



Výroční zpráva

2015

Veolia Komodity ČR, s.r.o.





Obsah

1.	Identifikační a obecné údaje společnosti	2
	1.1. Základní údaje	2
	1.2. Charakteristika společnosti	3
	1.3. Orgány společnosti	4
	1.4. Organizační struktura	4
	1.5. Ostatní skutečnosti	4
2.	Zpráva jednatele o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	5
	2.1. Úvodní slovo	5
	2.2. Hlavní hodnoty	6
3.	Účetní závěrka k 31. prosinci 2015	10
4.	Zpráva o vztazích	32
5.	Zpráva auditora	43

1. Identifikační a obecné údaje společnosti

1.1. Základní údaje

NÁZEV SPOLEČNOSTI

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

SÍDLO SPOLEČNOSTI

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

PRÁVNÍ FORMA

společnost s ručením omezeným

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

258 46 159

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. C 21431.

DATUM ZALOŽENÍ

25. října 1999

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

2 000 000 Kč

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

je v současné době jedním z největších nezávislých obchodníků s elektrickou energií v České republice. Snahou společnosti je zajistit pro své zákazníky nejvýhodnější podmínky k nákupu nebo prodeji elektrické energie a plynu.





1.2. Charakteristika společnosti

Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. (dále jen Veolia Komodity), zahájila svou činnost v oblasti obchodu s elektrickou energií pod původním názvem CZECH-KARBON s.r.o. dne 1. října 2001 na základě strategického rozhodnutí představenstva KARBON INVEST a.s. Cílem bylo centralizovat a zefektivnit činnosti spojené s obchodem s elektrickou energií a jejím nákupem pro potřebu koncernu v rámci nových podmínek na liberalizovaném trhu s elektrickou energií. Dne 1. prosince 2008 se jediným společníkem firmy CZECH-KARBON s.r.o. stala společnost NWR Energy, a.s., která se 21. června 2010 stala akvizicí Dalkie Česká republika, a.s. a která nyní nese název Veolia Energie ČR, a.s. Od roku 2012 je společnost Veolia Komodity držitelem licence na obchod s plynem.



OBRAT 2 496 609 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ 8

DODÁVKY ELEKTŘINY 1,8 TWh

Od roku 2001 Veolia Komodity v rámci skupiny původního vlastníka organizovala postupný přechod společností koncernu na status oprávněných zákazníků (s právem volby dodavatele) a postupně se vypracovala na výkonnou obchodní společnost, která získala rozsáhlé know-how v oblasti obchodu s elektrickou energií, a to i na mezinárodní úrovni.

S úzkým kolektivem zaměstnanců je Veolia Komodity schopna v současné době zvládnout veškerá specifika, jež přináší obchodování na českém i zahraničním velkoobchodním trhu: zajišťování zahraničních přenosových kapacit, obchodování v energetických soustavách sousedních zahraničních operátorů, prodej elektřiny a plynu koncovým zákazníkům s rozdílnými potřebami a objemy dodávek.

Společnost v roce 2015 v rámci nákupu elektřiny využívala dodávek od tuzemských výrobců elektřiny včetně výrobců dodávajících elektřinu z obnovitelných a druhotných zdrojů, ale také od obchodníků tuzemských i zahraničních. V rámci zlepšení podmínek Veolia Komodity souběžně zajišťovala dodávky z Polska po lince 110 kV do vyčleněného ostrova v České republice, který je součástí dolů společnosti OKD, a.s.

Společnost v rámci své strategie využívá maximum nástrojů pro zajištění dostatečného množství likvidních produktů pro dodávky ve svém portfoliu. Patří k účastníkům POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. (PXE) a využívá aktivně i obchodní licenci na obchodování na vnitřním trhu Polské republiky, která poskytuje více možností při obchodování s polskými partnery a přeshraničním obchodování s Polskou republikou.

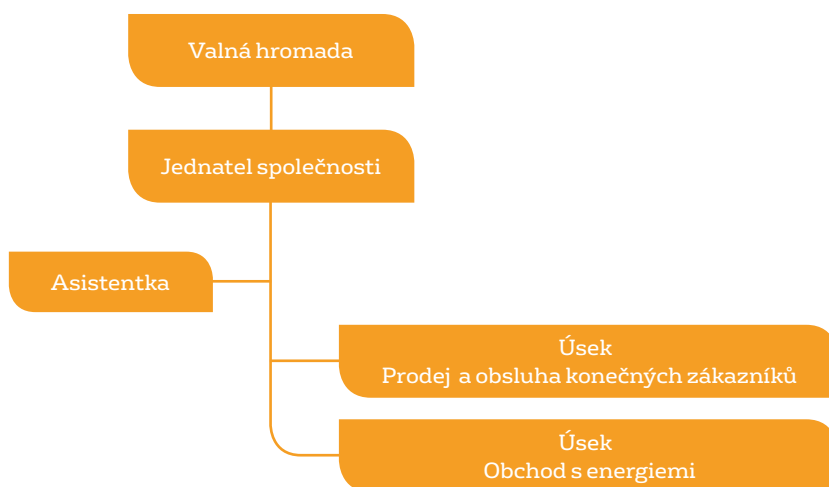
Kromě zajištění výše zmíněných výhodných dodávek se nám dařilo snížit náklady na odchylky mezi sjednaným a skutečně odebraným množstvím elektrické energie, které tvoří významnou část ceny, a to zejména díky kvalitnímu systému predikce a velmi přesnému sjednávání odběrových diagramů svých odběratelů.

1.3. Orgány společnosti

JEDNATEL

Ing. Pavel Luňáček

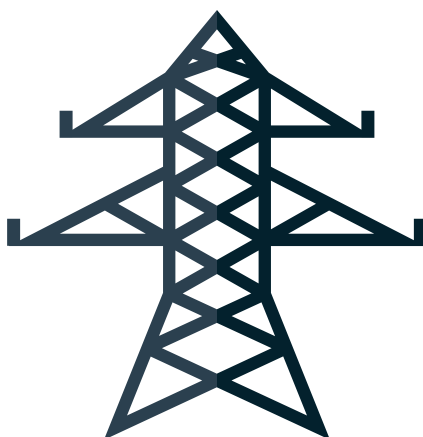
1.4. Organizační struktura



1.5. Ostatní skutečnosti

Dne 15. ledna 2015 přijal jediný společník společnosti v působnosti valné hromady rozhodnutí o změně zakladatelské listiny, kterou došlo ke změně obchodní firmy společnosti na současnou obchodní firmu Veolia Komodity ČR, s.r.o. s účinností od 1. dubna 2015. Současně došlo ke změně obchodní firmy jediného společníka na Veolia Průmyslové služby ČR, a.s., která svou obchodní firmu změnila k datu 1. března 2015.

Společnost Veolia Komodity nemá žádnou organizační složku v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje a po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2015 v majetku vlastní obchodní podíly a nevlastní žádné akcie či podíly v jiné společnosti.



2. Zpráva jednatele o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku



VEOLIA

2.1. Úvodní slovo

Vážené dámy, vážení pánové, vážení obchodní partneři,

dovolte mi, abych vás prostřednictvím této výroční zprávy seznámil s výsledky hospodaření společnosti Veolia Komodity za uplynulý rok 2015.

Navázali jsme na velmi dobré výsledky dosažené v roce 2014 a dále rozvíjeli své obchodní aktivity na trhu s elektrickou energií a plynem nejen v tuzemsku, ale i v okolních zemích. Portfolio našich zákazníků tvoří jak významní průmysloví odběratelé, tak zákazníci z oboru dopravy, školství, zdravotnictví, poskytování služeb a nově i organizace státní správy. Důležitou aktivitou pro nás byl také výkup elektřiny z obnovitelných a druhotných zdrojů od nezávislých výrobců.

Významnou událostí roku 2015 byla změna názvu společnosti z Dalkia Commodities CZ s.r.o. na Veolia Komodity ČR, s.r.o.

V následujícím roce 2016 budeme pokračovat v rozvoji obchodních aktivit na energetickém trhu. Pevně věřím, že díky bohatým zkušenostem z domácích i zahraničních energetických trhů a se stabilním zázemím silné skupiny Veolia, do které Veolia Komodity od roku 2010 patří, budeme i nadále pro naše zákazníky žádaným profesionálním partnerem.

Velmi si vážím důvěry, kterou nám projevují naši obchodní partneři, děkuji jim za přízeň, kterou nám věnovali, a těším se na to, že úspěšná spolupráce bude pokračovat i v následujícím období.

Dovolte mi také poděkovat zaměstnancům společnosti Veolia Komodity za jejich přínos k výsledkům, přístup ke změnám a za jejich profesionální práci.

Ing. Pavel Luňáček

Jednatel společnosti

2.2. Hlavní hodnoty

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

ODPOVĚDNOST

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

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

SOLIDARITA

Vzhledem k tomu, že Veolia svou podnikatelskou činností slouží společným i sdíleným zájmům, uplatňuje se solidarita jako jedna z jejích základních hodnot ve vztazích, které Veolia navazuje se všemi stakeholdery. Solidarita se konkrétně projevuje v řešeních, jimiž skupina Veolia dokáže zajistit základní služby všem. Jde o jeden ze základních prvků společenské odpovědnosti firmy.

RESPEKT

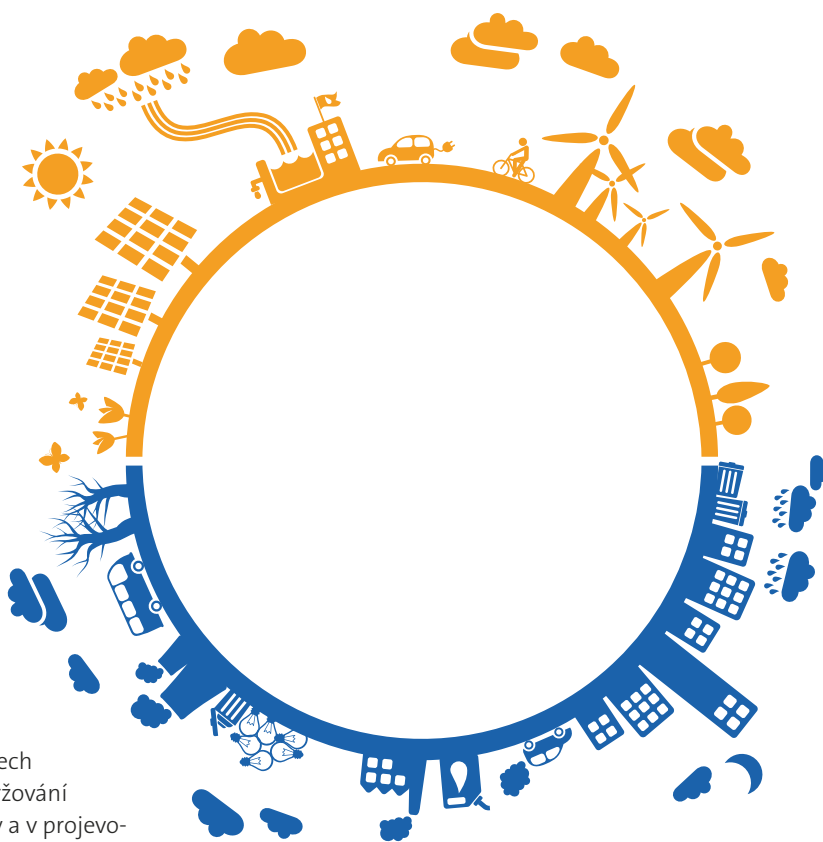
Respektování je vůdčím principem jednání všech zaměstnanců skupiny Veolia. Odráží se v dodržování právních předpisů, vnitřních předpisů skupiny a v projevo-
vání úcty vůči ostatním.

INOVACE

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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



Naše služby

Obchodní činnost

Obchodní činnost společnosti Veolia Komodity je zabezpečována dvěma základními úseky:

Úsek Prodej a obsluha konečných zákazníků

zabezpečuje prodej elektřiny konečným zákazníkům a zajišťuje pro ně kompletní servis.

Úsek Prodej a obsluha konečných zákazníků v roce 2015 zajistil dodávky pro konečné zákazníky s celkovou roční spotřebou elektřiny ve výši 1,8 TWh.

Pro konečné zákazníky zajišťujeme maximální servis na energetickém trhu. Klademe velký důraz na cenovou úroveň dodávek a kvalitní servis. Svým klientům poskytujeme mimo jiné i poradenství spojené s řízením spotřeby, technickými podmínkami připojení a dalšími aspekty, které v konečném důsledku ovlivňují náklady na zajištění elektřiny.

Dodávky pro konečné zákazníky
s celkovou roční spotřebou

1,8 TWh.

Úsek Obchod s energiemi

zajišťuje optimalizaci nákupního portfolia a operativní bilancování pozic portfolia společnosti a další rozvíjení obchodů v tuzemských a zahraničních přenosových soustavách.

Hlavní činností úseku Obchod s energiemi je zajištění dodávek elektřiny a plynu na velkoobchodním trhu pro pokrytí potřeb portfolia konečných zákazníků. Tato činnost zahrnuje nákup standardních i nestandardních produktů na velkoobchodním trhu a jejich optimalizaci pro zajištění dodávek pro portfolio konečných zákazníků, operativní dorovnávání v průběhu roku na krátkodobých trzích a na základě upřesňování predikce odběrového diagramu i řízení nákladů na odchylky na bilančním trhu.

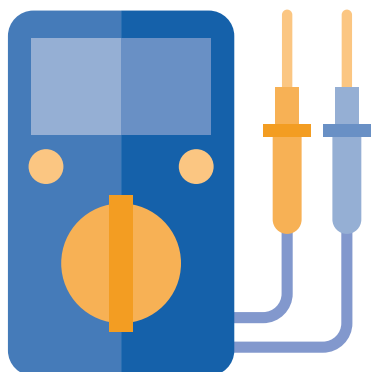
Kromě nákupu na velkoobchodním trhu pro zajištění dodávek konečným zákazníkům realizuje tento úsek i obchod s elektřinou a plynem s dalšími obchodními společnostmi na tuzemském trhu a okolních zahraničních trzích, a to zejména na základě operativního obchodování na krátkodobé bázi s využitím aktuálních pohybů na trhu s elektrickou energií a plynem. Součástí zahraničního obchodu je i zajištění rezervace nezbytných kapacit na jednotlivých přeshraničních profilech.

Inovace

V roce 2015 byly inovace opět zaměřeny především na zdokonalování poskytovaných služeb zákazníkům a to konkrétně na:

Zdokonalování nástrojů pro řízení rizik

Společnost pravidelně vyhodnocuje obchodní a finanční rizika, a to zejména cenová, měnová a kreditní. Zavedli jsme a pravidelně vyhodnocujeme kreditní rating obchodních partnerů a zákazníků, využíváme zajištění kurzového rizika a pravidelně aktualizujeme prognózy s ohledem na vývoj u konečných zákazníků.

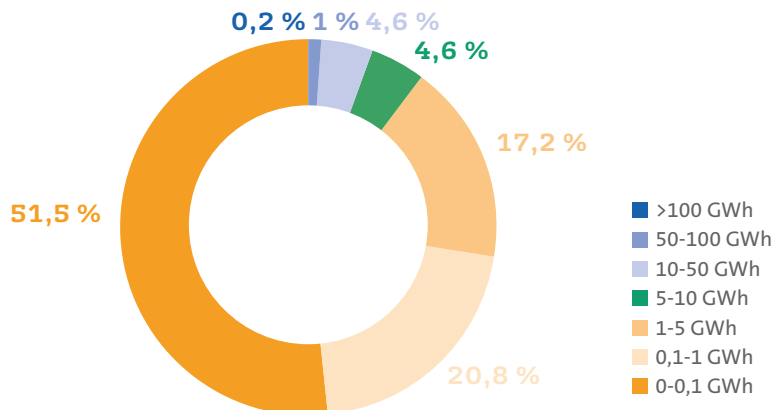


Dosažení maximální spokojenosti zákazníka

Kvalitu vztahů se zákazníkem určuje do velké míry to, jak klient vnímá klíčové kompetence společnosti, jak velký podíl firma na obchodování zaujímá, jaká je konkurenceschopnost jeho cen, kvalita dalších doprovodných produktů, znalost zákaznickova podnikání, technická úroveň a intenzita vzájemných vztahů. Proto klademe velký důraz na zjišťování potřeb a požadavků spotřebitelů a vytváření atraktivní nabídky poskytovaných služeb pro jednotlivé cílové segmenty na trhu.

Zákazníci

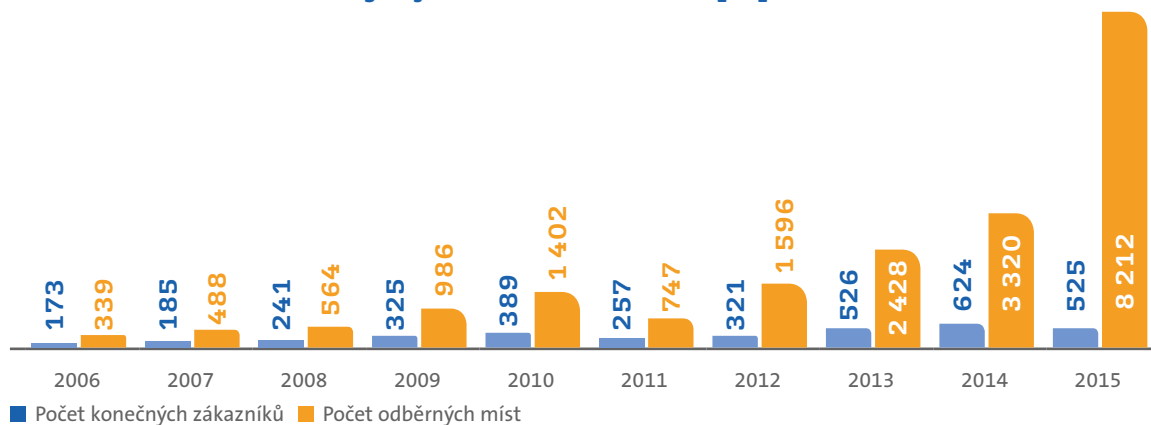
Portfolio konečných zákazníků dle velikosti jejich odběrů v roce 2015



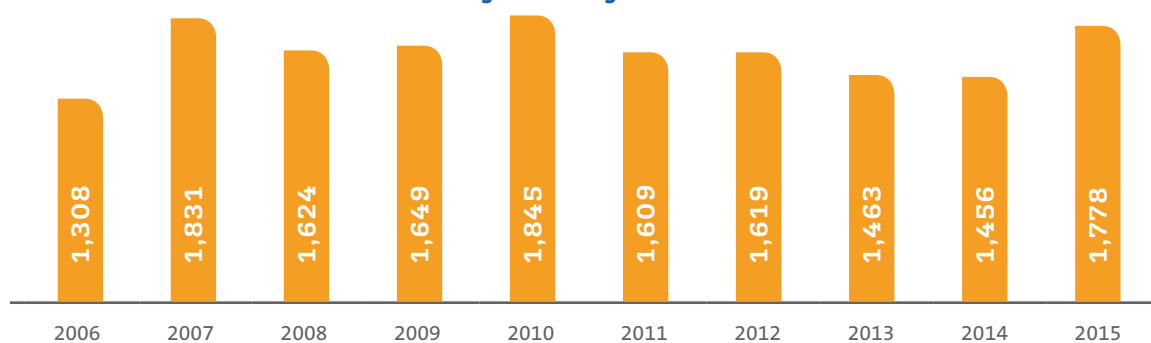
Liberalizace trhu s elektrickou energií od roku 2001 s sebou přinesla postupně nutnost řešení požadavků různých segmentů zákazníků, díky tomu se Veolia Komodity stala dodavatelem pro široké spektrum odběratelů.

Aktuální portfolio konečných zákazníků společnosti v současnosti tvoří přes 520 odběratelů s odběrnými místy vybavenými měřením typu A, B i C, jejichž potřeby a objemy dodávek jsou velmi různorodé. Kromě tradičních partnerů zabývajících se těžbou uhlí a výrobou koksu obsluhovala společnost Veolia Komodity i zákazníky z oblasti hutnictví, strojírenství, automobilového a potravinářského průmyslu, státní správy, služeb, zdravotnictví apod.

Vývoj nárůstu obchodních případů



Dodávka elektřiny konečným zákazníkům v TWh



Odpovědnost

Vrcholovým dokumentem Integrovaného systému řízení skupiny Veolia je Politika udržitelného rozvoje schválená generálním ředitelem pro střední a východní Evropu p. Philippem Guitardem dne 1. května 2015. Tento dokument je platný pro všechny společnosti skupiny Veolia Energie v České republice a zahrnuje nejen neopominutelné požadavky jednotlivých norem ISŘ, ale i požadavky a zásady vrcholového managementu, které musíme plnit. Tyto zásady definují náš vztah k zákazníkům, k životnímu prostředí, k bezpečnosti práce našich zaměstnanců ale i ke správnému hospodaření s energií.

V roce 2015 jsme nadále rozvíjeli spolupráci s nezávislými výrobci elektřiny včetně výkupu z obnovitelných a druhotných zdrojů, kterým nabízíme možnost využít systému zelených bonusů v rámci podpory obnovitelných a druhotných zdrojů. V roce 2015 společnost vykoupila z obnovitelných a druhotných zdrojů 279,4 GWh, což oproti předchozímu roku 2014 představuje nárůst o 13,92 %.

V roce 2015 společnost vykoupila
z obnovitelných a druhotných zdrojů

279,4 GWh.

Lidské zdroje

V roce 2015 společnost zaměstnávala v průměru 7,51 zaměstnanců, jejichž věkový průměr je 38 let. Všichni zaměstnanci mají vysokoškolské vzdělání.

Solidarita

Společnost přispívá do Nadačního fondu Veolia a Nadačního fondu Veolia Energie Humain ČR.

V roce 2015 se nedílnou součástí **Nadačního fondu Veolia** stal Nadační fond Dalkia Česká republika. Po proběhlé fúzi uvedených nadačních fondů došlo k zachování činnosti Nadačního fondu Dalkia Česká republika v rámci tzv. Programu na podporu vzniku nových pracovních míst. Díky podpoře nadačního fondu bylo v roce 2015 realizováno celkem 62 podnikatelských záměrů, v rámci kterých vzniklo 111 nových dlouhodobých pracovních míst, z nichž 22 pro osoby se zdravotním postižením.

Nadační fond Veolia Energie Humain ČR byl založen v roce 2005 společností Veolia Energie ČR, a.s. za účelem pomoci současným i bývalým zaměstnancům v tíživých životních situacích.

Obecný účel nadačního fondu je konkrétně naplňován:

- poskytováním výpomoci zaměstnancům a jejich rodinným příslušníkům v tíživých osobních situacích,
- poskytováním výpomoci při péči o tělesně nebo mentálně postižené dítě,
- poskytováním výpomoci při narození dítěte.



3. Účetní závěrka k 31. prosinci 2015



Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2015	2014
Výnosy	6	2 496 609	1 926 153
Náklady na prodej	7	(2 455 436)	(1 882 295)
Hrubý zisk		41 173	43 858
Správní náklady	8	(4 265)	(3 846)
Provozní hospodářský výsledek		36 908	40 012
Finanční výnosy	9	7 207	10 213
Finanční náklady	9	(10 551)	(5 931)
Zisk před zdaněním		33 564	44 294
Daň z příjmů	10	(6 477)	(8 412)
Zisk za účetní období		27 087	35 882

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku**Za rok končící 31. prosincem***V tis. Kč*

	2015	2014
Zisk za účetní období	27 087	35 882
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)	(68 394)	(28 225)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	(68 394)	(28 225)
Úplný výsledek za účetní období	-41 307	7 657

*Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

V tis. Kč

	Bod	2015	2014
Aktiva			
Ostatní finanční investice	13	27 396	52 263
Deriváty	13, 22	--	40 785
Dlouhodobá aktiva celkem		<u>27 396</u>	<u>93 048</u>
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	16	628 741	447 228
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	2 584	11 498
Deriváty	13, 22	14 996	51 668
Peníze a peněžní ekvivalenty	17	79 248	64 188
Oběžná aktiva celkem		<u>725 569</u>	<u>574 582</u>
Aktiva celkem		<u>752 965</u>	<u>667 630</u>
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		2 000	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		6 493	74 887
Nerozdělený zisk		229 301	238 096
Vlastní kapitál celkem		<u>237 794</u>	<u>314 983</u>
Závazky			
Deriváty	13, 22	6 980	--
Odložené daňové závazky	14	1 415	17 462
Dlouhodobé závazky celkem		<u>8 395</u>	<u>17 462</u>
Úvěry a půjčky	19	--	5 144
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	21	506 361	330 041
Rezervy	20	415	--
Krátkodobé závazky celkem		<u>506 776</u>	<u>335 185</u>
Závazky celkem		<u>515 171</u>	<u>352 647</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>752 965</u>	<u>667 630</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti:



Ing. Pavel Luňáček

Datum: 7. dubna 2016

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2013	2 000	200	--	103 112	257 403	362 715
Zisk za účetní období	--	--	--	--	35 882	35 882
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(28 225)	--	(28 225)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(28 225)	--	(28 225)
Úplný výsledek	--	--	--	(28 225)	35 882	7 657
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Podíly na zisku vyplacené společníkovi	--	(200)	--	--	(55 189)	(55 389)
Zůstatek k 31. prosinci 2014	2 000	--	--	74 887	238 096	314 983
Zisk za účetní období	--	--	--	--	27 087	27 087
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(68 394)	--	(68 394)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(68 394)	--	(68 394)
Úplný výsledek	--	--	--	(68 394)	27 087	(41 307)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Podíly na zisku vyplacené společníkovi	--	--	--	--	(35 882)	(35 882)
Zůstatek k 31. prosinci 2015	2 000	--	--	6 493	229 301	237 794

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2015	2014
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk před zdaněním za účetní období		33 564	44 294
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		--	--
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	966	(206)
Nerealizované kurzové zisky a ztráty		923	(2 207)
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>		35 453	41 881
Změna stavu pohledávek		(155 762)	(25 554)
Změna stavu krátkodobých závazků		174 928	(32 767)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		2 433	(3 984)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		<u>57 052</u>	<u>(20 424)</u>
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Příjmy z prodeje stálých aktiv		--	--
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		<u>--</u>	<u>--</u>
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>		57 052	(20 424)
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté úroky		--	251
Zaplacené úroky		(966)	(45)
Vyplacené podíly na zisku		(35 882)	(55 389)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		<u>(36 848)</u>	<u>(55 183)</u>
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		20 204	(75 607)
Peněžní prostředky k 1. lednu		59 044	134 651
Peněžní prostředky k 31. prosinci	17	<u>79 248</u>	<u>59 044</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**1. Všeobecné informace**

Veolia Komodity ČR, s.r.o. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice. K 15. lednu 2015 byla společnost Dalkia Commodities CZ, s.r.o. přejmenována na Veolia Komodity ČR, s.r.o., tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku ke dni 1. dubna 2015.

Adresa společnosti: Ostrava, 28. října 3337/7, PSČ 702 00, IČO: 258 46 159.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je obchod s elektřinou, obchod s plynem a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Jediným společníkem společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. je společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (do 14. ledna 2015 Dalkia Industry CZ, a.s.) se sídlem Zelená 2061/88a, Ostrava – Mariánské Hory, PSČ 709 74.

V průběhu roku 2015 nedošlo ke změně společníka.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky**a) Prohlášení o shodě**

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2015. Představenstvo společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. jakožto statutární orgán jediného společníka společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. rozhodlo v působnosti valné hromady, že společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. bude s účinností od 1. ledna 2013 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Účetní závěrka byla schválena k vydání jednatelem společnosti dne 7. dubna 2016.

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, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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

Pro účetní období počínající 1. lednem 2015 vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které ještě nebyly aplikovány při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. U žádné z těchto změn se neočekává významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku. Ty, které mohou být relevantní pro společnost, jsou uvedeny níže.

IFRS 9, zveřejněna v červenci 2014 nahradí stávající směrnice v IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci a oceňování finančních nástrojů, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro výpočet snížení hodnoty finančních aktiv, a nové obecné požadavky na zajišťovací účetnictví. To také přináší pokyny pro uznávání a odúčtování finančních nástrojů z IAS 39. IFRS 9 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018, dřívější přijetí je povolené.

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9.

IFRS 15 vytváří ucelený rámec pro určení, zda, kolik a kdy se účtuje o výnosech. To nahradí stávající směrnici pro účtování výnosů, včetně IAS 18 Výnosy, IAS 11 Smlouvy o zhotovení a IFRIC 13 Zákaznické věrnostní programy. IFRS 15 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018, dřívější přijetí je povoleno.

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 15.

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

IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci

Novelizace IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky

Novelizace IFRS 11 Společná uspořádání – Účtování o nabytí účastí na společných činnostech

Novelizace IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků – Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem

Novelizace IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení a IAS 38 Nehmotná aktiva - Objasnění přijatelných metod odepisování a amortizace

Novelizace IAS 27 Individuální účetní závěrka – Metoda ekvivalence v individuální účetní závěrce

(ii) Aplikované standardy

Společnost přijala novelizaci IAS 19 – Zaměstnanecké požitky - s datem první aplikace k 1. lednu 2014. Povinná účinnost pro EU nastala 1. února 2015. K 31. prosinci 2015 nebyly ve společnosti ujednány závazky, které spadají pod rozsah působnosti IAS 19 – Zaměstnanecké požitky.

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny

Transakce v cizích měnách

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

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

Nederivátové finanční nástroje představují finanční investice v dceřiných a přidružených společnostech, investice držené za účelem obchodování, obchodní a ostatní pohledávky, hotovost a peněžní ekvivalenty, úvěry a půjčky, obchodní a ostatní závazky.

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivátové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou obchodovány na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny a následně vykazovány v hodnotě snížené o opravné položky (viz bod 3e).

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

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují přímo do vlastního kapitálu v rozsahu, v jakém je zajištění efektivní. V rozsahu, v jakém je zajištění neefektivní, se změny reálné hodnoty účtují do nákladů, resp. výnosů.

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

Pokud je zajišťovaná položka nefinančním aktivem, částka vykázaná ve vlastním kapitálu vstupuje do účetní hodnoty aktiva v okamžiku jeho účtování. V ostatních případech je částka účtována do vlastního kapitálu zaúčtována do nákladů, resp. výnosů ve stejném období, v němž zajišťovaná položka ovlivňuje náklady, resp. výnosy.

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 splaceným vkladem společníka. Podíly na zisku jsou vykazovány jako závazek v období, ve kterém bylo o jejich výplatě rozhodnuto.

c) Hmotná aktiva*(i) Vlastní majetek*

Dopravní prostředky jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávků (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3e). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionalní část režijních výrobních nákladů.

(ii) Odpisy

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

Dopravní prostředky	4 roky
---------------------	--------

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 5 let

e) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

U finančního aktiva dochází ke snížení hodnoty tehdy, pokud existují objektivní náznaky, že nastala skutečnost či skutečnosti s negativním dopadem na budoucí peněžní toky z tohoto aktiva.

Ztráta ze snížení hodnoty u finančního aktiva oceněného zůstatkovou hodnotou je vypočtena pomocí efektivní úrokové sazby jako rozdíl mezi jeho účetní hodnotou a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou. Jednotlivá významná finanční aktiva jsou testována na snížení hodnoty individuálně. Ostatní finanční aktiva jsou posuzována souhrnně ve skupinách, které sdílí podobné rysy úvěrového rizika. Veškeré ztráty ze snížení hodnoty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát. Ztráta ze snížení hodnoty je zrušena tehdy, pokud lze zrušení objektivně vztáhnout ke skutečnosti, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty. Zrušení ztráty ze snížení hodnoty je účtováno do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Nefinanční aktiva

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

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžitá jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžními jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**f) 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.

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

g) Výnosy

Prodej plynu, elektřiny a zboží

Výnosy z prodeje plynu, elektřiny a zboží jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile dojde k převodu významných rizik a výhod spojených s vlastnictvím na kupujícího.

h) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

Splátky operativního leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu.

(ii) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují úroky z půjček stanovené metodou efektivní úrokové sazby, úroky z investovaných prostředků, příjem z dividend a diskontování rezerv.

i) Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň. Daň z příjmů je vykázána ve výkazu zisků a ztrát s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykázaným přímo ve vlastním kapitálu.

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

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

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

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

j) Nové standardy IFRS a interpretace IFRIC, jež dosud nevstoupily v platnost

Pro rok končící 31. prosincem 2015 nejsou ještě účinné nové standardy IFRS a interpretace IFRIC.

Společnost v současné době zvažuje možné dopady nových a alternativních standardů, jež nevstoupily v platnost v roce končícím 31. prosincem 2015 a které nebyly použity při přípravě této účetní závěrky. Společnost předpokládá, že žádný z těchto standardů nebude mít významný vliv na účetní závěrku.

Výjimkou je standard IFRS 9 Finanční instrumenty zveřejněný v červenci 2014, který nahradí stávající směrnice v IAS 39 Finanční nástroje, účtování a oceňování. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci a oceňování finančních nástrojů, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro

výpočet snížení hodnoty finančních aktiv a nové obecné požadavky na zajišťovací účetnictví. Také přináší pokyny pro uznávání a odúčtování finančních nástrojů z IAS 39.

IFRS 9 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018 a dřívější přijetí je povoleno.

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9.

Dále standard IFRS 15, který objasňuje vykazování výnosů z pohledu, do kterého období patří a v jaké výši. Tento standard nahradí stávající směrnici pro účtování výnosů, včetně IAS 18 – Výnosy, IAS 11 – Dlouhodobé zakázky a IFRIC 13 – Zákaznické věrnostní programy. Standard nabývá účinnosti 1. ledna 2018 a dřívější přijetí je povoleno.

Společnost v současné době vyhodnocuje potenciální dopady použití IFRS 15 ve svém účetnictví.

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla společnosti vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční, tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. Reálné hodnoty jsou stanoveny buď měřením, nebo popisem podle následujících metod.

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

Reálná hodnota obchodních a ostatních pohledávek je stanovena na základě současné hodnoty budoucích peněžních toků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(ii) Deriváty

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

(iii) Nederivátové finanční závazky

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

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní riziko,
- provozní riziko.

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik ve společnosti celkově odpovídá jednatel. Jednatel kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oblast rizik je řízena interně ve spolupráci s mateřskou společností.

Finanční úsek mateřské společnosti 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 obchodního styku 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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko.

Společnost drží k 31. prosinci 2015 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 79 248 tis. Kč (2014 – 64 188 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem.

Záruky

Společnost poskytuje záruky formou dlouhodobých záloh, které představují maržové vklady a jistiny poskytnuté dodavatelům na finanční zajištění uzavřených obchodů s elektřinou, plynem a rezervací kapacit. Dále záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2015 existovaly poskytnuté záruky v podobě dlouhodobých záloh ve výši 27 396 tis. Kč (2014 – 52 263 tis. Kč) a poskytnuté bankovní záruky ve výši 45 530 tis. Kč (2014 – 0 tis. Kč).

Riziko likvidity

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

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 500 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

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

Měnové riziko

V oblasti nákupu a financování je společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu a financování jsou sjednány v zahraniční měně. Pro případy plateb komodit v cizích měnách (EUR, PLN) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Úrokové riziko

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

Provozní riziko

Společnost řídí riziko s cílem vyhnout se finančním ztrátám a škodám.

Pojištění rizik

Společnost má uzavřeny pojistné programy (např. pojištění majetku, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nejdůležitějších aktiv k pokrytí rizik hlavních pojistných událostí.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

Řízení kapitálu

Jednatel řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky.

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

V tis. Kč

	2015	2014
Závazky celkem	515 171	352 647
Peníze a peněžní ekvivalenty	(79 248)	(64 188)
Čistý dluh	435 923	288 459
Celkový vlastní kapitál	237 794	314 983
Finanční toky ze zajištění	6 493	(74 887)
Upravený vlastní kapitál	244 287	240 096
Dluh na upravený kapitál	1,78	1,20

6. Výnosy

V tis. Kč

	2015	2014
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	2 394 773	1 800 304
Tržby za prodej plynu	101 836	125 849
Celkem	2 496 609	1 926 153

Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby vzrostly v roce 2015 zejména důvodu zvýšení množství prodané elektřiny.

7. Náklady na prodej

V tis. Kč

	2015	2014
Osobní náklady	(6 911)	(5 943)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(106 665)	(127 043)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(2 411 351)	(1 745 624)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	69 738	(3 470)
Změna stavu rezerv	(247)	(215)
Celkem	(2 455 436)	(1 882 295)

Růst nákladů na nakoupenou elektřinu v roce 2015 je způsoben nárůstem prodaného množství elektřiny ve srovnání s rokem 2014.

V pozici Spotřeba materiálu, energie a služeb je v roce 2015 obsažena kompenzace za zvýšené náklady při nákupu elektřiny z Polska.

8. Správní náklady

V tis. Kč

	2015	2014
Náklady na řízení	(3 588)	(3 302)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(677)	(544)
Celkem	(4 265)	(3 846)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**9. Finanční náklady a výnosy***V tis. Kč*

	2015	2014
Úrokový výnos	127	251
Kurzový zisk	7 080	9 962
Finanční výnosy celkem	7 207	10 213
Úrokový náklad	(1 093)	(45)
Kurzová ztráta	(8 410)	(5 029)
Ostatní finanční náklady	(1 048)	(857)
Finanční náklady celkem	(10 551)	(5 931)

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

Splatná daň	2015	2014
Běžný rok	(6 301)	(7 046)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(180)	(1 382)
	(6 481)	(8 428)

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	4	16
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(6 477)	(8 412)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby*V tis. Kč*

Zisk před zdaněním	2015	2014
Zisk před zdaněním	33 564	44 294
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(6 377)	(8 416)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(141)	(559)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	217	1 929
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(180)	(1 382)
Splatná daň celkem	(6 481)	(8 428)
Odložená daň celkem	4	16
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(6 477)	(8 412)

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 2 584 tis. Kč je vykázán v pozici Krátkodobé daňové pohledávky (2014 – 11 498 tis. Kč) a představuje zaplacené zálohy na daň ve výši 8 885 tis. Kč (2014 – 18 544 tis. Kč) snížené o odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 6 301 tis. Kč (2014 – 7 046 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:

Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním (84 437) tis. Kč (2014 – (34 846) tis. Kč), daň 16 043 tis. Kč (2014 – 6 621 tis. Kč), po zdanění (68 394) tis. Kč (2014 – (28 225) tis. Kč).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

11. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2014	439	41 905	42 344
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	439	--	439
Zůstatek k 31. prosinci 2014	--	41 905	41 905
Zůstatek k 1. lednu 2015	--	41 905	41 905
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	--	41 905	41 905
Odpisy	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2014	439	41 905	42 344
Odpisy běžného roku	--	--	--
Úbytky	439	--	439
Zůstatek k 31. prosinci 2014	--	41 905	41 905
Zůstatek k 1. lednu 2015	--	41 905	41 905
Odpisy běžného roku	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	--	41 905	41 905
Zůstatková hodnota	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2014	--	--	--
K 31. prosinci 2014	--	--	--
K 31. prosinci 2015	--	--	--

12. Ostatní finanční investice a deriváty

V tis. Kč

Dlouhodobé finanční investice	2015	2014
Finanční deriváty	(6 980)	40 785
Ostatní finanční investice	27 396	52 263

Ostatní finanční investice představují zejména dlouhodobé jistiny složené ve prospěch OTE.

Krátkodobé finanční investice a deriváty	2015	2014
Finanční deriváty	14 996	51 668

13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Pohledávky	14	59	--	--	14	59
Deriváty	--	--	--	(17 566)	--	(17 566)
Rezervy	79	--	--	--	79	--
Ostatní položky	15	45	(1 523)	--	(1 508)	45
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	108	104	(1 523)	(17 566)	(1 415)	(17 462)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období**

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2015	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2015
Pohledávky	59	(45)	--	14
Deriváty	(17 566)		16 043	(1 523)
Rezervy	--	79	--	79
Ostatní položky	45	(30)	--	15
Celkem	(17 462)	4	(16 043)	(1 415)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2014	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2014
Pohledávky	38	21	--	59
Deriváty	(24 187)	--	6 621	(17 566)
Ostatní položky	50	(5)	--	45
Celkem	(24 099)	16	6 621	(17 462)

14. Krátkodobé daňové pohledávky a závazky

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Daň z příjmů	2 584	11 498
Celkem	2 584	11 498

15. Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Pohledávky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	165 442	40 014
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	416 716	385 297
Ostatní pohledávky	46 583	21 917
Celkem	628 741	447 228

K 31. prosinci 2015 jsou pohledávky z obchodního styku vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 1 105 tis. Kč (2014 – 1 273 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

Nárůst pohledávek z obchodního styku vůči podnikům ve skupině je způsoben především zahájením spolupráce s dalšími společnostmi ve skupině v průběhu roku 2015. Podrobnější informace o prodejkách a pohledávkách vůči podnikům ve skupině jsou uvedeny v bodě 26.

Mezi ostatními pohledávkami byla v roce 2015 vykázána i pohledávka z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 38 389 tis. Kč (2014 – 18 141 tis. Kč).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**16. Peníze a peněžní prostředky***V tis. Kč*

	2015	2014
Běžné bankovní účty	68 016	64 142
Pokladní hotovost	19	46
Peněžní prostředky celkem	68 035	64 188
Pohledávky z cash poolu s mateřskou společností	11 213	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	79 248	64 188
Závazky v rámci cash poolu	--	(5 144)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	79 248	59 044

Společnost je zapojena do cash poolu v rámci skupiny Veolia v České republice. Stav cash poolu v rámci skupiny k 31. prosinci 2015 je pohledávka 11 213 tis. Kč (2014 – závazek 5 144 tis. Kč).

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2015 tvoří vklad společníka ve výši 2 000 tis. Kč (2014 – 2 000 tis. Kč), který byl splacen v plné výši.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy jsou k 31. prosinci 2015 tvořeny oceňovacími rozdíly z přecenění zajišťovacích derivátů ve výši 6 493 tis. Kč (2014 – 74 887 tis. Kč).

Rezervní fond byl rozpuštěn v r. 2014 na základě rozhodnutí valné hromady společnosti, v souvislosti s přijetím nového zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, který úplně nahradil dosavadní Obchodní zákoník, s účinností od 1. ledna 2014. Distribuce rezervního fondu mezi ostatní kapitálové účty je zaznamenána ve výkazu Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu.

Podíl na zisku

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkový podíl na zisku ve výši 35 882 tis. Kč (2014 – 55 389 tis. Kč).

18. Úvěry a půjčky

K 31. prosinci 2015 neměla společnost žádné úvěry a půjčky (2014 – 5 144 tis. Kč).

Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 23.

19. Rezervy*V tis. Kč*

	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	--	--
Rezervy vytvořené v průběhu roku	415	415
Rezervy využité v průběhu roku	--	--
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	415	415
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	415	415

V roce 2015 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je od r. 2015 nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**20. Závazky z obchodního styku a ostatní závazky**

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	130 309	91 394
Závazky z obchodního styku – třetí strany	368 971	233 138
Ostatní závazky	7 081	5 509
Celkem	506 361	330 041

Mezi ostatními závazky byl v roce 2015 vykázán i závazek z titulu ekologické daně ve výši 1 290 tis. Kč (2014 – 4 822 tis. Kč).

21. Deriváty

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Dlouhodobé deriváty	(6 980)	40 785
Krátkodobé deriváty	14 996	51 668
Celkem	8 016	92 453

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v hodnotě 8 016 tis. Kč a jsou vykázány v pozici krátkodobých pohledávek a dlouhodobých závazků (2014 – deriváty v hodnotě 92 453 tis. Kč byly vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých pohledávek).

22. Finanční nástroje**Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2015	Zůstatková hodnota 2014
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	16	628 741	447 228
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	17	79 248	64 188
Celkem		707 989	511 416

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota pohledávek z obchodního styku, krátkodobých daňových pohledávek a ostatních pohledávek k rozvahovému dni činila:

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2015	Snížení hodnoty 2015	Nominální hodnota 2014	Snížení hodnoty 2014
Do data splatnosti	618 042	--	443 165	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	9 256	--	4 031	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	43	--	110	(78)
180 – 360 dnů po datu splatnosti	11	(3)	177	(177)
Více než 1 rok po datu splatnosti	1 102	(1 102)	1 018	(1 018)
Celkem	628 454	(1 105)	448 501	(1 273)

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

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Zůstatek k 1. lednu	(1 273)	(1 058)
Zúčtování, čerpání a tvorba	168	(215)
Zůstatek k 31. prosinci	(1 105)	(1 273)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2015

V tis. Kč

	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodního styku, daňové a ostatní závazky	506 361	506 361	506 361	--	--	--	--
Celkem	506 361	506 361	506 361	--	--	--	--

K 31. prosinci 2014

V tis. Kč

	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodního styku, daňové a ostatní závazky	335 185	335 185	335 185	--	--	--	--
Celkem	335 185	335 185	335 185	--	--	--	--

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů a prodejů elektřiny v cizích měnách (EUR, PLN) byly uzavřeny forwardové kontrakty se společností ve skupině Veolia.

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2015 ani k 31. prosinci 2014 společnost nevýkazuje úročené finanční nástroje.

Reálné hodnoty

V tis. Kč

	Bod	Zůstatková hodnota 2015	Reálná hodnota 2015	Zůstatková hodnota 2014	Reálná hodnota 2014
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	16	628 741	628 741	447 228	447 228
Daňové pohledávky	15	2 584	2 584	11 498	11 498
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	17	68 035	68 035	64 188	64 188
Cash pool	17	11 213	11 213	(5 144)	(5 144)
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	15, 21	(506 361)	(506 361)	(330 041)	(330 041)
Celkem		204 212	204 212	187 729	187 729

Pozn.: Vše uvedené data neobsahují údaje o derivátech.

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).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**23. Operativní leasing**

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouvy na pronájem nebytových prostor na dobu neurčitou, a na pronájem osobních vozů, které se uzavírají na dobu 5 let.

<i>K 31. prosinci 2015 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	345	290	55	--
Nájemné – ostatní	6 220	1 244	4 976	*
Celkem	6 565	1 534	5 301	--

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 3 měsíců.

<i>K 31. prosinci 2014 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	654	290	364	--
Nájemné – ostatní	5 790	1 158	4 632	*
Celkem	6 444	1 448	4 996	--

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 3 měsíců.

24. Spřízněné osoby***Transakce se spřízněnými osobami***

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International S.A. a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí v rámci skupiny (viz bod 26).

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.

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

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

Prodejní transakce:

- Výnosy z dodávek elektřiny a plynu

Nákupní transakce:

- Poradenské služby poskytnuté společnosti
- Dodávky elektřiny a distribučních služeb
- Refakturace nájmu kancelářských prostor

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.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

<i>V tis. Kč</i>	2015		2014	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	861 045	87 882	432 957	93 085
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	390 845	--	368 000	--
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	--	2 877	--	4 722
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	72	153 886	--	110 534
Institut environmentálních služeb a.s.	54	--	37	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	--	62 858	--	--
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	--	24 489	--	--
Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	--	80 329	--	--
VODÁRNA PLZEŇ a.s.	--	15 120	--	--
Středočeské vodárny, a.s.	--	22 188	--	--
Královéhradecká provozní, a.s.	--	8 628	--	--
Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.	--	5 927	--	--
l. SčV, a.s.	--	6 582	--	--
Celkem	1 252 016	470 766	800 994	208 341

Společnost refakturuje služby poskytované společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. třetí straně. Nákupy od Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. jsou účtovány pouze rozvahově.

<i>V tis. Kč</i>	2015		2014	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veolia Energie ČR, a.s.	40 745	87 920	25 878	45 345
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	--	29 616	--	33 226
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	3 325	1 824	3 350	2 388
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	7 628	10 949	10 786	10 435
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	28 281	--	--	--
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	11 868	--	--	--
Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	40 573	--	--	--
VODÁRNA PLZEŇ a.s.	11 300	--	--	--
Středočeské vodárny, a.s.	5 324	--	--	--
Královéhradecká provozní, a.s.	6 362	--	--	--
Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.	4 265	--	--	--
l. SčV, a.s.	5 771	--	--	--
Celkem	165 442	130 309	40 014	91 394

26. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2015 a které by v ní měly být zohledněny.

4. Zpráva o vztazích



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

zpracovaná

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

**statutárním orgánem společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o.
se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČO: 258 46 159,**

společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. C 21431.

Obsah:

1. Preambule zprávy.
2. Určení a charakteristika propojených osob.
3. Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládnutí a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami.
4. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání 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 31. března 2016.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2015.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Ovládaná společnost

Obchodní firma: Veolia Komodity ČR, s.r.o. (dříve Dalkia Commodities CZ, 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 ručeným omezeným
 Dále také jen Veolia Komodity ČR, popř. ovládaná či řízená společnost.

Ke změně obchodní firmy společnosti Dalkia Commodities CZ, s.r.o. na Veolia Komodity ČR, s.r.o. došlo s účinností od 1. dubna 2015 na základě rozhodnutí jediného společníka přijatého v působnosti valné hromady o změně zakladatelské listiny společnosti dne 15. ledna 2015.

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

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

Ke změně obchodní firmy společnosti Dalkia Industry CZ, a.s. na Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. došlo s účinností od 1. března 2015 na základě rozhodnutí jediného akcionáře přijatého v působnosti valné hromady o změně stanov společnosti dne 15. ledna 2015.

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: SOCIETE DE PARTICIPATIONS ET D'INVESTISSEMENTS DIVERSIFIES 2 (zkratka: SPID 2)
Sídlo: 36-38, avenue Kléber, 75116 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 399 345 206 R.C.S. Paris
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL
Sídlo: 36-38, avenue Kléber, 75116 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 433 539 566 R.C.S. Paris
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE
Sídlo: 36-38, avenue Kléber, 75016 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 403 210 032 R.C.S. Paris
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Propojené osoby

Obchodní firma: Energie Projekt ČR, s.r.o. (dříve Dalkia s.r.o.)
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

Ke změně obchodní firmy společnosti Dalkia s.r.o. na Energie Projekt ČR, s.r.o. došlo s účinností od 25. ledna 2016 na základě rozhodnutí jediného společníka přijatého v působnosti valné hromady o změně zakladatelské listiny společnosti dne 22. ledna 2016.

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

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

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

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

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

Obchodní firma: Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. (dříve Dalkia Powerline 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

Ke změně obchodní firmy společnosti Dalkia Powerline Sp. z o.o. na Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. došlo s účinností od 30. března 2015 na základě rozhodnutí jediného společníka přijatého v působnosti valné hromady o změně zakladatelské listiny společnosti dne 17. března 2015.

Obchodní firma: Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo: Praha 1, Pařížská 11, PSČ 11000
Identifikační číslo: 629 54 865
Spisová značka: B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo: 163-169, avenue Georges Clémenceau, 92000 Nanterre, Francouzská republika
Identifikační číslo: 572 025 526 R.C.B. Paris
Právní forma: komanditní akciová společnost

Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
Sídlo:	36-38, avenue Kléber, 750 16 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 934 809 R.C.B. Paris
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	recepce D, 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:	Olomouc, Tovární 41, PSČ 77900
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VODÁRNA PLZEŇ a.s.
Sídlo:	Plzeň, Malostranská 143/2, PSČ 31768
Identifikační číslo:	252 05 625
Spisová značka:	B 574 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VODOSPOL s. r. o.
Sídlo:	Ostravská 169, Klatovy IV, 339 01 Klatovy
Identifikační číslo:	483 65 351
Spisová značka:	C 3931 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
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:	Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550
Identifikační číslo:	490 99 451
Spisová značka:	B 465 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Františka Diepolta 1870, 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 Sokolov, s.r.o.
Sídlo:	Jirího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov
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 Nejedlyho 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo:	274 61 211
Spisová značka:	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	1. SČV, a.s.
Sídlo:	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo:	475 49 793
Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Česká voda - Czech Water, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	250 35 070
Spisová značka:	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 63276 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 Komodity ČR, s.r.o. je v rámci podnikatelského seskupení osobou řízenou ve smyslu § 79 ZOK, kdy je podrobena jednotnému řízení v rámci jednotné politiky a koncepčního řízení koncernu, z čehož pro řízenou osobu plynou především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby.

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

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

IV.

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

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

A1. Společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Veolia Průmyslové služby, a.s. jsou uzavřeny:

Dodavatelské smlouvy:

- Mandátní smlouva o nakládání a obchodování s emisními povolenkami,
- Smlouva na dodávku elektřiny oprávněnému zákazníkovi, včetně dodatků,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje energie,
- Smlouva o distribuci elektřiny,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. má dále se společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. uzavřeno Dohodu o kompenzaci ztrát vlivem zapojení LDS DIN za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

A2. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Veolia Energie ČR, a.s. jsou uzavřeny:

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o sdružených dodávkách plynu,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva o poskytování služeb,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,
- Smlouva o podnájmu nebytových prostor a smlouva o nájmu movitých věcí,
- Smlouva na nákup a prodej elektrické energie,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

A3. Společnosti SPID2, VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE

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

B. Vztahy k propojeným osobám

B1. Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností OLTERM & TD Olomouc, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. V roce 2015 došlo k uzavření smlouvy o sdružených službách dodávek plynu s účinností od 1. ledna 2016. V roce 2015 nebylo z uvedené smlouvy uskutečněno žádné plnění.

B2. Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. byla v roce 2015 uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu s účinností od 1. ledna 2016. V roce 2015 nebylo z uvedené smlouvy uskutečněno žádné plnění.

B3. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Veolia Energie Kolín, a.s. byla v roce 2015 uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu s účinností od 1. ledna 2016. V roce 2015 nebylo z uvedené smlouvy uskutečněno žádné plnění.

B4. Společnost Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. je uzavřena Smlouva na nákup elektrické energie, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B5. Společnost 1. SČV, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností 1. SČV, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B6. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

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

B7. Společnost Královéhradecká provozní, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Královéhradecká provozní, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. Společnost MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B9. Společnost Pražské vodovody a kanalizace, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Pražské vodovody a kanalizace, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B10. Společnost RAVOS, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností RAVOS, s.r.o. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B11. Společnost Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B12. Společnost Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Solutions and Services, a.s. je uzavřena Rámcová smlouva na dodávku elektrické energie na roky 2015 – 2019, postupný nákup, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B13. Společnost Středočeské vodárny, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Středočeské vodárny, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B14. Společnost VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností VODÁRNA PLZEŇ a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B15. Společnost Vodohospodářská společnost Sokolov, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Vodohospodářská společnost Sokolov, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje energie, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B16. Společnost VODOSPOL s. r. o.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností VODOSPOL s. r. o. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B17. Ostatní propojené společnosti

Nebyly uzavřeny či plněny žádné smluvní vztahy, 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

Dne 11. prosince 2014 došlo k udělení pokynu statutárního orgánu řídící společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. v souladu s ust. § 81 odst. 1 ZOK statutárnímu orgánu řízené osoby týkajícího se zajištění nákupu silové elektřiny z Polska společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. do tzv. "polského ostrova", který je součástí lokální distribuční soustavy společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. Důsledkem nákupu dražší elektřiny vznikla společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. újma přesahujícího 10 % vlastního kapitálu řízené osoby v zájmu řídící osoby, s níž tvoří koncern a která danou dodávku potřebuje z důvodu zajištění dvojího napájení dolů OKD, a.s. v návaznosti na báňskou legislativu. Vzniklá újma byla v přiměřené době v rámci koncernu plně vyrovnána protiplněním v souladu s ust. § 72 odst. 1 a 2 ZOK na základě Dodatku č. 1 k Dohodě o kompenzaci ztrát uzavřeného mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. dne 22. prosince 2014.

V. Závěr

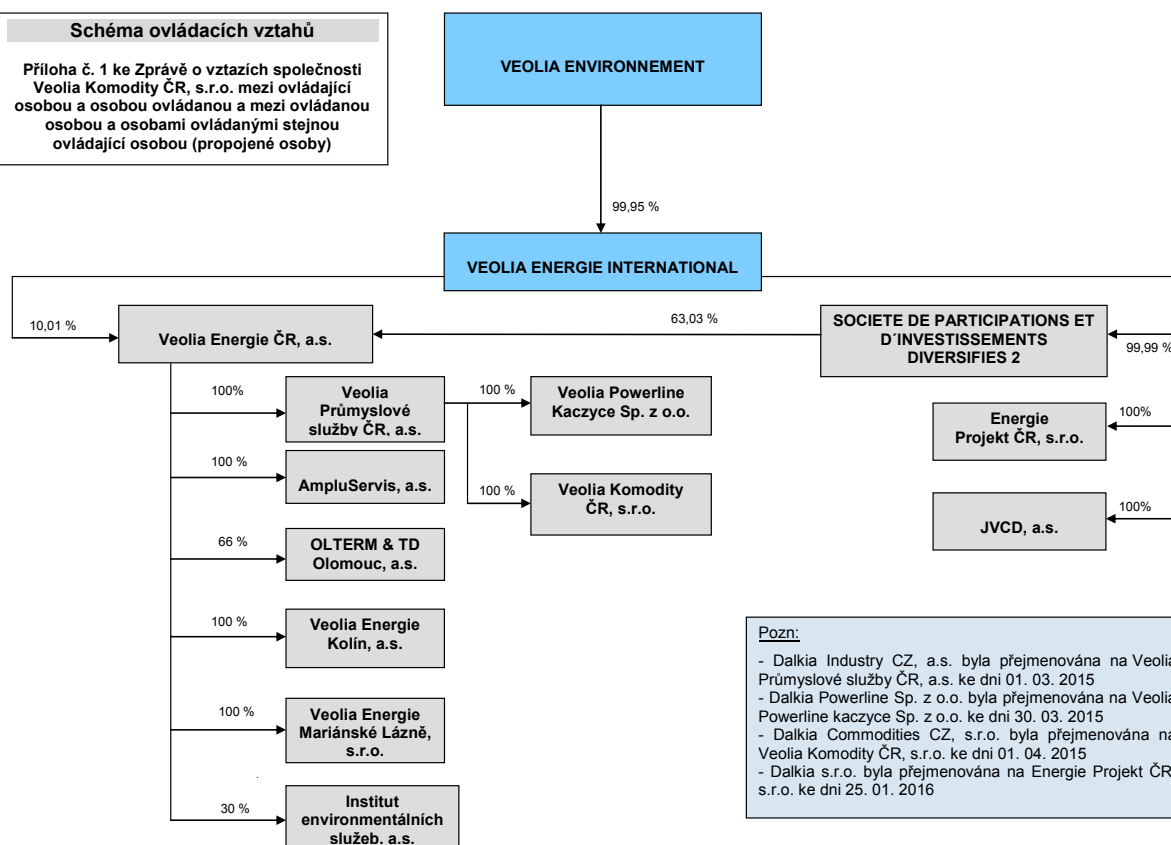
Z výše uváděných údajů jednatel společnosti konstatuje, že v rozhodném období vznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou, která však byla v přiměřené době plně ovládané osobě vyrovnána. Statutární orgán dále konstatuje, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství dle § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

V Ostravě dne 31. března 2016

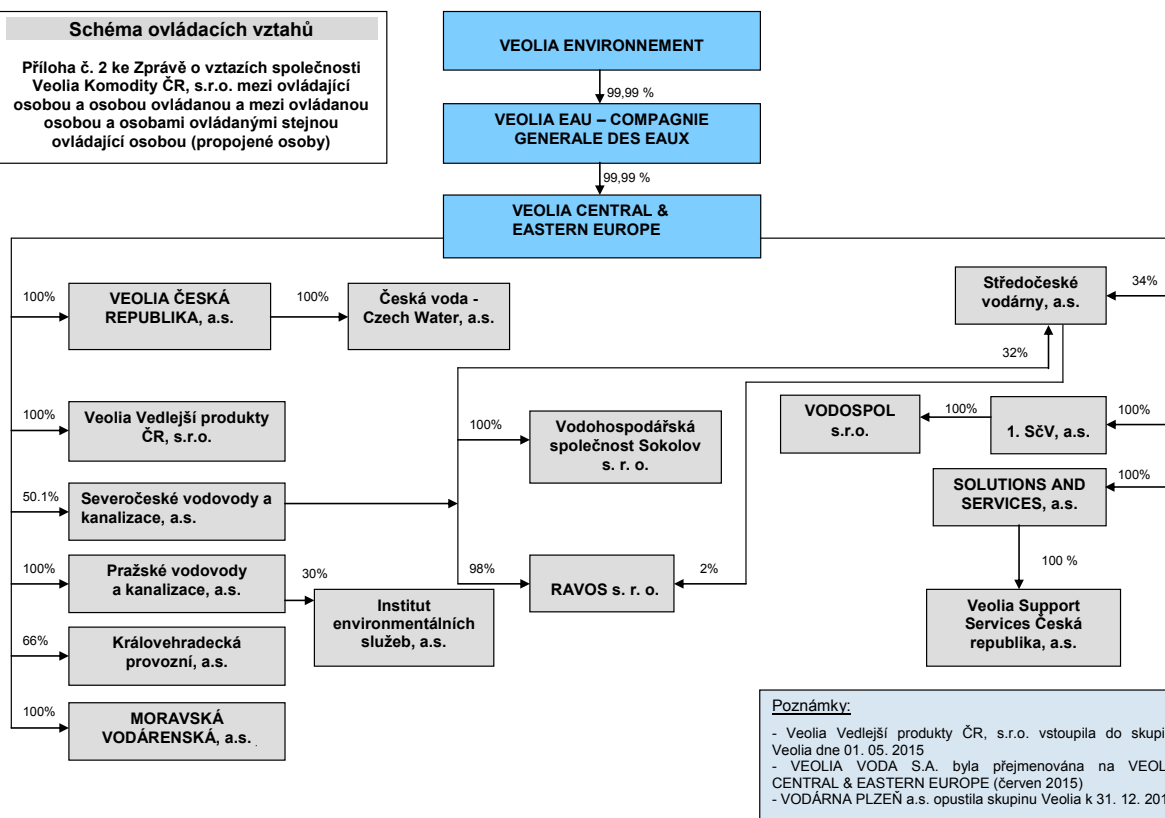

.....
Ing. Pavel Luňáček
jednatel společnosti

Schéma ovládacích vztahů

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

**Schéma ovládacích vztahů**

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



5. Zpráva auditora





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. sestavené na základě Mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, tj. výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2015, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok 2015 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních vysvětlujících údajů. Údaje o společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability company and
a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated
with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

IČ 49619187
DIČ CZ699001906
ID datové schránky: 8h3gtra



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. k 31. prosinci 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2015 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují 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, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Ostravě, dne 7. dubna 2016

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizována ekonomicko-administrativním útvarům společnosti Veolia Komodity ČR a útvarům pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa: Veolia, Veolia Environnement

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

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

Sídlo společnosti:
Veolia Komodity ČR, s.r.o.

28. října 3337/7
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

Zákaznická linka
800 800 860

www.veoliakomodity.cz

Výroční zpráva sestavena 7. dubna 2016.