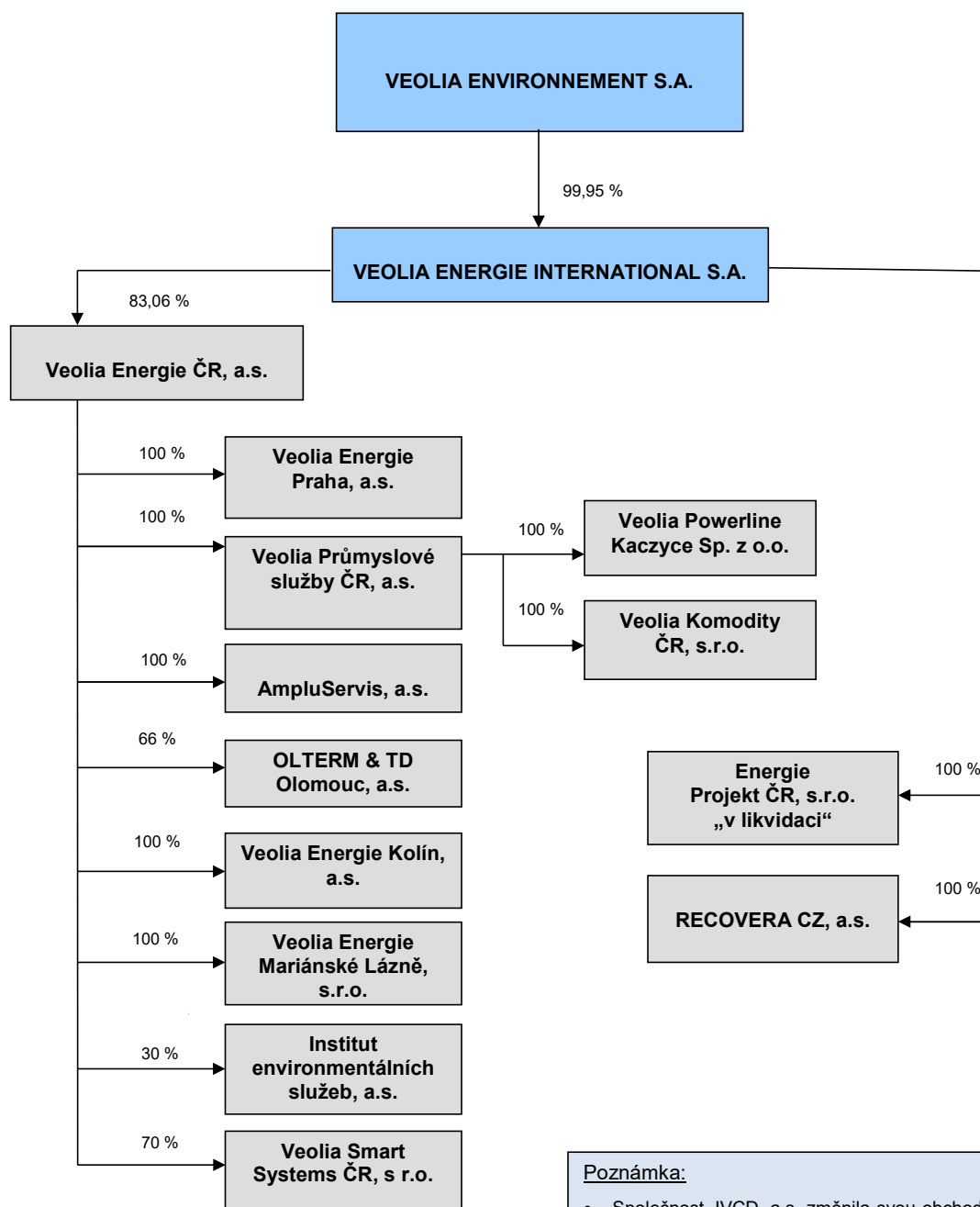
Ing. Reda Rahma
předseda představenstva



Ing. Martin Brůha
člen představenstva

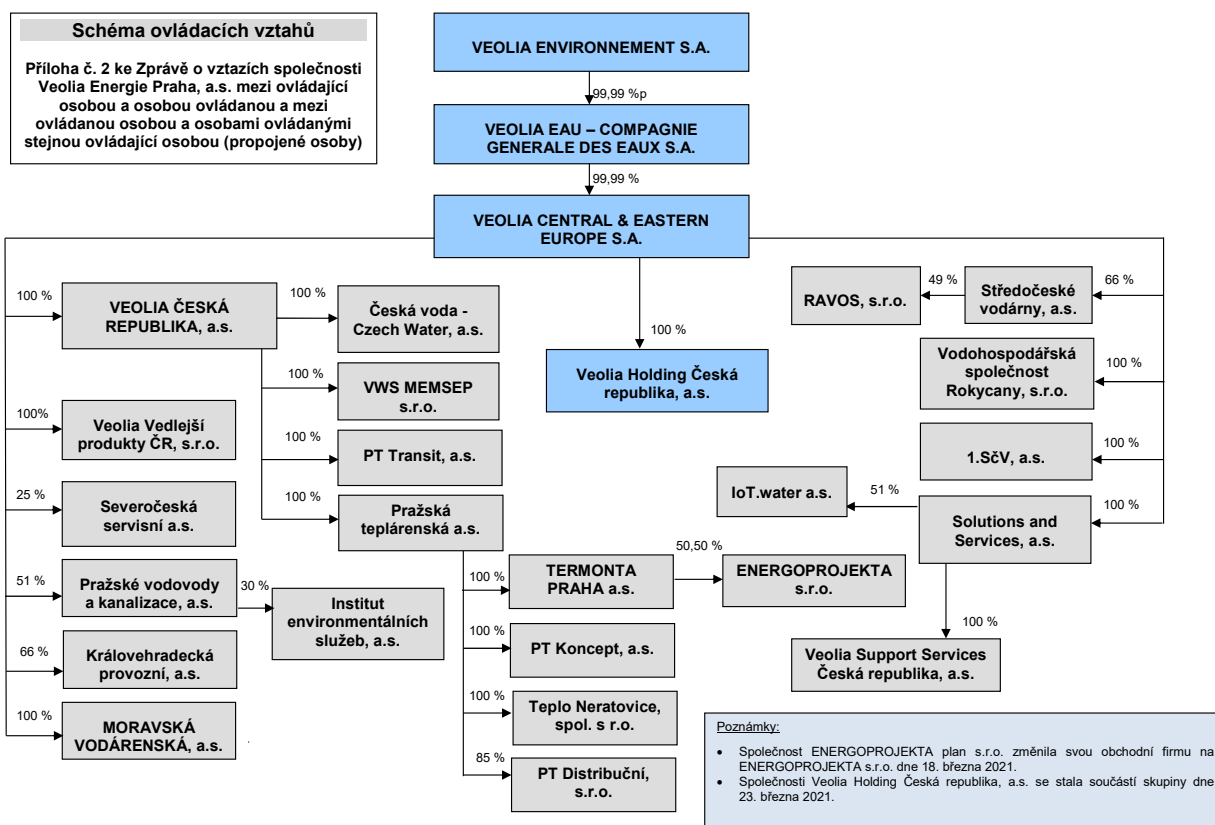
Schéma ovládacích vztahů

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



Poznámka:

- Společnost JVCD, a.s. změnila svou obchodní firmu na RECOVERA CZ, a.s. dne 19. ledna 2022.





ZPRÁVA AUDITORA





**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

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

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Energie Praha, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2021 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2021 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

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

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



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

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

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Energie Praha, a.s. k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. května 2022


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


Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

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

Maketa: Cercle s.r.o.

Fotografie: archiv skupiny Veolia, fotobanka, úprava fotografií Cercle s.r.o.

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



Sídlo společnosti:

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

Zákaznická linka
800 800 860

www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 13. 5. 2022

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