

Výroční zpráva

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

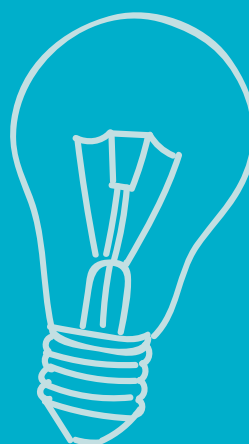


Pečujeme o světové zdroje

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje	5
Orgány společnosti	6
Organizační struktura	7
Ostatní skutečnosti	7
ZPRÁVA JEDNATELE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	8
Úvodní slovo	9
Hlavní hodnoty	10
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019	
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	
ZPRÁVA AUDITORA	

01

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

NÁZEV SPOLEČNOSTI

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PRÁVNÍ FORMA

společnost s ručením omezeným

DATUM ZALOŽENÍ

25. října 1999

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

258 46 159

ZÁKLADNÍ KAPITÁL SPOLEČNOSTI

2 000 000 Kč

SÍDLO SPOLEČNOSTI28. října 3337/7, Moravská Ostrava,
702 00 Ostrava**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.

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

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 2019 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:

4 948 687 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ:

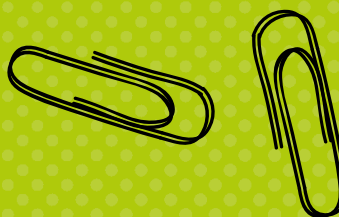
9

DODÁVKY ELEKTŘINY:

2,0 TWh

DODÁVKY PLYNU:

1,2 TWh



ORGÁNY SPOLEČNOSTI

JEDNATEL

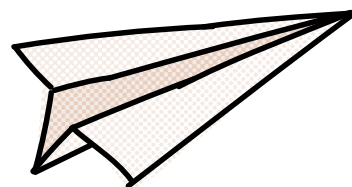
.....

Ing. Pavel Luňáček



PLATNÉ K 31. PROSINCI 2019

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 2019 v majetku vlastní obchodní podíly a nevlastní žádné akcie či podíly v jiné společnosti.

Hospodaření společnosti v roce 2020 může negativně ovlivnit pandemie koronaviru. V době zpracování této výroční zprávy (duben 2020) však nelze rozsah dopadu kvantifikovat ani odhadnout.

02

**ZPRÁVA JEDNATELE
O PODNIKATELSKÉ
ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI
A STAVU JEJÍHO
MAJETKU**

ÚVODNÍ SLOVO

Vážené dámy, vážení pánové, vážení obchodní partneři,

Rád bych Vás seznámil s přehledem činnosti společnosti Veolia Komodity v roce 2019 a představil Vám nejvýznamnější události za uplynulý rok.

Rok 2019 byl pro společnost velmi úspěšný, podařilo se nám čelit významným změnám na energetickém trhu a splnit dodávky elektřiny a plynu našim zákazníkům, které dosáhly hranice rekordních 2,0 TWh dodané elektrické energie a 1,2 TWh zemního plynu. Portfolio našich zákazníků tvořili jak významní průmysloví odběratelé, tak zákazníci z oboru 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 2019 pokračoval rozvoj obchodních aktivit, kde jsme dosáhli dalších úspěchů především v oblasti optimalizace obchodu s elektřinou a plynem. V uplynulém roce jsme také rozvíjeli systém na zhodnocení výrobní a spotřební flexibility našich zákazníků. Na základě pozitivních výsledků bychom i v následujícím roce dále zefektivňovali řízení obchodu s elektřinou a plynem.

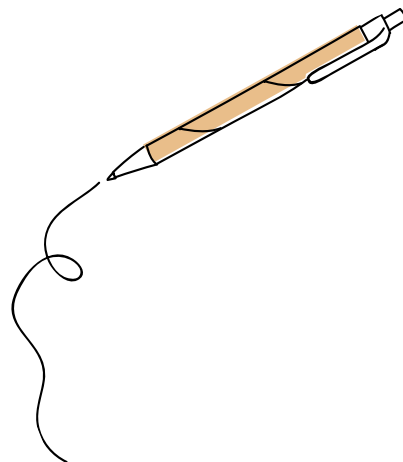
Pro rok 2020 jsme připraveni čelit jak rizikům globálního oteplování s dopadem na prodej plynu, tak ekonomickému ochlazení s dopadem na prodej

elektřiny. Očekáváme dobrý hospodářský výsledek založený na zkušenostech s řízením portfolia konečných spotřebitelů a výrobců. 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.

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 projevování úcty vůči ostatním.

INOVACE

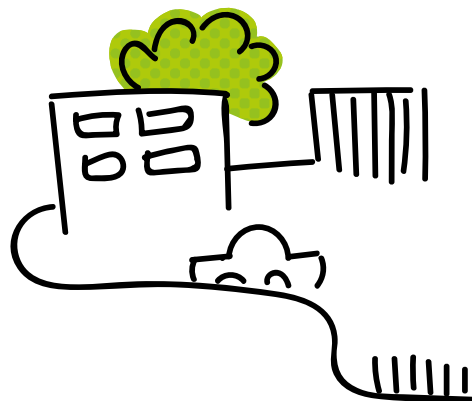
Výzkum a inovace tvoří jádro strategie skupiny Veolia při vytváření udržitelných řešení a služeb pro zákazníky, životní prostředí a celou společnost.

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 a plynu konečným zákazníkům a zajišťuje pro ně kompletní servis.

Úsek Prodej a obsluha konečných zákazníků v roce 2019 zajistil dodávky pro konečné zákazníky s celkovou roční spotřebou elektřiny ve výši 2,0 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.

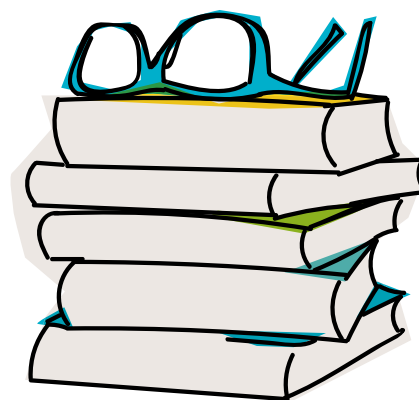
Hlavní činností úseku Obchod s energiemi je zajištění dodávek elektřiny a plynu na velkoobchodním trhu pro pokrytí potřeb portfolia konečných zákazníků. Tato činnost zahrnuje nákup standardních i nestandardních produktů na velkoobchodním trhu a jejich optimalizaci pro zajištění dodávek pro portfolio 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.

INOVACE

V roce 2019 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 zákazníkova 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.

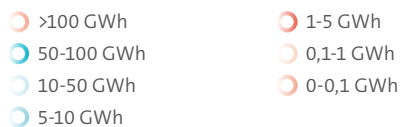
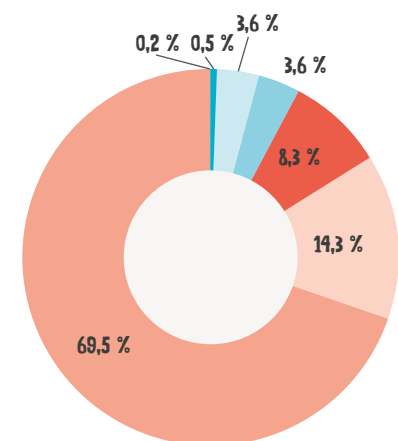
ZÁKAZNÍCI

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.

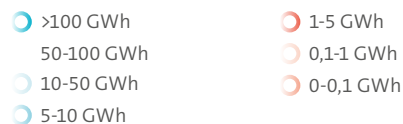
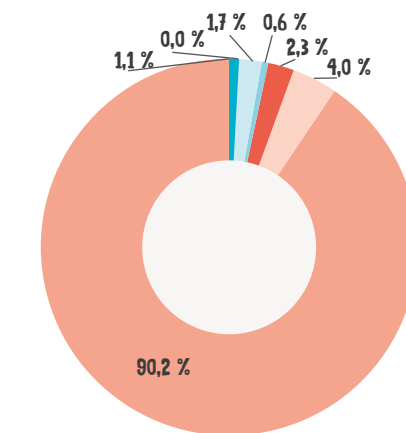
Aktuální portfolio konečných zákazníků společnosti v současnosti tvoří bezmála 500 odběratelů, jejichž potřeby a objemy dodávek jsou velmi různorodé.

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.

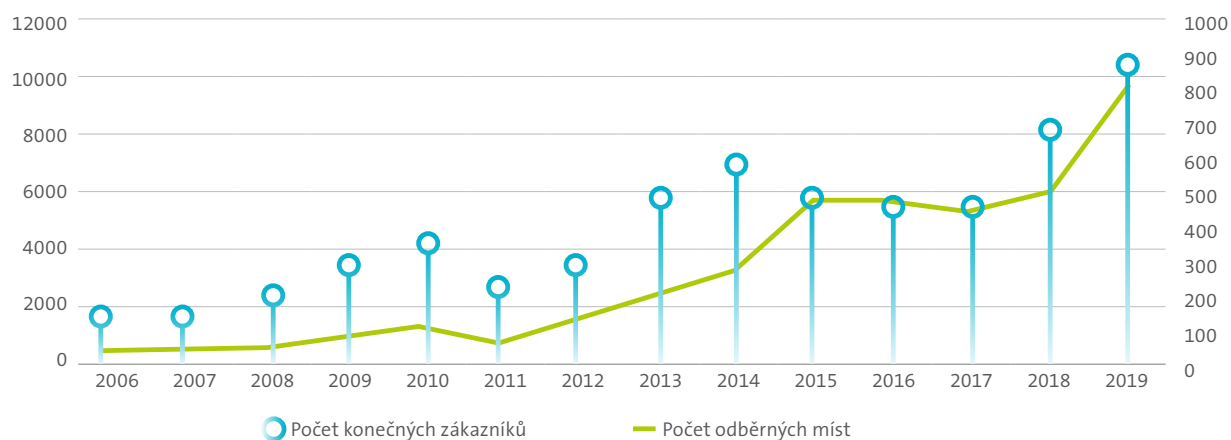
Portfolio konečných zákazníků na elektřině dle velikosti jejich odběru za rok 2019



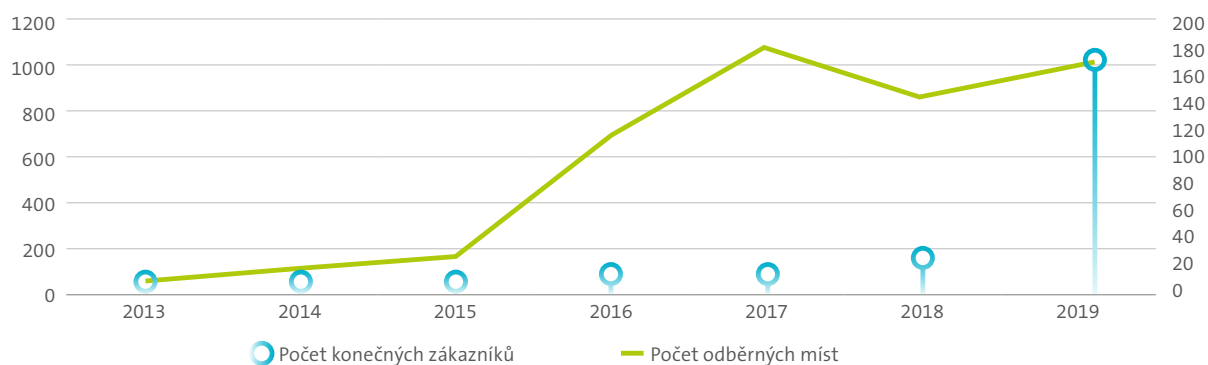
Portfolio konečných zákazníků na plynu dle velikosti jejich odběru za rok 2019



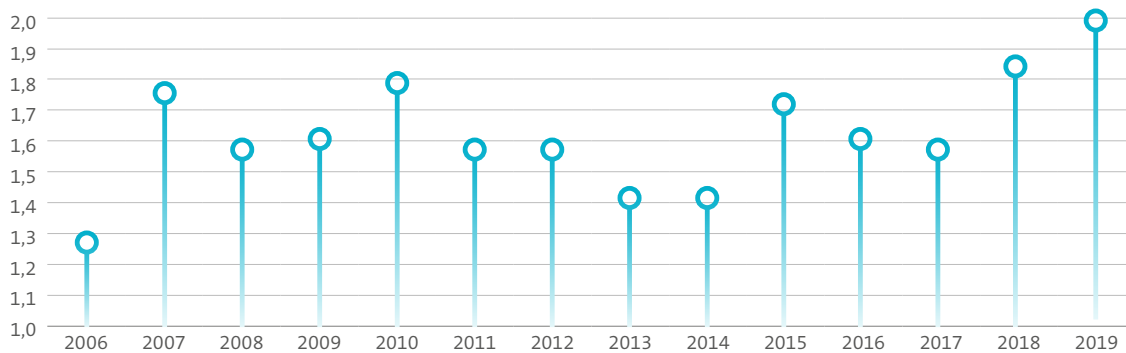
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek elektřiny



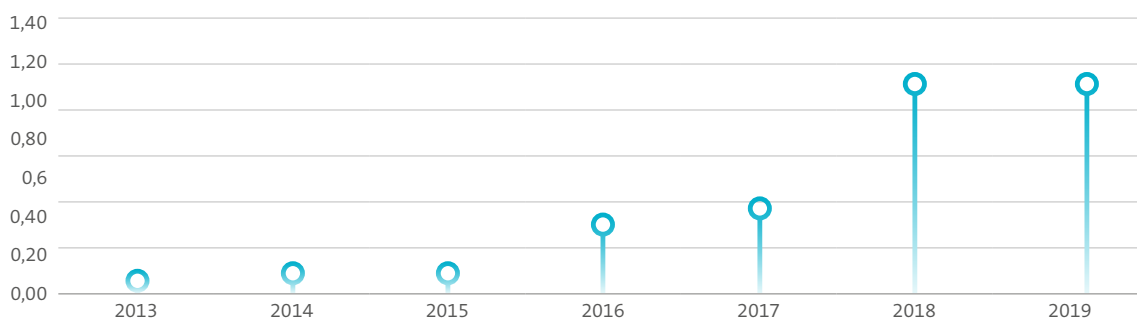
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek plynu



Dodávka elektřiny konečným zákazníkům v TWh



Dodávka plynu konečným zákazníkům v TWh



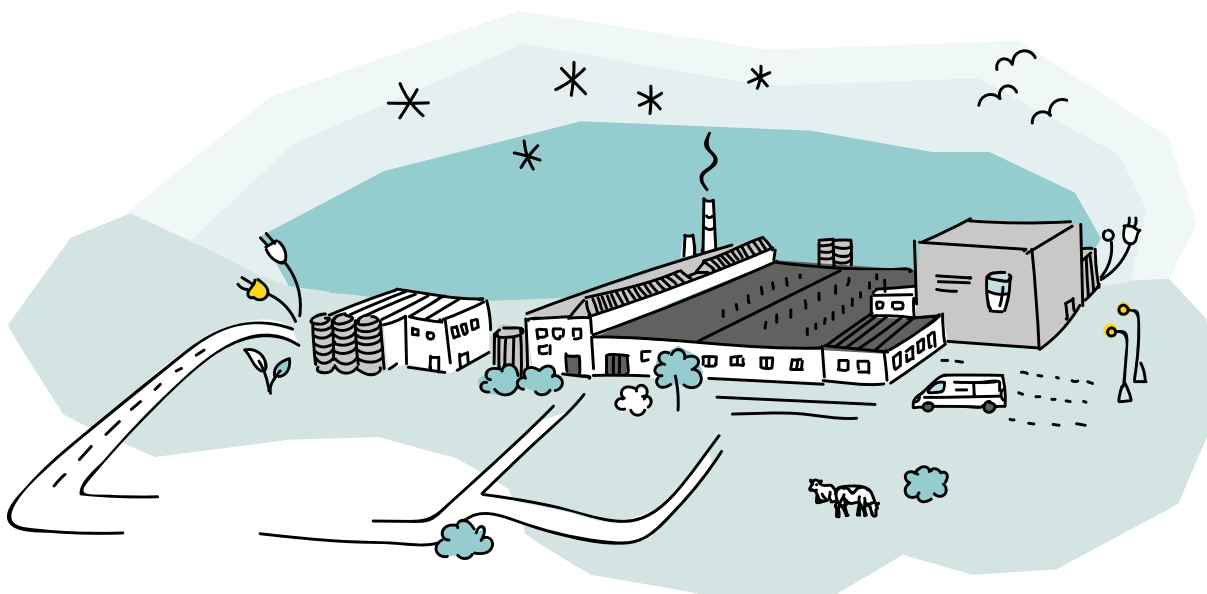
ODPOVĚDNOST

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 2019 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 2019 společnost vykoupila z obnovitelných a druhotných zdrojů 278 GWh

LIDSKÉ ZDROJE

V roce 2019 společnost zaměstnávala 9 zaměstnanců, jejichž věkový průměr je 43 let. Všichni zaměstnanci mají vysokoškolské vzdělání.



SOLIDARITA

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

Své poslání vyjádřené mottem: „Pečujeme o prostředí a komunitu“ naplňuje Nadační fond Veolia již od svého založení v roce 2003.

Nejstarší program Nadačního fondu Veolia STARTér, Věť si a podnikej! podporující začínající drobné a malé podnikatele oslavil v roce 2019 své již dvacáté narozeniny! Pokračoval také další stěžejní program nadačního fondu MiNiGRANTY® VEOLIA zacílený na podporu volnočasového dobrovolnictví našich zaměstnanců. Velkou radost nám dělá i program Stále s úsměvem, ve kterém pomáháme seniorům, aby se jim u nás žilo lépe. V rámci programu Vraťme vodu přírodě se pomocí unikátní sbírky snažíme pomoci zachovat cenné

přírodní lokality u nás. A nezastavily se ani další tradiční projekty Nadačního fondu Veolia jako Voda pro Afriku, nebo dlouhodobě podporovaný projekt našich partnerů - Uklidme svět, uklidme Česko.

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.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Suzana Václavová'.

03

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019



Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2019	2018 upraveno
Výnosy	6	4 948 687	3 408 497
Náklady na prodej	7, 2d	(4 906 296)	(3 396 700)
Hrubý zisk		42 391	11 797
Správní náklady	8	(5 491)	(4 681)
Provozní hospodářský výsledek		36 900	7 116
Finanční výnosy	9	30 939	11 459
Finanční náklady	9, 2d	(43 125)	(13 299)
Zisk před zdaněním		24 714	5 276
Daň z příjmů	10, 2d	(2 418)	(1 422)
Zisk za účetní období		22 296	3 854

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018 upraveno
Zisk/(ztráta) za účetní období	22 296	3 854
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *	(9 023)	19 897
Ostatní úplný výsledek po zdanění	(9 023)	19 897
Úplný výsledek za účetní období	13 273	23 751

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

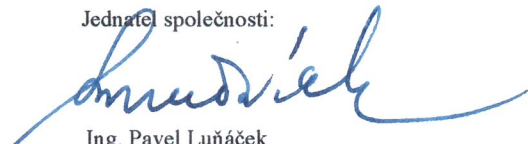
Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2019	2018 upraveno	1.1.2018 upraveno
Aktiva				
Právo k užívání IFRS 16	12, 2d	4 968	2 299	3 316
Jiné dlouhodobé pohledávky	11	8 238	8 004	15 811
Deriváty	11	--	2 282	
Odložené daňové pohledávky	13, 2d	7 823	8 123	14 212
Dlouhodobá aktiva celkem		21 029	20 708	33 339
Zásoby	14	22 974	24 505	13 244
Pohledávky z obchodních vztahů a ost. pohledávky	15	1 042 413	940 904	649 662
Krátkodobé daňové pohledávky		--	235	3368
Deriváty	11	--	341	
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	447 860	219 917	38 554
Oběžná aktiva celkem		1 513 247	1 185 902	704 828
Aktiva celkem		1 534 276	1 206 610	738 167
Vlastní kapitál				
Základní kapitál	17	2 000	2 000	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	17	(8 175)	848	(19 049)
Nerozdělený zisk	2d	184 240	165 780	161 926
Vlastní kapitál celkem		178 065	168 628	144 877
Závazky				
Úvěry a půjčky	12, 2d	1 127	2 181	2 391
Deriváty	11	1 579	--	1 629
Dlouhodobé závazky celkem		2 706	2 181	4 020
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	19	1 329 144	1 034 507	536 816
Úvěry a půjčky	12, 2d	3 934	753	30 066
Rezervy	18	521	541	500
Deriváty	11	19 906	--	21 888
Krátkodobé závazky celkem		1 353 505	1 035 801	589 270
Závazky celkem		1 356 211	1 037 982	593 290
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 534 276	1 206 610	738 167

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti:



Ing. Pavel Luňáček

Datum: 12. května 2020

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 2017	2 000	--	--	(19 049)	162 118	145 069
Dopad změn účetní politiky	--	--	--	--	(192)	(192)
Zůstatek k 1. lednu 2018 upraveno	2 000	--	--	(19 049)	161 926	144 877
Zisk za účetní období	--	--	--	--	3 837	3 837
Dopad změn účetní politiky	--	--	--	--	18	18
Zisk za účetní období upraveno	--	--	--	--	3 855	3 855
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 upraveno	--	--	--	19 897	3 855	23 752
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy přiznané akcionářům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	2 000	--	--	848	165 781	168 629
Zisk za účetní období	--	--	--	--	22 296	22 296
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(9 023)	--	(9 023)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(9 023)	--	(9 023)
Úplný výsledek	--	--	--	(9 023)	22 296	13 273
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy přiznané akcionářům	--	--	--	--	(3 837)	(3 837)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	2 000	--	--	(8 175)	184 240	178 065

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2019	2018 upraveno
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk/(ztráta) před zdaněním za účetní období		22 296	3 854
Odpisy stálých aktiv	21	3 105	1 017
Zisk/(ztráta) z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna stavu rezerv		(20)	41
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	1 741	1 722
Ostatní nepeněžní operace		(1 372)	--
Daň z příjmu		2 418	1 422
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>		28 168	8 056
Změna stavu pohledávek		(101 508)	(283 435)
Změna stavu zásob		1 531	(11 261)
Změna stavu krátkodobých závazků		294 636	497 691
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulé období		235	3 133
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		223 062	214 184
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Příjmy z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna pohledávek a ostatního finančního majetku		--	--
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		--	--
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>		223 062	214 184
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté úroky	9	662	76
Zaplacené úroky	9	(2 368)	(1 798)
Platby leasingových závazků		(2 168)	(1 039)
Příjmy z vypořádání derivátů		12 968	(1 576)
Výplacené podíly na zisku		(3 837)	--
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		5 257	(4 337)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		228 319	209 847
Peněžní prostředky k 1. lednu		219 497	9 650
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	447 816	219 497

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

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. Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o., zahájila svou činnost v oblasti obchodu s elektrickou energií pod původním názvem CZECHKARBON 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 CZECHKARBON 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. Společnost obchoduje na českém i zahraničním velkoobchodním trhu, kde zajišťuje zahraniční přenosové kapacity, obchodování v energetických soustavách sousedních zahraničních operátorů, zajišťuje prodej elektřiny a plynu koncovým zákazníkům s rozdílnými potřebami a objemy dodávek.

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 2019 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

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

Účetní závěrka byla schválena k vydání jednatelem společnosti dne 12. května 2020.

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.

Přílohové tabulky týkající se rozvahových položek zobrazují hodnoty 31.12.2018 upraveno, resp. výsledkovkových položek hodnoty 2018 upraveno.

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.

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

- 18 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3d) a 19 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků
- 3h) a 21 – posouzení, zda ujednání obsahuje leasing
- 21 – určení, zda majetek ve vlastnictví Skupiny je pod kontrolou zákazníka

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 účetní závěrky za rok 2019. Jedná se zejména o:

IAS 28 – Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích

IAS 12 – Daně z příjmu

IAS 23 – Výpůjční náklady

IFRS 11 – Společná ujednání

IFRS 3 – Podnikové kombinace

ii) Aplikované standardy

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2019

IFRS 16

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 přistoupila k aplikaci IFRS 16 od 1. ledna 2019 a to plně 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 2018, Účetní jednotka vykazovala nová aktiva a závazky u svých operativních leasingů. Povaha a náklady související s těmito leasingy se nyní změní, neboť účetní jednotka u užívaných aktiv zaúčtovala 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 jen v rozsahu, ve kterém byl časový rozdíl mezi skutečnými leasingovými platbami a účtovanými náklady. Účetní jednotka zahrnuje platby splatné v rámci leasingů do závazků z leasingu.

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 k 1.1.2018 je: 6 617 tis. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (-3 355) tis.. Kč snížení dlouhodobého majetku formou oprávek, (-2 391) mil. Kč navýšení dlouhodobého závazku, (-1 163) mil. Kč navýšení krátkodobého závazku 192 tis. Kč jako navýšení nerozděleného zisku.

Společnost nevystupuje v roli pronajmatele.

V souvislosti s aplikací IFRS 16 plně retrospektivním přístupem byly přepočítány i vykazované hodnoty pro rok 2018 a dopady do jednotlivých pozic:

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>V tis. Kč</i>	2018	IFRS 16	2018 upraveno
Výnosy	3 408 497		3 408 497
Náklady na prodej	(3 396 847)	147	(3 396 700)
Hrubá ztráta	11 650	147	11 797
Správní náklady	(4 681)		(4 681)
Provozní hospodářský výsledek	6 969	147	7 116
Finanční náklady/výnosy	(1 715)	(125)	(1 840)
Ztráta před zdaněním	5 254	22	5 276
Daň z příjmů	(1 418)	(4)	(1 422)
Zisk / ztráta za účetní období	3 836	18	3 854

<i>V tis. Kč</i>	2018	IFRS 16	2018 upraveno
Aktiva			
Právo k užívání IFRS 16	--	2 299	2 299
Jiné dlouhodobé pohledávky	8 004	--	8 004
Deriváty	2 282	--	2 282
Odložené daňové pohledávky	8 082	41	8 123
Dlouhodobá aktiva celkem	18 368	2 340	20 708
Zásoby	24 505	--	24 505
Pohledávky z obchodních vztahů a ost. pohledávky	940 904	--	940 904
Krátkodobé daňové pohledávky	235	--	235
Deriváty	341	--	341
Peníze a peněžní ekvivalenty	219 917	--	219 917
Oběžná aktiva celkem	1 185 902	--	1 185 902
Aktiva celkem	1 204 270	2 340	1 206 610
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	2 000	--	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	848	--	848
Nerozdělený zisk	165 954	(174)	165 780
Vlastní kapitál celkem	168 802	(174)	168 628
Závazky			
Úvěry a půjčky	--	2 181	2 181
Deriváty	--	--	--
Dlouhodobé závazky celkem	--	2 181	2 181
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	1 034 507	--	1 034 507
Úvěry a půjčky	420	333	753
Rezervy	541	--	541
Deriváty	--	--	--
Krátkodobé závazky celkem	1 035 468	333	1 035 801
Závazky celkem	1 035 468	2 514	1 037 982
Vlastní kapitál a závazky celkem	1 204 270	2 340	1 206 610

IFRIC 23

IFRIC 23 stanovuje, jak lze určit daňovou pozici v účetnictví, pokud existuje nejistota ohledně postupu u daní z příjmů. Interpretace vyžaduje, aby účetní jednotka:

- určila, zda jsou nejisté daňové pozice posuzovány jednotlivě nebo jako skupina, a
- posoudila, zda je pravděpodobné, že finanční úřad akceptuje nejistý daňový postup, který účetní jednotka použila nebo navrhla k použití v daňovém přiznání:
 - Pokud ano, účetní jednotka by měla stanovit svou daňovou pozici v účetnictví v souladu s daňovým postupem, který je používán nebo má být použit v daňovém přiznání.
 - Pokud ne, účetní jednotka by měla zohlednit vliv nejistoty při určování své daňové pozice v účetnictví.

Interpretace je účinná pro roční období počínající dne 1. ledna 2019 či po tomto datu. Účetní jednotky mohou aplikovat interpretaci na základě plně retrospektivního přístupu či modifikovaného retrospektivního přístupu bez přepracování srovnávacích údajů retrospektivně nebo prospektivně. Společnost posoudila daňovou pozici na základě této interpretace a neshledala titul pro vykázání.

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny

Transakce v cizích měnách

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

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

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

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

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

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

(ii) Derivátové finanční nástroje

Společnost používá finanční deriváty k zajištění měnového rizika spojených s pohybem měnových kurzů.

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

Zajištění peněžních toků

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

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

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

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

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

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

c) Snížení hodnoty

Finanční aktiva

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

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

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

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

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

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty nově vykázány v řádku Změna stavu rezerv a opravných položek.

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 užité hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

d) Rezervy

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

(i) Soudní spory

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

(ii) Ostatní rezervy

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

.

e) Výnosy

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

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

- průběžně, a to způsobem, který odráží plnění Společnosti, nebo
- jednorázově, jakmile kontrola nad zbožím nebo službami přejde na zákazníka.

Prodej tepla, elektřiny a plynu

Společnost vykazuje výnosy v okamžiku dodání zákazníkovi. Za okamžik dodání se považuje okamžik převedení kontroly nad produkty, tedy moment, kdy zákazník získá výhody a Společnost splní závazek k plnění.

Výnosy se oceňují pomocí transakčních cen přiřazených k tomuto převedenému zboží a odráží objem dodávky, včetně odhadovaného objemu dodávky mezi datem poslední vystavené faktury a koncem období. U domácností se zpravidla požadují zálohy, které vychází z historické spotřeby. Jakmile jsou známy skutečné objemy dodávky, jsou zálohy vypořádány. U komerčních zákazníků se obvykle se fakturace provádí častěji na základě skutečných objemů dodávek. Prodejní transakce zpravidla neobsahují významnou složku financování.

Prodej elektřiny a plynu obchodníkům

Výnosy z obchodování s velkoobchodními partnery souvisí s prodeji na velkoobchodním trhu, které Společnost provádí při transakcích prostřednictvím komoditních termínovaných kontraktů s fyzickým dodáním komodity. Smluvní podmínky jsou individuální, do značné míry jsou ale determinovány standardní EFET smlouvou, resp. obchodními podmínkami trhu spravovaného Operátorem trhu ČR. Výnosy jsou vykázány v okamžiku dodání komodity velkoobchodnímu partnerovi. K fakturaci dochází následující měsíc po dodání komodity obchodníkovi. Zálohy se nehradí.

f) Náklady

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.

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.

h) Leasing

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

Aktivum z práva k užívání se prvotně oceňuje v pořizovacích nákladech a následně se oceňuje pořizovacími náklady sníženými o kumulované odpisy a ztráty ze znehodnocení upravenými o přecenění závazku z leasingu primárně z titulu modifikace nájmu či indexace. Aktivum z práva k užívání se odepisuje rovnoměrně po dobu použitelnosti aktiva, nebo do konce doby trvání leasingu, nastane-li dříve.

Závazek z leasingu se prvotně oceňuje současnou hodnotou leasingových plateb neuhrazených ke dni zahájení, diskontovaných s použitím přírůstkové výpůjční úrokové míry stanovené Skupinou.

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

Společnost provádí úsudky při stanovení doby trvání leasingu u leasingových smluv, u kterých je nájemcem a které obsahují opce na obnovení či předčasné ukončení, popř. jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Posouzení toho, zda-li si je Společnost dostatečně jistá, že využije takové opce, má vliv na dobu trvání leasingu, která ovlivňuje hodnoty vykázaných závazků z leasingu a aktiv z práva k užívání. V případech, kdy nájemce i pronajímatel mají možnost nájemní smlouvu vypovědět bez více než nevýznamného postihu, dobou nájmu

se v takovém případě rozumí výpovědní doba. Postihem se v tomto případě rozumí nejen např. pokuta za předčasné ukončení, ale i náklady spojené se stěhováním či zajištěním alternativního nájemního vztahu.

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla společnosti vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční, tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. 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 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 vykazování 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 představenstvo mateřské společnosti. Představenstvo kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oddělení řízení rizik je odpovědné za mapování jednotlivých rizik a jejich dopad na Společnost.

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. Více než 80

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

% zákazníků se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. 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.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2019 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 447 860 tis. Kč (2018 – 219 917 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Mimobilanční závazky

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 2019 existovaly poskytnuté záruky v podobě dlouhodobých záloh ve výši 8 238 tis. Kč (2018 – 8 004 tis. Kč), poskytnuté bankovní záruky ve výši 116 005 tis. Kč (2018 – 118 000 tis. Kč) a přijaté bankovní záruky ve výši 406 560 tis. Kč (2018 – 0).

<i>Společnost</i>	<i>Věřitel</i>	<i>Banka</i>	<i>Měna</i>	<i>Zajištěná částka v měně</i>	<i>Hodnota v tis. Kč</i>
SV 830 VEKOM	Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A.	BNP Paribas	PLN	500 000	2 985
SV 830 VEKOM	OTE, a.s.	BNP Paribas	CZK	46 000 000	46 000
SV 830 VEKOM	Gas Net, s.r.o.	BNP Paribas	CZK	27 000 000	27 000
SV 830 VEKOM	Plzeňské městské dopravní podniky, a.	BNP Paribas	CZK	1 400 000	1 400
SV 830 VEKOM	OTE, a.s.	KB a.s.	CZK	7 200 000	7 200
SV 830 VEKOM	Pražská plynárenská Distribuce, a.s.	KB a.s.	CZK	31 420 282	31 420
Celkem poskytnuté bankovní záruky					116 005

<i>Společnost</i>	<i>Věřitel</i>	<i>Guarantor</i>	<i>Měna</i>	<i>Zajištěná částka v měně</i>	<i>Hodnota v tis. Kč</i>
SV 830 VEKOM	WINGAS GmbH	SV960 VEČR	EUR	3 000 000	76 230
SV 830 VEKOM	WINGAS GmbH	SV960 VEČR	EUR	3 000 000	76 230
SV 830 VEKOM	ČEZ, a.s.	SV960 VEČR	EUR	1 000 000	25 410
SV 830 VEKOM	MND	SV960 VEČR	EUR	1 000 000	25 410
SV 830 VEKOM	RWE Supply & Trading GmbH	SV960 VEČR	EUR	8 000 000	203 280
Celkem přijaté bankovní záruky					406 560

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) 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.

Řízení kapitálu

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

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

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazky celkem	1 356 211	1 037 982
Peníze a peněžní ekvivalenty	(447 860)	(219 917)
Čistý dluh	908 351	818 065
Celkový vlastní kapitál	178 065	168 628
Finanční toky ze zajištění	8 175	(848)
Upravený vlastní kapitál	186 240	167 780
Dluh na upravený kapitál	4,88	4,88

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	4 139 157	2 731 319
Tržby za prodej plynu	809 530	677 178
Celkem	4 948 687	3 408 497

Veškeré výnosy společnosti jsou realizovány v České republice.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Osobní náklady	(10 363)	(9 554)
Odpisy práva k užívání	(3 105)	(1 017)
Náklady na prodaný plyn	(805 282)	(656 016)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(4 084 859)	(2 727 490)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(4 341)	(2 766)
Změna stavu rezerv	1 654	143
Celkem	(4 906 296)	(3 396 700)

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Náklady na řízení	(4 908)	(4 240)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(583)	(441)
Celkem	(5 491)	(4 681)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Úrokový výnos	662	77
Kurzový zisk	30 277	9 806
Výnosy z derivátových operací	--	1 576
Finanční výnosy celkem	30 939	11 459
Úrokový náklad	(2 403)	(1 799)
Kurzová ztráta	(24 435)	(9 793)
Náklady z derivátových operací	(12 968)	--
Diskont dlouhodobých závazků	189	--
Diskont závazků z leasingů	(110)	(125)
Ostatní finanční náklady	(3 398)	(1 582)
Finanční náklady celkem	(43 125)	(13 299)

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**10. Daň z příjmů***Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát**V tis. Kč*

Splatná daň	2019	2018
Běžný rok	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	--	--
	0	0
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(2 418)	(1 422)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(2 418)	(1 422)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby*V tis. Kč*

	2019	2018
Zisk před zdaněním	24 714	5 276
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(4 696)	(998)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(2 605)	(2 015)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	1	441
Vliv uplatnění daňových ztrát	4 882	1 150
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	--	--
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(2 418)	(1 422)

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 -11 140 tis. Kč (2018 - 24 564 tis. Kč), daň 2 117 tis. Kč (2018 ve výši -(4 667) tis. Kč), po zdanění -9 023 (2018 - 19 897 tis. Kč).

11. Jiné dlouhodobé pohledávky a deriváty*V tis. Kč*

Jiné dlouhodobé pohledávky	2019	2018
Jiné dlouhodobé pohledávky	8 238	8 004

Jiné dlouhodobé pohledávky představují zejména dlouhodobé jistiny složené ve prospěch OTE.

Finanční deriváty	2019	2018
Krátkodobé finanční deriváty	(19 906)	341
Dlouhodobé finanční deriváty	(1 579)	2 282
Finanční deriváty celkem	(21 485)	2 623

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v měně EUR. V hodnotě 21 485 tis. Kč a jsou vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých závazků (2018 – deriváty v hodnotě 2 623 tis. Kč byly vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých pohledávek). Nomínální hodnota derivátu v roce 2019 – 906 959 tis. Kč, v roce 2018 – 1 000 150 tis. Kč.

12. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky společnosti. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 20.

V tis. Kč

Krátkodobé úvěry a půjčky	2019	2018
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	3 890	333
Nezaplacené úroky z úvěru od VE Finance	44	420
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	3 934	753
Dlouhodobé úvěry a půjčky	2019	2018
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	1 127	2 181

Dlouhodobé úvěry a půjčky společnosti představují závazky z titulu nájmu vykázaných jako majetek – Právo k užívání.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**13. Odložená daň**

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Pohledávky	12	59	--	--	12	59
Deriváty	1918	--	--	--	1 918	--
Rezervy	99	103	--	--	99	103
Ostatní položky	6 737	8 496	(943)	(539)	5 794	7 957
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	8 766	8 658	(943)	(539)	7 823	8 119

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2019	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2019
Pohledávky	59	(47)	204	216
Deriváty	0	--	1 918	1 918
Rezervy	103	(4)	--	99
Ostatní položky	7 957	(2 367)	--	5 590
Celkem	8 119	(2 418)	2 122	7 823

<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	41	59
Deriváty	4 468	199	(4 667)	0
Rezervy	95	8	--	103
Ostatní položky	9 589	(1 632)	--	7 957
Celkem	14 167	(1 422)	(4 626)	8 119

Odložená daňová pohledávka v ostatních položkách je tvořena zejména odloženou daňovou pohledávkou z titulu daňové ztráty ve výši 4 843 tis. Kč (2018 – 8 418 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.

14. Zásoby

V tis. Kč

	2019	2018
Zásoby uskladněného plynu	22 974	24 505
Celkem	22 974	24 505

Společnost má pronajatý zásobník k uskladnění plynu sloužící k pokrytí výkyvů ve spotřebách zákazníků a cenách plynu.

15. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 23)	320 125	365 985
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	272 296	211 073
Smluvní aktivum („contract asset“)	439 527	353 261
Ostatní pohledávky	10 465	10 585
Celkem	1 042 413	940 904

K 31. prosinci 2019 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 13 967 tis. Kč (2018 – 15 601 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům. Převážná část opravné položky je tvořena k pohledávkám vůči dlužníkům v insolvenčním řízení.

16. Peníze a peněžní prostředky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Běžné bankovní účty	484	452
Pokladní hotovost	28	2
Peněžní prostředky celkem	512	454
Pohledávky z cash poolu	447 348	219 463
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	447 860	219 917
Závazky v rámci cash poolu	(44)	(420)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	447 816	219 497

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2019 tvoří vklad společníka ve výši 2 000 tis. Kč (2018 – 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 2019 tvořeny oceňovacími rozdíly z přecenění zajišťovacích derivátů ve výši (8 175 tis. Kč) (2018 – 848 tis. Kč).

Podíl na zisku

Společnost v roce 2019 v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkový podíl na zisku ve výši 3 837 tis. Kč (2018 – 0 tis. Kč).

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**18. Rezervy**

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Zůstatek k 1. lednu	541	500
Rezervy vytvořené v průběhu roku	521	540
Rezervy využité v průběhu roku	(541)	(499)
Zůstatek k 31. prosinci	521	541
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	521	541

V roce 2019 byla vytvořena rezerva na odměny zaměstnanců ve výši 521 tis. Kč (v roce 2018 činila 541 tis. Kč). Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

19. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky*Krátkodobé závazky*

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 23)	475 547	286 015
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	646 123	583 196
Smluvní závazky („contract liability“)	143 616	121 362
Ostatní závazky	63 858	43 934
Celkem	1 329 144	1 034 507

Mezi ostatními závazkami byl v roce 2019 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 54 896 tis. Kč (2018 – závazek v hodnotě 42 562 tis. Kč vykázáný v pozici Závazky z obchodních vztahů a ost.závazky – viz bod 18).

20. Finanční nástroje**Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2019	Zůstatková hodnota 2018
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	1 042 413	940 904
Jiné dlouhodobé pohledávky	11	8 238	8 004
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	447 860	219 917
Celkem		1 498 511	1 168 825

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2019	Snížení hodnoty 2019	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018
Do data splatnosti	1 040 730	--	940 840	(6)
0 – 90 dnů po datu splatnosti	9 934	(13)	8 072	(23)
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	36	(11)
181 – 360 dnů po datu splatnosti	--	--	29	(29)
Více než 1 rok po datu splatnosti	13 954	(13 954)	15 532	(15 532)
Celkem	1 064 618	(13 967)	964 509	(15 601)

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

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Zůstatek k 1. lednu	(15 601)	(15 785)
Tvorba	(15 422)	(82)
Čerpání	17 056	266
Zůstatek k 31. prosinci	(13 967)	(15 601)

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2019

<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	1 329 144	1 329 144	1 329 144	--	--	--	--
Cashpooling	44	44	44	--	--	--	--
Celkem	1 329 188	1 329 188	1 329 188	--	--	--	--

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**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	--	--	--	--
Cashpooling	420	420	420	--	--	--	--
Celkem	1 034 927	1 034 927	1 034 927	--	--	--	--

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů a prodejů elektřiny v cizích měnách (EUR) byly uzavřeny forwardové kontrakty se společností Veolia Environnement Finance. (viz bod 5). Vzhledem k postupnému hedgování nákupů a prodejů je měnové riziko pro společnost minimální.

<i>V tis. EUR</i>	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů	10 456	9 887
Závazky z obchodních vztahů	(391)	(432)
Čistá finanční pozice	10 065	9 455

<i>V tis. EUR</i>	2019	2018
Předpoklad prodejů na příštích šest měsíců	55 313	55 313
Předpoklad nákupů na příštích šest měsíců	(70 529)	(70 529)
Čistá finanční pozice	(15 216)	(15 216)

Forwardové kontrakty (6 měsíců)	20 186	15 217
---------------------------------	--------	--------

Čistá expozice	15 035	9 456
-----------------------	---------------	--------------

Analýza citlivosti měnového rizika

<i>v tis. Kč</i>	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2019				
EUR (10% pohyb)	25 575	(25 575)	20 716	(20 716)
k 31.12.2018				
EUR (10% pohyb)	24 323	(24 323)	19 702	(19 702)

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2019 by mělo dopad na ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a na vlastní kapitál a zisk nebo ztrátu o částky uvedené výše. Tato analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové sazby, zůstávají konstantní a ignorují jakýkoli dopad očekávaných prodejů a nákupů.

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2019 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

V rámci finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou společnost eviduje pouze závazky z titulu práva k užívání v hodnotě 5 017 tis. Kč k 31.12.2019 a 2 516 tis. Kč k 31.12.2018. Doba splatnosti se pohybuje mezi lety 2021 až 2024.

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

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

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosince 2019 by se snížil/zvýšil o 1,5 mil. Kč (2018: snížení/zvýšení o 0,67 mil. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

Efektivní úroková sazba finančních aktiv a finančních závazků nesoucích úrok k rozvahovému dni a období, ve kterých jsou přeceněny 2,71%.

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2019	Reálná hodnota 2019	Zůstatková hodnota 2018	Reálná hodnota 2018
Dlouhodobé pohledávky	11	8 238	8 238	8 004	8 004
Krátkodobé daňové pohledávky		--	--	235	235
Celkem		8 238	8 238	8 239	8 239

Pozn.: Výše uvedená data neobsahují údaje o derivátech.

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

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

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

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

	2019	2018
Deriváty	1,51%	2,01%

21. Leasingy

Z pohledu nájemce

Společnost si pronajímá kanceláře zhruba na 5 let a vozidla zhruba na 4 roky. Dále si pronajímá zařízení pro dodávky plynu.

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

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

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	2019	2018
Náklady krátkodobých leasingů	468	1 290
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	312	860
Náklady ostatní	57	158
Celkem	837	2 308

<i>Ostatní v tis. Kč</i>	2019	2018
Úrokové náklady na závazky z leasingu	76	125
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--
Celkový peněžní odtok na leasingy	2 168	1 039
Zisky/ztráty vznikající z operací prodeje a zpětného leasingu	--	--

Společnost si pronajímá pozemky, budovy, zařízení a vozidla. Smlouvy na operativní pronájem, které splňovaly náležitosti IFRS 16 jsou vykazány jako majetek – Právo k užívání.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Aktiva z práva k užívání

V tis. Kč

Pořizovací cena	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	6 275	396	6 671
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	6 275	396	6 671
Zůstatek k 1. lednu 2019	6 275	396	6 671
Přírůstky/přeúčtování	1 781	5 870	7 651
Úbytky	(6 276)	(114)	(6 390)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	1 780	6 152	7 932
Odpisy			
Zůstatek k 1. lednu 2018	3 231	124	3 355
Odpisy běžného roku	937	80	1 017
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	4 168	204	4 372
Zůstatek k 1. lednu 2019	4 168	204	4 372
Odpisy běžného roku	901	2 204	3 105
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--
Úbytky	(4 399)	(114)	(4 513)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	670	2 294	2 964
Zůstatková hodnota			
K 1. lednu 2018	3 044	272	3 316
K 31. prosinci 2018	2 107	192	2 299
K 31. prosinci 2019	1 110	3 858	4 968

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj majetek.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**K 31. prosinci 2019**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky - Právo k užívání	1 127	1127	--	--	1 127	--	--
Krátkodobé závazky - Právo k užívání	3 890	3 890	3 890	--	--	--	--
Celkem	5 017	5 017	3 890	--	1 127	--	--

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
Dlouhodobé závazky - Právo k užívání	2 181	2181	--	--	2 181	--	--
Krátkodobé závazky - Právo k užívání	333	333	333	--	--	--	--
Celkem	2 514	2 514	333	--	2 181	--	--

22. 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 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.

23. Podniky ve skupině***Obraty nákupů a prodeje 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.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Nákupy	(2 390 134)	(938 515)
Prodeje	1 284 032	1 021 882
Finanční náklady	(214)	(1 799)
Finanční výnosy	620	53

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Pohledávky	320 125	365 985
Závazky	(475 547)	(286 016)
Finanční závazky	(43)	(420)

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.

24. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem mimo událost popsanou níže, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2019 a které by v ní měly být zohledněny.

COVID-19

Dne 11. března 2020 prohlásila Světová zdravotnická organizace šíření nákazy koronaviru za pandemii a dne 12. března 2020 vyhlásila česká vláda na území České republiky nouzový stav s platností po 30 následujících dní. V reakci na potenciální závažnou hrozbu, kterou COVID-19 představuje pro veřejné zdraví, přijaly orgány státní správy České republiky řadu opatření k zastavení šíření pandemie. Bylo zavedeno mj. omezení přeshraničního pohybu lidí, omezení vstupu pro cizince a dočasně se uzavřela některá průmyslová odvětví s tím, že další vývoj bude záležet na aktuální situaci. Opatření se týkala zejména aerolinek a železnice, které přerušily mezinárodní přepravu osob, dále byly zavřeny školy, univerzity, restaurace, kina, divadla, muzea a sportovní zařízení a také maloobchody vyjma obchodů s potravinami, obchodů se smíšeným zbožím a lékáren (výjimky byly následně upravovány). Některé společnosti v České republice zredukovaly či dočasně pozastavily svoji podnikatelskou činnost a nařídily svým zaměstnancům, aby zůstali doma. Od 16. března 2020 byl usnesením vlády dočasně (do 24. března 2020) zakázán volný pohyb osob na území České republiky, až na stanovené výjimky. Zakáz volného pohybu osob na území České republiky, kromě stanovených výjimek, byl následně prodloužen Mimořádným opatřením Ministerstva zdravotnictví do 1. dubna 2020. Bezpečnostní opatření se vyvíjí každým dnem s ohledem na šíření a boj s nákazou na území České republiky.

Mezi následné širší ekonomické dopady těchto událostí patří:

- Narušení podnikatelské a hospodářské činnosti v České republice s následným dopadem na nižší i vyšší stupně dodavatelského řetězce.
- Významné narušení obchodní činnosti v konkrétních odvětvích jak v rámci České republiky a na trzích, jež jsou značně závislé na zahraničním dodavatelském řetězci, tak i u exportně orientovaných podniků závislých na zahraničních trzích. Postižená odvětví zahrnují zejména

obchod a dopravu, cestování a turistiku, zábavní průmysl, výrobu, stavební činnost, maloobchod, pojišťovnictví, školství a finanční sektor.

- Významný pokles poptávky po zboží a službách, jež neslouží k uspokojení základních potřeb.
- Vzrůstající hospodářská nejistota, jež se odráží v proměnlivějších cenách aktiv a směnných kurzech.

V průběhu času se snaží česká vláda reagovat a vyhlášovat opatření, která mají pomoci částečně eliminovat negativní dopady pandemie COVID-19 na českou ekonomiku. Návrhy na tato opatření předkládají jednotlivá ministerstva a vláda, příp. Parlament ČR, se je snaží schvalovat ve zrychleném režimu. Ze strany Ministerstva financí to byly např. tzv. liberační balíčky, ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí je to program na podporu zaměstnanosti v důsledku pandemie COVID-19.

Tyto balíčky mimo jiné obsahují např.: odložení platby zálohy na DPPO a DPFO za červen, odložení implementace závěrečné fáze EET po dobu trvání nouzového stavu a následujících třech měsíců, uplatnění daňové ztráty roku 2020 v základech daně 2019 a 2018 prostřednictvím dodatečných daňových přiznání, příspěvky zaměstnavatelům na úhrady mezd a další.

Vývoj ohledně mimořádných opatření a i jednotlivých programů na podporu ekonomiky má v současnosti velmi dynamický charakter a neustále se vyvíjí.

Dopad stávající situace na Společnost a předpokládaný vývoj

Účetní jednotka působí v odvětví energetiky, v průběhu posledních několika týdnů realizovala Společnost relativně stabilní tržby, nedošlo k přerušení její činnosti ani dodávek. Na základě informací veřejně dostupných k datu, kdy byla tato účetní závěrka schválena ke zveřejnění, posoudilo vedení řadu scénářů a možný dopad na účetní jednotku a ekonomické prostředí, ve kterém působí, včetně opatření již zavedených českou vládou a vládami ostatních zemí, kde sídlí hlavní obchodní partneři a zákazníci účetní jednotky.

Z účetní závěrky Společnosti a finančních ukazatelů k 31. 12. 2019, které jsou částí tohoto dokumentu, je patrné, že se jedná o ekonomický subjekt, jehož finanční situace je zdravá a stabilizovaná.

Vedení Společnosti posoudilo následující provozní rizika, jež mohou mít nepříznivý dopad na Společnost:

- Dlouhodobý nedostatek zaměstnanců a především nedostatek klíčových zaměstnanců zajišťujících provoz.
- Přerušení dodávek klíčového materiálu, služeb a zboží nezbytného pro zajištění provozu Společnosti.
- Dopady přijatých opatření a očekávané recese české ekonomiky, jež by významným způsobem snížily spotřebu zákazníků a způsobily by významný pokles tržeb Společnosti z dodávek elektřiny a tepla a pokles tržeb ze služeb poskytovaných externím subjektům v roce 2020 oproti roku 2019.

Za účelem snížení rizik vyplývajících z potenciálně nepříznivých scénářů začalo vedení Společnosti zavádět konkrétní opatření zejména:

- Na základě směrnice GR pro řízení společnosti v krizových situacích byly postupně vyhlášeny stavy ostražitosti a pohotovosti a zahájena příprava na případné vyhlášení krizového stavu.
- Proškolení všech zaměstnanců ohledně dodržování přísných preventivních opatření, ochranných i hygienických.
- Poskytování ochranných pracovních pomůcek a dezinfekčních prostředků.
- Zajištění zvýšených úklidových a hygienických opatření.
- Zavedení opatření v personální oblasti směřujících k minimalizaci styku mezi zaměstnanci, zahrnující zavedení práce z domova u profesí, které to umožňují. Toto opatření se týká podstatné části administrativních pracovníků.

- Strategičtí a provozní zaměstnanci zajišťující hlavní činnosti Společnosti byli rozděleni do několika na sobě nezávislých skupin, aby i v případě výskytu onemocnění v rámci jedné skupiny byly tyto skupiny schopny zajistit pokračování strategických činností Společnosti.
- Přijetí opatření minimalizující styk zaměstnanců s externími osobami např. uzavření zákaznického centra a posílení bezkontaktních forem komunikace, výrazné omezení osobních jednání s dodavateli, omezení odečtů vodoměrů, přerušení výměny měřičů a dalších vybraných služeb, u kterých je styk se zákazníkem nezbytný.
- Zajištění logistiky strategických zásob, jejich sledování a udržování jejich úrovně na takové výši, která by zajistila zajišťování hlavních činností po dobu min. 3 měsíců v případě nenadálých problémů s dodávkami a dodavateli. Zároveň byl zaveden pravidelný monitoring dodavatelů strategických zásob z pohledu schopnosti zajištění plynulosti dodávek.
- Zavedení nahlášovacích povinností zaměstnanců v případě pozorování příznaků nemoci u sebe či u osob, s nimiž byl zaměstnanec v osobním styku včetně nařizování karantény pro tyto zaměstnance.
- Zavedení opatření v zájmu snížení dopadů této mimořádné situace do hospodaření společnosti.

Podle názoru vedení prozatím podporují výše uvedené faktory tvrzení, že Společnost bude mít dostatek prostředků, aby mohla pokračovat ve své činnosti po dobu nejméně 12 měsíců od data účetní závěrky.

**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 2019

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 9. března 2020.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2019.

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 2019 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:	Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. (dříve LG Systems spol. s r.o.)
Sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost změnila obchodní firmu ke dni 1. března 2020.	
Obchodní firma:	Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	572 025 526 R.C.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:	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:	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 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:	Přítkovská 1689/14, Trnovany, 415 01 Teplice
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VWS MEMSEP s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	IČO: 416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	IoT.water s.r.o.
Sídlo:	Kolbenova 898/11, Vysočany, 190 00 Praha 9
Identifikační číslo:	IČO: 055 89 916
Spisová značka:	C 266551 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 24. října 2019.	

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 ovládaným ovládající společností

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

Mezi společnostmi 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 2019 bez plnění.

A2. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

Mezi společnostmi 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,
- Smlouva o zpracování osobních údajů,
- Podlicenční smlouva na užití ochranné známky,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

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

A3. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT

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

A4. Společnost VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL

Nebyly uzavřeny či plněny žádné smluvní vztahy, činěna žádná právní jednání a opatření k této společnosti a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění mezi touto společností ovládající ovládanou společností.

B. Vztahy k propojeným osobám

B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE

Mezi společnostmi 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 společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Komodity nebyly uzavřeny nebo realizovány.

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

Mezi společnostmi 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.

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

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

B4. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR a společností Veolia Energie Kolín, 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.

B5. Společnost Veolia Energie Praha, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR a společností Veolia Energie Praha, 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.

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

Mezi společnostmi 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 společnostmi 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.

Společnosti v roce 2019 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2019 bez plnění).

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.

Společnosti v roce 2019 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2019 bez plnění).

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.

Společnosti v roce 2019 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2019 bez plnění).

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 Smlouva o poskytnutí dispečerské služby, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnosti v roce 2019 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2019 bez plnění).

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.

Společnosti v roce 2019 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2019 bez plnění).

B13. 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, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnosti v roce 2019 dále uzavřely Rámcovou smlouvu na dodávku elektrické energie pro rok 2021-2022 postupný nákup (v roce 2019 bez plnění) a Rámcovou smlouvu na dodávku zemního plynu pro rok 2021-2024 postupný nákup (v roce 2019 bez plnění).

B14. 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.

Společnosti v roce 2019 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2019 bez plnění).

B15. 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.

Společnosti v roce 2019 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2019 bez plnění).

B16. Ostatní propojené společnosti

Mezi všemi společnostmi skupiny Veolia v České republice byla v roce 2019 uzavřena Rámcová smlouva na ochranu osobních údajů.

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

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

V roce 2019 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**

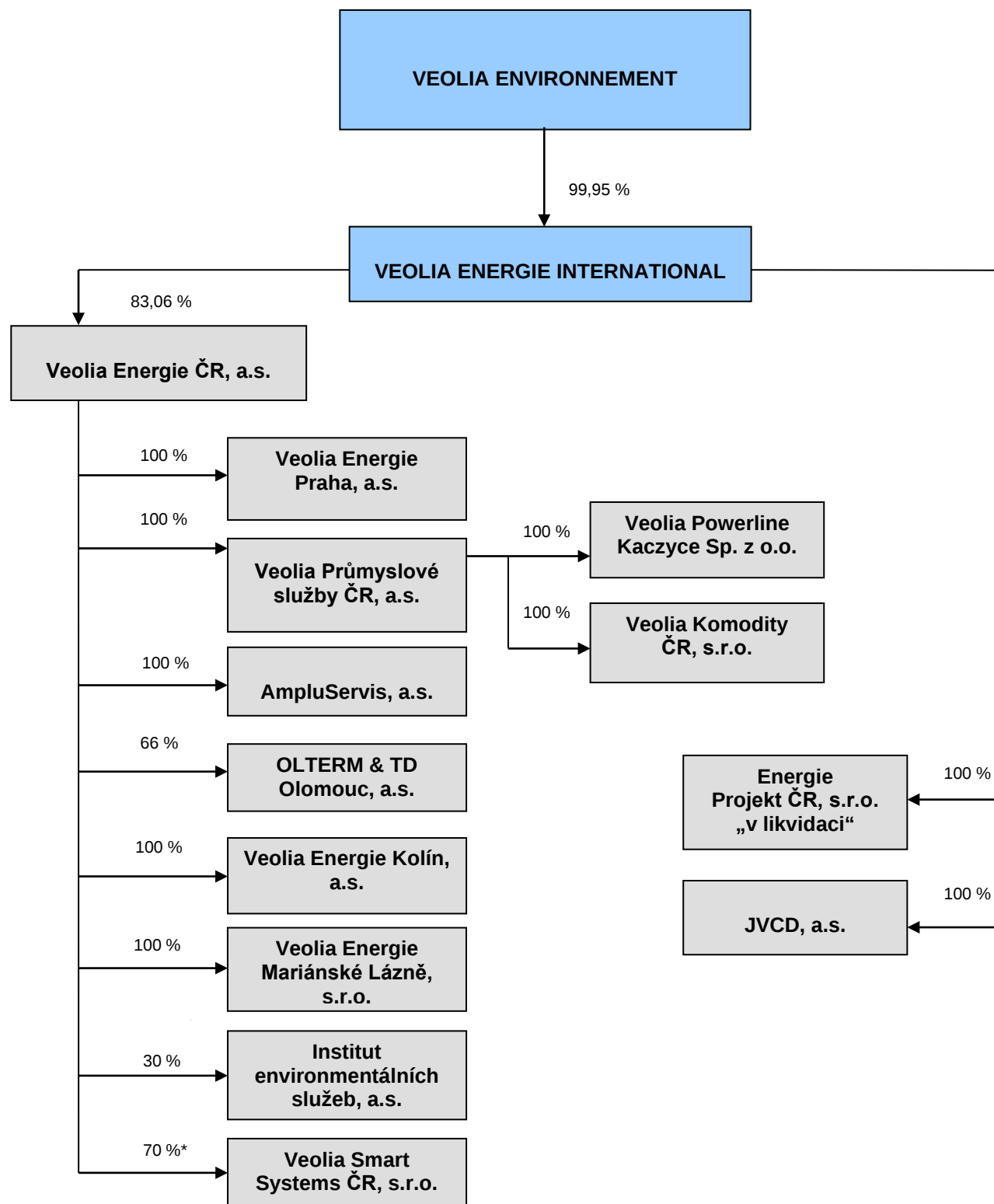
Z výše uváděných údajů jednatel společnosti konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Statutární orgán dále konstatuje, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření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

V Ostravě dne 31. března 2020


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)

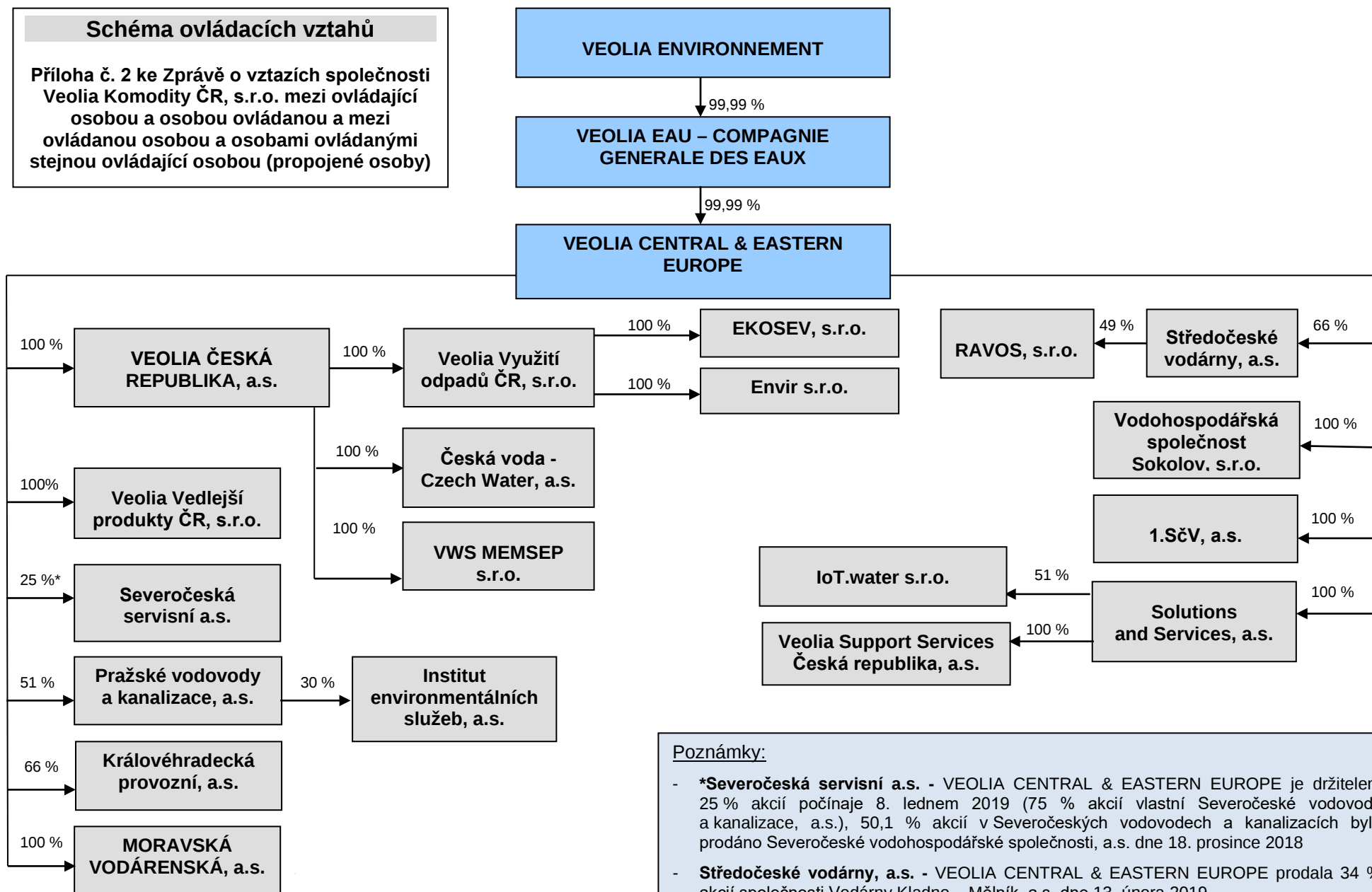


Poznámka:

* **LG Systems spol. s r.o.** – společnost změnila svou obchodní firmu na **Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.** ke dni 1. března 2020

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)



Poznámky:

- ***Severočeská servisní a.s.** - VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE je držitelem 25 % akcií počínaje 8. lednem 2019 (75 % akcií vlastní Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.), 50,1 % akcií v Severočeských vodovodech a kanalizacích bylo prodáno Severočeské vodohospodářské společnosti, a.s. dne 18. prosince 2018
- **Středočeské vodárny, a.s.** - VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE prodala 34 % akcií společnosti Vodárny Kladno – Mělník, a.s. dne 13. února 2019
- **IoT.water s.r.o.** – společnost se stala součástí skupiny, divize Voda, dne 23. října 2019
- **RAVOS, s.r.o.** – 51 % akcií bylo prodáno Vodohospodářskému sdružení obcí Rakovnická dne 19. prosince 2019



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 individuální účetní závěrky (dále také „účetní závěrka“) 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 2019, výkazu zisku a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 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 2019 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2019 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo 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. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 12. května 2020


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


Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032