

Veolia Energie Kolín, a. s.

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	26
04 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	64
05 ZPRÁVA AUDITORA	78

01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Veolia Energie Kolín, a. s.

Název společnosti

4. května 1992

Datum založení

218 796 200 Kč

Základní kapitál společnosti

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

Akcie

akciová společnost

Právní forma

451 48 091

Identifikační číslo

Kolín V., Tovární 21, Kolín 280 63

Sídlo společnosti

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





CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

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

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

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

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

Společnost v průběhu let postupně investovala značné prostředky do ekologizace provozu a realizovala řadu

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

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

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

KLÍČOVÉ ÚDAJE ZA OBDOBÍ 2023

OBRAT

445 166 tis. Kč

PRODEJ TEPLA

462 162 GJ

PRODEJ ELEKTŘINY

20 259 MWh

INVESTICE

77,913 mil. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ

61

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

PŘEDSEDA SPRÁVNÍ RADY

Ing. Martin Brůha

ČLEN SPRÁVNÍ RADY

Ing. Miluše Poláková

Ing. Reda Rahma

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

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

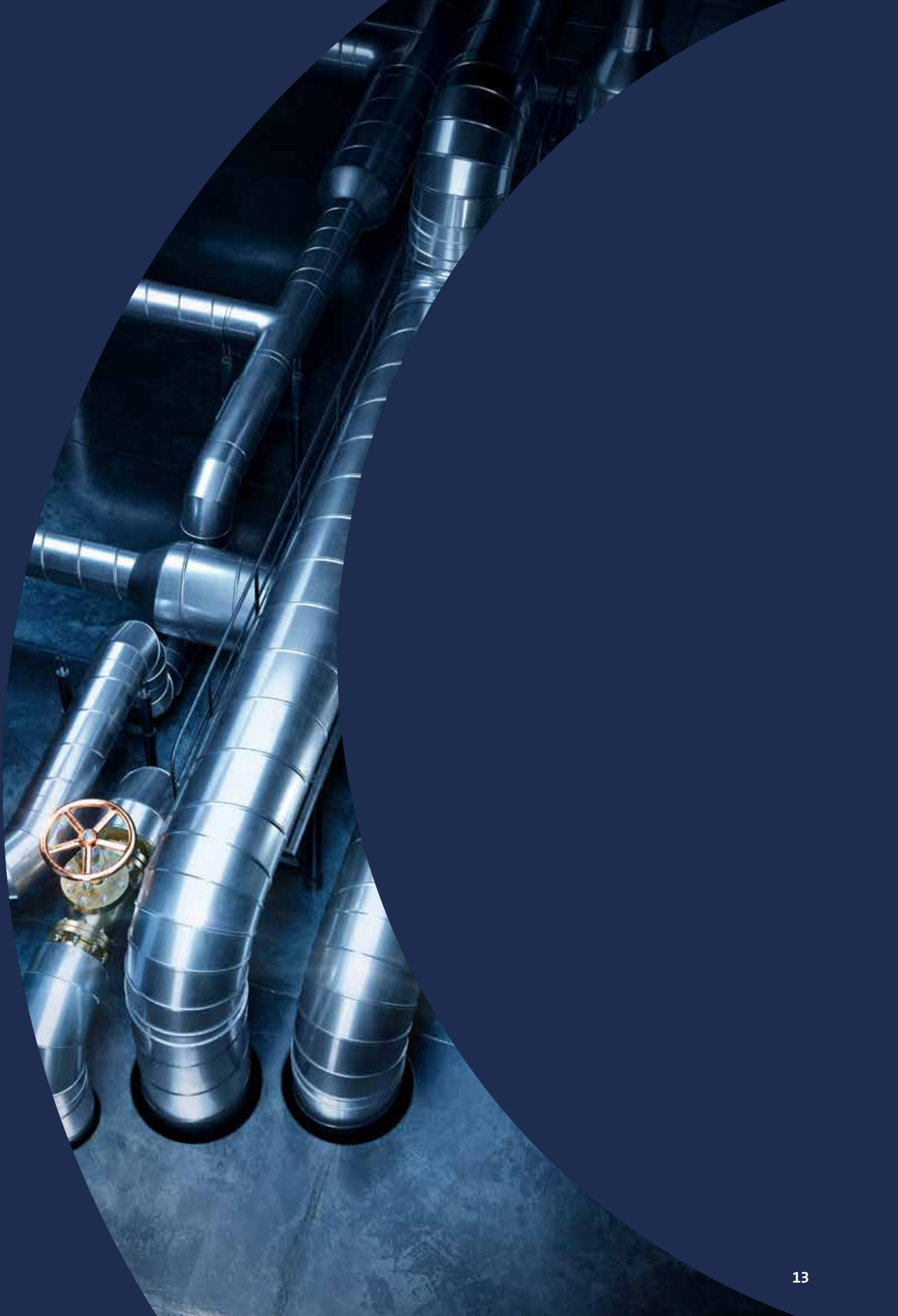
JEDINÝ AKCIONÁŘ

Veolia Energie ČR, a. s.
28. října 3337/7, Moravská Ostrava,
702 00 Ostrava
Identifikační číslo: 451 93 410

Společnost Veolia Energie Kolín nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2023 v držení vlastní akcie a nevlastní žádný podíl v jiné společnosti.



02 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU



ÚVODNÍ SLOVO

VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, OBCHODNÍ PARTNEŘI, DÁMY A PÁNOVÉ,

dovolte, abychom vám podali informace o vývoji akciové společnosti Veolia Energie Kolín, její podnikatelské činnosti a stavu jejího majetku za uplynulé období, tj. období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 (dále již jen období).

Tržby Veolia Energie Kolín, a.s. z prodeje tepla, elektřiny a podpůrných služeb za předmětné období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 činily 441 236 tis. Kč.

Tržby z prodeje vyrobeného a nakoupeného tepla včetně nevráceného kondenzátu dosáhly za předmětné období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 výše 294 123 tis. Kč.

Veolia Energie Kolín, a. s. i v tomto období pokračovala v poskytování podpůrných služeb. Třináctým rokem poskytovala podpůrnou službu – MZ (15). Celkové tržby z prodeje silové elektřiny, regulační energie, odchylek a podpůrných služeb za předmětné období činily 147 113 tis. Kč.

Veolia Energie Kolín v roce 2023 pokračovala v projektu Dekarbonizace zdroje Zálabí s cílem plnit nové emisní limity a ukončit nejdéle v roce 2024 spalování hnědého uhlí, které je postupně nahrazováno biomasou. Dodavatelé staveb dovedli do finální podoby kompletní přestavbu roštového kotle K5 na biomasu a úpravu stávajícího palivového hospodářství na tento druh paliva. Ke konci roku 2023 nastal proces komplexního vyzkoušení zařízení.

Dále jsme investovali do nových zpevněných ploch v areálu Zálabí a započali jsme proces automatizace provozu vodního hospodářství.

Obchodně se v roce 2023 dařilo Veolii Energii Kolín hlavně v oblasti prodeje silové elektřiny a v oblasti poskytování Podpůrných služeb. V rámci obchodní strategie prodeje tepla jsme udrželi stávající portfolio zákazníků.

Také v následujícím období bude Veolia Energie Kolín, a. s. stavět své podnikatelské aktivity na výrobě a prodeji tepla především z biomasy. V oblasti výroby elektřiny se budeme v první polovině roku 2024 snažit o maximální poskytování Podpůrných služeb.

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



Ing. Martin Brůha

Předseda správní rady



Ing. Jaroslav Rezek

Výkonný ředitel

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

ING. MARTIN BRŮHA

Předseda správní rady



ING. JAROSLAV REZEK

Výkonný ředitel

HLAVNÍ HODNOTY

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

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

V předmětném období Veolia Energie Kolín, a. s. prodala 462 162 GJ tepelné energie a prodala 20 259 MWh elektrické energie.

Veolia Energie Kolín provozuje:

v Kolíně 23 700 metrů parních sítí a 300 metrů sekundárních sítí.



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

Společnost má připojeno na tepelné sítě dálkového tepla celkem 149 odběratelů a 221 odběrných míst a zásobuje teplem zhruba 9 266 domácností.

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

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

Všem zákazníkům je k dispozici zákaznické centrum 24 hodin denně po celý rok na bezplatné zákaznické lince 800 800 860, kde najdou pomoc při řešení svých obchodních i technických požadavků. Zákazníci mohou využívat také zákaznický portál na webových stránkách společnosti.

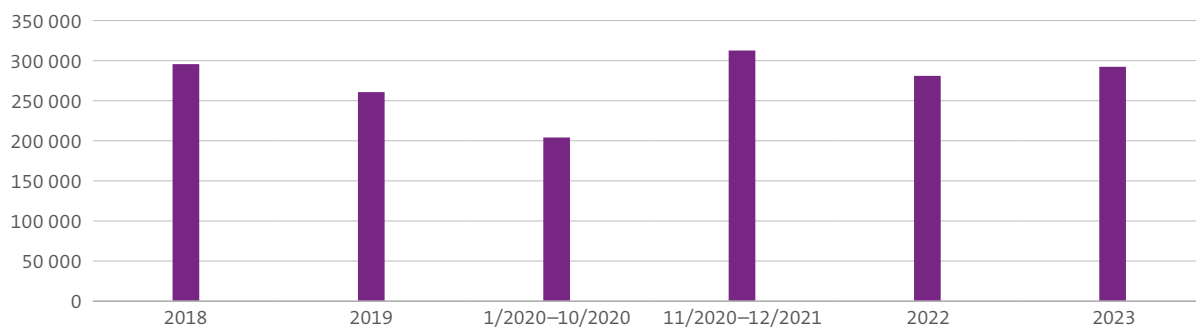
Individuální přístup, ochota a profesionalita je při jednání s klienty samozřejmostí.

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

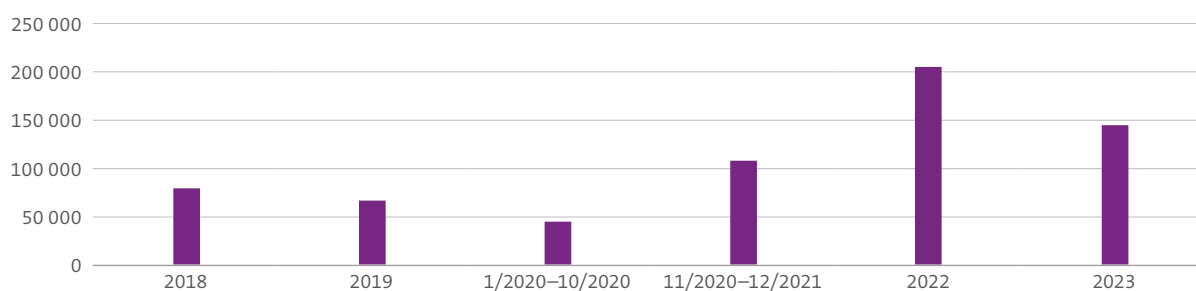
Pro rok 2024 a dále si společnost klade za cíl maximálně zvyšovat podíl obnovitelných zdrojů energie, zlepšovat energetickou účinnost a soběstačnost provozů a udržet konkurenceschopné ceny tepelné energie.

„S ohledem na životní prostředí se snažíme zvyšovat množství tepelné energie a elektřiny vyrobené v kogeneraci v biomasovém kotli a zároveň zvyšovat množství využívaných obnovitelných zdrojů energie.“

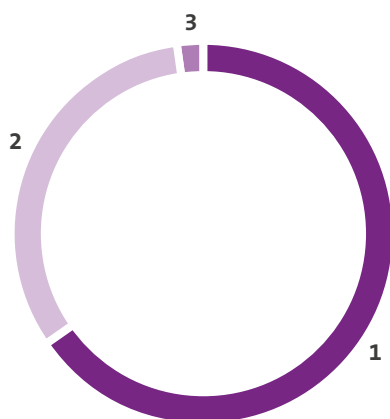
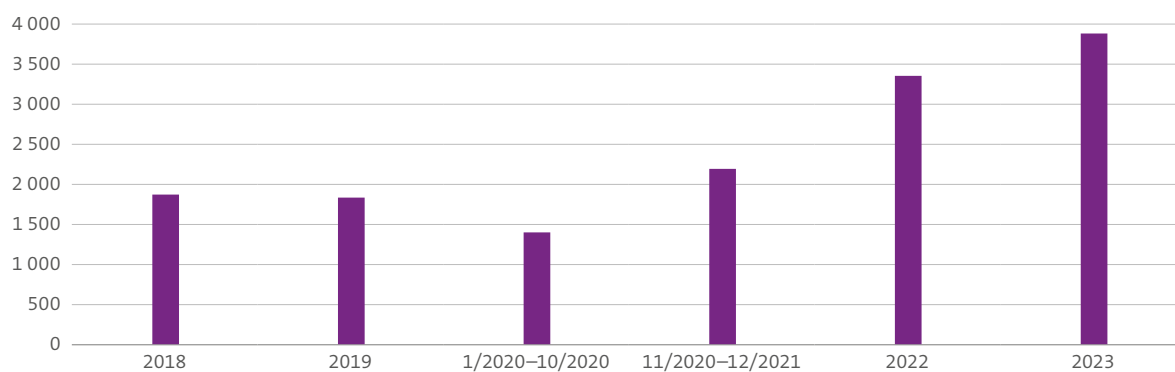
Tržby za teplo a nevrácený kondenzát v tis. Kč



Tržby za elektřinu a podpůrné služby v tis. Kč



Ostatní provozní výnosy v tis. Kč



Členění tržeb období 2023 v %

- 1 | Tržby za teplo a nevrácený kondenzát
66,07 %
- 2 | Tržby za elektřinu a podpůrné služby
33,05 %
- 3 | Ostatní provozní výnosy
0,88 %

ODPOVĚDNOST

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V roce 2023 proběhly ve společnosti Veolia Energie Kolín, a. s. dva interní audity na certifikované systémy ČSN EN ISO 9001: 2016, ČSN EN ISO 14001:2016, ISO 37001:2016 a ČSN EN ISO 50001:2019, který potvrdily funkčnost všech systémů. Interní audity proběhly v souladu s plánem auditů a ve stanoveném rozsahu.

V únoru 2023 proběhla na zdroji Elektrárna Kolína každoroční verifikace CO₂ externí společností Bureau Veritas Certification.

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

Na zdroji Elektrárna Kolín probíhá třetím rokem ekologizace technologií, která klade zvýšený důraz na dodržování zásad BOZP a PO. 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. Při realizaci nových zařízení je stále věnována pozornost také eliminaci vlivu na životní prostředí.

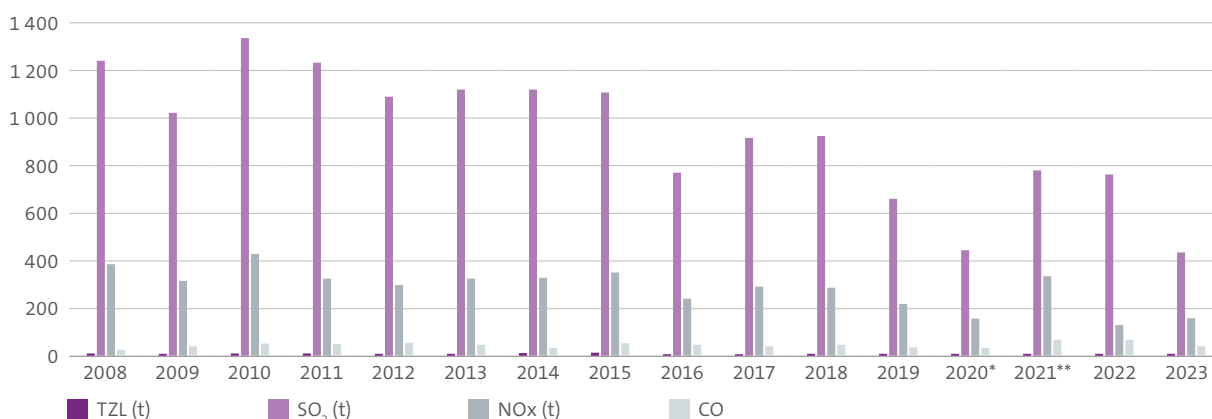
V roce 2023 byla provedena periodická školení všech zaměstnanců z oblasti BOZP a PO a také školení požárních hlídek. Jako každoročně byla na podzim 2023 provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce.

Dále společnost pokračuje 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.

V rámci ekologizace zdroje Elektrárna Kolín byla v roce 2023 dokončena rekonstrukce kotle K5 a palivového hospodářství se změnou palivové základny na biomasu.

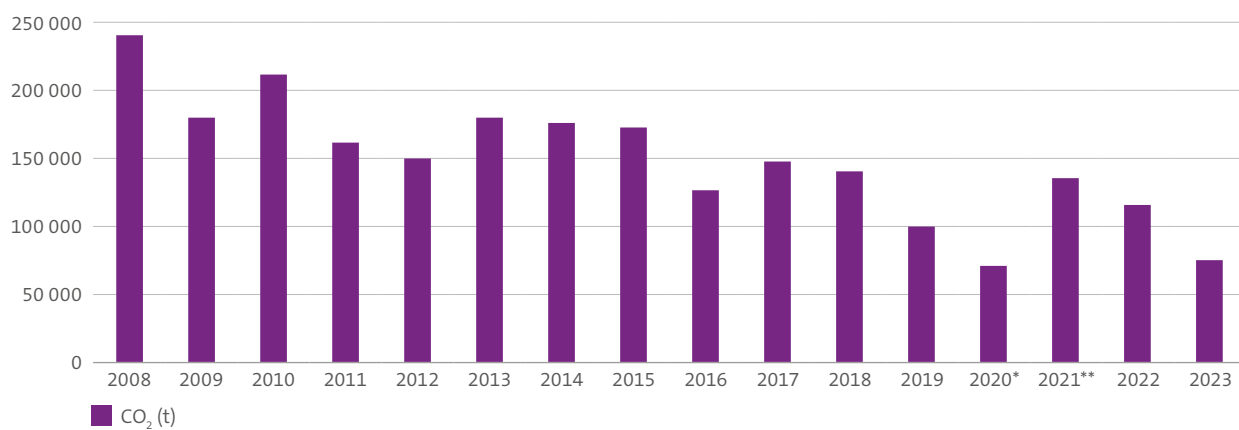
Vývoj produkováných emisí



Poznámka:

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

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



Poznámka:

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

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

LIDSKÉ ZDROJE

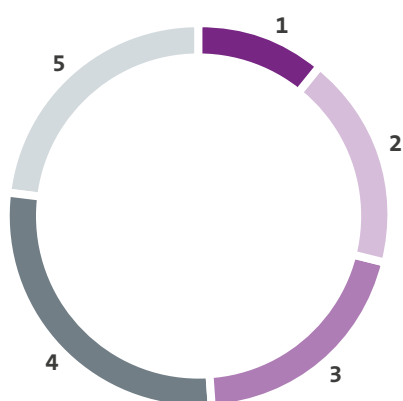
V pracovním poměru bylo ve společnosti Veolia Energie Kolín, a. s. zaměstnáno k 31. 12. 2023 61 zaměstnanců. Převládají zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (57 %), druhou největší skupinou jsou zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (38 %). Do budoucna je cílem spol. Veolia Energie Kolín posílit skupinu zaměstnanců, kteří dosáhli maturitní zkoušky.

Z pohledu věkové struktury tvoří zaměstnanci nad 40 let 70 % všech zaměstnanců.

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

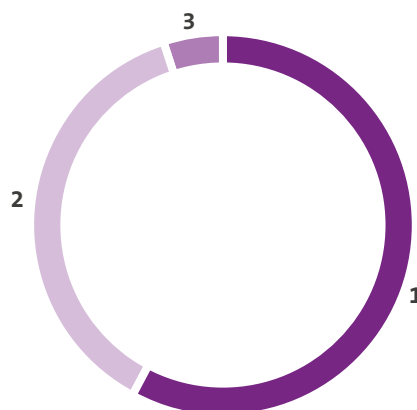


Struktura zaměstnanců dle věku



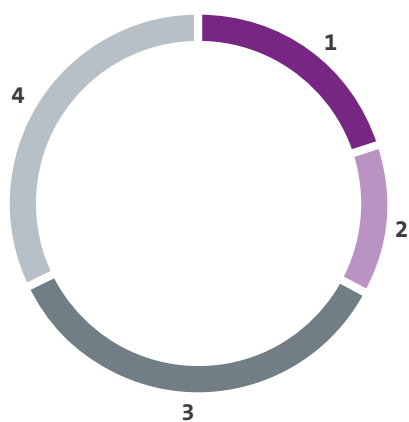
1 | do 29 let
11 %
2 | 30–39 let
18 %
3 | 40–49 let
20 %
4 | 50–59 let
28 %
5 | nad 60 let
23 %

Struktura zaměstnanců dle vzdělání



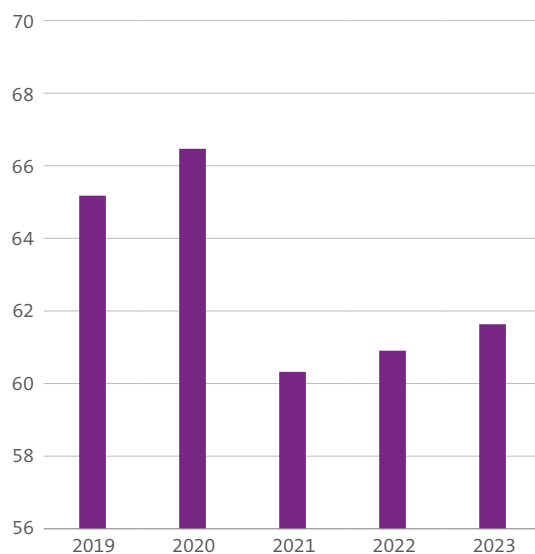
1 | SOU
57 %
2 | ÚSO/ÚSV
38 %
3 | BC/VŠ
5 %

Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání



1 | do 5 let
21 %
2 | 6–10 let
13 %
3 | 11–20 let
36 %
4 | 21 let a více let
30 %

Vývoj počtu zaměstnanců 2019–2023



SOLIDARITA

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

Nejvýznamnější oblastí je každoroční podpora kulturně-vzdělávacích akcí. V oblasti kultury to byl již tradiční hudební festival Southern Rock and Blues Kolín, dále jsme se zúčastnili na podpoře akce Kmochův Kolín, podpořili jsme plesy Města Kolína a Oblastní nemocnice Kolín. V oblasti vzdělávání společnost podpořila akci Den Země.





03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023



Veolia Energie Kolín, a.s.**Výkaz zisků a ztrát****Za období končící 31. prosincem***V tis. Kč*

	Bod	2023	2022
Výnosy	6	445 166	483 508
Náklady na prodej	7, 2d	(440 717)	(391 989)
Snížení hodnoty aktiv	11, 25	(167 000)	--
Hrubý zisk (ztráta)		(162 551)	91 519
Správní náklady	8, 2d	(29 283)	(27 168)
Provozní hospodářský výsledek		(191 834)	64 351
Finanční výnosy	9, 2d	4 466	9 851
Finanční náklady	9, 2d	(16 656)	(18 055)
Zisk (ztráta) před zdaněním		(204 024)	56 147
Daň z příjmů	10, 2d	36 468	(11 024)
Zisk (ztráta) za účetní období		(167 556)	45 123

Veolia Energie Kolín, a.s.**Výkaz o úplném výsledku****Za období končící 31. prosincem***V tis. Kč*

	2023	2022
Zisk (ztráta) za účetní období	(167 556)	45 123
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) - (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)* po zdanění	(575)	1 012
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů* po zdanění	171	2 070
Ostatní úplný výsledek	(404)	3 082
Úplný výsledek za účetní období	(167 960)	48 205

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

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

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2023	2022
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	255 020	455 597
Nehmotný majetek	12	--	--
Právo k užívání	25	6 209	9 431
Odložené daňové pohledávky	13	27 588	--
Dlouhodobá aktiva celkem		288 817	465 028
Zásoby	14	89 323	13 770
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	2 744	1 258
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	68 349	82 844
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	422	2 555
Oběžná aktiva celkem		160 838	100 427
Aktiva celkem		449 655	565 455
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		218 796	218 796
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		13 139	12 968
Nerozdělený zisk		(301 788)	(133 657)
Vlastní kapitál celkem		(69 853)	98 107
Závazky			
Úvěry a půjčky	20	206 497	207 937
Zaměstnanecké požitky	21	7 935	6 903
Odložené daňové závazky	13	--	11 876
Dlouhodobé závazky celkem		214 432	226 716
Úvěry a půjčky	20	199 444	139 155
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	105 033	100 967
Smluvní závazky	23	355	--
Zaměstnanecké požitky	21	72	--
Rezervy	22	172	--
Deriváty- pasivní	17	--	510
Krátkodobé závazky celkem		305 076	240 632
Závazky celkem		519 508	467 348
Vlastní kapitál a závazky celkem		449 655	565 455

Za společnost:


Ing. Martin Brůha
(předseda správní rady)

Datum: 13. května 2024


Ing. Reda Rahma
(člen správní rady)

Veolia Energie Kolín, a.s.

Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2022	218 796	13 139	(2 241)	(179 792)	49 902
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	45 123	45 123
Ostatní úplný výsledek					
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	1 012	1 012
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	2 070	--	2 070
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	2 070	1 012	3 082
Úplný výsledek	--	--	2 070	46 135	48 205
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu					
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2022	218 796	13 139	(171)	(133 657)	98 107
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	(167 556)	(167 556)
Ostatní úplný výsledek					--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	(575)	(575)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	171	--	171
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	171	(575)	(404)
Úplný výsledek	--	--	171	(168 131)	(167 960)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu					
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2023	218 796	13 139	0	(301 788)	(69 853)

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

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

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2023	2022
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk (ztráta) za účetní období		(167 556)	45 122
Odpisy stálých aktiv	7,8	24 428	17 245
Změna stavu rezerv, opravných položek a zaměstnaneckých požitků	7,8	965	(1 246)
Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	7	167 000	--
Zisk / ztráta z prodeje stálých aktiv	9	(351)	--
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	11 730	5 916
Kapitalizované úroky	9	9 616	8 191
Kurzové zisky a ztráty	9	(2)	(7)
Nákladové úroky z titulu práva k užívání	9	401	307
Ostatní finanční náklady a výnosy	9	362	215
Jiné nepeněžní operace		(432)	409
Příjmy / výdaje z vypořádání derivátů	9	(300)	1 773
Daň z příjmů		(36 468)	11 024
		9 393	88 950
Změna stavu pohledávek		14 474	(9 531)
Změna stavu závazků		5 863	6 617
Změna stavu zásob		(76 411)	(5 308)
Peněžní tok z provozní činnosti		(46 681)	80 728
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(4 236)	(4 404)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		(50 917)	76 323
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Nabytí stálých aktiv		11 679	(204 312)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		351	--
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		12 030	(204 312)
<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>			
Přijaté úroky	9	768	2 648
Vyplacené úroky	23	(21 667)	(15 725)
Platby závazků práva k užívání	23	(2 437)	(1 733)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(23 336)	(14 810)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(62 223)	(142 798)
Peněžní prostředky k 1. lednu		(133 579)	9 220
Peněžní prostředky k 31. prosinci		(195 802)	(133 579)

1. Všeobecné informace

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

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

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

Jediným akcionářem společnosti je Veolia Energie ČR, a.s. V průběhu roku 2022 nedošlo ke změně akcionářské struktury.

Organizační struktura

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

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

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

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

Za rok končící 31. prosincem 2023 společnost vykazovala ztrátu (167 556) tis. Kč a krátkodobé závazky převýšily 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 provádí vedení Společnosti odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a pasiv, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasiv provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

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

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

- 3f) a 11 – snížení hodnoty dlouhodobých aktiv
- 3g) a 21 – klíčové pojistně-matematické předpoklady

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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.

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 právní 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 uhlíkově 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 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 kurzové rozdíly vznikající v souvislosti se zajištěním peněžních toků, které jsou vykázané 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 snížené o opravné položky (viz účetní postupy popsané v 3 f).

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cashpoolu 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 cashpoolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cashpoolu, je vykázan v položce úvěry a půjčky.

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

(ii) Derivátové finanční nástroje

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

Deriváty se prvotně oceňují reálnou hodnotou; související transakční náklady jsou účtovány do nákladů, resp. výnosů v okamžiku, kdy jsou vynaloženy. Po prvotním ocenění jsou deriváty oceňovány reálnou hodnotou a její změna je účtována následně do finančních nákladů, resp. výnosů (položky přecenění derivátů) kromě derivátů, které jsou účtovány jako zajišťovací (v bilanci na pozici deriváty v členění na aktivní, pasivní, krátkodobé a dlouhodobé).

Zajištění peněžních toků

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

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

V případě, že zajišťovací nástroj již nesplňuje kritéria zajišťovacího účetnictví, zanikne nebo je prodán, ukončen nebo uplatněn, zajišťovací účetnictví je podle předpokladu ukončeno. Kumulovaný zisk nebo ztráta, které byly dříve účtovány do vlastního kapitálu, kde zůstávají do doby, kdy dojde k očekávané

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

transakci, a následně se odúčtují do nákladů, resp. výnosů.

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

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

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

c) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

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

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

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. Výpůjční náklady definované podle IAS 23 jsou výpůjční náklady přímo přiřaditelné k akvizici, výstavbě nebo výrobě „způsobilého aktiva“ a jsou zahrnuty do pořizovací ceny aktiva. Způsobilým aktivem je rozuměno takové aktivum, které nutně trvá značnou dobu (alespoň 6 měsíců), než se připraví na zamýšlené použití nebo prodej. Ostatní výpůjční náklady, které nesplňují definici IAS 23 – výpůjční náklady, jsou účtovány jako náklad běžného období.

(iii) Vládní dotace

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

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na její nezbytné kontroly a generální opravy jsou aktivovány do pořizovací ceny, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užítky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou pozemků, budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(v) Odpisy

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

Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

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

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.

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 10 let

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva. 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 ostatních zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a také 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 vyazuje jako zásobu, jelikož ji považuje za součást výrobního cyklu, představuje právo provozovatele zařízení, které svým provozem vytváří emise skleníkových plynů, vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny oxidu uhličitého. V účetních výkazech jsou přidělené emisní povolenky oceněny pořizovací cenou, tj. nulovou hodnotou. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Odhad spotřeby emisních povolenek snižuje hodnotu jejich zásob k rozvahovému dni (metoda čistého závazku). Při této metodě v případě, že je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je vykázán dohad na nákup povolenek ve výši 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.

V roce 2023 společnost nakupovala jednotky získané investicí do projektových mechanismů dle Kjótského protokolu (EUA) za účelem jejich předpokládaného využití v roce 2023 a po roce 2023.

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

f) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

Společnost vyčísľuje opravné položky 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.

Veolia Energie Kolín, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023**

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

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

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

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

Ztráty jsou vyčísleny jako rozdíl mezi všemi smluvními peněžními toky splatnými podle smlouvy a všemi peněžními toky, jejichž inkaso společnost očekává, diskontovaný původní efektivní úrokovou mírou.

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázaný v řádku „Náklady na prodej“.

(ii) Nefinanční aktiva

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

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

Peněžitovná jednotka je nejmenší identifikovatelná společnost aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně ziskatelná hodnota stanovuje pro peněžitovnou 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 změnil odhad, které byly použity pro stanovení zpětně ziskatelné hodnoty. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší pouze do té výše, aby účetní hodnota aktiva nebyla vyšší než hodnota, která by byla stanovena, očištěná o odpisy, pokud by nebyla vykázána žádná ztráta ze snížení hodnoty.

Zpětně ziskatelná hodnota aktiva nebo peněžitovné 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.

g) Zaměstnanecké požitky

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

h) Rezervy

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

i) Soudní spory

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

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

i) Výnosy

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

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

- 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 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.

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.

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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

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

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla Skupiny vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční, tak pro nefinanční nástroje. 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 jí účetní hodnota odůvodněně přibližná.

Reálné hodnoty jsou stanoveny podle následujících metod:

(i) Deriváty

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

(ii) Nederivátová finanční aktiva a závazky

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

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

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní riziko,

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

Kreditní riziko

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

Pohledávky z obchodních vztahů, 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 nedodržují kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků společnosti se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako riziková jsou zvláště sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek.

Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek a vykázáno v nákladech na prodej.

Peněžní prostředky a cashpool

Společnost drží k 31. prosinci 2023 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 422 tis. Kč (2022 – 2 555 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 cashpoolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 30 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

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

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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 eliminuje.

Úrokové riziko

Společnost pokrývá částečně úrokové riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb tím, že financování je zajištěno především prostřednictvím poskytnutého financování mateřskou společností. Toto financování je vystaveno tržnímu riziku z titulu pohybu úrokových sazeb.

Řízení kapitálu

Statutární ředitel řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky. Cílem je dosažení vhodného poměru cizích zdrojů k vlastnímu kapitálu dle požadavků akcionáře 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 Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Tržby za prodej tepla	294 123	274 426
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	147 113	202 886
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	--	2 825
Ostatní provozní výnosy	3 931	3 371
Celkem	445 166	483 508

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
průmysl	261 939	212 883
veřejný sektor	69 425	73 494
obyvatelstvo	113 802	197 131
Celkem	445 166	483 508

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

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31. prosinci 2022 a skutečnou finální fakturací k 31. prosinci 2023 činila 195 tis. Kč.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Osobní náklady	(68 227)	(52 759)
Odpisy majetku	(22 287)	(15 694)
Odpisy práva k užívání	(1 538)	(930)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(8 967)	(5 779)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(409)	(7 301)
Spotřeba paliva	(138 819)	(99 319)
Spotřeba materiálu	(11 198)	(15 625)
Spotřeba energie	(8 821)	(8 998)
Spotřeba služeb	(74 453)	(66 044)
Spotřeba ostatní	(7 793)	(6 778)
Náhrady od pojišťovny	13	28 806
Změna stavu rezerv	(86)	626
Změna stavu opravných položek	(879)	620
Spotřeba emisních povolenek	(97 253)	(142 814)
Celkem	(440 717)	(391 989)

Ke zvýšení nákladů na spotřebu paliva a služeb zejména z důvodu nárůstu cen těchto komodit.

Snížení hodnoty aktiv je popsáno v bodě 11.

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023
8. Správní náklady
V tis. Kč

	2023	2022
Osobní náklady	(481)	(481)
Odpisy majetku	(53)	(71)
Odpisy práva k užívání	(550)	(550)
Náklady na řízení	(19 587)	(20 160)
Spotřeba materiálu	(735)	(685)
Spotřeba energie	--	(10)
Spotřeba služeb	(5 184)	(3 801)
Spotřeba ostatní	(2 693)	(1 411)
Celkem	(29 283)	(27 168)

9. Finanční náklady a výnosy
V tis. Kč

	2023	2022
Úrokový výnos	768	2 648
Kurzový zisk	3 398	7 203
Výnosy z derivátových operací	300	--
Finanční výnosy celkem	4 466	9 851
		--
Úrokový náklad	(12 498)	(8 564)
Diskont závazků z práva k užívání	(401)	(307)
Kurzová ztráta	(3 396)	(7 196)
Diskont rezerv	(331)	(177)
Náklady z derivátových operací	--	(1 773)
Ostatní finanční náklady	(30)	(38)
Finanční náklady celkem	(16 656)	(18 055)

10. Daň z příjmů
Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát
V tis. Kč

Splatná daň	2023	2022
Běžný rok	(1 195)	(2 418)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(1 556)	(4 277)
	(2 751)	(6 695)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a změny daňové sazby	39 218	(4 329)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	36 467	(11 024)

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

V tis. Kč

	2023	2022
Zisk před zdaněním	(204 024)	56 147
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	38 766	(10 667)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(3 390)	3 884
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	--	--
Vliv změny sazby odložené daně	2 627	--
Vliv slev na dani	20	36
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(1 556)	(4 277)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	36 467	(11 024)

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 2 744 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobých daňových pohledávek (2022 – 1 258 tis. Kč na pozici krátkodobých daňových pohledávek) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 1 945 tis. Kč (2022 – 2 418 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 3 939 tis. Kč (2022 – 3 677 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	(728)	1 249
Daň	153	(237)
Po zdanění	(575)	1 012
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním	217	2 555
Daň	(46)	(486)
Po zdanění	171	2 070

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023
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	23 116	--	--	--	--	23 116
Budovy a stavby	633 064	4 633	--	--	--	637 697
Stroje a zařízení, ostatní majetek	619 267	1 498	--	--	(23 803)	596 962
Nedokončené investice a zálohy	17 418	235 580	(6 131)	--	(686)	246 181
Celkem	1 292 865	241 711	(6 131)	--	(24 489)	1 503 956

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Přírůstky	Přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Pozemky	23 116	--	--	--	--	23 116
Budovy a stavby	637 697	(362)	67 934	--	--	705 269
Stroje a zařízení, ostatní majetek	596 962	(19 641)	161 714	--	--	739 035
Nedokončené investice a zálohy	246 181	8 649	(229 648)	--	(1 765)	23 417
Celkem	1 503 956	(11 354)	--	--	(1 765)	1 490 837

<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
Pozemky	--	--	--	--	--	--
Budovy a stavby	(475 037)	(11 090)	--	--	--	(486 127)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(581 210)	(4 675)	--	--	23 803	(562 082)
Nedokončené investice a zálohy	(150)	--	--	--	--	(150)
Celkem	(1 056 397)	(15 765)	--	--	23 803	(1 048 359)

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Odpisy běžného roku	Přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Pozemky	--	--	--	(3 737)	--	(3 737)
Budovy a stavby	(486 127)	(10 892)	--	(109 177)	--	(606 196)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(562 082)	(11 449)	--	(52 203)	--	(625 734)
Nedokončené investice a zálohy	(150)	--	--	--	--	(150)
Celkem	(1 048 359)	(22 341)	--	(165 118)	--	(1 235 817)

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

<i>Zůstatková hodnota</i>	<i>Zůstatek k 31. prosinci 2021</i>	<i>Zůstatek k 31. prosinci 2022</i>	<i>Zůstatek k 31. prosinci 2023</i>
Pozemky	23 116	23 116	19 379
Budovy a stavby	158 027	151 570	99 073
Stroje a zařízení, ostatní majetek	38 057	34 880	113 301
Nedokončené investice a zálohy	17 268	246 031	23 267
Celkem	236 468	455 597	255 020

V roce 2023 byl pořízen hmotný majetek ve výši 77 613 TCZK. Současně byla v daném roce obdržena dotace ve výši 97 616 TCZK, která se vztahovala k majetku pořízenému v roce 2022. Tento časový nesoulad způsobil negativní přírůstek majetku vykázaného v tabulce výše.

Zajištění

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

Dotace

Společnost získala v roce 2023 dotaci z Modernizačního fondu – programu podpory 1.HEAT – Modernizace soustav zásobování tepelnou energií ve výši 97 616 tis. Kč, která snížila pořizovací hodnotu souvisejícího majetku.

Hlavní zůstatky dl. majetku rozdělené podle peněžotvorných jednotek

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

Plánované investice

Budoucí smluvní závazek z titulu investic je ve výši 7 262 tis. Kč.

Výpůjční náklady

V roce 2023 byly do pořizovací ceny dlouhodobého majetku zahrnuty výpůjční náklady v hodnotě 10 mil. Kč. Efektivní sazba 9,21 %.

Ztráty ze snížení hodnoty

V průběhu roku 2023 byl revidován dlouhodobý investiční plán společnosti. Nový plán reflektuje netto změny v cenách vstupních komodit a prodejních cenách a potvrzuje snížení závislosti na uhlí a úspory emisních povolenek. Z tohoto důvodu existovaly indikátory znehodnocení souvisejících dlouhodobých aktiv a byl proveden test snížení jejich hodnoty na základě metody diskontovaných peněžních toků stanovující hodnotu z užívání. Za peněžotvornou jednotku byla považována společnost jako celek. Na základě provedeného testu byla vytvořena opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 165 118 tis. Kč z toho 3 737 tis. Kč bylo alokována na pozemky, 109 177 tis. Kč na budovy a stavby a 52 203 tis. Kč na stroje a zařízení.

Veolia Energie Kolín, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023***Klíčové předpoklady k určení užitné hodnoty (hodnoty z užívání)*

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

- prognózy peněžních toků jsou převzaty z každoročně připravovaného dlouhodobého plánu a odrážejí změny objemů, cen, přímých nákladů a investic v daném období, jsou stanoveny na základě smluv a činnosti a na základě minulých údajů a očekávaných změn během daného období, na které se vztahuje dlouhodobý plán;
- plán je tvořen pro období následujících šesti let. Toto období představuje průměrnou dobu trvání dlouhodobých smluv v portfoliu skupiny a její krátkodobé aktivity;
- součástí současné hodnoty budoucího peněžních toků je také zahrnut odhad budoucích peněžních toků následujících po šesti letech detailně připravovaného plánu
- konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontovaných odhadovaných toků za poslední rok dlouhodobého plánu (2029). Tyto toky jsou určeny na základě sazby trvalého růstu, která zohledňuje zejména inflaci a očekávaný růst odvětví;
- diskontní sazba (vážené průměrné náklady kapitálu) se rovná bezrizikové sazbě plus riziková přírážka vážená pro rizika specifická pro danou zemi. Odhadovaná diskontní sazba proto odrážejí současné tržní odhady časové hodnoty peněz a specifických rizik, kterým je Společnost vystavena, přičemž ostatní rizika jsou zahrnuta do očekávaných budoucích peněžních toků z aktiv;
- investice zahrnuté do prognóz/budoucích peněžních toků jsou investice, které umožňují zachovat současnou úroveň ekonomických přínosů očekávaných z aktiv. Do předpovědi peněžních toků použitých k určení hodnoty z užívání nebyly zahrnuty plány restrukturalizace, ke kterým se Skupina nezavázala.

Předpoklady, na nichž byl založen test na snížení hodnoty Společnosti, jsou následující:

	2023
Diskontní sazba	8,1 %
Sazba trvalého růstu	2,0 %

Mimo diskontní sazbu a sazbu trvalého růstu je významným klíčovým odhadem také ziskovost společnosti, měřená hodnotou EBITDA. Její plánovaná hodnota v modelu peněžních toků je stabilní.

V tis. Kč

	Hodnota pozemků, budov a strojů před snížením hodnoty	Snížení hodnoty aktiv	Čistá hodnota aktiv po snížení hodnoty
k 31.12.2023	396 870	165 118	231 753
k 31.12.2022	186 450	--	186 450

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytek odštěpení	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Software	1 966	--	--	--	--	1 966
Celkem	1 966	--	--	--	--	1 966

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytek odštěpení	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Software	1 966	--	--	--	--	1 966
Celkem	1 966	--	--	--	--	1 966

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytek odštěpení	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Software	(1 966)	--	--	--	--	(1 966)
Celkem	(1 966)	--	--	--	--	(1 966)

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytek odštěpení	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Software	(1 966)	--	--	--	--	(1 966)
Celkem	(1 966)	--	--	--	--	(1 966)

<i>Zůstatková hodnota</i>	Zůstatek k 31. prosinci 2021	Zůstatek k 31. prosinci 2022	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Software	--	--	--
Celkem	--	--	--

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023
13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Hmotný a nehmotný majetek	94 237	53 532	(72 021)	(69 163)	22 216	(15 631)
Právo k užívání	1 814	1 886	(1 699)	(1 792)	115	94
Zásoby	1 605	1 288	--	--	1 605	1 288
Rezervy	1 718	1 312	--	--	1 718	1 312
Ostatní položky	1 934	2 076	--	(1 015)	1 934	1 061
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	101 308	60 094	(73 720)	(71 970)	27 588	(11 876)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2023	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2023
Hmotný a nehmotný majetek	(15 631)	37 847	--	22 216
Právo k užívání	94	21	--	115
Zásoby	1 288	317	--	1 605
Rezervy	1 312	120	286	1 718
Ostatní položky	1 061	913	(40)	1 934
Celkem	(11 876)	39 218	246	27 588

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2022	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2022
Hmotný a nehmotný majetek	(12 403)	(3 228)	--	(15 631)
Právo k užívání	84	10	--	94
Zásoby	1 322	(34)	--	1 288
Rezervy	1 634	(85)	(237)	1 312
Ostatní položky	2 539	(992)	(486)	1 061
Celkem	(6 824)	(4 329)	(723)	(11 876)

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

14. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Materiál	15 676	5 948
Emisní povolenky	73 647	7 822
Celkem	89 323	13 770

K 31. prosinci 2023 společnost evidovala opravnou položku snižující hodnotu materiálu o 7 635 tis. Kč (2022 – 6 777 tis. Kč).

K 31. prosinci 2023 materiál (pevné a plynné palivo) a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech činily 150 018 tis. Kč (2022 – 114 944 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.

Skutečná spotřeba v roce 2023 (70 034 tun) byla vyšší než emisní povolenky alokované (6 174 tun) dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu společnost nakoupila povolenky k využití v roce 2023 a následujících letech. Hodnota nakoupených povolenek v roce 2023 byla 89 351 tis. Kč. A dopad do výsledovky v důsledku spotřeby byl 97 716 tis. Kč.

15. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Daň z příjmů	2 744	1 258
Celkem	2 744	1 258

16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	20	6 773
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	37 334	45 829
Smluvní aktivum („contract asset“)	23 923	23 697
Ostatní pohledávky	7 072	6 545
Celkem	68 349	82 844

K 31. prosinci 2023 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány snižené o opravnou položku k pohledávkám v částce 104 tis. Kč (2022 – 84 tis. Kč).

Mezi ostatními pohledávkami byla k 31.12.2023 vykázána pohledávka z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 7 025 tis. Kč (2022 – 6 401 tis. Kč).

V pozici smluvní aktivum jsou vykázány i aktiva vůči podnikům ve skupině (viz bod 27) ve výši 17 396 tis. Kč. Smluvní aktiva představují zejména nevyfakturované dodávky tepla.

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023
17. Deriváty
Reálné hodnoty forwardů
Aktivní
V tis. Kč

	2023	2022
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	--	--
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	--	--
Celkem	--	--

Pasivní
V tis. Kč

	2023	2022
Deriváty dlouhodobé k zahraničním měnám	--	--
Deriváty krátkodobé k zahraničním měnám	--	510
Celkem	--	510

Částky představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kurzového rizika. Více viz bod 24. K 31. prosinci 2023 je nominální hodnota krátkodobých derivátů 0 tis. Kč (2022 – (10 066) tis. Kč) a dlouhodobých derivátů 0 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč). Jedná se o FX forwardy, CZK je párováno k EUR.

18. Peníze a peněžní ekvivalenty
V tis. Kč

	2023	2022
Běžné bankovní účty	--	1 567
Pokladní hotovost	121	53
Peněžní prostředky celkem	121	1 620
Pohledávky v rámci cashpoolu	301	935
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	422	2 555
Závazky v rámci cashpoolu	(196 224)	(136 134)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	(195 802)	(133 579)

19. Kapitál a ostatní fondy

Základní kapitál k 31. prosinci 2023 tvoří 156 283 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč (2022 – 156 283 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 400 Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Výše ostatních kapitálových fondů k 31. prosinci 2023 činí 13 139 tis. Kč (2022 – 13 139 tis. Kč). V roce 2023 nevznikl oceňovací rozdíl z přecenění majetku (2022 – 0 tis. Kč). Hodnota zajištění kurzového rizika činila 0 tis. Kč (2022 – (210) tis. Kč) a odložená daň související s tímto zajištěním činila 0 tis. Kč (2022 – 39 tis. Kč).

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

20. Úvěry a půjčky

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

Krátkodobé

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Cashpool	195 580	135 909
Nezaplacené úroky z úvěru	1 059	1 030
Nezaplacené úroky z cash poolu	644	226
Závazky z práva k užívání	2 161	1 990
Úvěry a půjčky celkem	199 444	139 155

K 31. prosinci 2023 měla společnost z titulu cash poolu čistý závazek ve výši (195 922) tis. Kč (2022 – (135 199) tis. Kč).

Dlouhodobé

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Úvěr	200 000	200 000
Závazky z práva k užívání	6 497	7 937
Úvěry a půjčky celkem	206 497	207 937

K 31.12.2023 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 200 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement SA, která je splatná 1. listopadu 2028 a úročená 2,5 % + 3M PRIBOR.

21. Zaměstnanecké požitky

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

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2023		2022	
	důchody	ostatní	důchody	ostatní
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	6 694	209	8 057	545
Vyplacené požitky	(663)	(40)	(747)	--
Náklady na běžné služby	536	34	456	(305)
Úroky	320	11	177	--
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	859	--	(1 249)	--
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	--	47	--	(31)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků	7 746	261	6 694	209
Dlouhodobé	7 746	189	6 694	209
Krátkodobé	--	72	--	--

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023
Pojistně matematické předpoklady

	2023	2022
Diskontní sazba k 31. prosinci	4,75%	5,25%
Zvýšení platů	2,00%	3,00%
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,31 %	V průměru 1,00 %

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 za 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 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	(122)	126
Náklady na běžné služby následující rok	14	36

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

22. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1. lednu 2023	Rezervy vytvořené	Rezervy využité	Zůstatek k 31. prosinci 2023	Dlouhodobé	Krátkodobé
Ostatní rezervy	--	1 032	(860)	172	--	172

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1. lednu 2022	Rezervy vytvořené	Rezervy využité	Zůstatek k 31. prosinci 2022	Dlouhodobé	Krátkodobé
Ostatní rezervy	--	768	(768)	--	--	--

V roce 2023 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců ve výši 1 032 TCZK. Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy. V roce 2023 byly splněny podmínky pro vyplacení této odměny, společnost využila rezervu ve výši 860 TCZK.

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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

23. 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)	21 351	12 020
Závazky z obchodních vztahů - třetí strany	62 676	72 742
Smluvní závazky	355	255
Výnosy příštích období a ostatní závazky	21 006	15 950
Celkem	105 388	100 967

Ze smluvních závazků evidovaných k 31.12.2022 bylo ve výnosech za rok 2023 realizováno 255 tis. Kč. Za smluvní závazky společnost považuje zejména přijaté zálohy od zákazníků na dodávky tepla a elektřiny.

Sesouhlasení finančních závazků na peněžní toky z finanční činnosti

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1. lednu 2023	Úrokový náklad	Kapitalizo- vané úroky	Placené úroky	Platby závazků z leasingu	Nové závazky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Dlouhodobá půjčka	201 030	19 597	(9 616)	(9 952)	--	--	201 059
Cashpool	226	2 516	--	(2 098)	--	--	644
Závazky z práva k užívání	9 927	401	--	--	(2 437)	767	8 658
Celkem	211 183	22 514	(9 616)	(12 050)	(2 437)	767	210 360

24. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

Kreditní riziko

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2023	2022
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	68 349	82 844
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	422	2 555
Celkem		68 771	85 398

Ztráty ze snížení hodnoty

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

Veolia Energie Kolín, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023**

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 31.12.2023	Snížení hodnoty 31.12.2023	Nominální hodnota 31.12.2022	Snížení hodnoty 31.12.2022
Do data splatnosti	70 178	--	83 203	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	913	--	850	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	1	--	1	1
180 – 360 dnů po datu splatnosti	1	--	97	48
Více než 1 rok po datu splatnosti	104	104	35	35
Celkem	71 197	104	84 186	84

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

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Zůstatek k 1. lednu	(84)	(521)
Tvorba	(51)	(17)
Čerpání	31	454
Zůstatek k 31. prosinci	(104)	(84)

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	200 000	291 588	9 479	9 322	18 696	254 091	--
Cashpool	195 580	196 224	196 224	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů, smluvní závazky a ostatní závazky	105 388	105 388	105 388	--	--	--	--
Celkem	500 968	593 200	311 091	9 322	18 696	254 091	--

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	200 000	289 215	9 975	9 534	15 946	41 552	212 208
Cashpool	135 909	136 131	136 131	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	100 967	100 967	100 967	--	--	--	--
Závazky deriváty	510	510	4	506	--	--	--
Celkem	437 387	526 824	247 077	10 040	15 946	41 552	212 208

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

Měnové riziko

Měnové riziko je pro společnost minimální.

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
	EUR	EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	--	(53)
Čistá finanční pozice	--	(53)

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	(128)	128	(104)	104
EUR (10% pohyb)				

Přiměřeně 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.

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	(200 000)	(200 000)
Závazky z práva k užívání	(8 658)	(9 927)
Cashpool	(195 580)	(135 909)
Celkem	(404 238)	(345 836)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

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

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosinci 2023 by se snížil/zvýšil o 1,6 mil. Kč (2022: snížení/zvýšení o 1,4 mil. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

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

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

<i>V tis. Kč</i>	Průměrná úroková sazba	Výše závazku k 31.12.2023	Příští změna	Datum splatnosti
Dlouhodobý úvěr Veolia Environment SA	9,8	(200 000)	03/2024	11/2028
Závazky z práva k užívání	5,22 - 5,7	(8 658)		2023-2027
Cashpool	7,16	(195 580)		
Celkem		(404 238)		

Reálné hodnoty finančních závazků, které nejsou vykazovány v reálné hodnotě

<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	(200 000)	(201 853)	(200 000)	(202 728)
Celkem		(200 000)	(201 853)	(200 000)	(202 728)

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).

Reálná hodnota není uváděna pro obchodní a ostatní pohledávky a závazky, a cashpool, neboť je odůvodněně přibližná vykázané účetní hodnotě.

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

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

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Deriváty	1,35-6,94 %	3 - 4,5 %
Úvěr	9,80%	8,25 %

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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	122	106
Náklady vztahující se k variabilním složkám nájmu	18 524	11 631
Náklady ostatní	99	--
Celkem	18 745	11 737

<i>Ostatní</i>	2023	2022
Úrokové náklady na závazky z práva k užívání	(401)	(307)
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

Částky vykázané v přehledu o peněžních tocích

Celkový peněžní odtok z práva k užívání	(2 437)	(1 733)
---	---------	---------

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	6 497	6 954	--	--	2 414	4 460	80
Krátkodobé závazky z práva k užívání	2 161	2 517	2 517	--	--	--	--
Celkem	8 658	9 471	2 517	--	2 414	4 460	80

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	7 937	8 705	--	--	2 342	6 234	129
Krátkodobé závazky z práva k užívání	1 990	2 416	2 416	--	--	--	--
Celkem	9 927	11 121	2 416	--	2 342	6 234	129

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá majetek.

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023
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	684	3 960	--	--	4 644
Stroje a zařízení	7 480	2 491	--	--	9 971
Ostatní majetek	1 262	24	--	--	1 286
Celkem	9 427	6 475	--	--	15 902

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Budovy a stavby	4 644	--	--	(158)	4 486
Stroje a zařízení	9 971	--	--	--	9 971
Ostatní majetek	1 286	767	--	(214)	1 839
Celkem	15 902	767	--	(372)	16 297

<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	(319)	(175)	--	--	(493)
Stroje a zařízení	(4 260)	(983)	--	--	(5 242)
Ostatní majetek	(412)	(323)	--	--	(735)
Celkem	(4 990)	(1 481)	--	--	(6 471)

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Budovy a stavby	(493)	(759)	(891)	139	(2 004)
Stroje a zařízení	(5 242)	(983)	(991)	--	(7 216)
Ostatní majetek	(735)	(346)	--	214	(867)
Celkem	(6 471)	(2 088)	(1 882)	353	(10 088)

<i>Zůstatková hodnota</i>	Zůstatek k 31. prosinci 2021	Zůstatek k 31. prosinci 2022	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Budovy a stavby	365	4 151	2 482
Stroje a zařízení	3 221	4 729	2 755
Ostatní majetek	850	551	972
Celkem	4 436	9 431	6 209

Impairment
V tis. Kč

	Hodnota budov a strojů před snížením hodnoty	Snížení hodnoty aktiv	Čistá hodnota aktiv po snížení hodnoty
k 31.12.2023	6 980	1 882	5 098
k 31.12.2022	8 880	--	8 880

Najaté budovy, stroje a ostatní zařízení

Veolia Energie Kolín, a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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

26. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

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

Transakce s vedením společnosti

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

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Odměna zaměstnancům	5 394	4 886
Dlouhodobá plnění	263	230
Odměna zaměstnancům celkem	5 657	5 116

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

Nákupní transakce

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

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

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

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Pohledávky	20	6 773
Závazky	21 351	12 020
Finanční závazky	397 283	337 165
Nákupy	310 365	235 775
Prodeje	111 810	89 975
Finanční náklady	22 113	16 756
Finanční výnosy	768	2 648

Veolia Energie Kolín, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

Nad rámec výše uvedeného společnost eviduje finanční aktiva ve výši 302 tis. Kč. Společnost je zapojena do cashpoolu se spřízněnou osobou Veolia Evironnement SA (viz bod 18 a 20).

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

Nad rámec výše uvedeného společnost eviduje smluvní aktiva ve výši 17 396 tis. Kč.

28. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

29. 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 Kolín, a.s.
se sídlem Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
IČO: 451 48 091**

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

Obsah:

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

I. Preamble

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění, dne 21. 2. 2024.

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

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

Ovládaná společnost

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

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

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

Obchodní firma:	VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL 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:	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:	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:	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 Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia 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
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 Ostrava (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:	433 934 809 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Holding Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	106 96 539
Spisová značka:	B 26190 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
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:	Přítkovská 1689/14, Trhovany, 415 01 Teplice
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	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 teplárenská a.s.
Sídlo:	Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000
Identifikační číslo:	452 73 600
Spisová značka:	B 1509 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	TERMONTA PRAHA a.s.
Sídlo:	Praha 10, Třebostická 46/11, PSČ 10000
Identifikační číslo:	471 16 234
Spisová značka:	B 1846 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	PT Koncept, a.s.
Sídlo:	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo:	032 61 816
Spisová značka:	B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Teplo Neratovice, spol. s r.o.
Sídlo:	Neratovice, Školní 162, PSČ 27711
Identifikační číslo:	498 27 316
Spisová značka:	C 34074 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	PT Distribuční, s.r.o.
Sídlo:	Praha 9 - Střížkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000
Identifikační číslo:	457 93 590
Spisová značka:	C 11208 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	ENERGOPROJEKTA s.r.o.
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. (dříve s.r.o.)
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 Kolín, a.s. je v rámci podnikatelského seskupení osobou řízenou ve smyslu § 79 ZOK, kdy je podrobena jednotnému řízení v rámci jednotné politiky a koncepčního řízení koncernu, z čehož pro řízenou osobu plynou především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby. Žádné nevýhody ze vztahu mezi propojenými osobami společnosti neplynou. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. neplní v rámci skupiny žádnou specifickou úlohu, žádnou konkrétní

roli či funkci, není prostředníkem pro další společnosti v rámci skupiny v žádné z oblastí svých aktivit.

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

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

IV.

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

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

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

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

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

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

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

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

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

A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A.

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

B2. Společnost AmpluServis, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouva na nájmy nebytových prostor, Smlouva na dodávku ochranných pracovních pomůcek a hygienických potřeb,

Odběratelské smlouvy: Smlouvy na expertní služby, Smlouvy na montáže a opravy, Smlouvy na chemické služby, Smlouvy na poskytování služeb v oblasti elektro, měření a regulace a oblasti strojní, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

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

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

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

V roce 2023 pak byla uzavřena individuální jednorázová smlouva na záruky 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 Kolín, a.s. vzdělávání jejich zaměstnanců, evidenci vzdělávání v personálním systému a zpracování pravidelného reportingu vzdělávání, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B5. Společnost Česká voda - MEMSEP s.r.o.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. uzavřela se společností Česká voda - MEMSEP s.r.o. Servisní smlouvu na technologii „Úprava městského kondenzátu VEKOL“ za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B6. Společnost Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.

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

B7. Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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.

B8. Společnost ENERGOPROJEKTA s.r.o.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. uzavřela se společností ENERGOPROJEKTA s.r.o. Smlouvu o dílo na vypracování projektu na opravu stropu parovodní šachty za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B9. Společnost Veolia Support Services Česká republika, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Kolín, a.s. a společností Veolia Support Services Česká republika, a.s. je uzavřena Smlouva o vedení účetnictví za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B10. Ostatní propojené společnosti

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

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

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

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

V Praze dne 28. března 2024



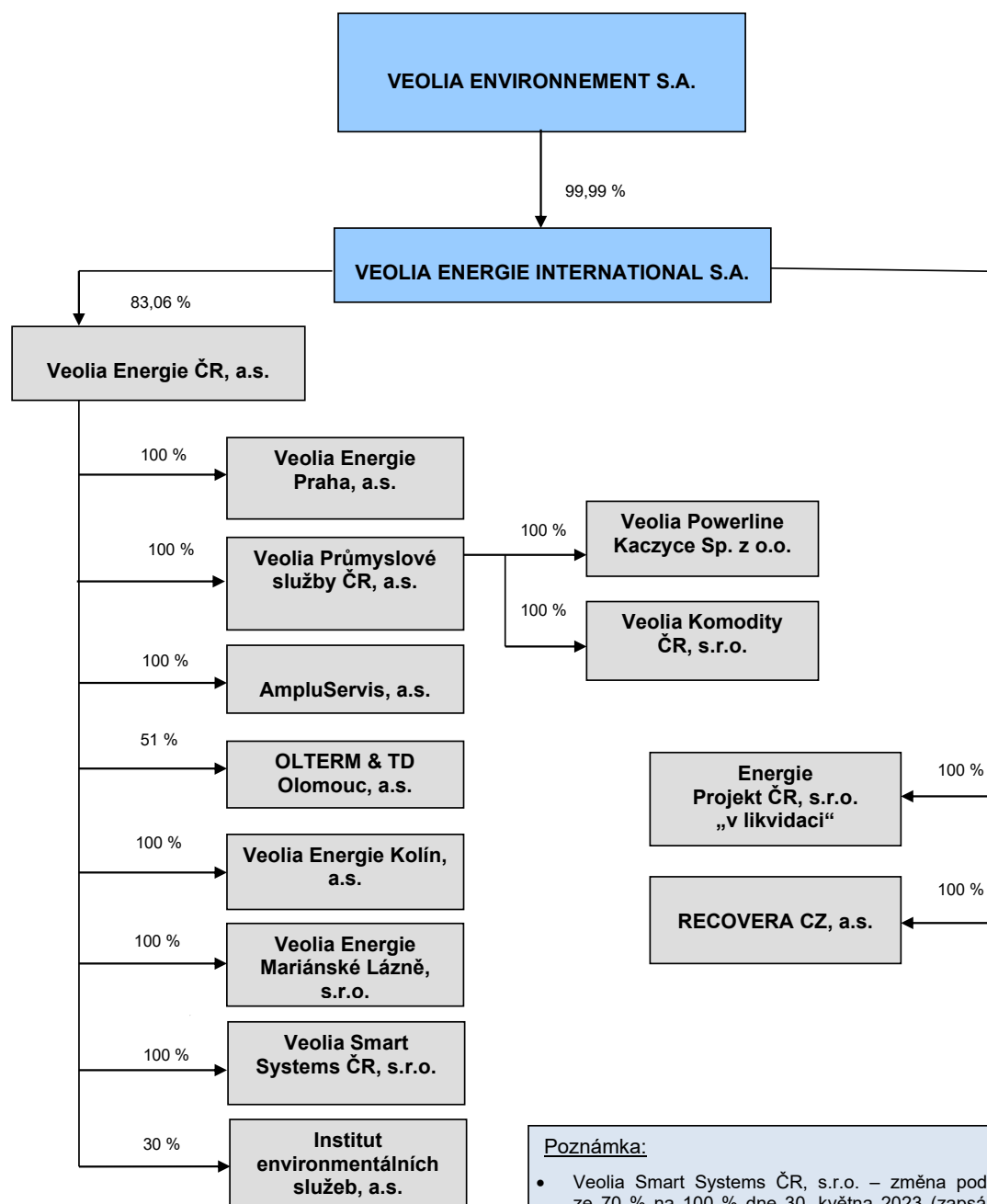
Ing. Martin Brůha
předseda správní rady



Ing. Reda Rahma
člen správní rady

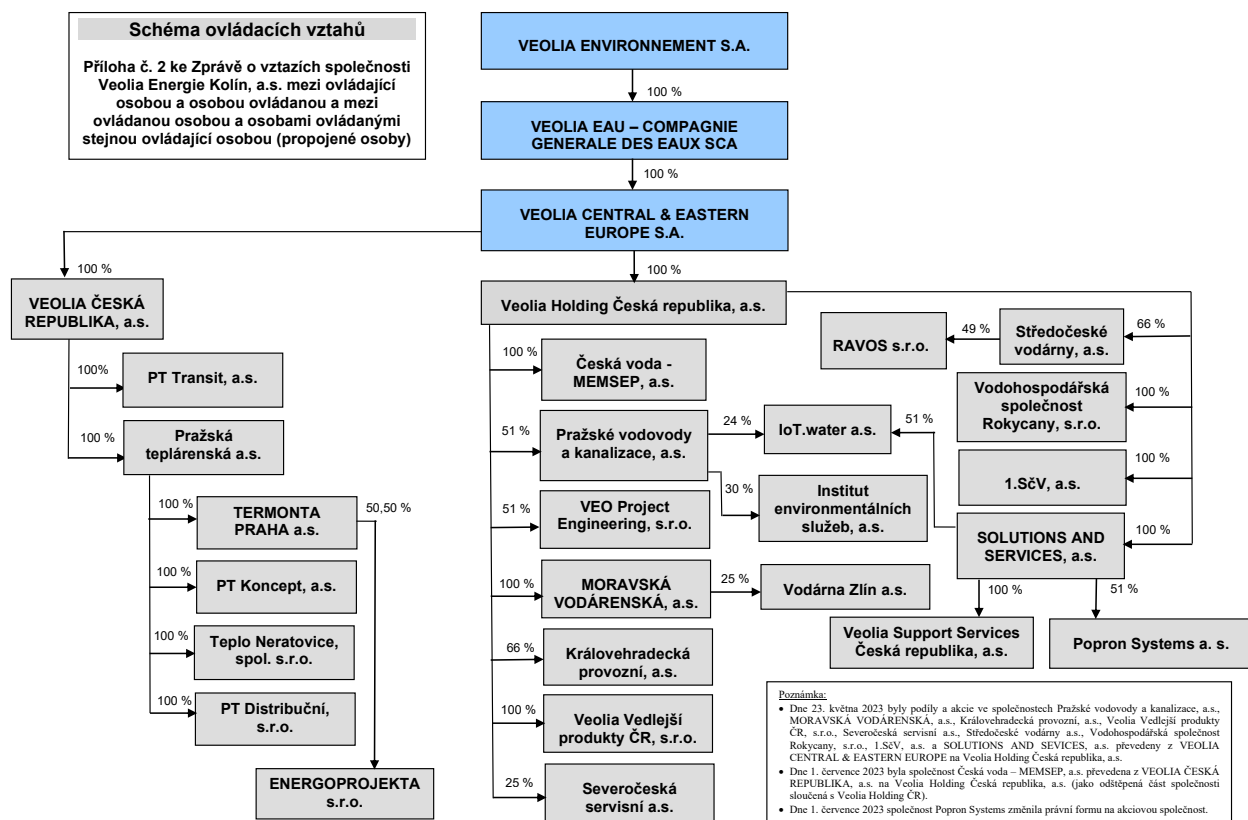
Schéma ovládacích vztahů

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



Poznámka:

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



05 ZPRÁVA AUDITORA



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti Veolia Energie Kolín, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. (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 přehledu 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 nejvíce významně (materiálně) nesprávně. 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 správní rady 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 Kolín, a.s. k 31. prosinci 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostrava 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 Kolín, a. s.
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 Kolín, a.s.

Tovární 21

280 63 Kolín

Zákaznická linka 800 800 860

www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 13. 5. 2024

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