

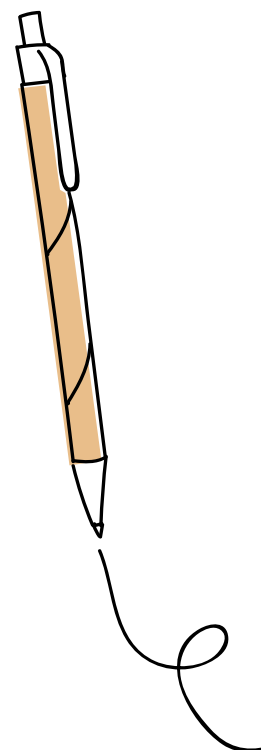
VÝROČNÍ ZPRÁVA 2018

Veolia Komodity ČR, s.r.o.



OBSAH

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje	5
Orgány společnosti	6
Ostatní skutečnosti	7
Organizační struktura	7
 ZPRÁVA JEDNATELE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	 8
Úvodní slovo jednatele	9
Hlavní hodnoty	10
Naše služby	11
Inovace	12
Zákazníci	13
Odpovědnost	15
Solidarita	16
 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018	 17
 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	 41
 ZPRÁVA AUDITORA	 53



IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti
Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Datum založení
25. října 1999

Základní kapitál společnosti
2 000 000 Kč

Identifikační číslo
258 46 159

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



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

Právní forma
společnost s ručením omezeným

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

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

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. V lednu roku 2015 přijal jediný společník společnosti v působnosti valné hromady rozhodnutí o změně zakladatelské listiny, kterou došlo ke změně obchodní firmy společnosti z Dalkia Commodities CZ s.r.o. na 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.

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 plynem, 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 2018 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. Pro rozvoj obchodních příležitostí disponovala společnost také možností využít 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 je držitelem obchodní licence 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.

KLÍČOVÉ ÚDAJE

OBRAT:

3 408 497

tis. Kč

DODÁVKY ELEKTŘINY:

1,9

TWh

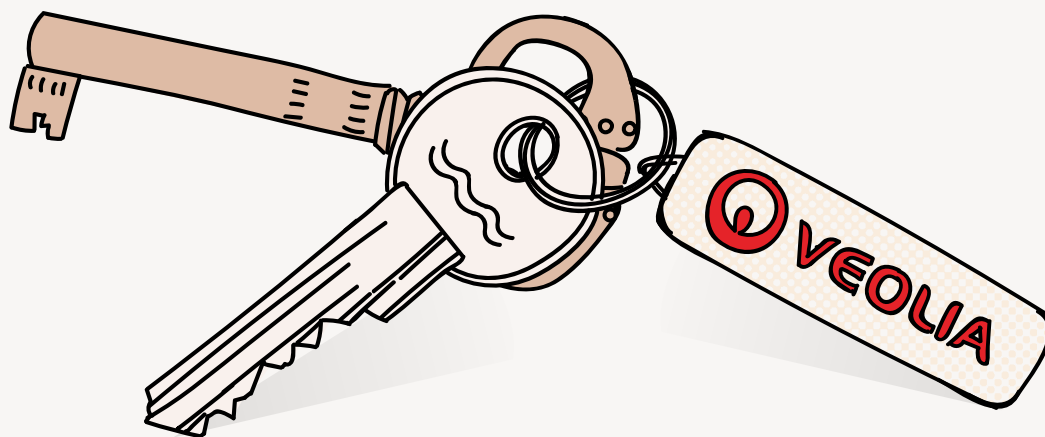
POČET ZAMĚSTNANCŮ:

9

DODÁVKY PLYNU:

1,2

TWh



ORGÁNY SPOLEČNOSTI



JEDNATEL

Ing. Pavel Luňáček





ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Valná hromada

Jednatel společnosti

Asistentka

Úsek
Prodej a obsluha
konečných zákazníků

Úsek
Obchod
s energiemi

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

SPOLEČNOST VEOLIA KOMODITY NEMÁ ŽÁDNOU POBOČKU NEBO JINOU ČÁST OBCHODNÍHO ZÁVODU 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 2018 V MAJETKU VLASTNÍ OBCHODNÍ PODÍLY A NEVLASTNÍ ŽÁDNÉ AKCIE ČI PODÍLY V JINÉ SPOLEČNOSTI.

ZPRÁVA JEDNATELE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

ÚVODNÍ SLOVO JEDNATELE

Vážené dámy, vážení pánové, vážení obchodní partneři, na následujících řádcích bych Vám rád shrnul podnikatelskou činnost společnosti Veolia Komodity v roce 2018 a seznámil Vás s nastolenou strategií pro další období. Uplynulý rok byl pro společnost úspěšný, podařilo se nám vypořádat se s turbulentní situací na energetickém trhu a splnit dodávky elektřiny našim zákazníkům, které dosáhly hranice rekordních 1,9 TWh dodané elektrické energie a 1,2 TWh zemního plynu. Portfolio našich zákazníků tvořili jak významní průmysloví odběratelé, tak zákazníci z oborů dopravy, školství, zdravotnictví, poskytování služeb a organizace státní správy. Intenzivně jsme spolupracovali s aukčními síněmi na komoditních burzách a neméně důležitou aktivitu pro nás představoval také výkup elektřiny z obnovitelných a druhotných zdrojů od nezávislých výrobců, díky němuž jsme schopni pokrýt potřeby našich zákazníků v oblasti dodávek se zárukou původu elektřiny z obnovitelných zdrojů.

V roce 2018 pokračoval i synergický rozvoj obchodních aktivit s ostatními společnostmi skupiny Veolia, kde jsme dosáhli úspěchů především v oblasti optimalizace obchodu s elektřinou a plynem. V uplynulém roce byla dále dokončena implementace nového informačního systému v oblasti tradingu, který přinese jak zjednodušení komunikace s operátorem trhu, tak efektivnější řízení obchodu s elektřinou a plynem.

Pro rok 2019 očekáváme dobrý hospodářský výsledek, opřený o stabilizované portfolio zákazníků a realizované změny v oblasti firemní strategie. Dále 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 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 profesionální práci.



Ing. Pavel Luňáček
Jednatel společnosti



HLAVNÍ HODNOTY

PŘI SVÉ ČINNOSTI SE SPOLEČNOST OPÍRÁ O ZÁKLADNÍ HODNOTY SPOLEČNÉ PRO SKUPINU VEOLIA: ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA, INOVACE, ODPOVĚDNOST, RESPEKT A SOLIDARITA.

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

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

INOVACE

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

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.

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:

SOLIDARITA

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

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

NAŠE SLUŽBY

OBCHODNÍ ČINNOST

Obchodní činnost společnosti Veolia Komodity je zabezpečována dvěma základními úseky:

Úsek Prodej a obsluha konečných zákazníků
zabezpečuje prodej elektřiny a plynu konečným zákazníkům a zajišťuje pro ně kompletní servis.

Úsek Prodej a obsluha konečných zákazníků v roce 2018 zajistil dodávky pro konečné zákazníky s celkovou roční spotřebou elektřiny ve výši 1,9 TWh a plynu ve výši 1,2 TWh.

Pro konečné zákazníky zajišťujeme maximální servis na energetickém trhu. Klademe velký důraz na cenovou úroveň dodávek a kvalitní služby. 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.

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 2018 byly inovace opět zaměřeny především na zdokonalování poskytovaných služeb zákazníkům, a to konkrétně na:

ZDOKONALOVÁNÍ NÁSTROJŮ PRO ŘÍZENÍ RIZIK

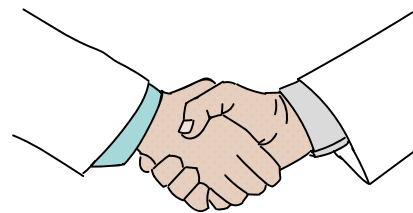
Společnost pravidelně vyhodnocuje obchodní a finanční rizika, a to zejména cenová, měnová a kreditní. Zavedli jsme a pravidelně vyhodnocujeme kreditní rating obchodních partnerů a zákazníků, využíváme zajištění kurzového rizika a pravidelně aktualizujeme prognózy s ohledem na vývoj u konečných zákazníků.

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

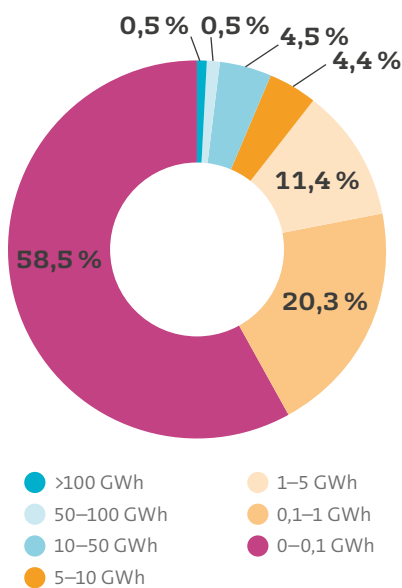


Liberalizace trhu s elektrickou energií od roku 2001 s sebou přinesla postupně nutnost řešení požadavků různých segmentů zákazníků, díky tomu se Veolia Komodity stala dodavatelem pro široké spektrum odběratelů.

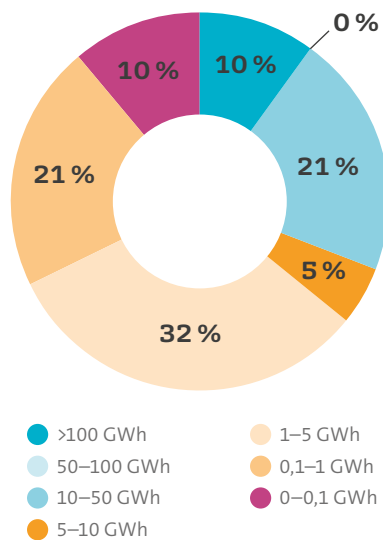
Aktuální portfolio konečných zákazníků společnosti v současnosti tvoří bezmála 500 odběratelů, jejichž

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.

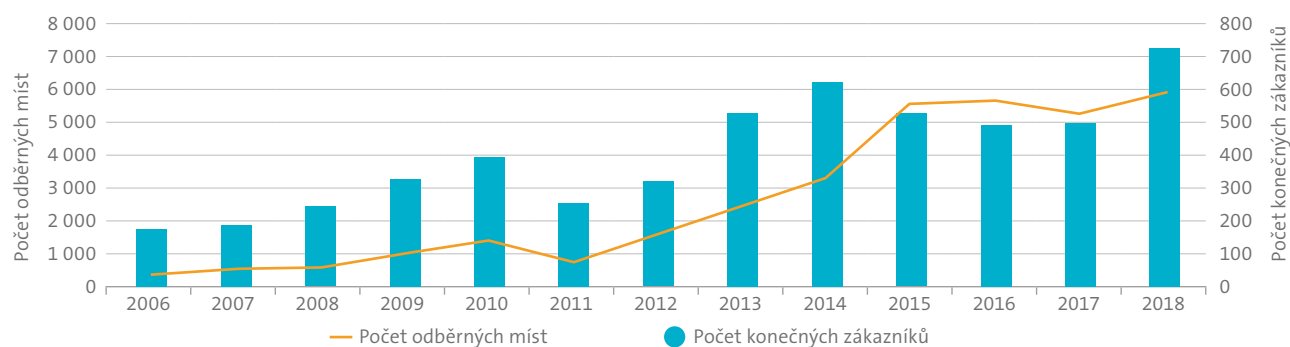
Portfolio konečných zákazníků na elektřině dle velikosti jejich odběrů v roce 2018



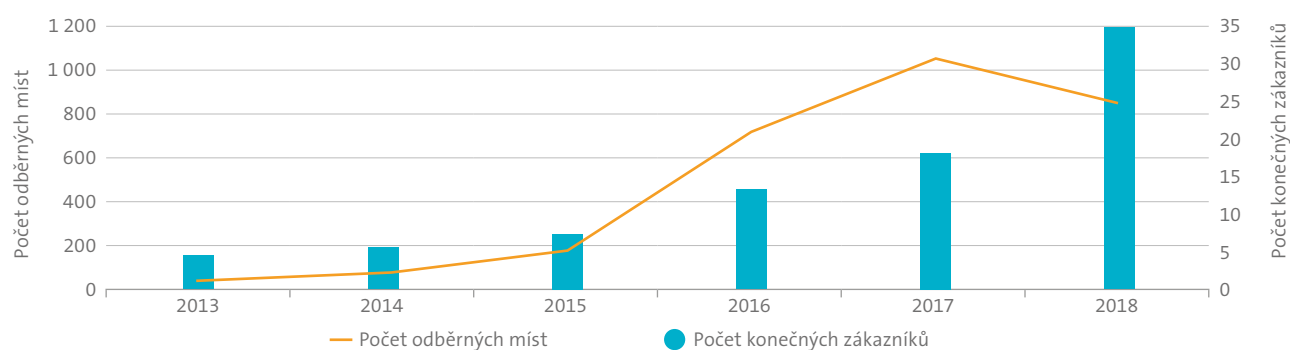
Portfolio konečných zákazníků na plynu dle velikosti jejich odběrů v roce 2018



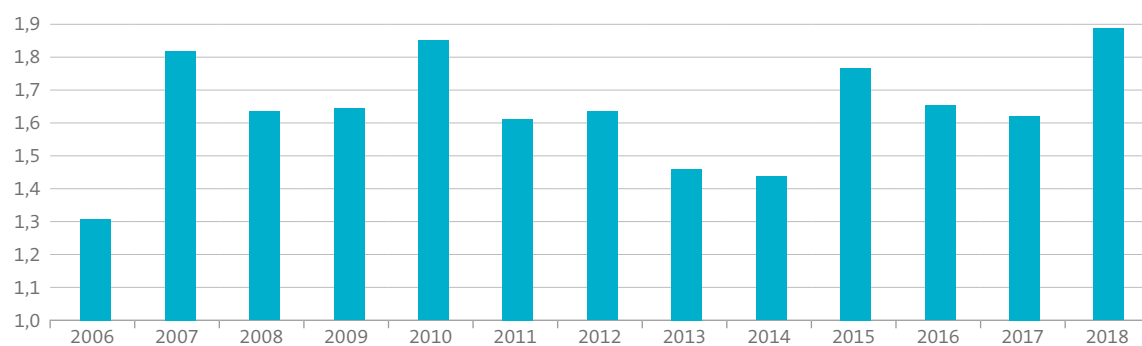
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek elektřiny



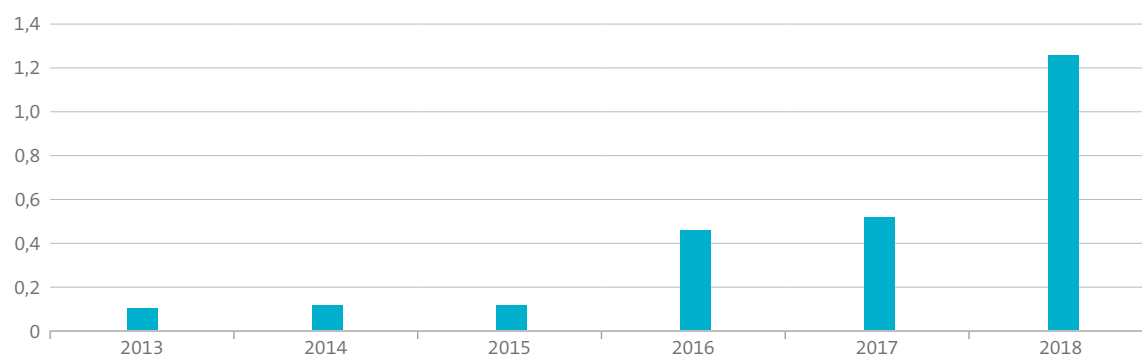
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek plynu



Dodávka elektřiny konečným zákazníkům v TWh



Dodávka plynu 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. července 2016. 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 2018 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 2018 společnost vykoupila z obnovitelných a druhotných zdrojů 251 GWh

LIDSKÉ ZDROJE

V roce 2018 společnost zaměstnávala 9 zaměstnanců, jejichž věkový průměr je 41,5 let. Všichni zaměstnanci mají vysokoškolské vzdělání.



SOLIDARITA

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

Rok 2018 byl šestnáctým rokem, kdy Nadační fond Veolia naplňoval své poslání vyjádřené mottem: „Pečujeme o prostředí a komunitu“.

Tradiční program na podporu vzniku nových pracovních míst podporující začínající drobné a malé podnikatele získal v tomto roce nový název STARTér, Věř si a podnikej! Pokračoval také oblíbený program MiNiGRANTY® VEOLIA určený pro dobrovolnické aktivity našich zaměstnanců. Třetím ročníkem se prezentoval i nejmladší grantový program Stále s úsměvem – Aktivně po celý život zaměřený na podporu kvality života seniorů v komunitním prostředí. A nezastavily se ani další tradiční programy Nadačního fondu Veolia – Voda pro Afriku, Cesta pstruha a Uklidíme svět.

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.



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	2017
Výnosy	6	3 408 497	2 640 070
Náklady na prodej	7	(3 396 847)	(2 662 495)
Hrubý zisk/(Ztráta)		11 650	(22 425)
Správní náklady	8	(4 681)	(4 604)
Provozní hospodářský výsledek		6 969	(27 029)
Finanční výnosy	9	11 459	5 954
Finanční náklady	9	(13 174)	(16 916)
Zisk/(Ztráta) před zdaněním		5 254	(37 991)
Daň z příjmů	10	(1 418)	7 140
Zisk /(Ztráta) za účetní období		3 836	(30 851)

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zisk/(ztráta) za účetní období	3 836	(30 851)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *	19 897	(10 484)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	19 897	(10 484)
Úplný výsledek za účetní období	23 733	(41 335)

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

V tis. Kč

Aktiva

Ostatní finanční investice

Deriváty

Odložené daňové pohledávky

Dlouhodobá aktiva celkem

Zásoby

Pohledávky z obchodních vztahů a ost. pohledávky

Krátkodobé daňové pohledávky

Deriváty

Peníze a peněžní ekvivalenty

Oběžná aktiva celkem

Aktiva celkem

Vlastní kapitál

Základní kapitál

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Nerozdělený zisk

Vlastní kapitál celkem

Závazky

Deriváty

Dlouhodobé závazky celkem

Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Úvěry a půjčky

Rezervy

Deriváty

Krátkodobé závazky celkem

Závazky celkem

Vlastní kapitál a závazky celkem

Bod	2018	2017
12	8 004	15 811
	2 282	--
13	8 082	14 167
	18 368	29 978
	24 505	13 244
15	940 904	649 662
14	235	3 368
	341	--
16	219 917	38 554
	1 185 902	704 828
	1 204 270	734 806
	2 000	2 000
	848	(19 049)
	165 954	162 118
	168 802	145 069
	--	1 629
	0	1 629
19	1 034 507	536 816
	420	28 904
18	541	500
12	--	21 888
	1 035 468	588 108
	1 035 468	589 737
	1 204 270	734 806

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti:

Ing. Pavel Luňáček

Datum: 18. dubna 2019



Veolia Komodity ČR, s.r.o.

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 2016	2 000	—	—	(8 565)	192 969	186 404
Ztráta za účetní období	--	--	--	--	(30 851)	(30 851)
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(10 484)	--	(10 484)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(10 484)	--	(10 484)
Úplný výsledek	—	--	—	(10 484)	(30 851)	(41 335)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Podíly na zisku vyplacené společníkovi	--	--	--	--		0
Příděl do ostat. kapitál. fondů	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	2 000	—	--	(19 049)	162 118	145 069
Zisk za účetní období	--	--	--	--	3 836	3 836
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	19 897	--	19 897
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	19 897	--	19 897
Úplný výsledek	—	--	—	19 897	3 836	23 733
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy přiznané akcionářům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	2 000	—	—	848	165 954	168 802

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2018	2017
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk/(ztráta) před zdaněním za účetní období		5 254	(37 991)
Zisk/(ztráta) z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna stavu rezerv		41	(13 092)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	1 722	1 142
Nerealizované kurzové zisky a ztráty		(1 576)	(285)
Peněžní tok z provozní činnosti		5 441	(50 226)
Změna stavu pohledávek		(291 242)	129 102
Změna stavu zásob		(11 261)	(13 244)
Změna stavu krátkodobých závazků		497 691	(161 514)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		3 133	2 946
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		203 762	(92 936)
Peněžní toky z investiční činnosti			
Příjmy z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna pohledávek a ostatního finančního majetku		7 807	--
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		7 807	0
Provozní volné peněžní prostředky		211 569	(92 936)
Peněžní tok z finanční činnosti			
Zaplacené úroky		(1 722)	(1 177)
Vyplacené podíly na zisku		--	--
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(1 722)	(1 177)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		209 847	(94 113)
Peněžní prostředky k 1. lednu		9 650	103 763
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	219 497	9 650

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****1. Všeobecné informace**

Veolia Komodity ČR, s.r.o. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: Moravská 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. se sídlem Zelená 2061/88a, Ostrava – Mariánské Hory, PSČ 709 74.

V průběhu roku 2018 nedošlo ke změně společníka ani k jiným změnám, které by byly zapsány v Obchodním rejstříku.

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 2018. 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 je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Účetní závěrka byla schválena k vydání jednatelem společnosti dne 18. dubna 2019.

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 3.

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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

d) Změny v účetních postupech / nové IFRS standardy a interpretace IFRIC

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2019 a dále vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které mohou být relevantní pro společnost, ale nebyly aplikovány dříve při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky za rok 2018. Jedná se zejména o:

IFRS 16 Leasingy, zveřejněna v lednu 2016 zavádí pravidla pro nájmy. Nahradí stávající IAS 17, IFRIC 4 a SIC-15 a SIC-27. Jedná se o nový pohled na rozpoznání, významnost a vykazování nájmu. Tento IFRS 16 je účinný od 1. ledna 2019, dřívější použití je povoleno, avšak s podmínkou současného přijetí IFRS 15. Společnost přistoupí k aplikaci IFRS 16 od 1. ledna 2019 a to plně modifikovaným retrospektivním přístupem. To znamená, že společnost bude uplatňovat IFRS 16 na všechny smlouvy uzavřené před 1. lednem 2019 a dopad bude uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2019, aniž by se přepracovávaly srovnávací informace.

Účetní jednotka vykáže nová aktiva a závazky u svých operativních leasingů. Povaha a náklady související s těmito leasingy se nyní změní, neboť účetní jednotka u užívaných aktiv zaúčtuje odpis a u závazků z leasingu úrokové náklady. Účetní jednotka dříve náklady operativních leasingů účtovala rovnoměrně po dobu trvání leasingu a aktiva a závazky vykazovala jako časový rozdíl mezi skutečnými leasingovými platbami a účtovanými náklady. Účetní jednotka zahrne platby splatné v rámci leasingů do závazků z leasingu.

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 je: 7 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (4) mil Kč snížení dlouhodobého majetku formou oprávek, 3 mil. Kč navýšení dlouhodobého závazku, (0,215) mil Kč jako snížení nerozděleného zisku.

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

IAS19 – Zaměstnanecké požitky

IFRIC 23 – Nejistota ohledně daní z příjmu

IFRS 17 – Pojistné smlouvy

IAS12 – Daně z příjmů

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2018 neměly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

IFRS 9 Finanční nástroje, zveřejněn v červenci 2014, nahradil stávající směrnici IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci, oceňování, znehodnocení, odúčtování finančních aktiv a závazků, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro výpočet snížení hodnoty finančních aktiv, a také 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.

Společnost se rozhodla aplikovat IFRS 9 od 1. ledna 2018 a to plně modifikovaným retrospektivním přístupem a případný dopad byl uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2018, aniž by se přepracovávaly srovnávací informace.

IFRS 9 mění přístup ke klasifikaci a ocenění finančních aktiv. Finanční aktiva jsou klasifikována podle způsobu jejich ocenění a pro určení způsobu ocenění je podstatný záměr, s jakým jsou aktiva držena. Standard obsahuje tři způsoby ocenění: v reálné hodnotě prostřednictvím hospodářského výsledku (FVPL), v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku (FVOCI) a v zůstatkové hodnotě. Standard zároveň ruší stávající klasifikování dle IAS 39.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

Obchodní pohledávky, které mají podle IFRS 15 významnou složku financování (dlouhá doba splatnosti) se prvotně oceňují v reálné hodnotě. Pohledávky tohoto typu společnost v účetnictví nevykazuje. Naopak u pohledávek z obchodních vztahů bez významné složky financování, IFRS 9 poskytuje výjimku a tato aktiva se oceňují zůstatkovou hodnotou.

Dopad přijetí IFRS 9 na účetní hodnotu finančních aktiv k 1. lednu 2018 se týká pouze nových požadavků na snížení hodnoty. IFRS 9 ukládá novou povinnost a to do znehodnocení zahrnout kromě minulých zkušeností i budoucí očekávání. Společnost vyčíslí opravnou položku ve výši odpovídající očekávaným ztrátám po celou dobu trvání aktiva.

Pro vyšší přesnost odhadu je třeba pohledávky rozdělit např. dle geografie, odvětví, zákazníků. Společnost opravné položky podle těchto pravidel tvoří a z tohoto důvodu dospěla k závěru, že přijetí IFRS nemá dopad do účetnictví společnosti.

Společnost aplikuje standard v oblasti zajišťovacího účetnictví, specificky k zajišťování peněžních toků. Kromě testů efektivity společnost v návaznosti na aplikaci tohoto standardu provádí i test neefektivity.

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících účtování finančních aktiv, závazků a derivátů jsou uvedeny v bodě 3 b..

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky, 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 hotovení a IFRIC 13 Zákaznické věrnostní programy. IFRS 15 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018.

IFRS 15 definuje nový pětistupňový model pro zachycení výnosů ze zákaznických smluv. Společnost aplikuje nový standard od 1. ledna 2018, rozhodla se aplikovat upravený retrospektivní přístup a provedla revizi hlavních typů obchodních ujednání používaných se zákazníky. Společnost dospěla k závěru, že aplikace IFRS 15 nemá významný dopad na žádný z příjmů společnosti, a tedy ani na výkaz zisku nebo ztráty nebo výkaz o finanční situaci. Finanční informace za předchozí období nemusí být přepracovány.

Podle IFRS 15 jsou výnosy vykázány v okamžiku, kdy zákazník získá kontrolu nad zbožím nebo službami (dříve byly výnosy vykázány v okamžiku, kdy byly na zákazníka převedeny významná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví). Je tedy nezbytné určit načasování předání kontroly - v určitém okamžiku nebo v čase. Požadavky na zveřejnění v IFRS 15 nebyly obecně použity pro srovnávací informace.

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících se vykazování výnosů jsou uvedeny v bodě e.

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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.

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 4e).

Ostatní nederivátové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořízovacích 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 pořízovací cena. Ocenění těchto aktiv je případně následně upravováno o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 4e) 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.

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují dle pravidel skupiny Veolia přímo do vlastního kapitálu nebo do hospodářského výsledku 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 účtovaná 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 vykázány jako závazek v období, ve kterém bylo o jejich výplatě rozhodnuto.

c) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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 4i), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně získatelná hodnota majetku.

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

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění 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 peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

d) 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.

e) Výnosy*Prodej plynu, elektřiny a zboží*

Výnosy z prodeje plynu, elektřiny a zboží jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile zákazník získá kontrolu nad zbožím nebo službami-

f) 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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**g) 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.

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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018***Kreditní riziko***

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

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. 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 2018 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 219 917 tis. Kč (2017 – 38 554 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 2018 existovaly poskytnuté záruky v podobě dlouhodobých záloh ve výši 8 004 tis. Kč (2017 – 15 811 tis. Kč) a poskytnuté bankovní záruky ve výši 118 mil. Kč (2017 – 121 mil. 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 200 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

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

Měnové riziko

V oblasti nákupu 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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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.

Řízení kapitálu

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazky celkem	1 035 468	589 737
Peníze a peněžní ekvivalenty	(219 917)	(38 554)
Čistý dluh	815 551	551 183
Celkový vlastní kapitál	168 802	145 069
Finanční toky ze zajištění	(848)	19 049
Upravený vlastní kapitál	167 954	164 118
Dluh na upravený kapitál	4,86	3,36

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	2 731 319	2 411 906
Tržby za prodej plynu	677 178	228 164
Celkem	3 408 497	2 640 070

Tržby za prodej plynu vzrostly v roce 2018 zejména z důvodu nárůstu množství a ceny. Tržby za prodej a přeprodej elektřiny vzrostly zejména z důvodu vyšší ceny.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Osobní náklady	(9 554)	(8 014)
Náklady na prodaný plyn	(656 016)	(231 028)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(2 727 490)	(2 432 349)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(3 930)	(4 454)
Změna stavu rezerv	143	13 350
Celkem	(3 396 847)	(2 662 495)

Nárůst nákladů na prodané zboží bez elektřiny (plynu) je způsoben nárůstem nakoupeného množství a vyšší cenou ve srovnání s rokem 2017. Nárůst nákladů na nakoupenou elektřinu je převážně ovlivněn nárůstem ceny nakupované elektřiny.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**8. Správní náklady**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Náklady na řízení	(4 240)	(4 205)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(441)	(399)
Celkem	(4 681)	(4 604)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Úrokový výnos	77	159
Kurzový zisk	9 806	5 795
Přecenění derivátů	1 576	--
Finanční výnosy celkem	11 459	5 954
Úrokový náklad	(1 799)	(1 301)
Kurzová ztráta	(9 793)	(14 427)
Ostatní finanční náklady	(1 582)	(1 188)
Finanční náklady celkem	(13 174)	(16 916)

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Splatná daň		
Běžný rok	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	--	59
	0	59
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(1 418)	7 081
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(1 418)	7 140

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zisk před zdaněním	5 254	(37 991)
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(998)	7 218
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(593)	2 351
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	441	(9 569)
Vliv uplatnění daňových ztrát	1 150	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	--	59
Splatná daň	--	59
Odložená daň	(1 418)	7 081
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(1 418)	7 140

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 235 tis. Kč je vykázán v pozici Krátkodobé daňové pohledávky (2017 – 3 368 tis. Kč) a představuje zaplacené zálohy na daň ve výši 235 tis. Kč (2017 – 3 368 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 daňové závazek nebo pohledávka uplatněny.

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním 24 564 tis. Kč (2017 - (12 943) tis. Kč), daň (4 667) tis. Kč (2017 ve výši 2 459 tis. Kč), po zdanění 19 897 tis. Kč (2017 – (10 484) tis. Kč).

11. Ostatní finanční investice a deriváty

V tis. Kč

Dlouhodobé finanční investice	2018	2017
Ostatní finanční investice	8 004	15 811

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

Finanční deriváty	2018	2017
Krátkodobé finanční deriváty	341	(21 888)
Dlouhodobé finanční deriváty	2 282	(1 629)
Finanční deriváty celkem	2 623	(23 517)

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v hodnotě 2 623 tis. Kč a jsou vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých pohledávek (2017 – deriváty v hodnotě (23 517) tis. Kč byly vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých závazků).

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**12. Odložená daň**

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Pohledávky	18	15	--	--	18	15
Deriváty	--	4 468	--	--	0	4 468
Rezervy	103	95	--	--	103	95
Ostatní položky	8 496	9 589	(535)	--	7 961	9 589
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	8 617	14 167	(535)	--	8 082	14 167

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2018	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2018
Pohledávky	15	3	--	18
Deriváty	4 468	199	(4 667)	--
Rezervy	95	8	--	103
Ostatní položky	9 589	(1 628)	--	7 961
Celkem	14 167	(1 418)	(4 667)	8 082

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2017	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2017
Pohledávky	21	(6)	--	15
Deriváty	2 009	--	2 459	4 468
Rezervy	2 583	(2 488)	--	95
Ostatní položky	14	9 575	--	9 589
Celkem	4 627	7 081	2 459	14 167

Odložená daňová pohledávka v ostatních položkách je tvořena zejména odloženou daňovou pohledávkou z titulu daňové ztráty ve výši 8 418 tis. Kč (2017 – 9 568 tis. Kč). Společnost vyhodnotila pravděpodobnost uplatnění této odložené daňové pohledávky vůči budoucím daňovým ziskům v průběhu následujících 5-ti let od doby vzniku daňové ztráty.

13. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Daň z příjmů	235	3 368
Celkem	235	3 368

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**14. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 23)	365 985	186 804
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	564 334	446 278
Ostatní pohledávky	10 585	16 580
Celkem	940 904	649 662

K 31. prosinci 2018 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 15 601 tis. Kč (2017 – 15 785 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům. Převážná část opravné položky je tvořena k pohledávkám vůči dlužníkům v insolvenčním řízení.

Mezi ostatními pohledávkami byla v roce 2017 vykázána pohledávka z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 4 855 tis. Kč (2018 – závazek v hodnotě 42 562 tis. Kč vykázaný v pozici Závazky z obchodních vztahů a ost.závazky – viz bod 18).

15. Peníze a peněžní prostředky

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Běžné bankovní účty	452	38 525
Pokladní hotovost	2	29
Peněžní prostředky celkem	454	38 554
Pohledávky z cash poolu	219 463	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	219 917	38 554
Závazky v rámci cash poolu	(420)	(28 904)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	219 497	9 650

Společnost je zapojena do cash poolu v rámci skupiny Veolia. Stav cash poolu v rámci skupiny k 31. prosinci 2018 je pohledávka ve výši 219 414 tis. Kč (2017 – závazek 28 385 tis. Kč) a úroky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**16. Kapitál a ostatní fondy***Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů*

Základní kapitál k 31. prosinci 2018 tvoří vklad společníka ve výši 2 000 tis. Kč (2017 – 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 2018 tvořeny oceňovacími rozdíly z přecenění zajišťovacích derivátů ve výši 848 tis. Kč (2017 – (19 049) tis. Kč).

Podíl na zisku

Společnost v roce 2018 a 2017 nevyplácela podíl na zisku.

17. Rezervy

V tis. Kč

	Ostatní rezervy
Zůstatek k 1. lednu 2018	500
Rezervy vytvořené v průběhu roku	540
Rezervy využité v průběhu roku	(499)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--
Diskontování	--
<u>Zůstatek k 31. prosinci 2018</u>	<u>541</u>
Dlouhodobé	--
Krátkodobé	541

V roce 2018 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců ve výši 541 tis. Kč (v roce 2017 činila 500 tis. Kč). Tato roční odměna je od roku 2015 nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

18. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

V tis. Kč

	2018	2017
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 23)	286 015	124 149
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	704 558	411 318
Ostatní závazky	43 934	1 349
<u>Celkem</u>	<u>1 034 507</u>	<u>536 816</u>

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

19. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	940 904	649 662
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	219 917	38 554
Celkem		1 160 821	688 216

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota pohledávek z obchodních vztahů a ostatních pohledávek k rozvahovému dni činila:

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018	Nominální hodnota 2017	Snížení hodnoty 2017
Do data splatnosti	932 836	(6)	644 761	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	8 072	(23)	4 745	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	36	(11)	69	--
181 – 360 dnů po datu splatnosti	29	(29)	12	--
Více než 1 rok po datu splatnosti	15 532	(15 532)	15 860	(15 785)
Celkem	956 505	(15 601)	665 447	(15 785)

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zůstatek k 1. lednu	(15 785)	(16 041)
Zúčtování, čerpání a tvorba	184	256
Zůstatek k 31. prosinci	(15 601)	(15 785)

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**Riziko likvidity**

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

K 31. prosinci 2018

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	1 034 507	1 034 507	1 034 507	--	--	--	--
Celkem	1 034 507	1 034 507	1 034 507	--	--	--	--

K 31. prosinci 2017

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	536 816	536 816	536 816	--	--	--	--
Celkem	536 816	536 816	536 816	--	--	--	--

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 2018 ani k 31. prosinci 2017 společnost nevykazuje úročené finanční nástroje.

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Reálná hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	940 904	940 904	649 662	649 662
Daňové pohledávky	14	235	235	3 368	3 368
Peněžní prostředky	16	454	454	38 554	38 554
Cash pool	16	219 463	219 463	(28 904)	(28 904)
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	19	(1 034 507)	(1 034 507)	(536 816)	(536 816)
Celkem		126 549	126 549	125 864	125 864

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**20. 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 2018 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	197	64	133	*
Nájemné – ostatní	2 237	996	1 241	*
Celkem	2 434	1 060	1 374	--

K 31. prosinci 2017 v tis. Kč

Nájemné – osobní automobily	252	58	194	*
Nájemné – ostatní	6 453	1 291	5 162	*
Celkem	6 705	1 349	5 356	--

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

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

Skupina je ovládána nadnárodní společností Veolia Energie International S.A. a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí v rámci skupiny (viz bod 22).

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.

22. 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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

V tis. Kč	2018		2017	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	938 322	402 279	570 710	362 257
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	--	--	--	--
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	--	14 347	--	12 097
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	--	19 963	--	19 384
Veolia Energie Kolín, a.s.	--	11 230	--	10 132
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	193	69 149	319	67 972
Veolia Energie Praha, a.s.	--	311 899	--	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	--	49 889	--	52 160
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	--	22 818	--	20 507
Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	--	75 396	--	63 981
Středočeské vodárny, a.s.	--	20 784	--	18 368
Královéhradecká provozní, a.s.	--	7290	--	6974
Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.	--	6079	87	5202
RAVOS spol. s r.o.	--	2761	--	2194
EKOSEV, s.r.o.	--	92	--	--
I. SčV, a.s.	--	7 906	--	6 993
Celkem	938 515	1 021 882	571 116	648 221

V tis. Kč	2018		2017	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veolia Energie ČR, a.s.	118 584	222 042	82 473	79 846
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	--	--	--	--
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	11 515	408	6 460	6 530
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	6 160	6 290	4 616	8 811
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	6 240	1 835	8 271	4 330
Veolia Energie Kolín, a.s.	3 391	1 211	3 554	1 100
Veolia Energie Praha, a.s.	60 088	54 229	--	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	38 343	--	23 024	--
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	18 395	--	9 396	--
Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	65 734	--	30 509	--
Středočeské vodárny, a.s.	14 724	--	7 587	--
Královéhradecká provozní, a.s.	7 365	--	3 535	--
Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.	4 921	--	1 976	15
RAVOS spol. s r.o.	2 468	--	867	--
EKOSEV, s.r.o.	53	--	--	--
I. SčV, a.s.	8 003	--	4 536	--
Solutions and Services, a.s.	1	--	--	--
Celkem	365 985	286 015	186 804	100 632

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

Společnost je zapojena do cash poolu se společností Veolia Environnement Finance (viz bod 15). Zůstatek pohledávky z titulu cash poolu není uveden ve výše uvedené tabulce.

23. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

24. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2018 a které by v ní měly být zohledněny.

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 2018

zpracovaná

podle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech 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.
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 19. února 2019.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2018.

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 2018 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 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
Dále také jen Veolia Komodity ČR, popř. ovládaná či řízená společnost.

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

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

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

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

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

Propojené osoby

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

Právní forma:	akciová společnost zjednodušená
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:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárnská 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 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:	LG Systems spol. s r.o.
Sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 15. října 2018.	
Obchodní firma:	Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	572 025 526 R.C.B. Paris
Právní forma:	komanditní akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE

Sídlo: 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 433 934 809 R.C.B. Paris
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: **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
 Společnost opustila skupinu dne 18. prosince 2018.

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 Sokolov, s.r.o.**
Sídlo: Jiřího 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 Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo: 274 61 211
Spisová značka: B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **1. SčV, a.s.**
Sídlo: Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo: 475 49 793
Spisová značka: B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **Česká voda - Czech Water, a.s.**
Sídlo: Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo: 250 35 070
Spisová značka: B 12115 vedená u Městského soudu v Praze

Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Pražská 150/34, Liberec II-Nové Město, 460 01 Liberec
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Společnost opustila skupinu dne 18. prosince 2018.	
Obchodní firma:	VWS MEMSEP s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha
Identifikační číslo:	IČO: 416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 11. prosince 2018.	

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 společností a k osobám ovládajícím ovládající společnosti

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

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o dodávce elektřiny,

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., uzavřenu Mandátní smlouvu o nakládání s povolenkami a Dohodu o kompenzaci ztrát vlivem zapojení LDS DIN za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé, která byla v roce 2018 bez plnění.

A2. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o sdružených dodávkách plynu a elektřiny,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva o poskytování služeb,
- Smlouva o podnájmu nebytových prostor a smlouva o nájmu movitých věcí,
- Smlouva EFET o bilaterálním obchodu s elektřinou,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,
- Podlicenční smlouva na užití ochranné známky,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

A3. Společnosti VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, VEOLIA ENVIRONNEMENT

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 VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE

Mezi společností VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Komodity je uzavřena Smlouva o financování a Smlouva o poskytování Forwardových finančních instrumentů za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Žádné další smluvní vztahy mezi společností VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Komodity nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Mezi společností Veolia Komodity ČR a společností OLTERM & TD Olomouc, a.s., jsou uzavřeny Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnosti uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny pro rok 2019 (v roce 2018 bez plnění).

B3. Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Mezi společností Veolia Komodity ČR a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o., je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B4. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

Mezi společností Veolia Komodity ČR a společností Veolia Energie Kolín, a.s., je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B5. Společnost Veolia Energie Praha, a.s.

Mezi společností Veolia Komodity ČR a společností Veolia Energie Praha, a.s., je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnosti v roce 2018 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny pro rok 2019 (v roce 2018 bez plnění).

B6. Společnost Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.

Mezi společností Veolia Komodity ČR a společností Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. je uzavřena Dohoda o prodeji elektrické energie a poskytování služby obchodního vyrovnání, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B7. Společnost 1. SčV, a.s.

Mezi společností Veolia Komodity ČR a společností 1. SčV, 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 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 vzdělávání jejích zaměstnanců, evidenci vzdělávání v personálním systému a zpracování pravidelného reportingu vzdělávání, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B9. Společnost Královehradecká provozní, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR a společností Královehradecká 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.

B10. Společnost MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, 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.

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

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR 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.

B12. Společnost RAVOS, s.r.o.

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

B13. Společnost Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR 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.

B14. Společnost Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR 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.

B15. Společnost Středočeské vodárny, a.s.

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

B16. Společnost Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR a společností Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o., 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.

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

V roce 2018 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládání společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

V.
Závěr

Z výše uváděných údajů jednatel společnosti konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. 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.

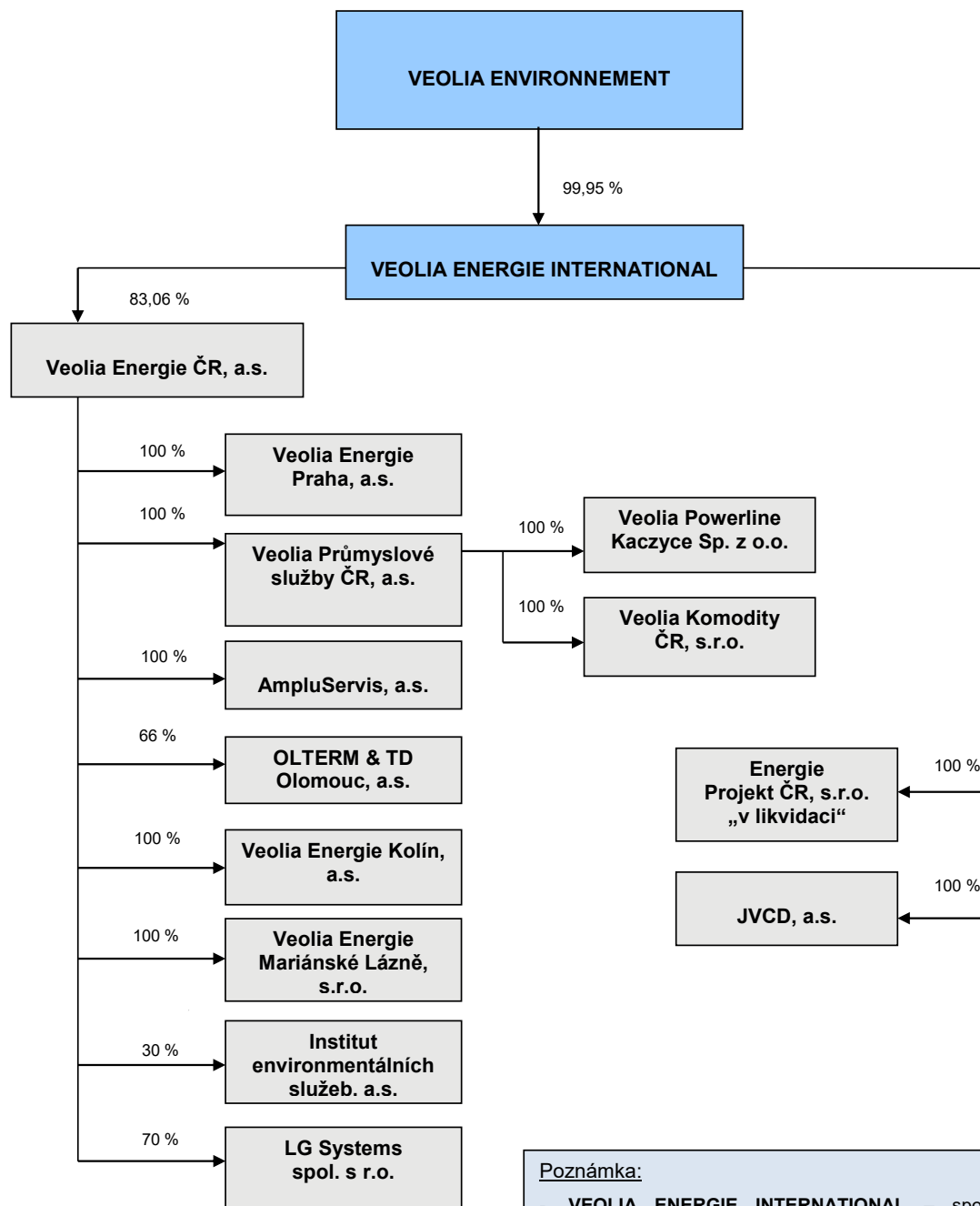
V Ostravě dne 18. února 2019



Ing. Pavel Luňáček
jednatel společnosti

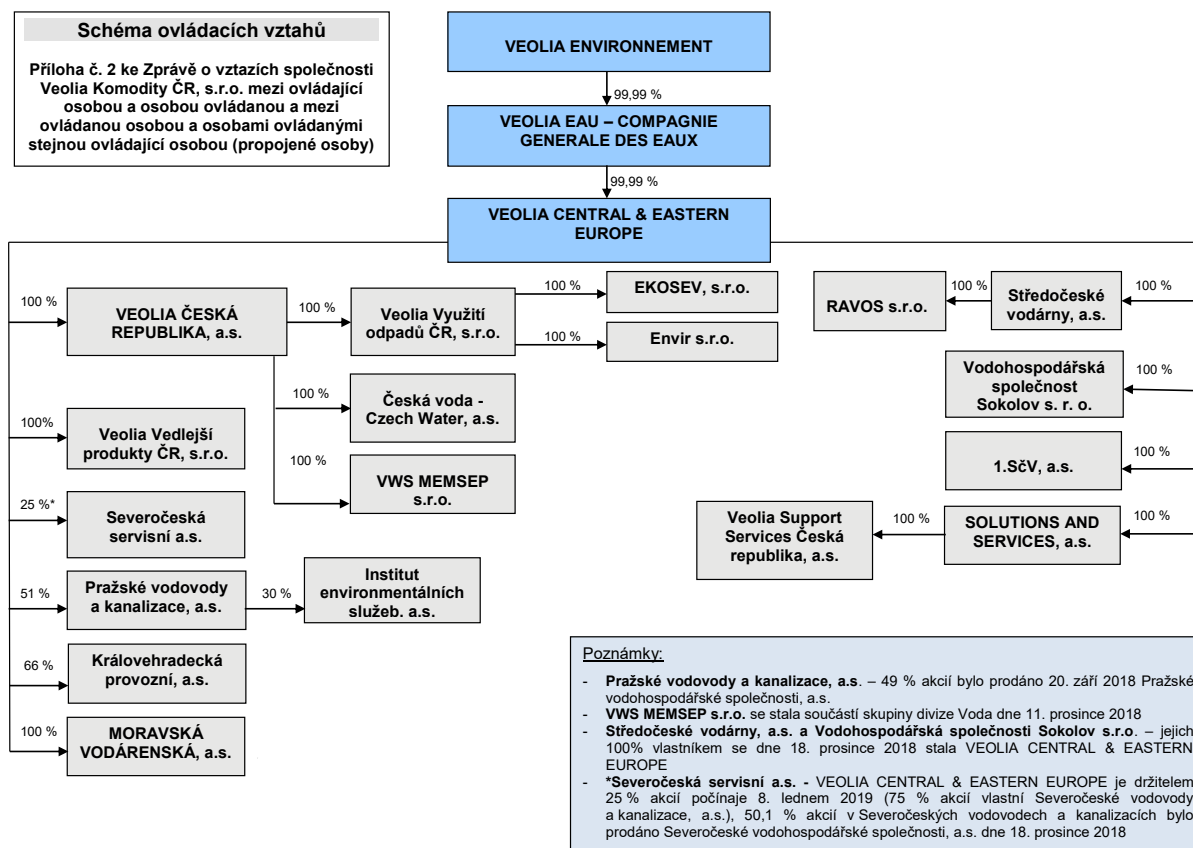
Schéma ovládacích vztahů

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)



Poznámka:

- **VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL** – společnost dne 26. dubna 2018 odkoupila 10 % akcií od společnosti DCR INVESTMENT a.s. a stala se vlastníkem 83,06 % akcií společnosti Veolia Energie ČR, a.s.
- **LG Systems spol. s r.o.** – společnost se stala součástí skupiny Veolia dne 15. října 2018



ZPRÁVA AUDITORA


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2018, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2018 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2018 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech



významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom



na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

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

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. k 31. prosinci 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 18. dubna 2019

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizovaná společností Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Maketa: Veolia Česká republika, a.s.

Fotografie: archiv Nadační fond Veolia

Koncepce a realizace VZ: společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. a Úsek GŘ společnosti Veolia Energie ČR, a.s. ve spolupráci s Agenturou API.

Sídlo společnosti:

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

28. října 3337/7

Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

www.vekom.cz

Výroční zpráva sestavena 18. dubna 2019

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