

VÝROČNÍ ZPRÁVA

| Období 11/2020 – 12/2021 | Veolia Energie Kolín, 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 62

05

ZPRÁVA AUDITORA 76





IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



01

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Veolia Energie Kolín, a. s.

Název společnosti

4. května 1992

Datum založení

218 796 200 Kč

Základní kapitál společnosti

***156 283 ks akcií na jméno v zaknihované
podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč
(ISIN CZ0005125260)***

Akcie

akciová společnost

Právní forma

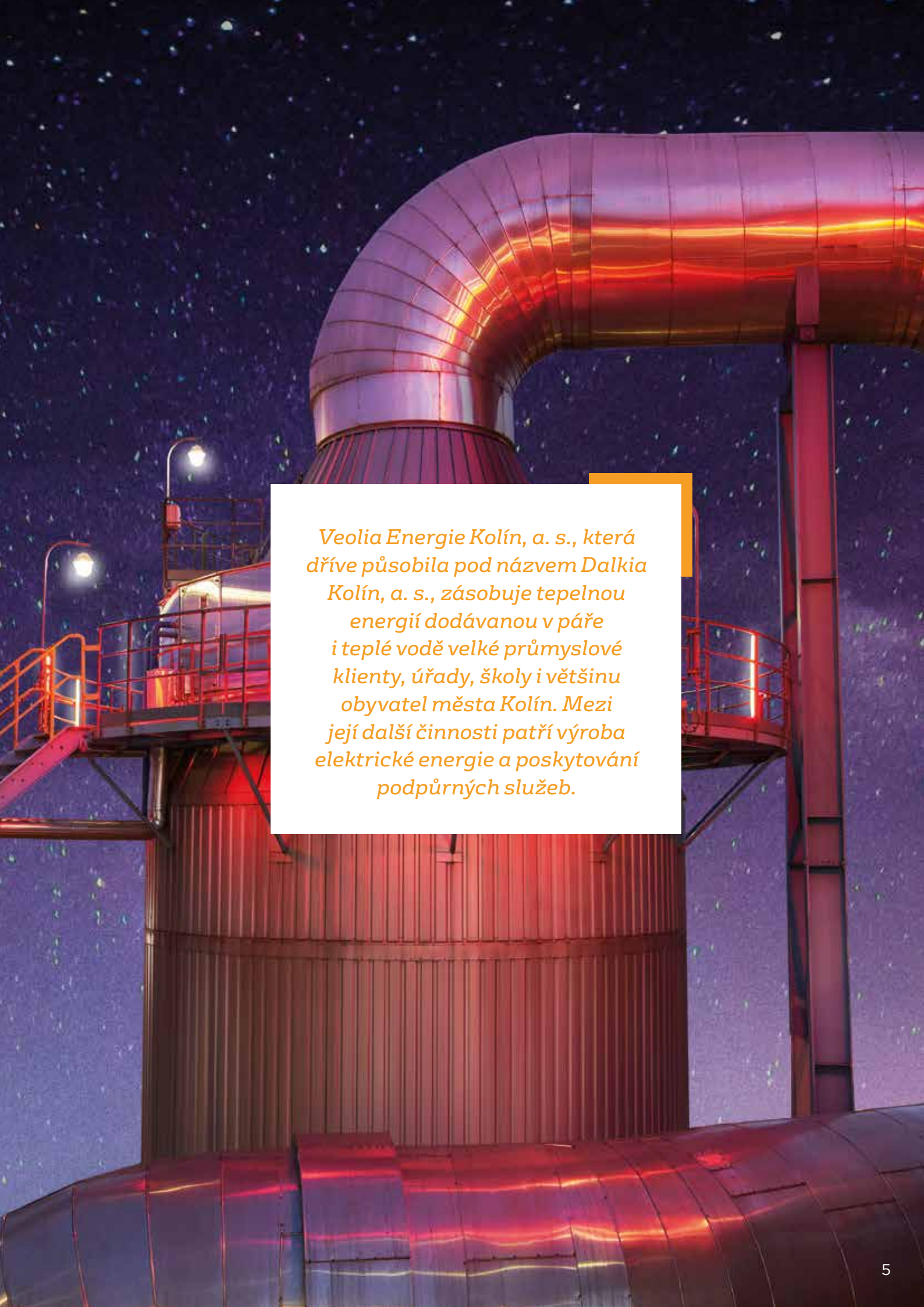
451 48 091

Identifikační číslo

Kolín V., Tovární 21, Kolín 280 63

Sídlo společnosti

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



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

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Kolínská elektrárna patřila mezi první elektrárny v Československu a vždy byla jedním z nejvýznamnějších podniků ve městě. Její historie se začala psát v roce 1911, kdy vznikla parní elektrárna. Se stavbou nynějších budov a komína se započalo v roce 1930 a v polovině roku 1932 již byla nová elektrárna spuštěna. V roce 1948 došlo ke znárodnění podniku, který se stal součástí Elektrárny Holešovice (České energetické závody). V 60. letech bylo rozhodnuto o zániku kolínské elektrárny a její nahrazení velkými elektrárnami vybudovanými v severních Čechách. Od roku 1960 tak byly postupně zlikvidovány všechny tři kondenzační turbíny a elektrárna přešla na teplárenský provoz.

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

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

Veolia Energie Kolín, a. s. (dále také jen Veolia Energie Kolín nebo společnost) je 100 % dceřinou společností Veolia Energie ČR, a. s., která je jedním z nejvýznamnějších výrobců tepla a elektřiny v ČR. Vlastníkem skupiny Veolia je světová jednička v oblasti služeb pro životní prostředí – skupina Veolia Environnement.

Společnost v průběhu let postupně investovala značné prostředky do ekologizace provozu a realizovala řadu opatření pro zlepšení životního prostředí

ve městě. Vybudovala např. dvě čistírny odpadních vod či uzavřený okruh technologických vod, především na splavování škváry a strusky. Opatřeními na kotlích výrazně snížila emise škodlivých plynů CO₂ a NO_x a přechodem na kvalitní nízkosírnaté palivo omezila produkci kysličníku siřičitého. Elektrostatické odlučovače zásadním způsobem redukovaly produkci emisí popílku. V roce 2010 byla postavena nová skládka a vykládka paliva, které přispěly ke zlepšení ovzduší a kvality života obyvatel ve městě.

Veolia Energie Kolín se v současné době zabývá především výrobou a distribucí tepla a výrobou a prodejem elektrické energie. Tyto činnosti v roce 2014 tvořily 99 % jejích výkonů. Od 1. ledna 2008 společnost poskytuje také podpůrné služby pro ČEPS.

K 1. 11. 2020 došlo k odštěpení části jmění společnosti Veolia Energie Kolín a.s., cenová lokalita Vlašim, s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

KLÍČOVÉ ÚDAJE

ZA OBDOBÍ 11/2020-12/2021

OBRAT

429 691 tis. Kč



PRODEJ TEPLA

813 028 GJ



PRODEJ ELEKTŘINY

39 594 MWh



INVESTICE

16,054 mil. Kč



POČET ZAMĚSTNANCŮ

60



ORGÁNY SPOLEČNOSTI

PŘEDSEDA SPRÁVNÍ RADY A STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Ing. Martin Brůha

ČLEN SPRÁVNÍ RADY

Ing. Miluše Poláková

Ing. Reda Rahma

platné k 31. prosinci 2021

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI



struktura akcionářů a základního kapitálu společnosti Veolia Energie Kolín, a. s.

JEDINÝ AKCIONÁŘ

Veolia Energie ČR, a. s.

28. října 3337/7, Moravská Ostrava,

702 00 Ostrava

Identifikační číslo: 451 93 410

Společnost Veolia Energie Kolín nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2021 v držení vlastní akcie a nevlastní žádný podíl v jiné společnosti.

Dne 24. února 2022 jednotky Ruské federace 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 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 13 % celkové výroby. Do data podpisu účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významné dopady této události na činnost nebo finanční pozici Společnosti.



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU





02

ÚVODNÍ SLOVO



VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, OBCHODNÍ PARTNEŘI, DÁMY A PÁNOVÉ,

dovolte, abychom vám podali informace o vývoji akciové společnosti Veolia Energie Kolín, její podnikatelské činnosti a stavu jejího majetku za uplynulé období, tj. období od 1. 11. 2020 do 31. 12. 2021 (dále již jen období). Jak už bylo zmíněno v loňském roce, termín 1. 11. 2020 byl mimořádně zvolen s ohledem na odštěpení části podniku, cenová lokalita Vlašim, od Veolia Energie Kolín, a. s.

Tržby Veolia Energie Kolín, a. s. z prodeje tepla, elektřiny a podpůrných služeb za předmětné období od 1. 11. 2020 do 31. 12. 2021 činily 427 485 tis. Kč.

Tržby z prodeje vyrobeného a nakoupeného tepla včetně nevráceného kondenzátu dosáhly za předmětné období od 1. 11. 2020 do 31. 12. 2021 výše 322 560 tis. Kč. Meziroční změny v prodeji tepla byly způsobeny vlivem chladnějšího klimatu.

Veolia Energie Kolín, a. s. i v tomto období pokračovala v poskytování podpůrných služeb. Jedenáctým rokem poskytovala podpůrnou službu – MZ (15). Celkové tržby z prodeje silové elektřiny, regulační

energie, odchylek a podpůrných služeb za předmětné období činily 104 925 tis. Kč.

Příčinami ztráty je narůstající cena povolenek a s ní související změna investiční a provozní strategie přijatá v roce 2021, která vedla ke změně očekávané míry využití stávajícího majetku a tím i jeho přecenění.

K nepříjemnému okamžiku v historii společnosti zřejmě patří mimořádná událost z 28. 12. 2020, kdy došlo k zahoření a následnému výbuchu v oblasti zauhlovacích cest. Přímé škody na majetku a nepřímé škody ve formě více nákladů na výrobu dosáhli desítek milionů korun. Naštěstí se tato smutná událost obešla bez zranění našich zaměstnanců a zasahujících hasičů. Díky enormnímu nasazení našich zaměstnanců a hasičů byla plná dodávka tepla do sítě obnovena do 24 hodin po výbuchu. Uhelový provoz byl obnoven v rekordně krátké lhůtě 16 dní.

V období od 1. 11. 2020 do 31. 12. 2021 jsme převážně investovali do obnov opláštění budovy a obnov střech po mimořádné události. Souběžně jsme zahájili proces příprav na Dekarbonizaci Kolína v oblasti

*„Zahájili jsme proces
příprav na Dekarbonizaci
Kolína v oblasti Retrofitu
kotle K5 a přestavby
palivového skladu
na biomasu.“*

Retrofitu kotle K5 a přestavby palivového skladu na biomasu.

Také v následujícím období bude Veolia Energie Kolín, a. s. stavět své podnikatelské aktivity na výrobě a prodeji tepla a elektřiny. V oblasti výroby elektřiny se budeme v roce 2022 snažit o zvyšování podílu výroby energií v kogeneraci a poskytování Podpůrných služeb.

K pozitivním aspektům naší činnosti patří to, že nedošlo k odpojování našich klientů od sítí dálkového vytápění.

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

”



ING. MARTIN BRŮHA

Předseda
správní rady



ING. JAROSLAV REZEK

Výkonný
ředitel



HLAVNÍ HODNOTY

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

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 Kolín má k dispozici tři zdroje ve městě Kolín: Elektrárnu Kolín, Výtopnu Východ a Kolín Hydro. Instalovaný elektrický výkon v parních strojích je 18,26 MWe a ve vodních turbínách 0,945 MWe. Instalovaný tepelný výkon na zdroji Elektrárna Kolín je 180,74 MWt, na zdroji Výtopna Východ Kolín 16 MWt.

V předmětném období Veolia Energie Kolín, a. s. prodala 813 028 GJ tepelné energie a prodala 39 594 MWh elektrické energie.

Veolia Energie Kolín provozuje:

v Kolíně 24 697 metrů parních sítí a 300 metrů sekundárních sítí.



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

Společnost má připojeno na tepelné síti dálkového tepla celkem 151 odběratelů a 227 odběrných míst a zásobuje teplem zhruba 9.243 domácností.

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

Další významné ovlivnění dodávek tepelné energie našim klientům je vliv pandemie COVID-19.

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

Dne 30. 9. 2021 proběhlo setkání s klienty a obchodními partery v Kolíně v restauraci Villa Romantica.

Oblastní nemocnici Kolín, a.s. byl poslán na účet příspěvek o hodnotě 200 000 Kč a předán symbolický šek za účelem na provoz očkovacího místa proti onemocnění COVID-19.

Všem zákazníkům je k dispozici zákaznické centrum 24 hodin denně po celý rok na bezplatné zákaznické lince 800 800 860, kde najdou pomoc při řešení svých

obchodních i technických požadavků. Zákazníci mohou využívat také zákaznický portál na webových stránkách společnosti.

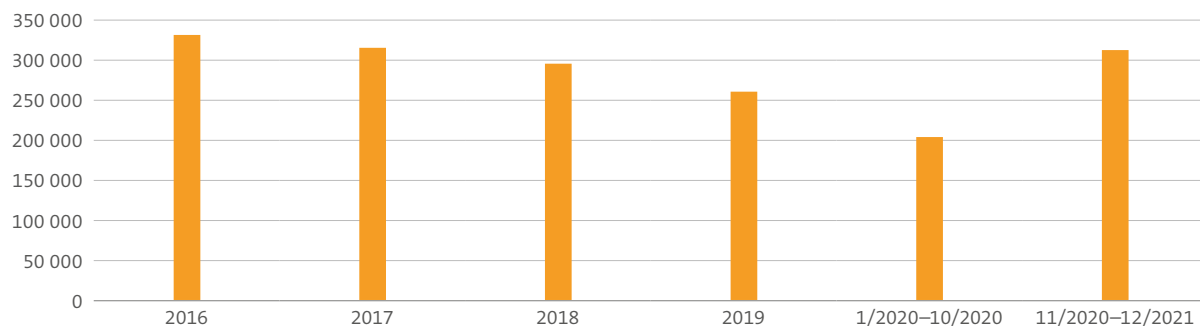
Individuální přístup, ochota a profesionalita je při jednání s klienty samozřejmostí.

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

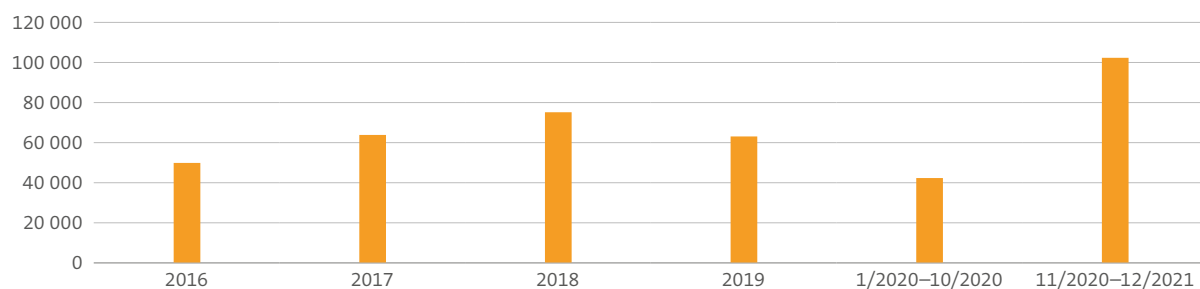
Pro rok 2022 a dále si společnost klade za cíl max. zvyšovat podíl obnovitelných zdrojů energie, zlepšovat energetickou účinnost a soběstačnost provozů a udržet konkurenceschopné ceny tepla.

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

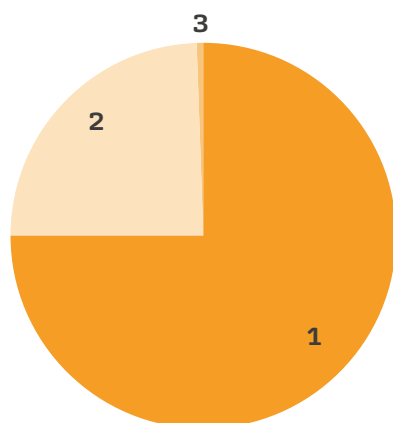
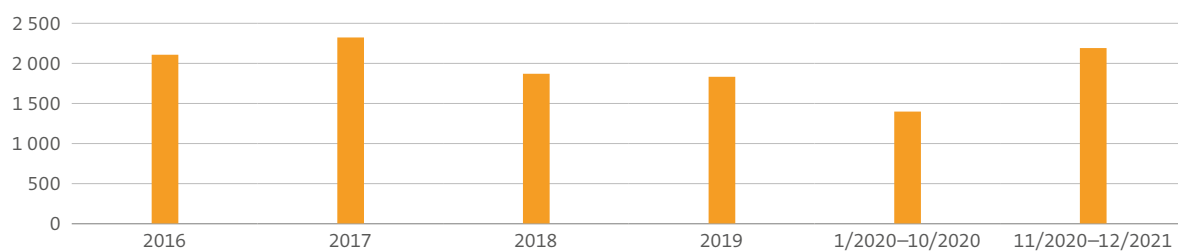
Tržby za teplo a nevrácený kondenzát v tis. Kč



Tržby za elektřinu a podpůrné služby v tis. Kč



Ostatní provozní výnosy v tis. Kč



Členění tržeb období 11/2020–12/2021 v %

1 | Tržby za teplo a nevrácený kondenzát

75,1 %

2 | Tržby za elektřinu a podpůrné služby

24,4 %

3 | Ostatní provozní výnosy

0,5 %

ODPOVĚDNOST

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V průběhu roku 2021 proběhly ve společnosti Veolia Energie Kolín, a. s. dva interní audity dle plánu auditů skupiny Veolia ČR, na certifikované systémy ČSN ISO 9001: 2016, ČSN EN ISO 14001:2016 a ČSN EN ISO 50001:2019, které potvrdily funkčnost všech systémů.

V únoru proběhla na zdrojích Elektrárna Kolína Výtopna Východ každoroční verifikace CO₂ externí společností Bureau Veritas Certification CZ, s.r.o..

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

V období 11/2020–12/2021 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO a také školení požárních hlídek.

Jako každoročně byla na podzim 2021 provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce. V reakci na pandemii Covid-19 bylo zavedeno nové riziko do evidence identifikovaných rizik BOZP. Přijatá protiepidemická opatření byla účinná a pomohla udržet hladký chod společnosti.

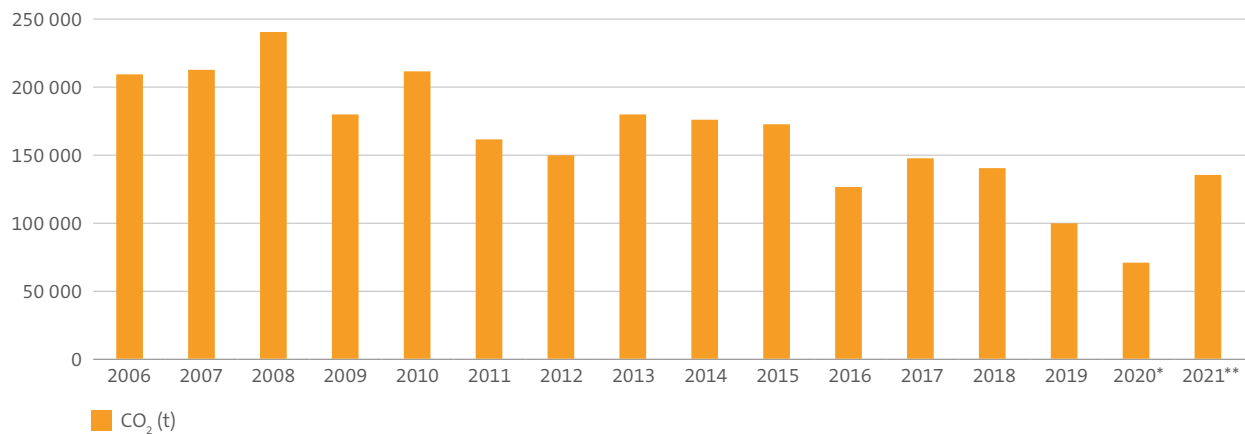
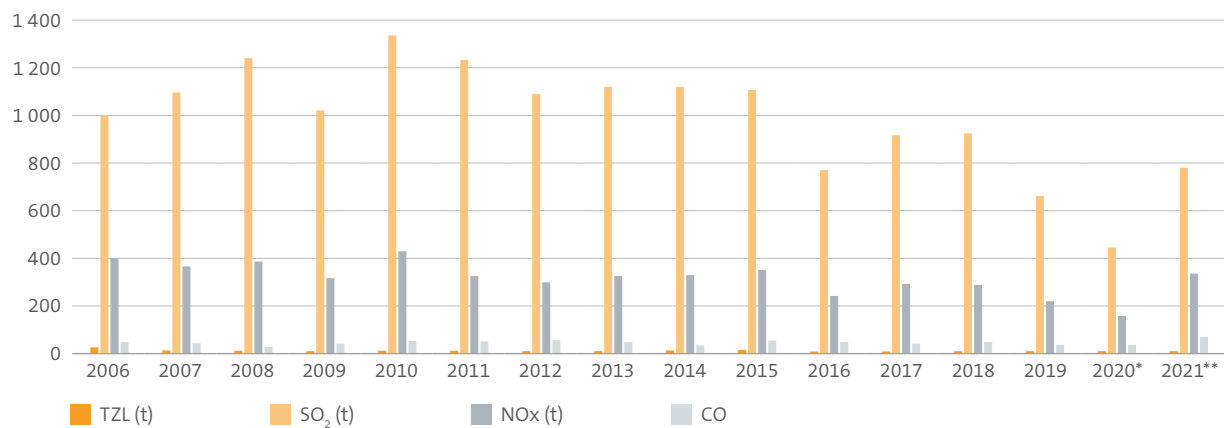
V tomto období jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny a Politiky systému protikorupčního managementu Veolia Energie v České republice. Na základě rozhodnutí vedení společnosti začala probíhat implementace normy ISO 37001 a příprava k certifikaci v roce 2022.

Naší prioritou v oblasti ochrany životního prostředí je neustálé snižování vlivu naší činnosti na okolí, zejména v oblasti produkce emisí a odpadů.

V rámci ekologizace zdroje Elektrárna Kolín došlo k zahájení realizace investiční akce „Dekarbonizace Elektrárny Kolín“.



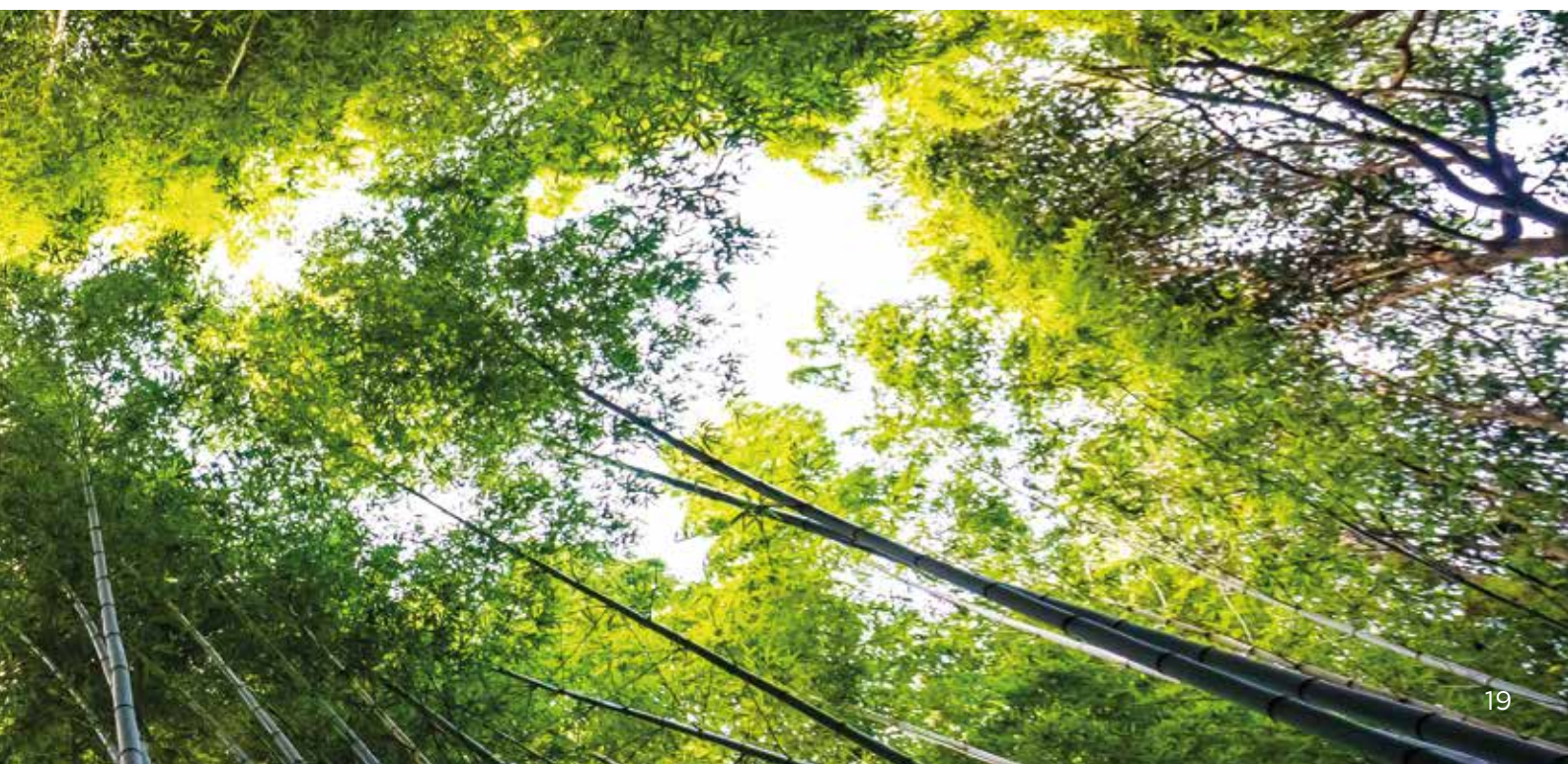
Vývoj produkovaných emisí



Poznámka:

* data jsou včetně zdroje Výtopna Východ. Rok 2020 je pouze 1-10/2020.

** data jsou včetně zdroje Výtopna Východ. Rok 2021 je včetně měsíců 11 a 12/2020.



LIDSKÉ ZDROJE

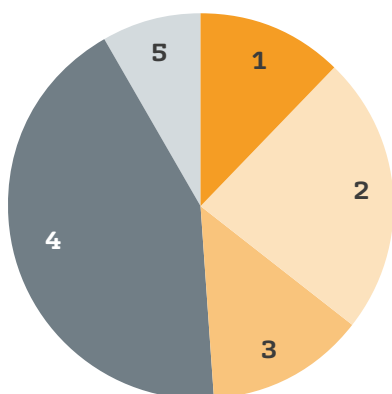
V pracovním poměru bylo ve společnosti Veolia Energie Kolín, a. s. zaměstnáno k 31. 12. 2021. 60 zaměstnanců. Převládají zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (62 %), druhou největší skupinou jsou zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (33 %). Do budoucna je cílem spol. Veolia Energie Kolín posílit skupinu zaměstnanců, kteří dosáhli maturitní zkoušky.

Z pohledu věkové struktury tvoří zaměstnanci nad 40 let 64 % všech zaměstnanců.

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



Struktura zaměstnanců dle věku



1 | do 29 let
15 %

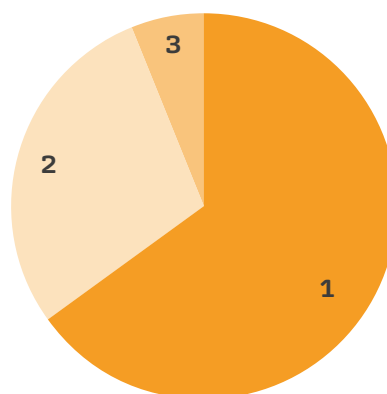
2 | 30–39 let
14 %

3 | 40–49 let
15 %

4 | 50–59 let
45 %

5 | nad 60 let
11 %

Struktura zaměstnanců dle vzdělání

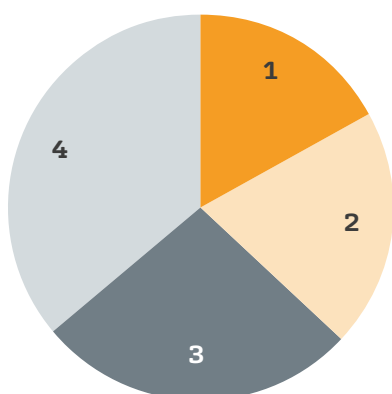


1 | SOU
62 %

2 | ÚSO/ÚSV
33 %

3 | BC/VŠ
5 %

Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání



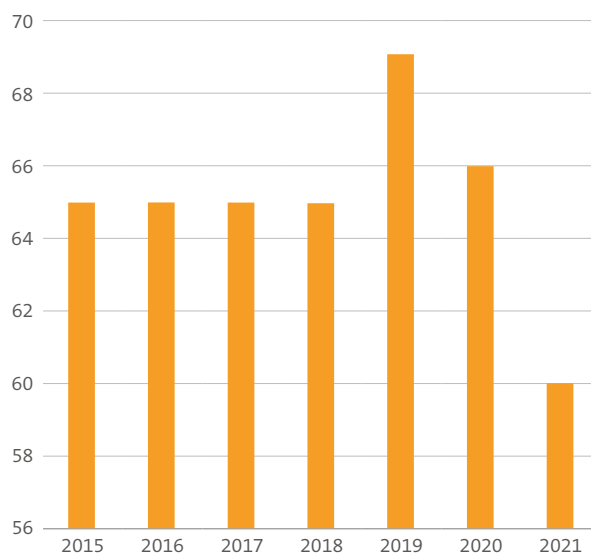
1 | do 5 let
17 %

2 | 6–10 let
18 %

3 | 11–20 let
30 %

4 | 21 let a více let
35 %

Vývoj počtu zaměstnanců 2015–2021



SOLIDARITA

Společnost Veolia Energie Kolín, a. s. podporuje ve městě Kolíně různé sportovní a společenské aktivity.

Nejvýznamnější oblastí je každoroční podpora kulturně-vzdělávacích akcí. V oblasti kultury to byly již tradiční hudební festival Southern Rock and Blues Kolín. V oblasti vzdělávání společnost opětovně podpořila SHŠ Páni z Kolína s projektem Karel IV. a jeho doba.

Dále také Veolia Energie Kolín, a.s. předala finanční dar Hasičskému záchrannému sboru Středočeského kraje a integrovaného záchranného systému k pořízení technického prostředku pro hlášení požárů.





ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021





Veolia Energie Kolín, a.s.**Výkaz zisků a ztrát**

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.12.2021	31.10.2020
Výnosy	6	429 691	260 248
Náklady na prodej	7	(719 851)	(253 849)
Hrubý zisk		(290 160)	6 399
		--	
Správní náklady	8	(36 155)	(22 284)
Provozní hospodářský výsledek		(326 315)	(15 885)
		--	
Finanční výnosy	9	7 011	438
Finanční náklady	9	(11 402)	(8 183)
Zisk před zdaněním		(330 706)	(23 630)
		--	
Daň z příjmů	10	59 306	5 893
Hospodářský výsledek za účetní období		(271 400)	(17 737)

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Kolín, a.s.

Výkaz o úplném výsledku

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Zisk za účetní období	(271 400)	(17 737)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) - (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	3 782	(371)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů*	(4 281)	2 457
Ostatní úplný výsledek po zdanění	(499)	2 086
Úplný výsledek za účetní období	(271 899)	(15 651)

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

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

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.12.2021	31.10.2020
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	236 468	565 222
Nehmotný majetek	12	--	67 695
Právo k užívání	26	4 436	7 929
Deriváty	17	--	49
Dlouhodobá aktiva celkem		240 904	640 895
Zásoby	14	8 279	7 187
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	3 549	--
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	72 875	55 935
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	9 220	53 455
Deriváty - aktivní	17	--	1 123
Oběžná aktiva celkem		93 923	117 700
Aktiva celkem		334 827	758 595
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		218 796	218 796
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		10 898	15 180
Nerozdělený zisk		(179 792)	155 097
Vlastní kapitál celkem		49 902	389 073
Závazky			
Úvěry a půjčky	20	203 926	206 983
Zaměstnanecké požitky	21	8 009	12 718
Deriváty- pasivní	17	--	--
Odložené daňové závazky	13	6 824	66 327
Dlouhodobé závazky celkem		218 759	286 028
Úvěry a půjčky	20	1 620	2 351
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	62 659	80 041
Krátkodobé daňové závazky	24	--	86
Zaměstnanecké požitky	21	593	558
Rezervy	22	--	458
Deriváty- pasivní	17	1 293	--
Krátkodobé závazky celkem		66 166	83 494
Závazky celkem		284 925	369 522
Vlastní kapitál a závazky celkem		334 827	758 595

Za společnost:

Ing. Martin Brůha
(předseda správní rady)Ing. Reda Rahma
(člen správní rady)

Datum: 13. května 2022

Veolia Energie Kolín, a.s.

Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	218 796	13 139	(417)	174 567	406 085
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	(17 737)	(17 737)
Ostatní úplný výsledek					
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	(371)	(371)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	2 457	--	2 457
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	2 457	(371)	2 086
Úplný výsledek	--	--	2 457	(18 108)	(15 651)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu					
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	(1 362)	(1 362)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	218 796	13 139	2 040	155 097	389 072
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	(271 400)	(271 400)
Ostatní úplný výsledek					
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	3 782	3 782
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	(4 281)	--	(4 281)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	(4 281)	3 782	(499)
Úplný výsledek	--	--	(4 281)	(267 618)	(271 899)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu					
Odštěpení Vlašimi*	--	--	--	(67 271)	(67 271)
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2021	218 796	13 139	(2 241)	(179 792)	49 902

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

* Odštěpení popsáno v bodě 2b

Veolia Energie Kolín, a.s.**Přehled o peněžních tocích**

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.12.2021	30.10.2020
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk/ztráta za účetní období		-271 401	-17 737
<i>Úpravy o:</i>			
<i>Nepeněžní oprace</i>			
Odpisy stálých aktiv	7, 8	58 430	48 608
Změna stavu rezerv, opravných položek a zaměstnaneckých požitků	7, 8	-4 296	5 596
Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	7	281 597	0
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv	9	-532	0
Derivátové operace	9	-2 821	1 151
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	6 803	6 135
Kurzové zisky a ztráty	9	5	-6
Nákladové úroky z titulu leasingu	9	171	0
Ostatní finanční náklady a výnosy	9	233	453
Ostatní položky		238	-3 654
Daň z příjmu		-59 305	-5 893
		9 122	34 653
<i>Změna stavu pracovního kapitálu</i>			
Pohledávek		-12 962	-239
Závazků		-21 317	15 634
Zásob		-1 242	2 473
Peněžní tok z provozní činnosti		-26 399	52 521
Zaplacená daň z příjmů		-3 468	4 497
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		-29 867	55 900
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Nabytí stálých aktiv		-11 841	-18 160
Příjmy z prodeje stálých aktiv		5 500	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-6 341	-18 160
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté úvěry a půjčky		0	0
Přijaté úroky	9	665	415
Vyplacené úroky	9	-7 639	-6 735
Platby leasingových závazků	26	-1 053	-1 223
Vyplacené dividendy		0	-1 362
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-8 027	-8 905
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		-44 235	29 953
Peněžní prostředky k 1. listopadu 2020		53 455	23 502
Peněžní prostředky k 31. prosinci 2021	18	9 220	53 455

1. Všeobecné informace

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

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

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

Jediným akcionářem společnosti je Veolia Energie ČR, a.s. V průběhu roku 2021 nedošlo ke změně akcionářské struktury.

Organizační struktura

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

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

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

Účetní závěrka byla sestavena za období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021 a to z důvodu přeměny, která nastala k rozhodnému dni 1. listopadu 2020. K tomuto datu byla zapsána v rejstříku. Částky ve výkazech zisků a ztrát, o úplném výsledku, a přehledu o peněžních tocích nejsou proto zcela srovnatelné.

Účetní závěrka byla schválena k vydání statutárním ředitelem dne 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 finančních derivátů vykázaných v reálné hodnotě a rezervy na zaměstnanecké požitky, která je oceněna v současné hodnotě budoucího závazku.

Předpoklad pokračování v činnosti

Přetrvávající 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 z oboru školství a cestovního ruchu. Oproti roku 2020 došlo v roce 2021 ke zlepšení situace, přesto tato skutečnost částečně negativně ovlivnila finanční výsledky společnosti za prezentované období například zvýšenými náklady na testování zaměstnanců a zajištění ochranných pomůcek.

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.

Přeměna

K rozhodnému dni 1. listopadu 2020 došlo k odstěpení části jmění Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s., s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.. Z tohoto důvodu bylo nutno sestavit mimořádnou účetní závěrku k 31. říjnu 2020 a následně za období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021. Údaje za toto období nejsou srovnatelné. Vliv fúze je vyčleněn v tabulkách separátním řádkem, případně je vliv popsán pod tabulkou.

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

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

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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

- 3f) a 11 – snížení hodnoty dlouhodobých aktiv
- 3g) a 21 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 22 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků
- 3l) a 26 – posouzení, zda ujednání obsahuje leasing
- 3c) a 26 – určení, zda majetek ve vlastnictví společnosti je pod kontrolou zákazníka

d) Změny v účetních postupech*(i) Neaplikované standardy*

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

- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1)
- Odkaz na Koncepční 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 významný dopad na účetní závěrku společnost.

V roce 2021 došlo ke změně účtování spotřeba 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 pevným kurzem, který je stanoven podle kurzu České národní banky, platným první den měsíce uskutečnění transakce. Peněžní aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočtena na koruny směnným kurzem České národní banky platným v tento den. Kurzové rozdíly z přepočtu aktiv a pasiv v cizí měně jsou účtovány ve výkazu zisků a ztrát.

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

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

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

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

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek, společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice v případě aktivního zůstatku cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázan v položce úvěry a půjčky.

Ostatní nederivátové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořizovacích nákladů, pokud se nejedná o ty, které se přeceňují na reálnou hodnotu prostřednictvím výkazů zisků a ztrát. Pokud reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, použije se pořizovací cena. Ocenění těchto aktiv je případně následně upravováno o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3.f) nebo prostřednictvím opravných položek, a to v závislosti na typu finančního nástroje.

(ii) Derivátové finanční nástroje

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

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

Zajištění peněžních toků

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

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

V případě, že zajišťovací nástroj již nesplňuje kritéria zajišťovacího účetnictví, zanikne nebo je prodán, ukončen nebo uplatněn, zajišťovací účetnictví je podle předpokladu ukončeno. Kumulovaný zisk nebo

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

ztráta, které byly dříve účtovány do vlastního kapitálu, kde zůstávají do doby, kdy dojde k očekávané transakci, a následně se odúčtují do nákladů, resp. výnosů.

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

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen plně splacenými vklady akcionářů. Dividendy jsou vykázány jako závazek v období, ve kterém bylo o jejich výplatě rozhodnuto.

c) Pozemky, budovy a zařízení*(i) Vlastní majetek*

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních výrobních nákladů.

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

(ii) Najatý majetek

Viz účetní politika 3 / 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 užitky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou pozemků, budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(v) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Pozemky se neodpisují.

Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Budovy, haly a stavby	30 - 40 let
Stroje, přístroje a zařízení	5 - 50 let
Ostatní aktiva	4 roky

V období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021 nebyly známy nové významné skutečnosti, které by měly vliv na změnu v odhadech zbytkové doby životnosti oproti odhadům použitým v minulých obdobích.

d) Nehmotná aktiva

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

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

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 - 10 let

Koncesní ujednání (IFRIC 12)

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

e) Zásoby

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

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

Emisní povolenky

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo „EUA“), kterou společnost vykazuje jako zásobu, jelikož ji považuje za součást výrobního cyklu, představuje právo provozovatele zařízení, které svým provozem vytváří emise skleníkových plynů, vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny oxidu uhličitého. V účetních výkazech jsou přidělené emisní povolenky oceněny pořizovací cenou, tj. nulovou hodnotou. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je 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.

V roce 2021 společnost nakupovala jednotky získané investicí do projektových mechanismů dle Kjótského protokolu (EUA) za účelem jejich předpokládaného využití v roce 2021 a po roce 2021.

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

Veolia Energie Kolín, a.s.**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 vykazání 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 vykazány v řádku „Náklady na prodej“.

(ii) Nefinanční aktiva

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

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

Testy na snížení hodnoty

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

Klíčové předpoklady, z nichž vychází stanovení zpětně získatelných částek

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

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

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

- ☐ prognózy peněžních toků jsou převzaty z každoročně připravovaného dlouhodobého plánu a odrážejí změny objemů, cen, přímých nákladů a investic v daném období, jsou stanoveny na základě smluv a činnosti a na základě minulých údajů a očekávaných změn během daného období, na které se vztahuje dlouhodobý plán;
- ☐ tento plán se týká probíhajícího roku a následujících šesti let. Toto období představuje průměrnou dobu trvání dlouhodobých smluv v portfoliu skupiny a její krátkodobé aktivity;
- ☐ konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních odhadovaných toků za poslední rok dlouhodobého plánu (2027). Tyto toky jsou určeny pro každou peněžotvornou jednotku nebo skupinu peněžotvorných jednotek na základě sazby trvalého růstu, která zohledňuje faktory, jako je inflace;
- ☐ tyto konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních sazeb a sazeb trvalého růstu;
- ☐ diskontní sazba (vážené průměrné náklady kapitálu) je stanovena pro každé aktivum, peněžotvornou jednotku nebo skupinu peněžotvorných jednotek: rovná se bezrizikové sazbě plus riziková přírážka vážená pro rizika specifická pro danou zemi. Diskontní sazby odhadované vedením pro každou peněžotvornou jednotku proto odrážejí současné tržní odhady časové hodnoty peněz a rizik specifických pro danou zemi, kterým je peněžotvorná jednotka nebo skupina peněžotvorných jednotek vystavena, přičemž ostatní rizika jsou zahrnuta do očekávaných budoucích peněžních toků z aktiv;
- ☐ investice zahrnuté do prognóz/budoucích peněžních toků jsou investice, které umožňují zachovat současnou úroveň ekonomických přínosů očekávaných z aktiv. Do předpovědi peněžních toků použitých k určení hodnoty z užívání nebyly zahrnuty plány restrukturalizace, ke kterým se společnost nezavázala.

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

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

	2021	2020
Diskontní sazba	6,4%	6,9%
Sazba trvalého růstu	2,0%	2,0%

Mimo diskontní sazbu a sazbu trvalého růstu je významným klíčovým odhadem také ziskovost společnosti. Její plánovaná hodnota v prvních letech modelu peněžních toků výrazně kolísá, neboť je ovlivněna zejména efekty společností a skupinou Veolia zahájených strategických investic. Ty vedou ke snížení závislosti na emisních povolenkách, změně struktury paliv a vyšším tržbám za elektřinu.

g) Zaměstnanecké požitky

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

h) Rezervy

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

i) Soudní spory

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

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

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

i) Výnosy

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

Společnost zavedla pětikrokový 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.

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

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

Prodej tepla a elektřiny

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 fakturace provádí častěji na základě skutečných objemů dodávek. Prodejní transakce 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.

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.

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

Odložená daň se vypočte s použitím rozvahové metody a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasív 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. 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 pasív. Pro investiční majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

I) 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 je dostatečně jisté využití opce na prodloužení (vč. prodloužení očekávané doby nájmu u nájmu na dobu neurčitou).

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

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla společnosti vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. Společnost má nastaven kontrolní systém s ohledem na měření reálných hodnot u finančních a nefinančních položek aktiv a pasiv. Společnost pravidelně přezkoumává ocenění a použité vstupy při ocenění. Při posouzení reálné hodnoty společnost používá tržní získatelná data, pokud je to možné. Reálné hodnoty jsou stanoveny buď měřením, nebo popisem podle následujících metod.

(i) Deriváty

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

(ii) Nederivatové finanční závazky

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

Reálné hodnoty pro cashpooling nejsou stanovovány, jsou shodné s účetními a mají splatnost do dalšího vypořádání, tj. 1 den.

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

Kreditní riziko

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

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

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

Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2021 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 9 220 tis. Kč (31.10.2021 – 53 455 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Riziko likvidity

Riziko likvidity znamená možnost, že společnost nebude schopna dostát svým finančním závazkům k termínům splatnosti. Přístup společnosti k řízení likvidity je zajistit dostatečnou likviditu k plnění závazků podle splatnosti a nedopustit poškození dobrého jména společnosti.

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 30 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách či cenách povolenek na emise skleníkových plynů nastanou změny, které negativně ovlivní příjmy společnosti nebo hodnotu finančních nástrojů, které má společnost v držení.

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně. Pro případy plateb elektřiny a nákup povolenek CO₂ v cizí měně (EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Veolia Energie Kolín, a.s.
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

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

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

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Závazky celkem	284 925	369 522
Peníze a peněžní ekvivalenty	(9 220)	(53 455)
Čistý dluh	275 705	316 067
Celkový vlastní kapitál	49 902	389 073
Finanční toky ze zajištění	2 241	--
Upravený vlastní kapitál	52 143	389 073
Dluh na upravený kapitál	5,29	0,81

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Tržby za prodej tepla	322 560	213 997
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	100 418	41 283
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	4 507	3 465
Ostatní provozní výnosy	2 206	1 504
Celkem	429 691	260 248

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
průmysl	194 982	100 998
veřejný sektor	90 970	74 997
obyvatelstvo	143 739	84 253
Celkem	429 691	260 248

Výnosy jsou realizovány v České republice.

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

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

Smluvní závazky k 31. říjnu 2020 ve výši 294 tis. Kč byly vyfakturovány a realizovány v pozici výnosů za období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021. Za smluvní závazky Společnost považuje zejména přijaté zálohy od zákazníků na dodávky tepla a elektřiny.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31. říjnu 2020 a skutečnou finální fakturací v období 1. listopadu až 31. prosince 2021 činila 78 tis. Kč.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Osobní náklady	(56 840)	(40 214)
Odpisy majetku	(55 715)	(46 085)
Odpisy práva k užívání	(929)	(1 144)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(10 929)	(8 701)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(8 203)	(2 540)
Spotřeba paliva	(148 883)	(66 924)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(100 848)	(66 982)
Smluvní pokuty a náhrady	--	1 693
Náhrady od pojišťovny	27 900	--
Změna stavu rezerv a opravných položek	4 296	2 945
Snížení hodnoty aktiv	(281 597)	--
Spotřeba emisních povolenek	(88 103)	(25 897)
Celkem	(719 851)	(253 849)

S přijatými náhradami od pojišťovny souvisejí zejména náklady na opravy majetku poškozeného požárem a následnou explozí, ke které došlo 28.12.2020 v objektu budovy Kotelna. Snížení hodnoty aktiv je popsáno v bodě 11.

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Osobní náklady	(597)	(445)
Odpisy majetku	(1 641)	(1 210)
Odpisy práva k užívání	(146)	(169)
Náklady na řízení	(22 280)	(16 085)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(11 491)	(4 375)
Celkem	(36 155)	(22 284)

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

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Úrokový výnos	665	415
Kurzový zisk	3 525	23
Výnosy z derivátových operací	2 821	--
Finanční výnosy celkem	7 011	438
Úrokový náklad	(7 468)	(6 550)
Diskont závazků z leasingů	(171)	(185)
Kurzová ztráta	(3 530)	(29)
Diskont rezerv	(182)	(238)
Náklady z derivátových operací	--	(1 151)
Ostatní finanční náklady	(51)	(30)
Finanční náklady celkem	(11 402)	(8 183)

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Splatná daň		
Běžný rok	(278)	(3 319)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	445	(163)
	167	(3 482)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech	59 139	9 375
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	59 306	5 893

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Hospodářský výsledek před zdaněním	(330 706)	(23 630)
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	62 834	4 490
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(3 991)	(382)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	--	1 933
Vliv slev na dani	18	15
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	445	(163)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	59 306	5 893

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 3 549 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobých daňových pohledávek (31.10.2020 – (86) tis. Kč na pozici krátkodobých daňových pohledávek) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 278 tis. Kč (31.10.2020 – 3 319 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 3 827 tis. Kč (31.10.2020 – 3 233 tis. Kč).

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

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

	31.12.2021	31.10.2020
Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním	4 670	(458)
Daň	(888)	87
Po zdanění	3 782	(371)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním	(5 287)	3 033
Daň	1 006	(576)
Po zdanění	(4 281)	2 457

Veolia Energie Kolín, a.s.
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	Nedokončené investice a zálohy	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	23 116	679 459	639 530	10 455	5	1 352 565
Přírůstky/přeúčtování	--	1 763	4 239	8 359	--	14 362
Úbytky/přeúčtování	--	(38 299)	(38 737)	0	--	(77 036)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	23 116	642 923	605 032	18 815	5	1 289 891
Zůstatek k 1. listopadu 2020	23 116	642 923	605 032	18 815	5	1 289 891
Přírůstky/přeúčtování	--	90	4 604	11 360	--	16 054
Úbytek odštěpení	--	--	(1 443)	--	--	(1 443)
Úbytky/přeúčtování	--	(9 949)	11 069	(12 757)	--	(11 637)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	23 116	633 064	619 262	17 418	5	1 292 865

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	--	281 805	421 783	150	--	703 738
Odpisy běžného roku	--	19 689	24 819	--	--	44 508
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(7 325)	(16 252)	--	--	(23 577)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	--	294 168	430 351	150	--	724 669
Zůstatek k 1. listopadu 2020	--	294 168	430 351	150	--	724 669
Odpisy běžného roku	--	25 742	31 614	--	--	57 356
Ztráty ze snížení hodnoty	--	160 410	121 187	--	--	281 597
Úbytek odštěpení	--	--	(1 262)	--	--	(1 262)
Úbytky	--	(5 283)	(680)	--	--	(5 963)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	--	475 037	581 210	150	--	1 056 397

<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Ostatní majetek	Celkem
K 1. lednu 2020	23 116	397 654	217 747	10 305	5	648 827
K 31. říjnu 2020	23 116	348 755	174 682	18 665	5	565 222
K 31. prosinci 2021	23 116	158 027	38 052	17 268	5	236 468

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

K 31. prosinci 2021 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

Dotace

Společnost nečerpala dotace v období listopad 2020 až prosinec 2021.

Hlavní zůstatky dl. majetku rozdělené podle peněžtovorných jednotek

Peněžtovorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje příliv peněžních toků, které jsou do značné míry nezávislé na přílivu peněžních toků z jiných aktiv nebo skupin aktiv. Peněžtovorná jednotka je společnost jako celek.

Plánované investice

Na rok 2022 jsou plánovány investiční smlouvy ve výši 5 145 tis. Kč.

Výsledek testu na snížení hodnoty

V průběhu roku 2021 byl revidován dlouhodobý investiční plán společnosti. Nový plán předpokládá snížení závislosti na uhlí a úspory emisních povolenek. Z tohoto důvodu existovaly indikátory znehodnocení souvisejících dlouhodobých aktiv a byl proveden test snížení jejich hodnoty na základě metody diskontovaných peněžních toků stanovující hodnotu z užívání (impairment test, viz bod 3f). Za peněžtovornou jednotku byla považována společnost jako celek. Na základě provedeného testu byla vytvořena opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 281 597 tis. Kč z toho 160 410 tis. Kč bylo alokováno na budovy a stavby a 121 187 tis. Kč na stroje a zařízení.

Zpětně získatelná částka aktiva odpovídá jeho hodnotě z užívání a je rovna zůstatkové hodnotě.

V tis. Kč

	Hodnota budov a strojů před snížením hodnoty	Snížení hodnoty aktiv	Čistá hodnota aktiv po snížení hodnoty
k 31.12.2021	477 676	281 597	196 079
k 31.10.2020	523 437	--	523 437

Snížení hodnoty je vykázáno v nákladech na prodej ve výši 281 597 tis. Kč.

Stroje a zařízení

K rozhodnému dni 1. listopadu 2020 došlo k odstěpení části jmění Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.. Tímto odstěpením došlo k úbytku majetku v kategorii stroje a zařízení.

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

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Software	Právo přístupu	Technické zhodnocení infrastruktury	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	1 966	--	19 020	--	20 986
Přírůstky/přeúčtování	--	53 458	--	--	53 458
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	1 966	53 458	19 020	--	74 444
Zůstatek k 1. listopadu 2020	1 966	53 458	19 020	--	74 444
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--	--	--
Úbytky odštěpení	--	(53 458)	(19 020)	--	(72 478)
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2021	1 966	0	0	--	1 966
<i>Odpisy</i>	Software	Právo přístupu	Technické zhodnocení infrastruktury	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	1 966	--	1 827	--	3 793
Odpisy běžného roku	--	1 876	1 080	--	2 956
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	1 966	1 876	2 907	--	6 749
Zůstatek k 1. listopadu 2020	1 966	1 876	2 907	--	6 749
Odpisy běžného roku	--	--	--	--	--
Úbytky odštěpení	--	(1 876)	(2 907)	--	(4 783)
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2021	1 966	--	--	--	1 966
<i>Zůstatková hodnota</i>	Software	Právo přístupu	Technické zhodnocení infrastruktury	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2020	--	--	17 193	--	17 193
K 31. říjnu 2020	--	51 583	16 113	--	67 696
K 31. prosinci 2021	--	0	0	--	0

Právo přístupu a technické zhodnocení

K rozhodnému dni 1. listopadu 2020 došlo k odštěpení části jmění Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.. Tímto odštěpením došlo k úbytku majetku v kategoriích právo přístupu a technické zhodnocení.

Výsledek testu na snížení hodnoty

Po určení zpětně získatelné částky společnost neshledala důvody ke snížení hodnoty aktiv k 31.12.2021.

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021
13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2021	31.10.2020	31.12.2021	31.10.2020	31.12.2021	31.10.2020
Hmotný a nehmotný majetek, leasing	53 616	1 666	(65 935)	(74 462)	(12 319)	(72 796)
Zásoby	1 322	1 294	--	--	1 322	1 294
Rezervy	1 634	2 610	--	--	1 634	2 610
Ostatní položky	2 842	3 044	(303)	(479)	2 539	2 565
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	59 414	8 614	(66 238)	(74 941)	(6 824)	(66 327)

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 31/12/2021
Hmotný a nehmotný majetek, leasing	(72 795)	60 195	281	(12 319)
Zásoby	1 293	29	--	1 322
Rezervy	2 610	(54)	(922)	1 634
Ostatní položky	2 565	(1 031)	1 005	2 539
Celkem	(66 327)	59 139	364	(6 824)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2020	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/10/2020
Hmotný a nehmotný majetek, leasing	(82 046)	9 251	--	(72 795)
Zásoby	1 393	(100)	--	1 293
Rezervy	2 470	53	87	2 610
Ostatní položky	2 970	172	(576)	2 565
Celkem	(75 213)	9 376	(489)	(66 327)

Z důvodu odštěpení došlo k ovlivnění odložených daňových závazků o 282 tis. Kč a odložených daňových pohledávek o (34) tis. Kč.

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

14. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Materiál	5 623	7 187
Emisní povolenky	2 656	0
Celkem	8 279	7 187

K 31. prosinci 2021 společnost evidovala opravnou položku snižující hodnotu materiálu o 6 960 tis. Kč (31.10.2020 – 6 810 tis. Kč).

K 31. prosinci 2021 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech činily 160 741 tis. Kč (31.10.2020 – 74 885 tis. Kč).

Emisní povolenky

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

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

Skutečné emise v období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021 byly vyšší než emisní povolenky alokované dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu společnost nakoupila povolenky k využití v roce 2021 a následujících letech.

15. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Daň z příjmů	3 549	--
Celkem	3 549	--

16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 28)	4 338	4 252
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	51 099	33 089
Smluvní aktivum	15 939	6 868
Ostatní pohledávky	1 499	11 727
Celkem	72 875	55 935

K 31. prosinci 2021 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány snižené o opravnou položku k pohledávkám v částce 521 tis. Kč (31.10.2020 – 4 450 tis. Kč).

Mezi ostatními pohledávkami byla k 31.12.2021 vykázána pohledávka z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 1 430 tis. Kč (31.10.2020 – 11 738 tis. Kč).

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021
17. Deriváty
Reálné hodnoty forwardů
Aktivní
V tis. Kč

	31.12.2021	30.10.2020
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	--	49
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	--	1 123
Celkem	--	1 172

Pasivní
V tis. Kč

	31.12.2021	30.10.2020
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	--	--
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	1 293	--
Celkem	1 293	--

Částky představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kurzového rizika. Více viz bod 25. K 31. prosinci 2021 je nominální hodnota krátkodobých derivátů (93 725) tis. Kč (31.10.2020 – (36 991) tis. Kč) a dlouhodobých derivátů 0 tis. Kč (31.10.2020 – (1 668) tis. Kč). Jedná se o FX forwardy, CZK je párováno k EUR.

18. Peníze a peněžní ekvivalenty
V tis. Kč

	31.12.2021	31.10.2020
Běžné bankovní účty	11	468
Pokladní hotovost	112	120
Peněžní prostředky celkem	123	588
Pohledávky v rámci cash poolu	9 097	52 867
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	9 220	53 455
Závazky v rámci cash poolu	--	--
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	9 220	53 455

19. Kapitál a ostatní fondy

Základní kapitál k 31. prosinci 2021 tvoří 156 283 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč (31.10.2020 – 156 283 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Výše ostatních kapitálových fondů k 31. prosinci 2021 činí 13 139 tis. Kč (31.10.2020 – 13 139 tis. Kč). V období listopad 2020 až prosinec 2021 nevznikl oceňovací rozdíl z přecenění majetku (31.10.2020 - 0 tis. Kč). Hodnota zajištění kurzového rizika činila (2 767) tis. Kč (31.10.2020 – 2 520 tis. Kč) a odložená daň související s tímto zajištěním činila 526 tis. Kč (31.10.2020 – (479) tis. Kč).

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

Odštěpení

Při odštěpení sloučením nedošlo ke změně základního kapitálu žádné ze zúčastněných společností. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. proto nebyla povinna nechat ocenit oddělované jmění posudkem znalce.

Převáděná čistá aktiva společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. ve výši 67 271 tis. Kč byla převedena souvztažně na účet nerozděleného zisku společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.. Základní kapitál a fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy zůstaly beze změn

20. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky společnosti. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 25.

Krátkodobé

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Cash pool – Veolia Environnement Finance	--	--
Neuhrazené úroky k dlouhodobé půjčce+ úroky z cash poolu	668	805
Závazky z leasingu	952	1 546
Úvěry a půjčky celkem	1 620	2 351

K 31. prosinci 2021 měla společnost z titulu cash poolu čistou pohledávku ve výši 9 097 tis. Kč (31.10.2020 – 52 867 tis. Kč).

Dlouhodobé

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	30.10.2020
Úvěr	200 000	200 000
Závazky z leasingu	3 926	6 983
Úvěry a půjčky celkem	203 926	206 983

K 31.12.2021 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 200 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement SA, která je splatná 1. listopadu 2028 a úročená 2,5% + 3M PRIBOR.

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021
21. Zaměstnanecké požitky

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

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

V tis. Kč

	31.12.2021	30.10.2020
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	13 276	12 945
Výplacené požitky	(488)	(1 173)
Náklady na běžné služby	602	753
Úroky	182	238
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(4 933)	458
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(37)	55
Závazek z titulu plánu definovaných požitků	8 602	13 276
Dlouhodobé	8 009	12 718
Krátkodobé	593	558

Pojistně matematické předpoklady

	31.12.2021	31.10.2020
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,50%	1,50%
Zvýšení platů	3%	3%
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,00 %	V průměru 0,98 %

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. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na období listopad 2020 až prosinec 2021.

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:

Veolia Energie Kolín, a.s.
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 31.12.2021	8 451	8 729
Náklady na běžné služby následující rok	702	734

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

22. Rezervy

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

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rezervy
Zůstatek k 1. listopadu 2020	458
Rezervy vytvořené v průběhu roku	--
Rezervy využité v průběhu roku	(458)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--
Diskontování	--
Zůstatek k 31. prosinci 2021	--
Dlouhodobé	--
Krátkodobé	--

V období listopad 2020 až prosinec 2021 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy. Také byla využita rezerva na odměny zaměstnancům vytvořená v předchozím roce.

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

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021
23. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky
Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 28)	9 970	5 487
Závazky z obchodních vztahů - třetí strany	35 788	55 100
Smluvní závazky	223	294
Výnosy příštích období a ostatní závazky	16 677	19 161
Celkem	62 659	80 041

Sesouhlasení finančních závazků na přehled o peněžních tocích (cashflow)

<i>V tis. Kč</i>		Dlouhodobá půjčka	Závazky z leasingu	Celkem
1.11.2020		200 000	8 530	208 530
Úrokový náklad	9	7 468	171	7 639
Placené úroky		(7 468)	(171)	(7 639)
Platby závazků z leasingu	26	--	(1 053)	(1 053)
Odštěpení Vlašim		--	(3 120)	(3 120)
Nové leasingy	26	--	521	521
31.12.2021		200 000	4 878	204 878

24. Krátkodobé daňové závazky

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Daň z příjmů	--	86
Celkem	--	86

25. Finanční nástroje
Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.12.2021	31.10.2020
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	72 875	55 935
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	9 220	53 455
Krátkodobé daňové pohledávky	15	3 549	--
Celkem		85 644	109 390

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

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 31.12.2021	Snížení hodnoty 31.12.2021	Nominální hodnota 31.10.2020	Snížení hodnoty 31.10.2020
Do data splatnosti	75 816	--	55 880	3
0 – 90 dnů po datu splatnosti	663	60	44	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	2	1
180 – 360 dnů po datu splatnosti	32	27	55	55
Více než 1 rok po datu splatnosti	434	434	4 454	4 441
Celkem	76 945	521	60 435	4 500

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

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Zůstatek k 1. lednu	(4 500)	(6 958)
Tvorba	(172)	(76)
Čerpání/Rozpuštění	4 151	2 534
Zůstatek k 31. prosinci	(521)	(4 500)

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
Dlouhodobý úvěr	200 000	290 199	6 290	6 822	13 227	39 681	224 180
Úroky z úvěru	668	668	668	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	62 659	62 659	62 659	--	--	--	--
Závazky deriváty	1 293	1 293	--	1 293	--	--	--
Celkem	264 620	354 819	69 617	8 115	13 227	39 681	224 180

K 31. říjnu 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
Dlouhodobý úvěr	200 000	245 111	2 856	2 903	5 759	17 277	216 316
Úroky z úvěru	805	805	805	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	80 041	80 041	80 041	--	--	--	--
Celkem	280 846	325 957	83 702	2 903	5 759	17 277	216 316

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021
Měnové riziko

Měnové riziko je pro společnost minimální.

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
	EUR	EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	--	(1)
Čistá finanční pozice	--	(1)

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)	--	--	--	--
k 31.10.2020				
EUR (10% pohyb)	(3)	3	(2)	2

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
K 31. prosinci 2021

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Dlouhodobý úvěr	(200 000)	(200 000)
Závazky z titulu práva k užívání	(4 878)	(8 529)
Celkem	(204 878)	(208 529)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

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

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

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížeší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosinci 2021 by se snížil/zvýšil o 0,8 mil. Kč (31.10.2020: snížení/zvýšení o 0,8 mil. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

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

<i>V tis. Kč</i>	Průměrná úroková sazba 2021 (%)	Výše závazku k 31.12.2021	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dlouhodobý úvěr Veolia Environment SA	2,5	(200 000)	03/2022	11/2028
Závazky z titulu práva k užívání	0,7-5,8	(4 878)		2022-2030
Celkem		(204 878)		

Reálné hodnoty finančních závazků, které nejsou vykazovány v reálné hodnotě

		Zůstatková hodnota 31.12.2021	Reálná hodnota 31.12.2021	31.10.2020	Level 3 31.10.2020
Dlouhodobý úvěr	20	200 000	(190 792)	(200 000)	(219 325)
Celkem		200 000	(190 792)	(200 000)	(219 325)

Pozn.: Výše uvedená data neobsahují údaje o derivátech.

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

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

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

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

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Deriváty	2,62%	0,98%

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021
26. Leasing
Z pohledu nájemce

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

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

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

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	31.12.2021	31.10.2020
Náklady krátkodobých leasingů	76	123
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	11 837	10 409
Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám	--	2 012
Celkem	11 913	12 544

<i>Ostatní</i>	31.12.2021	31.10.2020
Úrokové náklady na závazky z leasingu	(145)	(185)
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

<i>Částky vykázané v přehledu o peněžních tocích</i>		
Celkový peněžní odtok na leasingy	(1 053)	(1 223)

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 leasingu	3 926	4 194	--	--	984	2 565	645
Krátkodobé závazky z leasingu	952	1 077	1 077	--	--	--	--
Celkem	4 878	5 271	1 077	--	984	2 565	645

K 31. říjnu 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 leasingu	6 983	7 458	--	--	1 465	4 206	1 787
Krátkodobé závazky z leasingu	1 546	1 771	1 771	--	--	--	--
Celkem	8 529	9 229	1 771	--	1 465	4 206	1 787

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá majetek.

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

Aktiva z práva k užívání

V tis. Kč

Pořizovací cena	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	6 184	7 480	740	14 404
Přírůstky/přeúčtování	185	--	936	1 121
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	6 368	7 480	1 676	15 525
Zůstatek k 1. listopadu 2020	6 368	7 480	1 676	15 525
Přírůstky/přeúčtování	--	--	521	521
Úbytky odštěpení	(5 684)	--	(195)	(5 879)
Úbytky	--	--	(740)	(740)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	684	7 480	1 262	9 427
Odpisy				Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	2 768	3 122	562	6 452
Odpisy běžného roku	411	474	259	1 144
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	3 179	3 596	821	7 596
Zůstatek k 1. listopadu 2020	3 179	3 597	821	7 596
Odpisy běžného roku	50	663	362	1 075
Úbytky odštěpení	(2 910)	--	(14)	(2 924)
Úbytky	--	--	(756)	(756)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	319	4 260	412	4 991
Zůstatková hodnota				Celkem
K 1. lednu 2020	3 416	4 358	178	7 952
K 31. říjnu 2020	3 189	3 884	855	7 929
K 31. prosinci 2021	365	3 221	850	4 436

Najaté budovy, stroje a ostatní zařízení

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

27. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

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

Transakce s vedením společnosti

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

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021
Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Odměna zaměstnancům	4 637	3 453
Dlouhodobá plnění	287	603
Odměna zaměstnancům celkem	4 924	4 056

28. Podniky ve skupině
Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině

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

Prodejní transakce:

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

Nákupní transakce

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

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

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

<i>V tis. Kč</i>	31.12.2021	31.10.2020
Pohledávky	4 338	4 252
Závazky	9 970	5 487
Finanční závazky	200 668	200 805
Nákupy	98 334	52 595
Prodeje	49 168	23 285
Finanční náklady	7 468	6 550
Finanční výnosy	1 776	415

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

29. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

30. 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 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 13 % 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 od 1. 11. 2020 do 31. 12. 2021

zpracovaná

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

statutárním orgánem společnosti Veolia Energie Kolín, a.s.

se sídlem Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063

IČO: 451 48 091

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

Obsah:

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

I. Preamble

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

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

Zpráva je zpracována za účetní období od 1. 11. 2020 do 31. 12. 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 období od 1. listopadu 2020 do 31. prosince 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 Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

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

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

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

Propojené osoby

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

Dne 1. května 2021 došlo k fúzi se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT.

Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT ENERGIE ET VALORISATION
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	488 770 785 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost zjednodušená

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

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

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

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

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

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

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

Obchodní firma: Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. (dříve LG Systems spol. s r.o.)

Sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost změnila obchodní firmu dne 1. března 2020.	
Obchodní firma:	Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	572 025 526, R.C.S. Paris
Právní forma:	komanditní akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A.
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 934 809 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia 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. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost 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:	247 159 64
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, Trnovany, 415 01 Teplice
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VWS MEMSEP s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	IČO: 416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	IoT.water a.s.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	IČO: 055 89 916
Spisová značka:	B 25457 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražská teplotní 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
Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.	
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
Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.

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
Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.

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
Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.

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
Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.

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 se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.
Společnost změnila obchodní firmu dne 18. března 2021.

Obchodní firma: **PT Transit, 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
Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.

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

III.

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

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. je v rámci podnikatelského seskupení osobou řízenou ve smyslu § 79 ZOK, kdy je podrobena jednotnému řízení v rámci jednotné politiky a koncepčního řízení koncernu, z čehož pro řízenou osobu plynou především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby. Žádné nevýhody ze vztahu mezi propojenými osobami společnosti neplynou. Společnost Veolia Energie Kolín, 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 ovládajícím společnostem a k osobám ovládajícím ovládající společnost

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

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

Odběratelské smlouvy: Smlouva na dodávku elektřiny, Smlouvy o poskytování služeb, Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků, Smlouva o zpracování osobních údajů, Podlicenční smlouva na užití ochranné známky,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. realizuje pro společnost Veolia Energie Kolín, a.s. investorskou činnost na základě uzavřené Smlouvy o poskytování služeb a odborného poradenství v oblasti pořizování investic.

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

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

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

A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT

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

A3. Společnosti ovládající ovládající společnost

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

B. Vztahy k propojeným osobám

B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společnostmi Veolia Energie Kolín, a.s. je uzavřena Smlouva o financování, Smlouva o zajištění dlouhodobého úvěru a Smlouva o poskytování Forwardových finančních instrumentů, a to za podmínek a ceny

v obchodním styku obvyklé. V návaznosti na fúzi společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT ke dni 1. května 2021 přešla práva a povinnosti z těchto smluv na společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT. Žádné další smluvní vztahy mezi společností VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Kolín, a.s. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT ENERGIE ET VALORISATION

Mezi společností VEOLIA ENVIRONNEMENT ENERGIE ET VALORISATION a společností Veolia Energie Kolín, a.s. je uzavřena a plněna Dohoda o převodu práv a povinností ze Smlouvy o obchodování s povolenkami CO₂ za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B3. Společnost AmplusServis, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouva na nájmy nebytových prostor, Smlouva na dodávku OOPP a hygienických potřeb,

Odběratelské smlouvy: Smlouvy na expertní služby, Smlouvy na montáže a opravy, Smlouvy na chemické služby, Smlouvy na poskytování služeb v oblasti elektro, měření a regulace a oblasti strojní,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

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

B4. Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Mezi společností Veolia Energie Kolín, a.s. a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B5. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

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

B6. Společnost Solutions and Services, a.s.

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

Na základě uzavřené kupní smlouvy dodala společnost Solutions and Services, a.s. společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. respirátory za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B7. Společnost VWS MEMSEP s.r.o.

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

Společnost VWS MEMSEP s.r.o. prováděla v roce 2021 pro společnost Veolia Energie Kolín, a.s. na základě uzavřené smlouvy zmapování a analýzu optimalizace provozu vodního hospodářství v Kolíně a údržbu a opravu filtrů a filtračního vybavení za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. Společnost Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.

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

B9. Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. realizovala prodej povolenek CO₂ společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. na základě kupní smlouvy za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

V průběhu roku 2021 byly přefakturovány společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. náklady související s převedením útvaru Vlašim pod společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. (revize, měsíční leasingové splátky, oprava biokotle atd.).

B10. Ostatní propojené společnosti

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

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

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

V období od 1. listopadu 2020 do 31. prosince 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 ovládaní společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

**V.
Závěr**

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

V Praze dne 31. března 2022



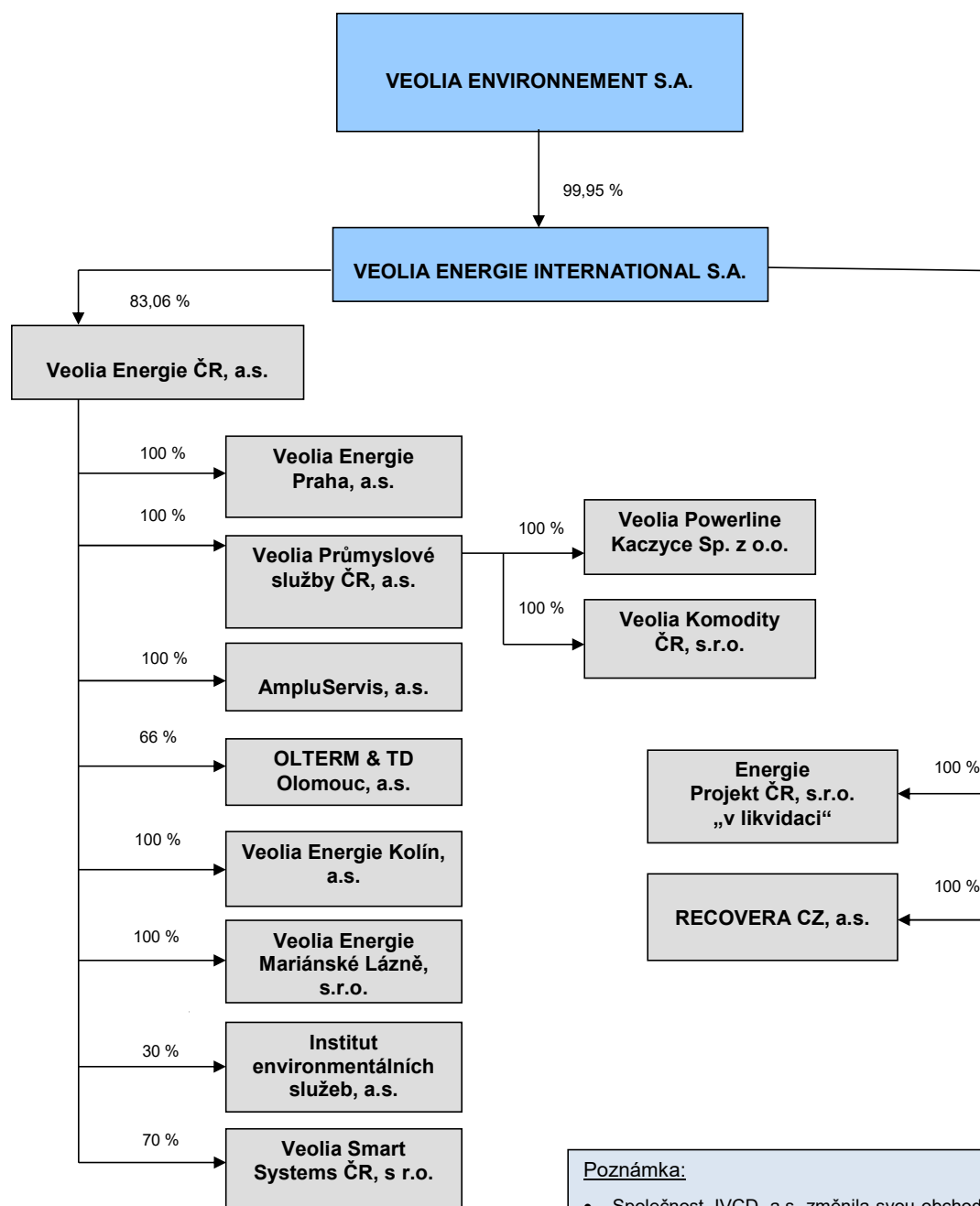
Ing. Martin Brůha
předseda správní rady



Ing. Reda Rahma
člen správní rady

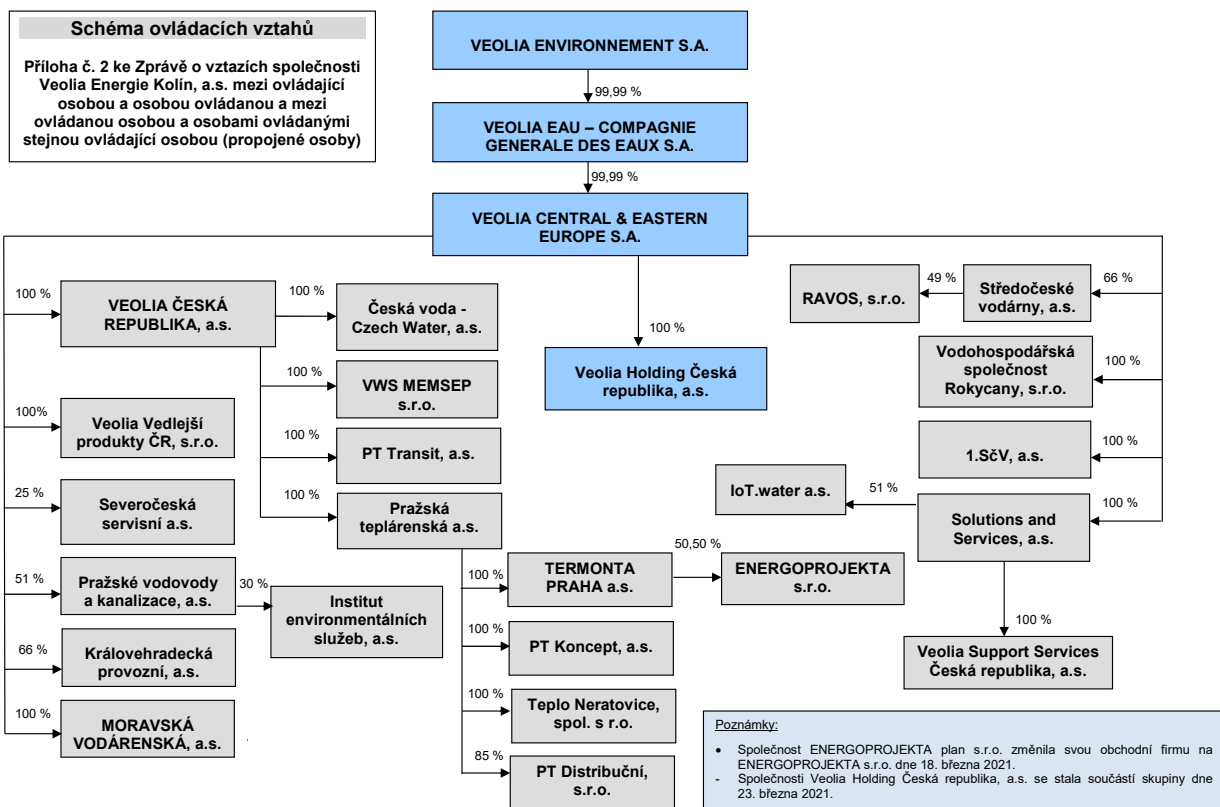
Schéma ovládacích vztahů

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



Poznámka:

- Společnost 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 Kolín, a.s.*****Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období končící 31. prosince 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 období končící 31. prosince 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 obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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 Kolín, a.s. k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, 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 Kolín, a. s.
a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa a ilustrace: Cercle s. r. o.

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

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



Sídlo společnosti:

Veolia Energie Kolín, a.s.
Tovární 21
280 63 Kolín

Zákaznická linka 800 800 860
www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 13. 5. 2022

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