

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023





OBSAH

01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
02 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	12
03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023	24
04 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	60
05 ZPRÁVA AUDITORA	74

01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI





ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Veolia Energie Mariánské lázně, s.r.o. je výrobcem a dodavatelem tepla pro více než 3 500 domácností ve městě Mariánské Lázně a řadu klientů z lázeňského, zdravotnického a hotelového sektoru.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.

Název společnosti

30. prosince 1993

Datum založení

100 000 Kč

Základní kapitál společnosti

společnost s ručením omezeným

Právní forma

497 90 676

Identifikační číslo

Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně

Sídlo společnosti

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Plzni pod sp. zn. C 4776.





CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. (dále také jen Veolia Energie Mariánské Lázně nebo společnost) se zabývá výrobou a rozvodem tepla a teplé užitkové vody ve městě Mariánské Lázně a také výrobou elektřiny.

Mezi klienty společnosti patří domácnosti a řada zákazníků z terciárního sektoru, např. nemocnice, hotely, lázeňská zařízení a další subjekty.

Veolia Energie Mariánské Lázně 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.

Do koncernu Veolia Energie v ČR patří kromě Veolia Energie Mariánské Lázně s. r. o. také tyto společnosti: Veolia

Energie ČR, a. s., Veolia Energie Kolín, a. s., AmpluServis, a. s., Veolia Energie Praha, a. s. a Veolia Průmyslové služby ČR, a. s. včetně jejich dvou dceřiných společností Veolia Komodity ČR, s. r. o. a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. působící v Polsku. Do skupiny Veolia Energie v ČR dále patří OLTERM & TD Olomouc, a. s., Institut environmentálních služeb, a. s., Veolia Smart Systems ČR, s. r. o.

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 ROK 2023

INVESTICE

37,531 mil. Kč

PRODEJ TEPLA

268 527 GJ

PRODEJ ELEKTŘINY

329 MWh

POČET ZAMĚSTNANCŮ

31

NEUSTÁLE MODERNIZUJEME A EKOLOGIZUJEME

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



ORGÁNY SPOLEČNOSTI

JEDNATELÉ SPOLEČNOSTI

Ing. Martin Brůha
Jakub Tobola, MSc.

platné k 31. prosinci 2023

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné

skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost k 31. 12. 2023 nevlastní žádný podíl v jiné společnosti a nevlastní své obchodní podíly.





02 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU





ÚVODNÍ SLOVO

VÁŽENÍ KLIENTI, VÁŽENÍ PARTNEŘI, VÁŽENÍ SPOLUPRACOVNÍCI, DÁMY A PÁNOVÉ,

dovolujeme si vám předložit výroční zprávu společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. za rok 2023, která shrnuje výsledky jejího podnikání a hospodaření v tomto období.

V roce 2023 naše společnost pokračovala úspěšně ve své činnosti spočívající v zajištění dlouhodobě udržitelné a ekologické výroby tepelné a elektrické energie pro potřeby města Mariánské Lázně a jeho obyvatel a návštěvníků.

Navzdory technickým komplikacím ve výrobě elektrické energie jsme byli schopni dostát našim závazkům v oblasti výroby tepla a zajistit i v době energetické krize, pokračující války na Ukrajině a zejména obrovských nárůstu cen energií z konce roku 2022 a začátku roku 2023 cenově dostupné a spolehlivé dodávky tepla.

Situace na trhu s biomasou v roce 2023 nebyla jednoduchá a nesla se ve znamení významných cenových nárůstů ze strany dodavatelů a zároveň omezení finanční podpory výroby tepla a elektrické energie ze strany státu. Tato situace bohužel pokračuje i v roce 2024 a vytváří tak významný tlak na cenu vyráběného tepla. Na druhou stranu, díky převažující ekologické výrobě z biomasy, nemusí naše společnost platit pro výrobu energie z biomasy za emise CO₂, které by jinak byly další významnou nákladovou položkou v ceně tepla, která se do budoucna, v souladu s evropskou legislativou, bude týkat i malých zdrojů spalujících fosilní paliva, např. zemní plyn. I z toho pohledu zůstávají dodávky tepla naší společnosti nejen ekologické,

ale i velmi konkurenceschopné v porovnání s alternativami a zůstanou jimi i nadále.

Současně společnost zajišťovala výrobu a dodávky tepla v rámci provozu tepelného hospodářství města Vlašim.

Dovolte, abychom závěrem poděkovali všem našim zákazníkům, partnerům i zaměstnancům za spolupráci a jejich přínos pro zachování cenově přijatelných a ekologických centrálních dodávek tepla ve městě Mariánské Lázně.



Ing. Martin Brůha

Jednatel společnosti



Jakub Tobola, MSc.

Jednatel společnosti

„Dovolte, abychom poděkovali všem našim zákazníkům, partnerům i zaměstnancům za spolupráci a jejich přínos pro zachování cenově přijatelných a ekologických centrálních dodávek tepla ve městě Mariánské Lázně.“

ING. MARTIN BRŮHA

Jednatel společnosti



JAKUB TOBOLA, MSc.

Jednatel společnosti

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, 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 podnikatelských 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 řešení, 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

Výrobu tepla a elektřiny ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. zajišťují v roce 2023 zdroje o celkovém tepelném výkonu 60,589 MWt a elektrickém výkonu 1,232 MWe. V roce 2023 bylo prodáno celkem 268 527 GJ tepla a 329 MWh elektřiny.

Teplo a elektřina jsou vyráběny v kogeneraci. Kombinovaná výroba tepla a elektřiny je oproti oddělené výrobě obou komodit šetrnější vůči životnímu prostředí, neboť produkuje mnohem méně emisí. Navíc je energie v palivu využita mnohem efektivněji.

Obchodní rozvoj : Za úvaz Ochoodního rozvoje Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. byly v roce 2023 dokončeny 2 obchodní případy s investicí do připojení, objekt pro město Mariánské Lázně Terezián a bytový dům Emma s celkovou investicí 1,7 mil. Kč.



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

Společnost má připojeno na síti dálkového tepla více než 300 odběrných míst a zásobuje teplem zhruba 3 300 domácností. Také provozuje celkem 6 plynových kotelen v Mariánských Lázních a v Rovné u Sokolova a výměňkovou stanici v bytovém domě v Karlových Varech.

Od 1. 11. 2020 je součástí společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. také lokalita Vlašim. V této lokalitě je připojeno 189 odběrných míst, které patří celkem 92 odběratelům.

Mezi nejvýznamnější odběratele tepelné energie v roce 2023 patřily např. Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s., Grand Hotel Marienbad Betriebs s.r.o., Stavební bytové družstvo „Život“ Mariánské Lázně, hotely společnosti Orea (Cristal Palace, San Remo, Kossuth) a dále Domov pro seniory a dům s pečovatelskou službou Mariánské Lázně, příspěvková organizace nebo Nemocnice Mariánské Lázně a další.

Cílem společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. v obchodní oblasti je i nadále zlepšovat kvalitu svých služeb pro zákazníky a udržet konkurenceschopné ceny tepla. Zákazníkům je k dispozici zákaznické centrum 24 hodin denně po celý rok na bezplatné zákaznické lince, 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.

Společnost se snaží dále zvyšovat podíl obnovitelných zdrojů energie, zlepšovat energetickou účinnost a soběstačnost provozů.

Topná sezona byla vzhledem k nadprůměrným teplotám ukončena již 29. 5. 2023 a zahájena byla ze stejného důvodu výrazně později než obvykle 26. 9. 2023. Z důvodu nadprůměrně teplého roku je také prodej tepelné energie nižší, než jsme očekávali.

V říjnu proběhlo tradiční setkání se zákazníky a významnými představiteli města Mariánské Lázně, tentokrát v areálu Léčebných lázní. Účastníci měli možnost zúčastnit se kometované prohlídky lázeňských domů, které jsou propojené společným koridorem, a dozvědět se mnoho zajímavého o všem, co se týká lázeňství v Mariánských Lázních, které získaly v roce 2023 statut “klimatické lázně”. To vypovídá o výborné kvalitě ovzduší v našem městě, na což má nezanedbatelný vliv také ekologická výroba a dodávka tepelné energie, kterou Veolia Energie Mariánské Lázně pro své zákazníky zajišťuje.

Setkání pak pokračovalo v kavárně lázeňského hotelu Hvězda imperial občerstvením a dalším zajímavým programem. Všichni účastníci odcházeli velmi spokojeni.

Mariánské Lázně jsou ve velké míře závislé na cestovním ruchu a lázeňství, proto je stále ještě znát vliv pandemie covidu. Zahraniční klientela se vrací jen velmi zvolna, hotely a lázeňské domy se musely více orientovat na tuzemské klienty. Ještě větší vliv to má na možné investice ve městě. Některé společnosti přerušily nebo omezily přípravu projektů na výstavbu nových a rekonstrukce stávajících objektů, které by mohly být připojené na síť zásobování tepelnou energií.

V roce 2023 se nám podařilo nově připojit na SZTE objekt Terezián v Ruské ulici, kde sídlí vedení města a který má předpokládanou roční spotřebu tepla 800 GJ. Dále byly



projednány další možnosti připojení v následujícím období (hotel Nabokov, BD Emma, Rezidence Bellevue, BD Husova, Lomina Medical Centre).

Obchodní investice dosáhly v Mariánských Lázních v roce 2023 částky 1,7 mil. Kč.

Pro rok 2023 si společnost klade za cíl i nadále zajišťovat kvalitní technický a obchodní servis a připojit další nové potenciální odběratele z řad hotelů a bytového sektoru a zároveň udržet stávající portfolio zákazníků.

LIDSKÉ ZDROJE

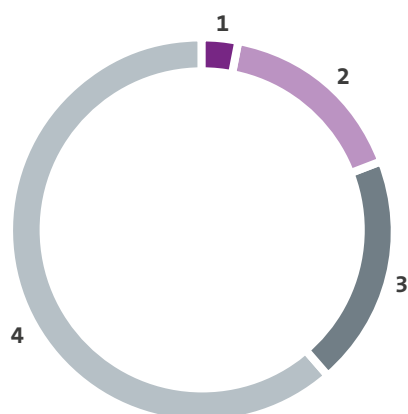
V pracovním poměru u společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. bylo k 31.12.2023 celkem 31 zaměstnanců. Největší podíl tvoří zaměstnanci s úplným středním vzděláním s výučním listem (55 %), dále pak zaměstnanci se středním odborným vzděláním s maturitou (32 %). Do budoucna je cílem Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. posílit skupinu zaměstnanců s ÚSO a zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním. Z pohledu věkové struktury tvoří pracovníci do 50 let 38 % všech zaměstnanců. V daném období jsme se snažili pokračovat v trendu snižování věkového průměru a budeme se o to snažit i nadále.

V rámci společnosti je nastaven systém benefitů pro zaměstnance ve formě Cafeterie, který mohou zaměstnanci použít na penzijní a životní pojištění, rekreaci, sport, zdravotní a vzdělávací služby.

V tomto se nám podařilo v rámci hodnocení technicko-hospodářských zaměstnanců pokračovat v každoročním elektronickém systému individuálních hodnotících rozhovorů. Z tohoto hodnocení vychází stanovení cílů, jejich vyhodnocení a další rozvoj zaměstnanců, což se následně promítá do motivační složky mzdy.

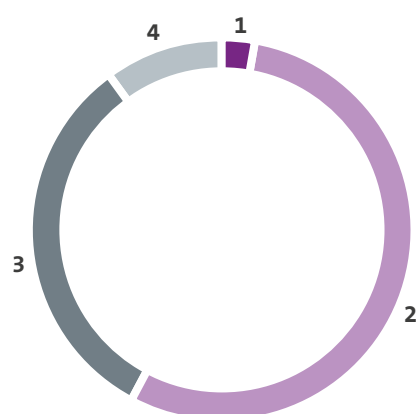


Struktura zaměstnanců dle věku



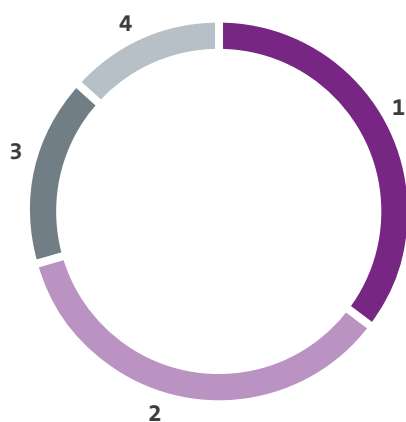
1 20–29 let	3 40–49 let
3,2 %	19,4 %
2 30–39 let	4 50–65 let
16,1 %	61,3 %

Struktura zaměstnanců dle vzdělání



1 ZŠ	3 ÚSO
3 %	32 %
2 SOU	4 VŠ
55 %	10 %

Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání v letech



1 do 5 let	3 11–20 let
35 %	16 %
2 6–10 let	4 21 a více let
35 %	13 %

Vývoj počtu zaměstnanců 2019–2023



ODPOVĚDNOST

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V roce 2023 proběhly ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. s. dva interní audity na certifikované systémy ČSN EN ISO 9001: 2016, ISO 37001:2016, ČSN ISO 45001:2018 a ČSN EN ISO 50001:2019, který potvrdily funkčnost všech systémů.

K 1. 7. 2023 jsme obdrželi certifikát k registraci společnosti do systému KZR INiG pro sledování a vyhodnocování plnění kritérií udržitelnosti spalované biomasy.

V únoru 2023 proběhla na zdroji Výtopna Mariánské Lázně každoroční verifikace CO₂ externí společností Bureau Veritas Certification.

Při realizaci nových zařízení byla věnována pozornost zejména bezpečnosti práce a ochraně zdraví. Za rok 2023 nebyl evidován žádný úraz s pracovní neschopností

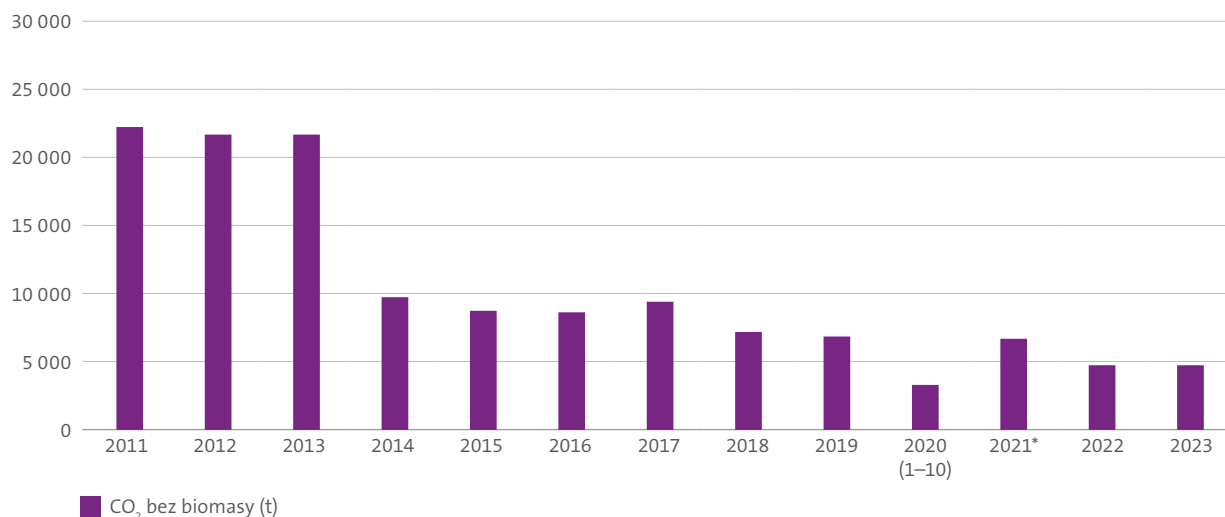
zaměstnanců. Na dodržování bezpečnosti klade společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se stejně jako v letech minulých zapojila do Mezinárodního týdne bezpečnosti, který každoročně organizuje skupina Veolia.

V roce 2023 byla provedena periodická školení všech zaměstnanců z oblasti BOZP a PO a také školení požárních hlídek. Jako každoročně byla na podzim 2023 provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce.

V tomto období jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny a Politiky systému protikorupčního managementu Veolia Energie v České republice.

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

Vývoj produkovaných emisí



*data za rok 2021 jsou včetně měsíců 11 a 12/2020

SOLIDARITA

V roce 2023 byla Veolia Energie Lázně sponzorem Zahájení lázeňské sezóny a dalších kulturních a sportovních akcí v Mariánských Lázních.

03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023





Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz zisků a ztrát

Za období končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2023	2022
Výnosy	6	287 579	196 972
Náklady na prodej	7	(255 562)	(172 751)
Hrubý zisk (ztráta)		32 017	24 221
Správní náklady	8	(20 166)	(18 260)
Provozní hospodářský výsledek		11 851	5 961
Finanční výnosy	9	856	1 217
Finanční náklady	9	(15 432)	(13 764)
Zisk (ztráta) před zdaněním		(2 725)	(6 586)
Daň z příjmů	10	(871)	3 382
Zisk (ztráta) za účetní období		(3 596)	(3 204)

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz o úplném výsledku

Za období končící 31. prosincem

V tis. Kč

2023

2022

Zisk (ztráta) za účetní období

(3 596)

(3 204)

Zaměstnanecké požitky – pojistně
matematické zisky / (ztráty) -
(položka bez možnosti reklasifikace
do výkazu zisků a ztrát)* po
zdanění

(32)

--

Ostatní úplný výsledek

(32)

--

Úplný výsledek za účetní období

(3 628)

(3 204)

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz finanční pozice

V tis. Kč	Bod	2023	2022
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	22 467	21 556
Nehmotný majetek	12	262 583	254 149
Právo k užívání	25	4 120	4 996
Dlouhodobé pohledávky	17	10 240	--
Dlouhodobá aktiva celkem		299 410	280 701
Zásoby	14	1 230	430
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	4 057	2 683
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	48 852	23 824
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	6 451	184
Oběžná aktiva celkem		60 590	27 121
Aktiva celkem		360 000	307 822
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		100	100
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		6 459	6 459
Nerozdělený zisk		61 234	64 862
Vlastní kapitál celkem		67 793	71 421
Závazky			
Úvěry a půjčky	20	186 871	175 922
Zaměstnanecké požitky	21	551	631
Odložené daňové závazky	13	10 641	10 120
Dlouhodobé závazky celkem		198 063	186 673
Úvěry a půjčky	20	6 935	16 632
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	22	85 060	32 452
Smluvní závazky	22	1 800	527
Zaměstnanecké požitky	21	203	117
Rezervy	23	146	--
Krátkodobé závazky celkem		94 144	49 728
Závazky celkem		292 207	236 401
Vlastní kapitál a závazky celkem		360 000	307 822

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti:



Ing. Martin Brůha
Dne: 13. května 2024

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2022	100	6 459	99 163	105 722
Zisk za účetní období	--	--	(3 204)	(3 204)
Ostatní úplný výsledek				
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--
Úplný výsledek	--	--	(3 204)	(3 204)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu				
Dividendy vyplacené společníkům	--	--	(31 096)	(31 096)
Zůstatek k 31. prosinci 2022	100	6 459	64 862	71 421
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	(3 596)	(3 596)
Ostatní úplný výsledek				--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	(32)	(32)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	(32)	(32)
Úplný výsledek	--	--	(3 628)	(3 628)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu				
Dividendy vyplacené společníkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2023	100	6 459	61 234	67 793

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz o peněžních tocích

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2023	2022
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk (ztráta) za účetní období		(3 596)	(3 204)
Odpisy stálých aktiv	7,8	29 037	28 796
Změna stavu rezerv, opravných položek a zaměstnaneckých požitků	7,8	(31)	(673)
Zisk / ztráta z prodeje stálých aktiv		(4)	--
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	12 907	10 829
Nákladové úroky z titulu práva přístupu	9, 25	1 450	1 503
Nákladové úroky z titulu práva k užívání	9, 25	160	184
Ostatní finanční náklady a výnosy		56	34
Jiné nepeněžní operace		650	412
Daň z příjmů		871	(3 381)
		41 500	34 499
Změna stavu pohledávek		(35 669)	795
Změna stavu krátkodobých závazků		36 459	2 510
Změna stavu zásob		(286)	58
Peněžní tok z provozní činnosti		42 004	37 862
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(1 710)	(10 457)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		40 294	27 405
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Nabytí stálých aktiv		(5 737)	(20 036)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		381	--
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(5 356)	(20 036)
<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>			
Přijaté úroky	9	851	1 188
Vyplacené úroky	9	(12 231)	(10 268)
Platby závazků z práva přístupu	19, 25	(3 621)	(3 518)
Platby závazků z práva k užívání	19, 25	(1 312)	(1 266)
Vyplacené dividendy		--	(31 096)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(16 313)	(45 060)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		18 625	(37 691)
Peněžní prostředky k 1. lednu		(12 196)	25 495
Peněžní prostředky k 31. prosinci		6 429	(12 196)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

1. Všeobecné informace

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: Mariánské Lázně, Nádražní náměstí 294, PSČ 353 01, IČO: 497 90 676.

Hlavním výrobním programem společnosti je výroba a rozvod tepelné energie.

Jediným společníkem společnosti je Veolia Energie ČR, a.s.

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 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 schválena k vydání jednatelem společnosti dne 13. května 2024.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou rezervy na zaměstnanecké požitky, které jsou oceněny v současné hodnotě budoucího závazku. Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

Za rok končící 31. prosincem 2023 společnost vykázala ztrátu (3 596) tis. Kč a krátkodobé závazky převyšily krátkodobá aktiva. Výsledek hospodaření a dostupnost financování celé skupiny Veolia umožnilo vedení Společnosti odůvodněně očekávat, že skupina má dostatečné zdroje, aby ji nadále podporovala v činnosti v dohledné době, a proto je přesvědčena, že předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti je správný.

c) Použití odhadů a předpokladů

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení společnosti odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a pasív, 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 pasív provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

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

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

- 3g) a 21 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 23 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků

Klimatická rizika

Skupina Veolia Environnement (VEG) se zavázala bojovat proti znečištění a urychlit ekologickou transformaci. Tento závazek lze rozdělit do několika cílů, včetně boje proti změně klimatu. Kromě toho mohou být činnosti Skupiny a jejích zákazníků vzhledem k jejich povaze a zeměpisné poloze vystaveny rizikům souvisejícím se změnou klimatu, které pravděpodobně zvýší četnost a rozsah přírodních katastrof.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Z těchto důvodů začlenila VEG, jejíž se Skupina součástí, identifikaci hlavních klimatických rizik do svého procesu sestavení účetní závěrky, aby posoudila jejich potenciální dopady na účetní závěrku, a zejména na:

- užitnou dobu některých aktiv;
- hodnotu některých dlouhodobých aktiv, zejména prostřednictvím odhadů peněžních toků, které případně zahrnují dekarbonizační plány.

Hlavní zjištěná rizika se týkají:

- dlouhodobé změny průměrných (neboli "chronických") klimatických podmínek, které mohou způsobit vyšší průměrné teploty.
- rizika spojená s přechodem na nízkouhlíkové hospodářství (tzv. "přechodová rizika") různého typu: regulační, technologická, tržní, reputační.

Pokud jde o přechodová rizika, je skupina vystavena zejména riziku systému obchodování s emisemi (EU ETS), který Evropská unie zavedla v roce 2005, a to vzhledem k množství bezplatně přidělených povolenek a ceně uhlíku na tomto trhu. Za účelem řízení tohoto rizika přijala společnost VEG aktivní strategii s cílem řídit své emise skleníkových plynů (GHG) a povolenky zavedením vhodné struktury a vytvořením účelové právnické osoby pro nákup, prodej a oceňování různých typů povolenek na skleníkové plyny.

VEG znovu potvrdila svůj závazek postupně ukončit v Evropě výrobu energie z uhlí tím, že převede uhelné zdroje energie na méně uhlíkové náročné zdroje energie a zejména na místní zdroje energie. Tento závazek je rovněž zohledněn Skupinou při sestavování dlouhodobých plánů používaných při testování snížení hodnoty aktiv. Zahrnutí klimatických rizik nemělo v roce 2023 významný dopad na účetní závěrku Skupiny.

d) **Změny v účetních postupech**

(i) Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které dosud nenabýly účinnosti

Následující nové a novelizované standardy jsou účinné pro roční období začínající 1. ledna 2023 nebo později s možností dřívějšího přijetí. Společnost při přípravě této účetní závěrky nepřistoupila k dřívější aplikaci nových nebo novelizovaných standardů a nepředpokládá, že by po svém přijetí měly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

- Dlouhodobé závazky s kovenanty (novelizace IAS 1);
- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1);
- Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu (novelizace IFRS 16);
- Ujednání o dodavatelském financování (novelizace IAS 7 a IFRS 7).

ii) Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které jsou účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2023

- IFRS 17 Pojistné smlouvy a novelizace IFRS 17 Pojistné smlouvy;
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1 a Stanovisko k aplikaci IFRS č. 2: Zveřejnění účetních pravidel);
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8);
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12);
- Mezinárodní daňová reforma – modelová pravidla druhého pilíře (novelizace IAS 12).

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

3. **Účetní postupy**

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

a) **Cizí měny**

Transakce v cizích měnách

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

kurzové rozdíly vznikající v souvislosti se zajištěním peněžních toků, které jsou vykázány ve vlastním kapitálu.

Od roku 2022 nejsou k rozvahovému dni ve společnosti přepočteny směnným kurzem hodnoty zaplacených záloh, které budou zúčtovány při konečné fakturaci.

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 prvotně oceněny v transakční hodnotě a následně vykazovány snižené o opravné položky (viz účetní postupy popsané v 3 f).

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek, společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice v případě aktivního zůstatku cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázán v položce úvěry a půjčky. Pro účely konsolidovaného výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní, tak pasivní zůstatek na cash poolových účtech součástí peněžních prostředků.

(ii) *Vlastní kapitál*

Základní kapitál je tvořen plně splaceným vkladem společníka. Podíly na zisku 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 sniženou o oprávk (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.

Do pořizovací ceny pozemků, budov a zařízení je možné zahrnout i alikvótní část výpůjčních nákladů do doby zařazení majetku, je-li využito externí financování. Totéž platí i pro nehmotná aktiva.

(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 nezbytné kontroly a generální opravy jsou aktivovány do pořizovací ceny, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užítky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou pozemků, budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(v) *Odpisy*

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

Budovy, haly a stavby	30 - 40 let
Čerpadla	5 – 10 let
Výměňkové stanice, kotle	4 - 50 let
Ostatní aktiva	4 roky

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

d) *Nehmotná aktiva*

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní nehmotná aktiva	4 - 10 let

V roce 2023 nebyly známy nové významné skutečnosti, které by měly vliv na změnu v odhadech zbytkové doby životnosti oproti odhadům použitým v minulých obdobích.

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, u kterých Společnost nemá právo nebo neočekává finanční vypořádání. V případě finančního vypořádání je účtováno o finančním aktivu. Platby nájemného poskytovateli jsou vykázány v současné hodnotě budoucího závazku souvztažně s nehmotným aktivem. Právo přístupu 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. V roce 2023 došlo ke změně metody. Z metody průměrných cen společnost přešla na metodu FIFO. Dopad změny metody je na srovnatelné údaje nevýznamný. Cena zásob paliva je stanovena použitím metody FIFO a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

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

Emisní povolenky

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo EUA), kterou společnost vykazuje jako zásobu, jelikož ji považuje za součást výrobního cyklu, představuje právo provozovatele zařízení, které svým provozem vytváří emise skleníkových plynů, vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny oxidu uhličitého. V účetních výkazech jsou přidělené emisní povolenky oceněny pořizovací cenou, tj. nulovou hodnotou. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou či v tržní ceně v případě, že nákup zahrnuje finanční derivát. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Odhad spotřeby emisních povolenek snižuje hodnotu jejich zásob k rozvahovému dni (metoda čistého závazku). Při této metodě v případě, že odhad spotřeby emisních povolenek je v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je vykázan dohad na nákup emisních povolenek ve vyšší hodnoty povolenek, které společnost bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tento dohad je oceněn tržní cenou emisních povolenek k rozvahovému dni.

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

f) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

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

Společnost vyčísľuje 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 vyčísľuje 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, 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. 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 vyčísľeny 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 jako finanční náklad.

(ii) Nefinanční aktiva

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

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota.

Peněžotvorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

Ztráty ze snížení hodnoty vykázané v uplynulých obdobích posuzovány k datu účetní závěrky, zdali neexistují signály, že se ztráta snížila či přestala existovat. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší, pokud se změnily 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.

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

g) Zaměstnanecké požitky

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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.

(ii) 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 na rizika plynoucí z hlavní činnosti Společnosti. Rezervy na ostatní rizika byly prověřeny a upraveny na základě nejlepších odhadů vyplývajících ze změny předpisů a odhadů.

i) Výnosy

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

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

- 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. Obvyklá splatnost faktur je 14 dní. Slevy nejsou poskytovány. Dodáváno je průběžně a na dodávky jsou požadovány zálohy.

Prodej tepla a elektřiny zákazníkům

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, příjem z dividend 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 ponížené 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 pasiv s použitím daňové sazby platné pro období, ve kterém se předpokládá, že daňová pohledávka či závazek budou uplatněny.

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

l) *Leasing*

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

Aktivum z práva k užívání se prvotně oceňuje v pořizovacích nákladech (v současné hodnotě budoucích splátek) 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 snižuje 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 pravidelně přezkoumává ocenění a použité vstupy při ocenění. Při posouzení reálné hodnoty společnost používá tržní získatelná data, pokud je to možné. Pokud není k dispozici cena kótovaná na aktivním trhu, společnost používá postupy ocenění, které maximalizují použití pozorovatelných a minimalizují použití nepozorovatelných vstupů. Vybraný postup ocenění zahrnuje všechny faktory, které by účastníci trhu vzali v úvahu při ocenění transakce. Reálná hodnota není uváděna, pokud je odůvodněně přibližná vykázané účetní hodnotě.

Reálné hodnoty jsou stanoveny podle následující metody.

(i) Nederivátové finanční závazky

Reálná hodnota je pro účely vykázaní 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 Mariánské Lázně, s.r.o.

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

Jednatel sleduje zejména postup sestavování 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, smluvní aktiva a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení.

Ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek a vykázáno v nákladech na prodej.

Peněžní prostředky a cashpool

Společnost drží k 31. prosinci 2023 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 6 451 tis. Kč (2022 – 183 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, cenách akcií či cenách povolenek na emise skleníkových plynů nastanou změny, které negativně ovlivní příjmy společnosti nebo hodnotu finančních nástrojů, které má společnost v držení.

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování je společnost vystavena měnovému riziku. Pro případy plateb elektřiny a nákup povolenek CO₂ v cizí měně (EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika a tím riziko významně eliminuje. Všechny známé budoucí prodeje a nákupy - elektřiny, plynu, CO₂ povolenek jsou zajišťovány (tj. jsou smlouveny nákupy cizí měny pro danou transakci).

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

Jednatel řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení. 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 stanovených plánem skupiny. Přiměřené zadlužení a dodržení průměrných nákladů na kapitál je plněno dle plánu skupiny.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Tržby za prodej tepla a související produkty	280 940	186 113
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	1 872	7 844
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	--	--
Ostatní provozní výnosy	4 767	3 015
Celkem	287 579	196 972

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
průmysl	8 678	12 999
veřejný sektor	262 781	170 117
obyvatelstvo	16 120	13 856
Celkem	287 579	196 972

Tržby jsou realizovány v České republice. Do oblasti veřejného sektoru patří dodávky energií nemocnicím, školám, státním institucím atd.

K nárůstu celkových výnosů došlo zejména promítnutím zvýšených cen na vstupu.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31.prosinci 2022 a skutečnou finální fakturací k 31.prosinci 2023 činila 0 tis. Kč.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Osobní náklady	(30 768)	(24 782)
Odpisy majetku	(26 938)	(27 062)
Odpisy práva k užívání	(1 123)	(1 085)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(6 548)	(5 838)
Náklady na nakoupenou elektřinu	--	--
Spotřeba paliva	(150 457)	(80 547)
Spotřeba materiálu	(6 179)	(5 807)
Spotřeba energie	(14 284)	(3 742)
Spotřeba služeb	(28 356)	(23 249)
Spotřeba ostatní	(917)	(1 320)
Náhrady od pojišťovny	9 977	27
Změna stavu rezerv	(81)	321
Změna stavu opravných položek	112	333
Celkem	(255 562)	(172 751)

Ke zvýšení nákladů na spotřebu paliva, materiálu a energie došlo zejména z důvodu nárůstu cen těchto komodit.

Nárůst náhrad od pojišťovny je způsoben poruchou převodovky u TG1 v lednu 2023 a nutnou výrobou náhradního dílu na míru. Turbína byla vyřazena z činnosti do prosince 2023, což vedlo k plnění od pojišťovny. Na tuto náhradu od pojišťovny byl vytvořen dohad na základě dostupných informací o výši přímých a nepřímých nákladů a spoluúčasti. S touto událostí také souvisí nárůst spotřeby služeb.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

8. Správní náklady

V tis. Kč

	2023	2022
Osobní náklady	(3 176)	(2 913)
Odpisy majetku	(912)	(586)
Odpisy práva k užívání	(64)	(64)
Změna stavu rezerv a opravných položek	--	20
Náklady na řízení	(11 988)	(11 516)
Spotřeba materiálu	(415)	(480)
Spotřeba energie	(105)	(92)
Spotřeba služeb	(2 557)	(2 191)
Spotřeba ostatní	(949)	(438)
Celkem	(20 166)	(18 260)

9. Finanční náklady a výnosy

V tis. Kč

	2023	2022
Úrokový výnos	852	1 188
Kurzový zisk	4	29
Finanční výnosy celkem	856	1 217
Úrokový náklad	(13 759)	(12 017)
Diskont závazků z práva přístupu	(1 450)	(1 502)
Diskont závazků z práva užívání	(160)	(184)
Kurzová ztráta	(7)	(27)
Diskont rezerv	(28)	(17)
Ostatní finanční náklady	(28)	(17)
Finanční náklady celkem	(15 432)	(13 764)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

V tis. Kč

Splatná daň	2023	2022
Běžný rok	(302)	(1 624)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(37)	730
	(339)	(894)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech	(532)	4 276
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(871)	3 382

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

V tis. Kč

	2023	2022
Zisk (ztráta) před zdaněním	(2 725)	(6 586)
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	518	1 251
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(356)	(277)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	--	--
Vliv změny sazby odložené daně	(1 014)	--
Vliv slev na dani	18	18
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím a ostatní	(37)	2 390
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(871)	3 382

Přeplatek daně z příjmů ve výši 4 164 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky viz bod 15 (2022 – 2 683 tis. Kč – viz bod 15) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 194 tis. Kč (2022 – 1 624 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň z příjmu ve výši 4 358 tis. Kč (2022 – 4 307 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

	2023	2022
Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním	(41)	--
Daň	9	--
Po zdanění	(32)	--

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

11. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky	Přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Pozemky	233	--	--	--	--	233
Budovy a stavby	11 205	172	--	--	--	11 377
Stroje a zařízení, ostatní majetek	19 979	2 013	--	--	--	21 992
Nedokončené investice a zálohy	7 941	6 974	(8 549)	--	(147)	6 219
Celkem	39 358	9 159	(8 549)	--	(147)	39 821

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Přírůstky	Přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Pozemky	233	--	--	--	--	233
Budovy a stavby	11 377	--	--	--	--	11 377
Stroje a zařízení, ostatní majetek	21 992	1 762	1 297	--	(490)	24 561
Nedokončené investice a zálohy	6 219	4 745	(4 692)	--	(744)	5 528
Celkem	39 821	6 507	(3 395)	--	(1 234)	41 699

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Odpisy běžného roku		Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Pozemky	--	--		--	--	--
Budovy a stavby	(4 863)	(316)		--	--	(5 179)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(12 005)	(995)		--	--	(13 000)
Nedokončené investice a zálohy	(86)	--		--	--	(86)
Celkem	(16 954)	(1 311)	--	--	--	(18 265)

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Odpisy běžného roku		Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Pozemky	--	--		--	--	--
Budovy a stavby	(5 179)	(280)		--	--	(5 458)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(13 000)	(1 177)		--	490	(13 688)
Nedokončené investice a zálohy	(86)	--		--	--	(86)
Celkem	(18 265)	(1 457)	--	--	490	(19 232)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

<i>Zůstatková hodnota</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Zůstatek k 31. prosinci 2022	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Pozemky	233	233	233
Budovy a stavby	6 342	6 198	5 919
Stroje a zařízení, ostatní majetek	7 974	8 992	10 873
Nedokončené investice a zálohy	7 855	6 133	5 442
Celkem	22 404	21 556	22 467

Zajištění

K 31. prosinci 2023 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

Dotace

Společnost nečerpala dotace v roce 2023.

Plánované investice

Budoucí smluvní závazek z titulu investic je ve výši 1 893 tis. Kč.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky	Přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Software	834	--	--	--	--	834
Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury	466	1 936	--	--	--	2 402
Technické zhodnocení infrastruktury	387 886	16 357	--	--	(399)	403 843
Právo přístupu	213 591	--	--	--	--	213 591
Celkem	602 776	18 293	--	--	(399)	620 670

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Přírůstky	Přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Software	834	--	--	--	--	834
Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury	2 402	149	(1 229)	(29)	--	1 293
Technické zhodnocení infrastruktury	403 843	26 742	4 624	--	(11 336)	423 873
Právo přístupu	213 591	14 810	--	--	--	228 401
Celkem	620 669	41 701	3 395	(29)	(11 336)	654 400

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Odpisy běžného roku	Přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Software	(834)	--	--	--	--	(834)
Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury	--	--	--	--	--	--
Technické zhodnocení infrastruktury	(197 125)	(18 320)	--	--	399	(215 046)
Právo přístupu	(142 625)	(8 016)	--	--	--	(150 641)
Celkem	(340 583)	(26 336)	--	--	399	(366 520)

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Odpisy běžného roku	Přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Software	(834)	--	--	--	--	(834)
Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury	--	--	--	--	--	--
Technické zhodnocení infrastruktury	(215 046)	(18 421)	--	--	1 096	(232 371)
Právo přístupu	(150 641)	(7 972)	--	--	--	(158 613)
Celkem	(366 520)	(26 393)	--	--	1 096	(391 817)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

<i>Zůstatková hodnota</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Zůstatek k 31. prosinci 2022	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Software	--	--	--
Nedokončené investice	466	2 402	1 293
Technické zhodnocení infrastruktury	190 761	188 797	191 502
Právo přístupu	70 966	62 950	69 788
Celkem	262 193	254 149	262 583

Společnost má uzavřeny dvě nájemní smlouvy do konce roku 2039, v rámci kterých si pronajímá infrastrukturu teplárenského zařízení od města Mariánské Lázně a získává právo fakturovat odběratelům za dodávky tepla. Společnost je oprávněna provádět opravy těchto zařízení, zařízení modernizovat a provádět technická zhodnocení. Vše ke své tíži vyjma technických zhodnocení na majetku města Mariánské Lázně, který dříve provozovala firma Bytov.

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

Předčasné ukončení smlouvy je možné pouze v případě hrubého porušení podmínek smlouvy, tento způsob ukončení smlouvy společnost nepředpokládá. Automatické prodloužení smlouvy může nastat pouze u smlouvy na nájem infrastruktury dříve provozované firmou Bytov. Podmínkou je však nereagování na možné ukončení smlouvy v průběhu 12 měsíců před sjednaným koncem nájmu, což společnost rovněž nepředpokládá.

Právo přístupu

Právo přístupu představuje hodnotu pronajatého majetku v souvislosti s původní nájemní smlouvou s městem Mariánské Lázně a dále kapitalizaci plateb pozdějších nájmů a oprav a údržby, ke kterým jsme smluvně vázáni (viz bod 20), oceněných dle současné hodnoty závazků.

Výsledek testu na snížení hodnoty

Společnost posoudila k rozvahovému dni indikátory možného snížení hodnoty majetku. Společnost shledala indikátory pro případné snížení hodnoty majetku a provedla test na základě metody diskontovaných peněžních toků. Společnost neshledala důvody pro tvorbu opravné položky majetku.

K 31. prosinci 2023

<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 práva přístupu	37 101	64 099	--	--	4 221	13 159	46 719
Krátkodobé závazky z práva přístupu	2 596	3 992	3 992	--	--	--	--
Celkem	39 697	68 091	3 992	--	4 221	13 159	46 719

K 31. prosinci 2022

<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 práva přístupu	38 235	68 197	--	--	4 061	12 884	51 252
Krátkodobé závazky z práva přístupu	2 540	3 990	3 990	--	--	--	--
Celkem	40 775	72 187	3 990	--	4 061	12 884	51 252

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

V tis. Kč	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Hmotný a nehmotný majetek	621	395	(15 899)	(14 670)	(15 278)	(14 275)
Právo přístupu a právo k užívání	9 267	8 748	(5 088)	(5 008)	4 179	3 740
Zásoby	150	233	--	--	150	233
Rezervy	190	298	--	(155)	190	143
Ostatní položky	118	39	--	--	118	39
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	10 346	9 713	(20 987)	(19 833)	(10 641)	(10 120)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

V tis. Kč	Zůstatek k 1/1/2023	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2023
Hmotný a nehmotný majetek	(14 275)	(1 003)	--	(15 278)
Právo přístupu a právo k užívání	3 740	439	--	4 179
Zásoby	233	(83)	--	150
Rezervy	143	36	11	190
Ostatní položky	39	79	--	118
Celkem	(10 120)	(532)	11	(10 641)

V tis. Kč	Zůstatek k 1/1/2022	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2022
Hmotný a nehmotný majetek	(18 600)	4 325	--	(14 275)
Právo přístupu a právo k užívání	3 680	60	--	3 740
Zásoby	240	(7)	--	233
Rezervy	204	(61)	--	143
Ostatní položky	80	(41)	--	39
Celkem	(14 396)	4 276	--	(10 120)

14. Zásoby

V tis. Kč	2023	2022
Materiál a pohonné hmoty	1 230	430
Emisní povolenky	--	--
Celkem	1 230	430

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

K 31. prosinci 2023 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu materiálu o 407 tis. Kč (2022 – 810 tis. Kč) a výrobkům 304 tis. Kč (2022 – 414 tis. Kč).

V roce 2023 materiál (pevné a plynné palivo) a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 157 051 tis. Kč (2022 – 86 832 tis. Kč).

Emisní povolenky

V roce 2005 byl v Evropské unii zaveden systém obchodování s emisními povolenkami. 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.

15. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Daň z příjmů	4 057	2 683
Celkem	4 057	2 683

16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 26)	17 477	7 753
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	12 726	12 431
Smluvní aktivum („contract asset“)	14 932	3 296
Ostatní pohledávky	3 717	344
Celkem	48 852	23 824

K 31. prosinci 2023 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku k pohledávkám v částce 846 tis. Kč (2022 – 445 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

Mezi ostatními pohledávkami byla k 31. prosinci 2023 vykázána i pohledávka z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 3 552 tis. Kč (2022 – (28) tis. Kč).

V pozici smluvní aktivum jsou vykázány i aktiva vůči podnikům ve skupině (viz bod 27) ve výši 11 180 tis. Kč. Smluvní aktiva představují zejména dohad na pojistné plnění.

17. Jiné dlouhodobé pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Dlouhodobé finanční aktivum	10 240	--
Celkem	10 240	--

Společnost klasifikuje část hodnoty technického zhodnocení na koncesovaném majetku, která bude při ukončení nájmu pronajímatelem kompenzována, jako dlouhodobé finanční aktivum.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

18. Peníze a peněžní prostředky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	72	66
Peněžní prostředky celkem	72	66
Pohledávky v rámci cashpoolu	6 380	119
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	6 451	184
Závazky v rámci cashpoolu	(22)	(12 380)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	6 429	(12 196)

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

19. Kapitál a ostatní fondy

Základní kapitál k 31. prosinci 2023 tvoří vklad společníka ve výši 100 tis. Kč (2022 – 100 tis. Kč), který byl splacen v plné výši.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Výše ostatních kapitálových fondů k 31. prosinci 2023 činí 6 459 tis. Kč (2022 – 6 459 tis. Kč).

20. Úvěry a půjčky

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

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Cashpool	--	12 153
Nezaplacené úroky z úvěru	662	643
Nezaplacené úroky z cashpoolu	22	228
Závazky z práva přístupu	2 596	2 540
Závazky z práva k užívání	1 055	1 068
Ostatní finanční závazky	2 600	--
Celkem	6 935	16 632

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. neměla žádné bankovní úvěry k 31. prosinci 2023, ani k 31. prosinci 2022.

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Úvěr	125 000	125 000
Závazky z práva přístupu	37 101	38 235
Závazky z práva k užívání	2 876	3 704
Ostatní finanční závazky	21 894	8 983
Celkem	186 871	175 922

K 31.12.2023 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement S.A., která je splatná 31. října 2027 a úročená 2,5% + 3M PRIBOR (2022 – 125 000 tis. Kč).

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Současná hodnota závazku 14 810 tis. Kč, ke kterému je společnost vázána jako limit pro hrazení oprav a údržby v rámci nájemní smlouvy, je vykázána v ostatních finančních závazcích.

Od roku 2010 si společnost pronajímá od Města Mariánské Lázně zařízení sloužící k výrobě tepla a teplé užitkové vody (smlouva Bytov). Roční nájemné činí 1 200 tis. Kč, přičemž 500 tis. Kč je paušální část vykazována jako závazek z práva k užívání, kterou společnost platí každý rok. Zbylé roční nájemné ve výši 700 tis. Kč se vykazuje jako dlouhodobý závazek vůči městu Mariánské Lázně ve výši 9 683 tis. Kč (2022 – 8 983 tis. Kč), který bude po skončení nájmu v roce 2024 započten proti hodnotě technologických zařízení ve vlastnictví společnosti.

V roce 2013 byl podepsán dodatek o prodloužení doby nájmu do roku 2039.

V závazcích z práva přístupu (koncesí) je vykazován také dlouhodobý finanční závazek vůči Městu Mariánské Lázně z titulu koncesní smlouvy ve výši 12 740 tis. Kč (2022 – 12 887 tis. Kč). Krátkodobá část tohoto závazku činí 1 609 tis. Kč.

21. Zaměstnanecké požitky

Z interního předpisu odměňování vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, finanční částku, a dále se společnost zavázala poskytovat svým bývalým zaměstnancům, kteří odešli do důchodu, příspěvek na osobní spotřebu elektřiny.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

V tis. Kč	2023		2022	
	důchody	ostatní	důchody	ostatní
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	684	64	1 002	71
Vyplacené požitky	(184)	(20)	(434)	(14)
Náklady na běžné služby	120	17	101	15
Úroky	25	3	15	1
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	43	--	--	--
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	--	2	--	(9)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	688	66	684	64
Dlouhodobé	491	60	585	46
Krátkodobé	197	6	99	18

Pojistně matematické předpoklady

	2023	2022
Diskontní sazba	4,75%	5,25%
Zvýšení platů	2%	3%
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,40 %	V průměru 1,80 %

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 2022 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2023.

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

z definovaných požitků k 31. prosinci 2023 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

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

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25 %	Nárůst inflace 0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31.12.2023	749	767
Náklady na běžné služby následující rok	146	152

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

22. Závazky z obchodních vztahů, smluvní závazky a ostatní závazky

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	47 740	18 913
Závazky z obchodních vztahů - třetí strany	30 701	10 084
Smluvní závazky	1 800	527
Ostatní závazky	6 619	3 455
Celkem	86 860	32 979

Ze smluvních závazků evidovaných k 31.12.2022 bylo ve výnosech za rok 2023 realizováno 527 tis. Kč. Za smluvní závazky společnost považuje zejména přijaté zálohy od zákazníků na dodávky tepla a elektřiny.

Sesouhlasení změn závazků na peněžní toky z finanční činnosti (cashflow)

<i>V tis. Kč</i>	2022	Úrokový náklad	Placené úroky	Platby závazků	Změna stavu leasingů	2023
Dlouhodobá půjčka	20	125 644	12 249	(12 231)	--	125 662
Závazky z práva přístupu	20	40 775	2 912	(369)	(3 621)	39 697
Závazky z práva k užívání	20	4 772	160	--	(1 312)	3 931
Ostatní finanční závazky	20	8 983	--	--	700	9 683
Celkem		180 174	15 321	(12 601)	(4 933)	178 973

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

23. Rezervy

V tis. Kč

Rezervy	Zůstatek k 1. lednu 2023	Rezervy vytvořené	Rezervy využité	Zůstatek k 31. prosinci 2023	Dlouhodobé	Krátkodobé
Ostatní rezervy	--	874	(729)	146	--	146

V roce 2023 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců ve výši 874 TCZK. Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy. V roce 2022 byly splněny podmínky pro vyplacení této odměny, společnost využila rezervu ve výši 729 TCZK.

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

24. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

Kreditní riziko

V tis. Kč

	Bod	2023	2022
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	48 852	23 824
Jiné dlouhodobé pohledávky	17	10 240	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	6 451	184
Celkem		65 543	24 008

Ztráty ze snížení hodnoty

V tis. Kč

	Nominální hodnota 2023	Snížení hodnoty 2023	Nominální hodnota 2022	Snížení hodnoty 2022
Do data splatnosti	51 806	--	25 391	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 103	--	1 050	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	335	335	132	66
Více než 1 rok po datu splatnosti	511	511	379	379
Celkem	53 755	846	26 952	445

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

V tis. Kč

	2023	2022
Zůstatek k 1. lednu	(445)	(742)
Tvorba	(469)	(192)
Čerpání	68	489
Zůstatek k 31. prosinci	(846)	(445)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2023

<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
Dlouhodobá půjčka	125 000	170 558	5 924	5 827	11 685	147 122	--
Cashpool	--	22	22	--	--	--	--
Ostatní finanční závazky	24 494	24 494	2 600	--	2 652	8 279	10 963
Závazky z obchodních vztahů, smluvní závazky a ostatní závazky	86 860	86 860	86 860	--	--	--	--
Celkem	236 354	281 934	95 406	5 827	14 337	155 401	10 963

K 31. prosinci 2022

<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
Dlouhodobá půjčka	125 000	172 186	6 167	5 994	9 998	150 027	--
Cashpool	12 153	12 380	12 380	--	--	--	--
Ostatní finanční závazky	8 983	8 983	--	--	--	8 983	--
Závazky z obchodních vztahů, smluvní závazky a ostatní závazky	32 979	32 979	32 979	--	--	--	--
Celkem	179 115	226 528	51 526	5 994	9 998	159 010	--

Měnové riziko

<i>V tis. Kč</i>	2023 EUR	2022 EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	--	(2)
Čistá finanční pozice	--	(2)

Analýza citlivosti měnového rizika

<i>V tis. Kč</i>	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2023				
EUR (10% pohyb)	--	--	--	--
k 31.12.2022				
EUR (10% pohyb)	(5)	5	(4)	4

Priměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2023 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.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2023 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Dlouhodobý úvěr	(125 000)	(125 000)
Závazky z práva přístupu a práva k užívání	(43 628)	(45 547)
Cashpool	--	(12 153)
Celkem	(168 628)	(182 700)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

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

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/níže a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosinci 2023 by se snížil/zvýšil o 0,5 mil. Kč (2022: snížení/zvýšení o 0,6 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 31.12.2023 (%)	Výše závazku k 31.12.2023	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dlouhodobý úvěr	9,8	(125 000)	03/2024	10/2027
Závazky z práva k užívání a práva přístupu	5,22 - 5,7	(43 628)		2023-2039
Cashpool	7,13	--		
Celkem		(168 628)		

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2023	Reálná hodnota Level 3 2023	Zůstatková hodnota 2022	Reálná hodnota Level 3 2022
Dlouhodobý úvěr	20	(125 000)	(126 190)	(125 000)	(126 598)
Celkem		(125 000)	(126 190)	(125 000)	(126 598)

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).

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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 tržní úrokové míry pro dluhopisy a jsou následující:

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Úvěr	9,80%	8,25 %

25. Leasing

Z pohledu nájemce

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

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

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

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	2023	2022
Náklady krátkodobých práv k užívání	845	761
Náklady vztahující se k variabilním složkám nájmu	--	--
Náklady ostatní	5 600	5 612
Celkem	6 445	6 373

<i>Ostatní</i>	2023	2022
Celkový peněžní odtok z práv k užívání	(160)	(184)
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

Částky vykázané v přehledu o peněžních tocích

Celkový peněžní odtok na právo k užívání	(1 312)	(1 266)
--	---------	---------

Smluvní peněžní toky

K 31. prosinci 2023

<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 práva k užívání	2 876	3 616	--	--	929	1 088	1 599
Krátkodobé závazky z práva k užívání	1 055	1 104	1 104	--	--	--	--
Celkem	3 931	4 720	1 104	--	929	1 088	1 599

K 31. prosinci 2022

<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 práva k užívání	3 704	4 007	--	--	1 089	1 363	1 555
Krátkodobé závazky z práva k užívání	1 068	1 215	1 215	--	--	--	--
Celkem	4 772	5 222	1 215	--	1 089	1 363	1 555

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj majetek.

Aktiva z práva k užívání

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Budovy a stavby	3 094	--	--	(214)	2 880
Stroje a zařízení	3 710	--	--	(19)	3 691
Ostatní majetek	1 998	113	--	--	2 111
Celkem	8 802	113	--	(233)	8 682

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Budovy a stavby	2 880	--	--	--	2 880
Stroje a zařízení	3 691	--	--	(328)	3 363
Ostatní majetek	2 111	311	--	(315)	2 107
Celkem	8 682	311	--	(643)	8 350

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Budovy a stavby	(585)	(459)	--	--	(1 044)
Stroje a zařízení	(996)	(320)	--	--	(1 316)
Ostatní majetek	(956)	(370)	--	--	(1 326)
Celkem	(2 537)	(1 149)	--	--	(3 686)

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Budovy a stavby	(1 044)	(459)	--	--	(1 503)
Stroje a zařízení	(1 316)	(320)	--	328	(1 308)
Ostatní majetek	(1 326)	(408)	--	315	(1 419)
Celkem	(3 686)	(1 187)	--	643	(4 230)

<i>Zůstatková hodnota</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Zůstatek k 31. prosinci 2022	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Budovy a stavby	2 509	1 836	1 377
Stroje a zařízení	2 714	2 375	2 055
Ostatní majetek	1 041	785	688
Celkem	6 265	4 996	4 120

V tabulce není uveden nehmotný majetek z titulu plateb nájmu za koncesovanou infrastrukturu.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

26. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International S.A. a konečným vlastníkem Veolia Environnement S.A. – 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 přími rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společnosti. Vedle platů poskytuje společnost vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Odměna zaměstnancům	155	399
Dlouhodobá plnění	--	--
Odměna zaměstnancům celkem	155	399

27. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodeje 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

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 v ČR. Společnost vykazuje pouze významné vztahy s těmito entitami.

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Nákupy	175 942	104 397
Prodeje	13 051	6 659
Finanční náklady	12 345	10 594
Finanční výnosy	852	1 188
Pohledávky z obchodních vztahů	17 477	7 753
Závazky z obchodních vztahů	47 740	18 913
Finanční závazky	127 787	140 366

Nad rámec výše uvedeného společnost eviduje smluvní aktiva ve výši 11 180 tis. Kč.

V rámci pohledávek a závazků jsou vykázány i poskytnuté a přijaté zálohy, dohadné položky aktivní, resp. dohadné položky pasivní.

Společnost je zapojena do cash poolu se spřízněnou osobou společností Veolia Environnement S.A. (viz bod 18).

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

K 31.12.2023 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement S.A. (viz bod 20).

28. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2023 a které by v ní měly být zohledněny.

04 ZPRÁVA O VZTAZÍCH

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

za účetní období roku 2023

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 Mariánské Lázně, s.r.o.
se sídlem Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
IČO: 497 90 676**

společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 4776.

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 20. února 2024.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2023.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2023 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládacích 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 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

Ovládací společnosti a osoby ovládací ovládací 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 S.A.
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 S.A.
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 ENERGIE ET VALORISATION S.A.
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:	Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“
Sídlo:	Praha 2, Americká č.p. 415
Identifikační číslo:	257 06 969
Spisová značka:	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

Obchodní firma:	RECOVERA CZ, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 11405 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	Recovera Využití zdrojů a.s.
Sídlo:	Španělská 1073/10, Vinohrady, 120 00 Praha 2
Identifikační číslo:	25638955
Spisová značka:	B 9378 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Sídlo:	Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	476 77 511
Spisová značka:	B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00, Ostrava
Identifikační číslo:	Doručovací číslo: 709 74
Spisová značka:	278 26 554
Právní forma:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
	akciová společnost
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.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 (dříve V Lázních 224, 252 42 Jesenice)
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 93006 vedená u Krajského soudu v Ostravě (dříve C 227174 vedená u Městského soudu v Praze)
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost změnila sídlo dne 31. května 2023 a spisovou značku a příslušnost k rejstříkovému soudu dne 26. června 2023.	

Obchodní firma:	VEOLIA EAU - COMPAGNIE GENERALE DES EAUX SCA
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:	RCS PARIS B 433 934 809
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Holding Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	106 96 539
Spisová značka:	B 26190 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
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:	Vodárna Zlín a.s.
Sídlo:	třída Tomáše Bati 383, Louky, 763 02 Zlín
Identifikační číslo:	142 37 083
Spisová značka:	B 8672 vedená u Krajského soudu v Brně
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 – MEMSEP, 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
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 168333 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Prítkovská 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:	IoT.water a.s.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	055 89 916
Spisová značka:	B 25457 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražská teplotárenská a.s.
Sídlo:	Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000
Identifikační číslo:	452 73 600
Spisová značka:	B 1509 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	TERMONTA PRAHA a.s.
Sídlo:	Praha 10, Třebostická 46/11, PSČ 10000
Identifikační číslo:	471 16 234
Spisová značka:	B 1846 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	PT Koncept, a.s.
Sídlo:	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo:	032 61 816
Spisová značka:	B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	Teplo Neratovice, spol. s r.o.
Sídlo:	Neratovice, Školní 162, PSČ 27711
Identifikační číslo:	498 27 316
Spisová značka:	C 34074 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	PT Distribuční, s.r.o.
Sídlo:	Praha 9 - Střížkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000
Identifikační číslo:	457 93 590
Spisová značka:	C 11208 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	ENERGOPROJEKTA s.r.o.
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
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
Obchodní firma:	Popron Systems a.s
Sídlo:	Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	618 55 162
Spisová značka:	B 28240 (dříve C 31495) vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEO Project Engineering, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	171 61 703
Spisová značka:	C 89380 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

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 Mariánské Lázně, s.r.o. 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 Mariánské Lázně, s.r.o. 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 společníka 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 Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Veolia Energie ČR, a.s. jsou uzavřeny:

Dodavatelské smlouvy: Smlouva na dodávku elektřiny, Smlouva o dílo na obsluhu G977 Lázně Kynžvart a Smlouva o dílo na údržbu VS ve Fr.Lázních.

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

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

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů.

Dále společnost Veolia Energie ČR, a.s. provádí refakturace služeb (propagační předměty, pronájem sálů, elektronická zařízení, spotřební materiál, hlasové služby a data, cestovní náklady, ochranné pomůcky, právní služby apod.).

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. poskytla finanční dar Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR založenému společností Veolia Energie ČR, a.s.

A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A.

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. podepsala společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. 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 S.A.

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. je účastníkem cash-poolingu v rámci Dohody o poskytování obousměrného reálného cash-poolingu a Treasury agreement k fungování cash-poolingu ve skupině uzavřené se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. a Komerční bankou, a.s. za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Dále je se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. (právní nástupce VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE) uzavřena Smlouva o zajištění dlouhodobého úvěru a Rámcová dohoda k transakcím s forwardovými finančními nástroji za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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 ENERGIE ET VALORISATION S.A.

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT ENERGIE ET VALORISATION S.A. a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. 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.

B2. Společnost AmpluServis, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností AmpluServis, a.s. jsou uzavřeny odběratelské smlouvy: Smlouvy na expertní služby, Smlouvy na technický posudek, Smlouvy na chemické služby, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost AmpluServis, a.s. realizuje na základě objednávek pravidelná školení topičů společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o., a následně provádí fakturaci nákladů, které odpovídají skutečným zprostředkovaným výdajům.

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

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Dále byla mezi těmito společnostmi uzavřena a plněna Kupní smlouva o prodeji a koupi biomasy za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

V roce 2023 pak byla uzavřena individuální jednorázová smlouva na převod záruk původu (GoO).

B4. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

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

B5. Společnost Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.

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

B6. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

V průběhu roku 2023 byly přefakturovány společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. měsíční leasingové splátky a další náklady související s převedením útvaru Vlašim pod společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

B7. Společnost Recovera Využití zdrojů a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Recovera Využití zdrojů a.s. byla uzavřena a plněna Smlouva o dílo týkající se mytí oken za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé a dále odvoz odpadních látek.

B8. Společnost TERMONTA PRAHA a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností TERMONTA PRAHA a.s. byla uzavřena a plněna Smlouva o dílo na vypracování projektové dokumentace pro provádění stavby za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B9. Společnost Česká voda - MEMSEP s.r.o.

Společnost Česká voda - MEMSEP s.r.o. realizovala v roce 2023 pro společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. dodávky technického materiálu na základě dílčích objednávek za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B10. Společnost Veolia Support Services Česká republika, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Veolia Support Services Česká republika, a.s. byla v roce 2023 plněna Smlouva o vedení účetnictví za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B.11 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 roce 2023 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládnutí společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

**V.
Závěr**

Na základě informací jednatelů společnosti a z výše uváděných údajů jednatelé společnosti konstatují, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Jednatelé společnosti dále konstatují, 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.

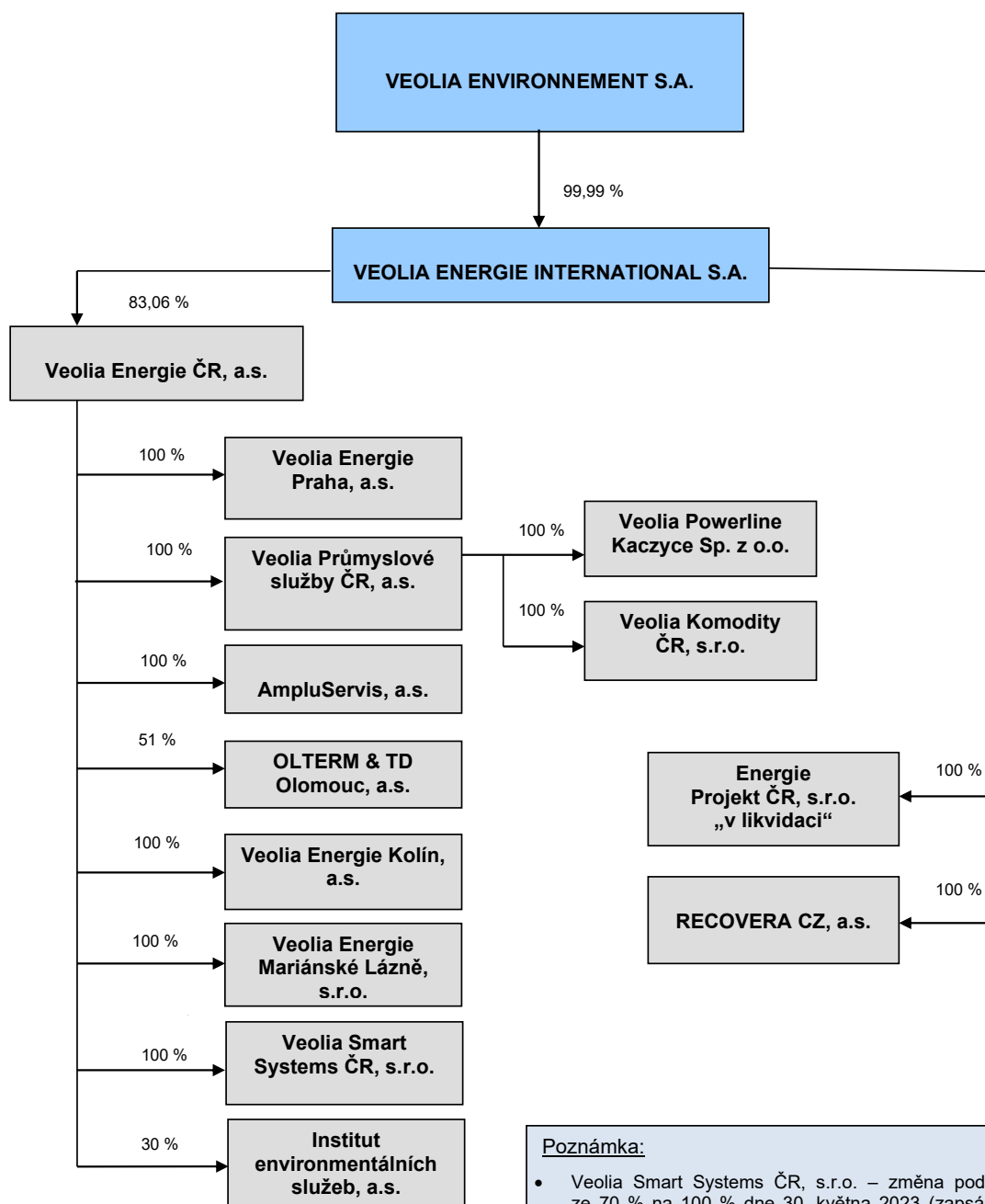
V Praze dne 28. března 2024



Ing. Martin Brůha
jednatel společnosti

Schéma ovládacích vztahů

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

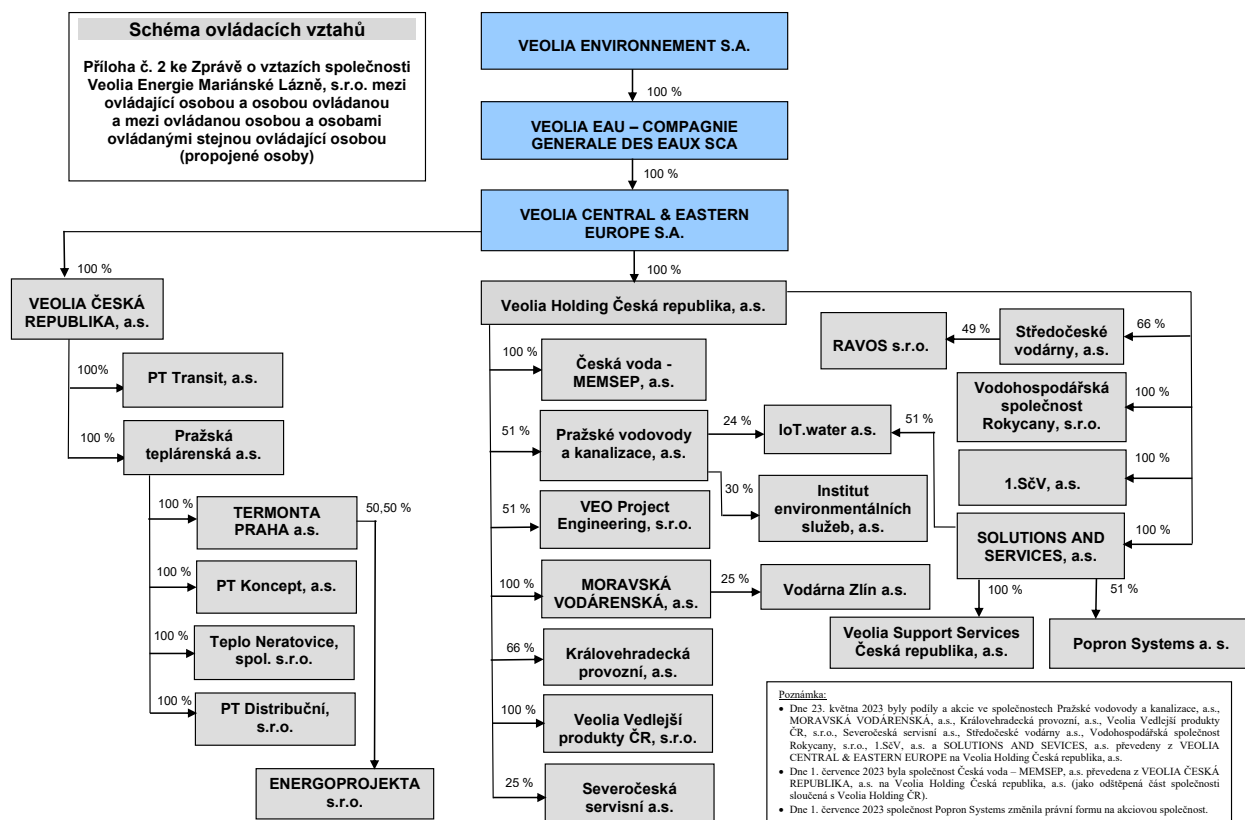


Poznámka:

- Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. – změna podílu ze 70 % na 100 % dne 30. května 2023 (zapsáno do OR dne 31. května 2023).

Schéma ovládacích vztahů

Příloha č. 2 ke Zprávě o vztazích společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



05 ZPRÁVA AUDITORA



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

Zpráva nezávislého auditora

pro společníka společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě účetních standardů IFRS ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2023, výkazu zisků a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách a dalších vysvětlujících informací. 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 2023 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2023 v souladu s účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda



případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s účetními standardy IFRS 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 metod, 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 Mariánské Lázně, s.r.o. k 31. prosinci 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 13. května 2024

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 Mariánské Lázně, s. r. o. a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa a ilustrace: Agentura API, 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 Mariánské Lázně, s. r. o.
Nádražní náměstí 294
Úšovice
353 01 Mariánské Lázně

Zákaznická linka 800 800 860
www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 13. 5. 2024

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