

Výroční zpráva

| 2020 | Veolia Komodity ČR, s.r.o.





OBSAH

1	IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
	Základní údaje	3
	Charakteristika společnosti	4
	Klíčové údaje	5
	Orgány společnosti	8
	Organizační struktura	9
	Ostatní skutečnosti	9
2	ZPRÁVA JEDNATELE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	10
	Úvodní slovo jednatele	11
	Hlavní hodnoty	12
	Naše služby	13
	Inovace	14
	Zákazníci	15
	Odpovědnost	17
	Solidarita	18
3	ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020	20
4	ZPRÁVA O VZTAZÍCH	46
5	ZPRÁVA AUDITORA	60

1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

NÁZEV SPOLEČNOSTI

25. října 1999

DATUM ZALOŽENÍ

2 000 000 Kč

ZÁKLADNÍ KAPITÁL SPOLEČNOSTI

společnost s ručením omezeným

PRÁVNÍ FORMA

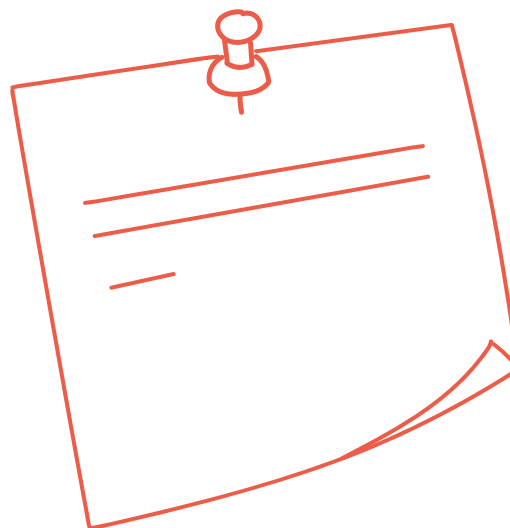
258 46 159

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

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

SÍDLO SPOLEČNOSTI

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 2020 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 možnostmi 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:

4 820 584 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ:

10

DODÁVKY ELEKTŘINY:

1,84 TWh

DODÁVKY PLYNU:

1,25 TWh





NEUSTÁLE MODERNIZUJEME A EKOLOGIZUJEME





Jsme si vědomi, že z přírody nemůžeme jen brát, ale že jí musíme stejně tak i vracet - vlastním zodpovědným chováním. Máme před sebou důležitou výzvu - do roku 2030 opustit uhlí ve výrobním procesu. Pomohou nám v tom inovační technologie, nemalé investice, know how celé skupiny i naše vlastní vědomosti.

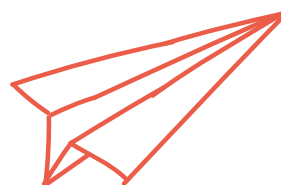


ORGÁNY SPOLEČNOSTI



JEDNATEL

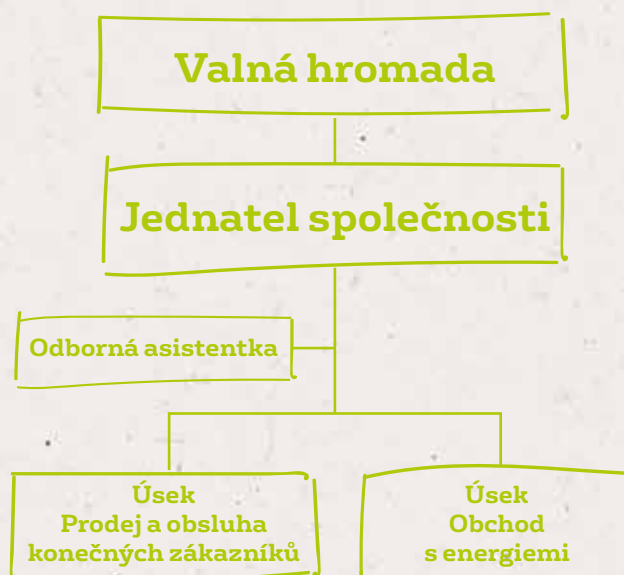
Ing. Pavel Luňáček



platné k 31. prosinci 2020



ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost Veolia Komodity nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti

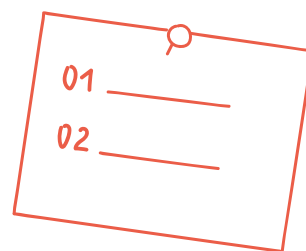
výzkumu a vývoje a po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2020

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

2. ZPRÁVA JEDNATELE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU



ÚVODNÍ SLOVO JEDNATELE



VÁŽENÉ DÁMY, VÁŽENÍ PÁNOVÉ, VÁŽENÍ OBCHODNÍ PARTNEŘI,

Rád bych Vás seznámil s přehledem činnosti společnosti Veolia Komodity v roce 2020 a představil Vám nejvýznamnější události za uplynulý rok.

Rok 2020 byl pro společnost velmi úspěšný, podařilo se nám čelit významným změnám a zajistit dodávky elektřiny a plynu našim zákazníkům. 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 2020 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 2021 jsme připraveni čelit pokračujícímu zvyšování volatility na energetických trzích, očekáváme dobrý hospodářský výsledek založený na zkušenostech s řízením portfolia konečných spotřebitelů a výrobců.

Dále budeme pokračovat v rozvoji obchodních aktivit na energetickém trhu, do svých aktivit nově začleníme rovněž obchod s dalšími palivy, konkrétně pak s biomasou.

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 vyjádřit velké díky všem zaměstnancům společnosti Veolia Komodity za jejich nadšení, obětavou práci a výborné výsledky.



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 2020 zajistil dodávky pro konečné zákazníky s celkovou roční spotřebou elektřiny ve výši 1,84 TWh a plynu ve výši 1,25 TWh.

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

ÚSEK OBCHOD S ENERGIEMI

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

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

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



INOVACE

V roce 2020 byly inovace opět zaměřeny především na zdokonalování poskytovaných služeb zákazníkům, a to konkrétně na:

ZDOKONALOVÁNÍ NÁSTROJŮ PRO ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost pravidelně vyhodnocuje obchodní a finanční rizika, a to zejména cenová, měnová a kreditní. Zavedli jsme a pravidelně vyhodnocujeme kreditní rating obchodních partnerů

a zákazníků, využíváme zajištění kurzového rizika a pravidelně aktualizujeme prognózy s ohledem na vývoj u konečných zákazníků.

DOSAŽENÍ MAXIMÁLNÍ SPOKOJENOSTI ZÁKAZNÍKA

Kvalitu vztahů se zákazníkem určuje do velké míry to, jak klient vnímá klíčové kompetence společnosti, jak velký podíl firma na obchodování

zaujímá, jaká je konkurenceschopnost jeho cen, kvalita dalších doprovodných produktů, znalost zákaznickova podnikání, technická úroveň a intenzita vzájemných vztahů. Proto klademe velký důraz na zjišťování potřeb a požadavků spotřebitelů a vytváření atraktivní nabídky poskytovaných služeb pro jednotlivé cílové segmenty na trhu.



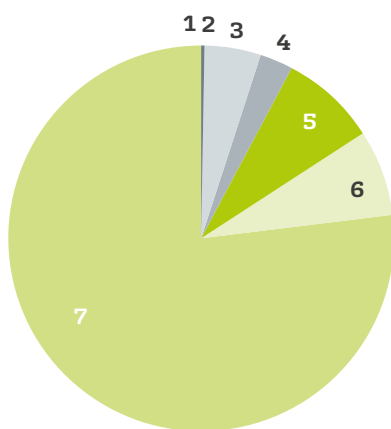
ZÁKAZNÍCI

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

Aktuální portfolio konečných zákazníků společnosti v současnosti tvoří více než 800 odběratelů, jejichž potřeby a objemy dodávek jsou velmi různorodé. Kromě tradičních partnerů zabývajících se těžbou uhlí a výrobou koksu obsluhovala

společnost Veolia Komodity i zákazníky z oblasti hutnictví, strojírenství, automobilového a potravinářského průmyslu, státní správy, služeb, zdravotnictví apod.

Portfolio konečných zákazníků na elektřině dle velikosti jejich odběrů v roce 2020



1 | >100 GWh
0,2%

2 | 50-100 GWh
0,3%

3 | 10-50 GWh
4,7%

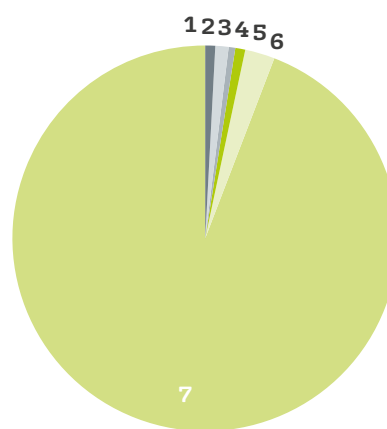
4 | 5-10 GWh
2,8%

5 | 1-5 GWh
8,1%

6 | 0,1-1 GWh
7,2%

7 | 0-0,1 GWh
76,7%

Portfolio konečných zákazníků na plynu dle velikosti jejich odběrů v roce 2020



1 | >100 GWh
0,9%

2 | 50-100 GWh
0,0%

3 | 10-50 GWh
1,3%

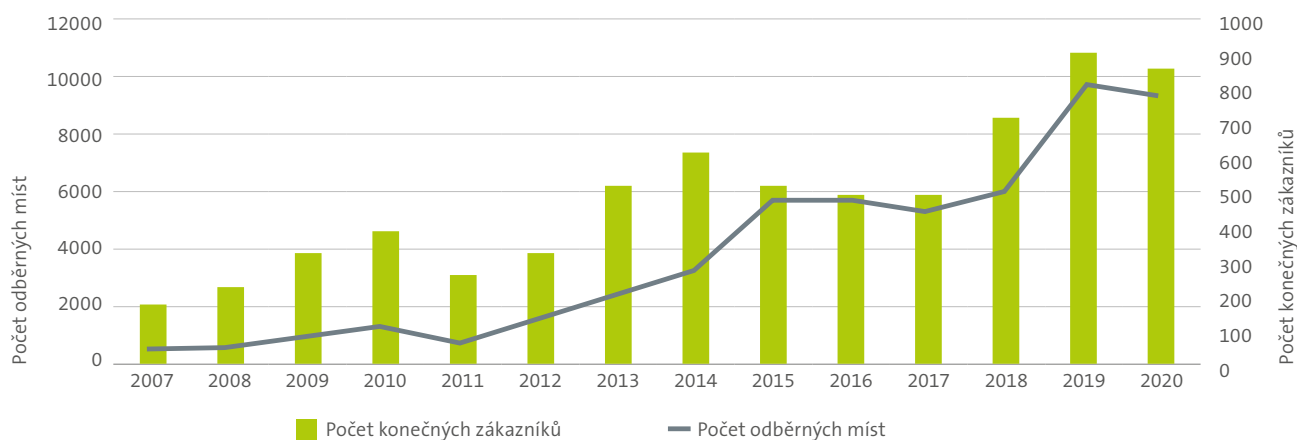
4 | 5-10 GWh
0,4%

5 | 1-5 GWh
0,9%

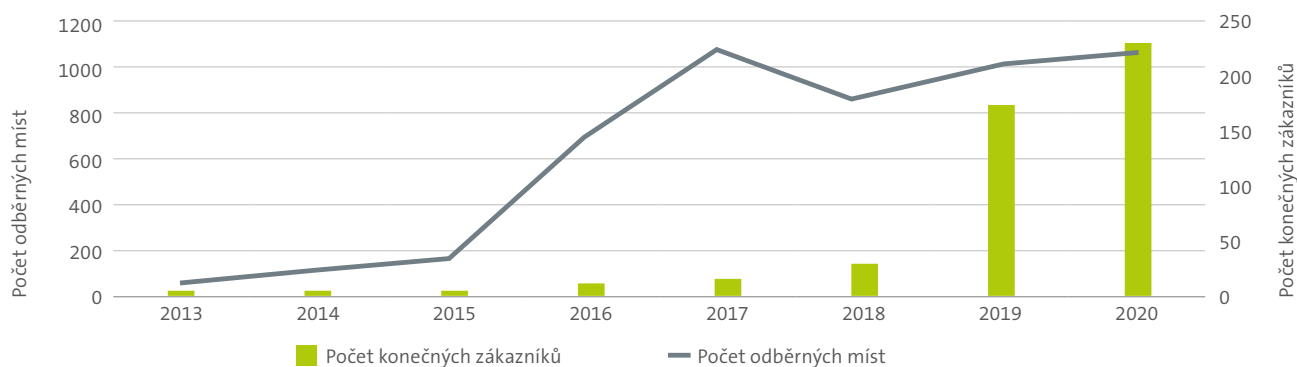
6 | 0,1-1 GWh
2,6%

7 | 0-0,1 GWh
93,9%

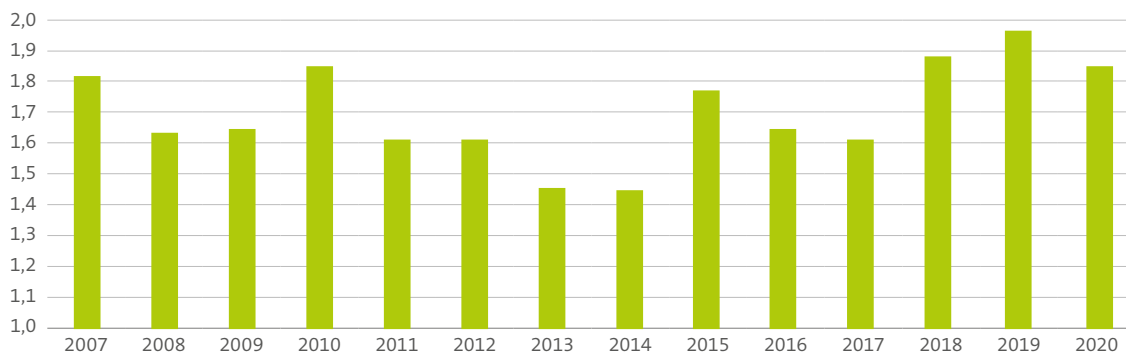
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek elektřiny



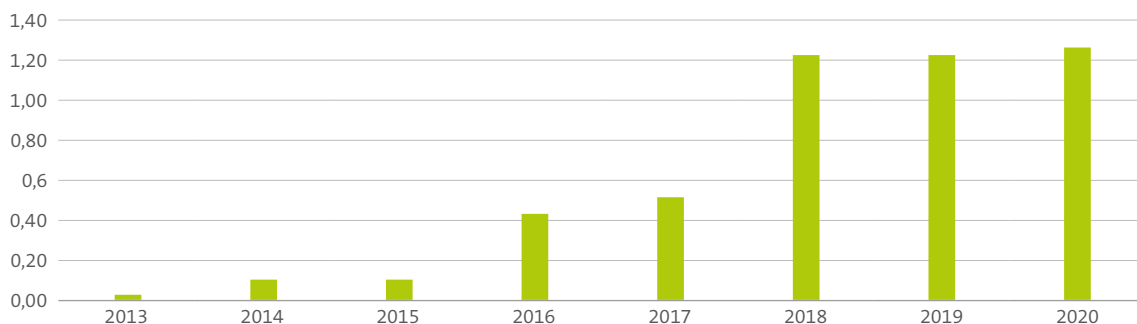
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek plynu



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 2020 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 2020 společnost vykoupila z obnovitelných a druhotných zdrojů 242,5 GWh

LIDSKÉ ZDROJE

Na konci roku 2020 společnost zaměstnávala 10 zaměstnanců, jejichž věkový průměr je 42,2 let. Všichni zaměstnanci mají vysokoškolské vzdělání.



SOLIDARITA

NADAČNÍ FOND VEOLIA

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

V roce 2020, výrazně ovlivněném celosvětovou pandemií koronaviru, i nadále pokračovaly všechny stěžejní programy Nadačního fondu Veolia. Program STARTér, Věř si a podnikej! pomáhal začínajícím drobným a malým podnikatelům. Program MiNiGRANTY® VEOLIA, podporující volnočasového

dobrovolnictví našich zaměstnanců, cílil především na podporu neziskových organizací. Nový koncept získal v roce 2020 program Stále s úsměvem, ve kterém pomáháme seniorům, aby se jim u nás lépe žilo. V rámci programu Vraťme vodu přírodě jsme pokračovali v 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 - Uklidíme svět, uklidíme Česko.

HLAVNÍ PROGRAMY NADAČNÍHO FONDU VEOLIA

STARTÉR, VĚŘ SI A PODNIKEJ!

Program STARTér – Věř si a podnikej! pomáhá drobným a malým podnikatelům v Moravskoslezském a Olomouckém kraji s uskutečněním nových podnikatelských nápadů již neuvěřitelným dvacátým prvním rokem. Podporovány jsou především tradiční i netradiční řemesla a výroba





či projekty přinášející společenskou prospěšnost obyvatelům.

V roce 2020 bylo díky podpoře nadačního fondu v celkové výši 4 696 840 Kč realizováno celkem 47 podnikatelských záměrů, v rámci kterých vzniklo 78 nových dlouhodobých pracovních míst, z toho 24 pro osoby se zdravotním postižením. V rámci jarní mimořádné výzvy jsme navíc díky mimořádného nadačního příspěvku pomohli 32 příjemcům překonat následky vládních opatření, která jim prakticky znemožnila podnikat. Od založení nadačního fondu bylo podpořeno celkem již 1 540 projektů částkou přesahující 116 mil.



Kč, přičemž vytvořeno bylo celkem 2 470 pracovních míst (z toho 379 pro osoby se zdravotním postižením).

MINIGRANTY® VEOLIA

V rámci programu MiNiGRANTY® VEOLIA finančně podporujeme volnočasové dobrovolnictví našich zaměstnanců. Řada podpořených projektů je zaměřena na pomoc handicapovaným, podporu náhradní rodinné péče, zlepšení podmínek



dobrovolných hasičů a záchranářů, volnočasové aktivity dětí a mládeže nebo péči o seniory.

V roce 2020 se Nadační fond Veolia rozhodl podpořit v rámci tohoto programu výhradně neziskové organizace, které významně zasáhla pandemie koronaviru a nařízená vládní opatření. Podporu získalo celkem 66 projektů, mezi které Nadační fond Veolia rozdělil 2 516 960 Kč.

V letech 2008 až 2020 jsme v rámci tohoto programu přispěli na realizaci projektů prospívajících prostředí a komunitě částkou více než 40 milionů korun.

STÁLE S ÚSMĚVEM - AKTIVNĚ PO CELÝ ŽIVOT

Program Stále s úsměvem – Aktivně po celý život podporuje pozitivní aktivní stárnutí, mezigenerační soužití v komunitě, vytváření podmínek pro život seniorů v jejich domácím prostředí a nové přístupy k tématu stárnutí.



V roce 2020 získal program Stále s úsměvem novou koncepci, v rámci které se soustředíme na dlouhodobější podporu malého počtu systémových a inovativních projektů s předpokládaným dopadem na cílové skupiny seniorských generací napříč republikou.



3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020



Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2020	2019
Výnosy	6	4 820 584	4 948 687
Náklady na prodej	7	(4 766 224)	(4 906 296)
Hrubý zisk		54 360	42 391
Správní náklady	8	(5 302)	(5 491)
Provozní hospodářský výsledek		49 058	36 900
Finanční výnosy	9	87 373	30 939
Finanční náklady	9	(78 211)	(43 125)
Zisk před zdaněním		58 220	24 714
Daň z příjmů	10	(13 546)	(2 418)
Zisk za účetní období		44 674	22 296

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**Výkaz o úplném výsledku****Za rok končící 31. prosincem***V tis. Kč***2020****2019****Zisk za účetní období**

44 674

22 296

Změna reálné hodnoty zajišťovacích
instrumentů (položka s možností
reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *

436

(9 023)

Ostatní úplný výsledek po zdanění**436****(9 023)****Úplný výsledek za účetní období****45 110****13 273**

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

V tis. Kč

	Bod	2020	2019
Aktiva			
Právo k užívání IFRS 16	12	1 430	4 968
Jiné dlouhodobé pohledávky	11	7 763	8 238
Deriváty	11	1 608	256
Odložené daňové pohledávky	13	2 592	7 823
Dlouhodobá aktiva celkem		13 393	21 285
 Zásoby	14	15 675	22 974
Pohledávky z obchodních vztahů a ost. pohledávky	15	1 123 032	1 042 413
Deriváty	11	6 184	2 702
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	358 545	447 860
Oběžná aktiva celkem		1 503 436	1 515 949
Aktiva celkem		1 516 829	1 537 234
 Vlastní kapitál			
Základní kapitál	17	2 000	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	17	(7 739)	(8 175)
Nerozdělený zisk		206 619	184 240
Vlastní kapitál celkem		200 880	178 065
 Závazky			
Úvěry a půjčky	12	799	1 127
Deriváty	11	2 472	1 835
Dlouhodobé závazky celkem		3 271	2 962
 Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	19	1 284 651	1 329 144
Úvěry a půjčky	12	747	3 934
Daňové závazky		8 418	--
Rezervy	18	460	521
Deriváty	11	18 402	22 608
Krátkodobé závazky celkem		1 312 678	1 356 207
Závazky celkem		1 315 949	1 359 169
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 516 829	1 537 234

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti:

Ing. Pavel Luňáček
Datum: 15. dubna 2021


Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	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
Zisk za účetní období	--	--	--	--	44 674	44 674
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	436	--	436
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	436	0	436
Úplný výsledek	--	--	--	436	44 674	45 110
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy přiznané akcionářům	--	--	--	--	(22 296)	(22 296)
Zaokrouhlení	--	--	--	--	1	1
Zůstatek k 31. prosinci 2020	2 000	--	--	(7 739)	206 619	200 880

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2020	2019
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk za účetní období		44 674	22 296
Odpisy stálých aktiv	21	4 676	3 105
Zisk z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna stavu rezerv		(61)	(20)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	(331)	1 741
Příjmy (výdaje) z vypořádání derivátů		(7 863)	12 968
Ostatní nepeněžní operace		(3 779)	(4 791)
Daň z příjmu	10	13 546	2 418
Peněžní tok z provozní činnosti		50 863	37 717
Změna stavu pohledávek		(85 408)	(101 508)
Změna stavu zásob		7 299	1 531
Změna stavu krátkodobých závazků		(42 918)	294 636
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		--	235
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		(70 164)	232 611
Peněžní toky z investiční činnosti			
Příjmy z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna pohledávek a ostatního finančního majetku		--	--
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		--	--
Provozní volné peněžní prostředky		(70 164)	232 611
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úroky	9	512	662
Zaplacené úroky	9	(258)	(2 368)
Platby leasingových závazků		(4 689)	(2 168)
Vyplacené podíly na zisku		(22 296)	(3 837)
Peněžní dopad kurzových rozdílů		7 546	3 419
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(19 185)	(4 292)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(89 349)	228 319
Peněžní prostředky k 1. lednu		447 816	219 497
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	358 466	447 816

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020****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. 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 2020 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 15. dubna 2021.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou finančních derivátů, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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 bodu 3h) a 21 - posouzení, zda ujednání obsahuje leasing.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020****d) Změny v účetních postupech / nové IFRS standardy a interpretace IFRIC***(i) Neaplikované standardy*

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

- Koncese na nájem související s COVID-19 (novela IFRS 16)
- Reforma úrokové sazby - fáze 2 (novely IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16)
- Nevýhodné smlouvy - náklady na plnění smlouvy (dodatky k IAS 37)
- Roční vylepšení standardů IFRS 2018–2020
- Pozemky, budovy a zařízení: Výnosy před zamýšleným použitím (dodatky k IAS 16)
- Odkaz na koncepční rámec (změny IFRS 3)
- Klasifikace pasiv jako krátkodobých nebo dlouhodobých (dodatky k IAS 1)
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a dodatky k IFRS 17 Pojistné smlouvy

Volitelné přijetí - Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem

(ii) Nové nebo novelizované standardy

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2020.

- změny odkazů na koncepční rámec ve standardech IFRS
- definice materiality (významnosti) (dodatky k IAS 1 a IAS 8)
- definice podniku (dodatky k IFRS 3)
- reforma referenčních úrokových sazeb (změny IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7)

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny*Transakce v cizích měnách*

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

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 popsání 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 vykázan

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**

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 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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**

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

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

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

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

d) Rezervy

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má společnost smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání 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.

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 vykazat. 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 neobsahují významnou složku financování.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020***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 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 vykázáným 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 minulé 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 poníží 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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**

ovlivňuje hodnoty vykázaných závazků z leasingu a aktiv z práva k užívání. V případech, kdy nájemce i pronajímatel mají možnost nájemní smlouvu vypovědět bez více než nevýznamného postihu, dobou nájmu se v takovém případě rozumí výpovědní doba. Postihem se v tomto případě rozumí nejen např. pokuta za předčasné ukončení, ale i náklady spojené se stěhováním či zajištěním alternativního nájemního vztahu.

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

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

(i) Deriváty

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

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 % 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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020***Peněžní prostředky a cash pool*

Společnost drží k 31. prosinci 2020 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 358 545 tis. Kč (2019 – 447 860 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. K 31.12. existovaly následující záruky:

V tis. Kč	2020	2019
Poskytnuté záruky - dl. zálohy	7 763	8 238
Poskytnuté bankovní záruky	171 906	116 005
Přijaté bankovní záruky	(419 920)	(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:

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Závazky celkem	1 315 949	1 359 169
Peníze a peněžní ekvivalenty	(358 545)	(447 860)
Čistý dluh	957 404	911 309
Celkový vlastní kapitál	200 880	178 065
Finanční toky ze zajištění	7 739	8 175
Upravený vlastní kapitál	208 619	186 240
Dluh na upravený kapitál	4,59	4,89

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	4 092 373	4 139 157
Tržby za prodej plynu	728 211	809 530
Celkem	4 820 584	4 948 687

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
průmysl	3 593 598	3 929 825
veřejný sektor	960 687	791 021
obyvatelstvo	266 299	227 841
Celkem	4 820 584	4 948 687

Veškeré výnosy společnosti jsou realizovány v České republice.

Zálohy na dodávku energií jsou realizovány měsíčně, výjimečně u nevýznamných objemů ročně, vždy v souladu se smluvním ujednáním. Výše záloh je pravidelně aktualizována.

Smluvní závazky roku 2019 ve výši 143 616 tis. Kč byly vyfakturovány a realizovány v pozici výnosů roku 2020.

V roce 2020 nedošlo k odpojení ani připojení zákazníků, čímž by došlo k ovlivnění tržeb.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Osobní náklady	(10 424)	(10 363)
Odpisy práva k užívání	(4 676)	(3 105)
Náklady na prodaný plyn	(683 902)	(805 282)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(4 065 236)	(4 084 859)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(2 219)	(4 341)
Změna stavu rezerv	233	1 654
Celkem	(4 766 224)	(4 906 296)

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**8. Správní náklady**

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Náklady na řízení	(4 800)	(4 908)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(502)	(583)
Celkem	(5 302)	(5 491)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Úrokový výnos	591	662
Kurzový zisk	71 371	30 277
Peněžní dopad kurzových rozdílů	7 546	--
Výnosy z derivátových operací	7 865	--
Finanční výnosy celkem	87 373	30 939
Úrokový náklad	(258)	(2 403)
Kurzová ztráta	(75 268)	(24 435)
Náklady z derivátových operací	--	(12 968)
Diskont dlouhodobých závazků	--	189
Diskont závazků z leasingů	(41)	(110)
Ostatní finanční náklady	(2 644)	(3 398)
Finanční náklady celkem	(78 211)	(43 125)

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

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Splatná daň		
Běžný rok	(8 418)	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	--	--
	(8 418)	0
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(5 129)	(2 418)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(13 546)	(2 418)

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020*****Odsouhlasení efektivní daňové sazby***

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Zisk před zdaněním	58 220	24 714
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(11 062)	(4 696)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(2 484)	(2 605)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	--	1
Vliv uplatnění daňových ztrát	--	4 882
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	--	--
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(13 546)	(2 418)

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním	539	(11 140)
Daň	(103)	2 117
Po zdanění	436	(9 023)

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:

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním	539	(11 140)
Daň	(103)	2 117
Po zdanění	436	(9 023)

11. Deriváty

V tis. Kč

Finanční deriváty	2020	2019
Aktivní dlouhodobé	1 608	256
Aktivní krátkodobé	6 184	2 702
Pasivní dlouhodobé	(2 472)	(1 835)
Pasivní krátkodobé	(18 402)	(22 608)
Finanční deriváty celkem	(13 082)	(21 485)

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v měně EUR. Čistá nominální hodnota otevřených derivátů k 31.12.2020 činila 935 032 tis. Kč (2019 – 906 959 tis. Kč). Průměrný forwardový kurs činil 26.76.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**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	2020	2019
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	668	3 890
Nezaplacené úroky z úvěru od VE Finance	79	44
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	747	3 934

Dlouhodobé úvěry a půjčky	2020	2019
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	799	1 127

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

13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Pohledávky	7	12	--	--	7	12
Deriváty	1 815	1 918	--	--	1 815	1 918
Rezervy	87	99	--	--	87	99
Ostatní položky	955	6 737	(272)	(943)	683	5 794
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	2 864	8 766	(272)	(943)	2 592	7 823

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2020	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2020
Pohledávky	216	(5)	--	211
Deriváty	1 918	--	103	1 815
Rezervy	99	(12)	--	87
Ostatní položky	5 590	(5 111)	--	479
Celkem	7 823	(5 128)	103	2 592

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2019	Vykázáno v hospodářské m výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2019
Pohledávky	59	(47)	204	216
Deriváty	--	--	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

14. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Zásoby uskladněného plynu	15 675	22 974
Celkem	15 675	22 974

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>	2020	2019
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 23)	271 882	320 125
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	378 025	272 296
Smluvní aktivum („contract asset“)	467 608	439 527
Ostatní pohledávky	5 517	10 465
Celkem	1 123 032	1 042 413

K 31. prosinci 2020 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 13 794 tis. Kč (2019 – 13 967 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>	2020	2019
Běžné bankovní účty	13 405	484
Pokladní hotovost	11	28
Peněžní prostředky celkem	13 416	512
Pohledávky z cash poolu	345 130	447 348
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	358 545	447 860
Závazky v rámci cash poolu	(79)	(44)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	358 466	447 816

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020****17. Kapitál a ostatní fondy*****Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů***

Základní kapitál k 31. prosinci 2020 tvoří vklad společníka ve výši 2 000 tis. Kč (2019 – 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 2020 tvořeny oceňovacími rozdíly z přecenění zajišťovacích derivátů ve výši (7 739 tis. Kč) (2019 – 8 175 tis. Kč).

Podíl na zisku

Společnost v roce 2020 v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkový podíl na zisku ve výši 22 296 tis. Kč (2019 – 3 837 tis. Kč).

18. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Zůstatek k 1. lednu	521	541
Rezervy vytvořené v průběhu roku	460	521
Rezervy využité v průběhu roku	(521)	(541)
Zůstatek k 31. prosinci	460	521
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	460	521

V roce 2020 byla vytvořena rezerva na odměny zaměstnanců ve výši 460 tis. Kč (v roce 2019 činila 521 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>	2020	2019
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 23)	387 371	475 547
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	679 580	646 123
Smluvní závazky („contract liability“)	160 281	143 616
Ostatní závazky	57 419	63 858
Celkem	1 284 651	1 329 144

Mezi ostatními závazkami byl v roce 2020 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 55 890 tis. Kč (2019 – 54 896 tis.).

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020***Sesouhlasení závazků na peněžní toky z finanční činnosti*

<i>V tis. Kč</i>	Leasingy
Stav k 1.1.2020	5 017
Úrokový náklad	41
Zaplacené úroky	(41)
Zaplacené leasingy	(4 689)
Nové leasingy	1 139
Stav k 31.12.2020	1 467

20. Finanční nástroje**Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2020	Zůstatková hodnota 2019
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	1 123 032	1 042 413
Jiné dlouhodobé pohledávky		7 763	8 238
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	358 545	447 860
Celkem		1 489 340	1 498 511

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2020	Snížení hodnoty 2020	Nominální hodnota 2019	Snížení hodnoty 2019
Do data splatnosti	1 126 938	--	1 040 730	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	3 857	(38)	9 934	(13)
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
181 – 360 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
Více než 1 rok po datu splatnosti	13 794	(13 756)	13 954	(13 954)
Celkem	1 144 589	(13 794)	1 064 618	(13 967)

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

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Zůstatek k 1. lednu	(13 967)	(15 601)
Tvorba	(6)	(15 422)
Čerpání	179	17 056
Zůstatek k 31. prosinci	(13 794)	(13 967)

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**Riziko likvidity**

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

K 31. prosinci 2020

<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 a ostatní závazky	1 284 651	1 284 651	1 284 651	--	--	--	--
Krátkodobé daňové závazky	8 418	8 418	8 418	--	--	--	--
Úroky z cashpoolingu	79	79	79	--	--	--	--
Celkem	1 293 148	1 293 148	1 293 148	--	--	--	--

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	--	--	--	--
Krátkodobé daňové závazky	--	--	--	--	--	--	--
Úroky z cashpoolingu	44	44	44	--	--	--	--
Celkem	1 329 188	1 329 188	1 329 188	--	--	--	--

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>	2020	2019
Pohledávky z obchodních vztahů	9 086	10 456
Závazky z obchodních vztahů	(13)	(391)
Pohledávky z cashpoolingu	1 807	2 852
Čistá finanční pozice	10 880	12 917

Forwardové kontrakty (6 měsíců)	14 511	20 186
---------------------------------	--------	--------

Čistá expozice	25 391	33 103
-----------------------	---------------	---------------

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020*Analýza citlivosti měnového rizika*

v tis.Kč	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2020				
EUR (10% pohyb)	28 555	(28 555)	23 129	(23 129)
k 31.12.2019				
EUR (10% pohyb)	33 901	(33 901)	27 460	(27 460)

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2020 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 2020 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 1 467 tis. Kč k 31.12.2020 a 5 017 tis. Kč k 31.12.2019. 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 2020 by se snížil/zvýšil o 1,21 mil. Kč (2019: snížení/zvýšení o 1,5 mil. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

Průměrná úroková sazba finančních aktiv a finančních závazků nesoucích úrok k rozvahovému dni a období, ve kterých jsou přeceněny je 0,4%.

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 jsou následující:

	2020	2019
Deriváty	1,26%	1,51%

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020****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 v tis. Kč</i>	2020	2019
Náklady krátkodobých leasingů	212	468
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	(65)	312
Náklady ostatní	90	57
Celkem	237	837

<i>Ostatní v tis. Kč</i>	2020	2019
Úrokové náklady na závazky z leasingu	41	76
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--
Celkový peněžní odtok na leasingy	4 689	2 168
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 vykazovány jako majetek – Právo k užívání.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**Aktiva z práva k užívání***V tis. Kč*

Pořizovací cena	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
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
Zůstatek k 1. lednu 2020	1 780	6 152	7 932
Přírůstky/přeúčtování	--	1 138	1 138
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2020	1 780	7 290	9 070

Odpisy

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
Zůstatek k 1. lednu 2020	670	2 294	2 964
Odpisy běžného roku	891	3 785	4 676
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2020	1 561	6 079	7 640

Zůstatková hodnota

K 1. lednu 2019	2 107	192	2 299
K 31. prosinci 2019	1 110	3 858	4 968
K 31. prosinci 2020	219	1 211	1 430

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj majetek.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**K 31. prosinci 2020**

<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	799	801	--	--	801	--	--
Krátkodobé závazky - Právo k užívání	668	672	672	--	--	--	--
Celkem	1 467	1 473	672	--	801	--	--

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	1 197	--	--	1 118	47	32
Krátkodobé závazky - Právo k užívání	3 890	3 949	3 949	--	--	--	--
Celkem	5 017	5 146	3 949	--	1 118	47	32

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2020**

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Nákupy	(2 150 480)	(2 390 134)
Prodeje	1 237 594	1 284 032
Finanční náklady	(454)	(214)
Finanční výnosy	568	620

<i>V tis. Kč</i>	2020	2019
Pohledávky	271 882	320 125
Závazky	387 371	(475 547)
Finanční závazky	(79)	(43)

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, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2020 a které by v ní měly být zohledněny.

4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH



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

za účetní období roku 2020

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 18. února 2021.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2020.

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 2020 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:	Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“
Sídlo:	Praha 2, Americká č.p. 415
Identifikační číslo:	257 06 969
Spisová značka:	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	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. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia 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 dne 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 Rokycany, s.r.o.
Sídlo: (dříve Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.)
 Sedláčkova 651, Plzeňské Předměstí, 337 01 Rokycany
Identifikační číslo: 453 51 325
Spisová značka: C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost změnila obchodní firmu dne 1. ledna 2021.

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: I. 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:	JMK Recycling, s.r.o. (dříve 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
Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020. Společnost změnila obchodní firmu dne 7. července 2020.	
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
Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020.	
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
Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020.	
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Prácheňská 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 a.s.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	IČO: 055 89 916
Spisová značka:	B 25457 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Společnost změnila právní formu ze společnosti s.r.o. na a.s. ke dni 1. července 2020.	

Obchodní firma: Pražská teplárenská a.s.
Sídlo: Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000
Identifikační číslo: 452 73 600
Spisová značka: B 1509 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
 Společnost se stala součástí skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: TERMONTA PRAHA a.s.
Sídlo: Praha 10, Třebostická 46/11, PSČ 10000
Identifikační číslo: 471 16 234
Spisová značka: B 1846 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
 Společnost se stala součástí skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: PT Koncept a.s.
Sídlo: Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo: 032 61 816
Spisová značka: B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
 Společnost se stala součástí skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: Teplo Neratovice, spol. s r.o.
Sídlo: Neratovice, Školní 162, PSČ 27711
Identifikační číslo: 498 27 316
Spisová značka: C 34074 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost se stala součástí skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: PT Distribuční, s.r.o.
Sídlo: Praha 9 - Střížkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000
Identifikační číslo: 457 93 590
Spisová značka: C 11208 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost se stala součástí skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: ENERGOPROJEKTA plan s.r.o.
Sídlo: Dluhonská 1350/43, Přerov I-Město, 750 02 Přerov
Identifikační číslo: 059 85 005
Spisová značka: C 70165 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost se stala součástí skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: PT Transit, a.s.
Sídlo: Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo: 293 52 797
Spisová značka: B 19399 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
 Společnost se stala součástí skupiny dne 3. listopadu 2020.

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 ovládnutí a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami

Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o., je v rámci podnikatelského seskupení osobou řízenou ve smyslu § 79 ZOK, kdy je podrobena jednotnému řízení v rámci jednotné politiky a koncepčního řízení koncernu, z čehož pro řízenou osobu plynou především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby.

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

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

IV.

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

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

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

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouva o dodávce elektřiny za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Odběratelské smlouvy: Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje energie a Smlouva o distribuci elektřiny za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. má dále se společnostmi 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 2020 bez plnění.

A2. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouva o sdružených dodávkách plynu a elektřiny za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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 za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. dále fakturuje společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. poplatky za poskytnuté peněžité záruky vyplývající z rámcových smluv u dodavatelů plynu a elektřiny.

Dále společnost Veolia Energie ČR, a.s. provádí společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. refakturace služeb (propagační předměty, pronájmy sálů, spotřební materiál, spoje, cestovní náklady apod.).

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, s.r.o. 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 ovládající společností.

B. Vztahy k propojeným osobám**B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE**

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. 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 ČR, s.r.o. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

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

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. 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, s.r.o. 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, s.r.o. 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, s.r.o. 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, s.r.o. 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, s.r.o. 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 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro roky 2021–2024 (v roce 2020 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, s.r.o. 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, s.r.o. 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 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro roky 2021–2024 (v roce 2020 bez plnění).

B10. Společnost MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Společnosti dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2020 bez plnění).

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

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Pražské vodovody a kanalizace, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje a Smlouva o poskytnutí dispečerské služby, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Společnosti dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2020 bez plnění).

B12. Společnost RAVOS, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností RAVOS, s.r.o. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Společnosti dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2020 bez plnění).

B13. Společnost Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Solutions and Services, a.s. je uzavřena Rámcová smlouva na dodávku elektrické energie na rok 2020, postupný nákup, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Společnosti dále uzavřely Rámcovou smlouvu na dodávku elektrické energie pro roky 2021–2022 postupný nákup (v roce 2020 bez plnění) a Rámcovou smlouvu na dodávku zemního plynu pro roky 2021-2024 postupný nákup (v roce 2020 bez plnění).

B14. Společnost Středočeské vodárny, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Středočeské vodárny, a.s. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Společnosti dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2020 bez plnění).

B15. Společnost Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. 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 dále uzavřely Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2021-2024 (v roce 2020 bez plnění).

B16. EKOSEV, s.r.o.

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

B17. PT Koncept, a.s.

Mezi společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností PT Koncept, a.s. byla v roce 2020 uzavřena Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením odpovědnosti za odchylku s účinností od roku 2021 na dobu neurčitou (v roce 2020 bez plnění) a Smlouva o dodávce zemního plynu s účinností od roku 2021 na dobu neurčitou (v roce 2020 bez plnění).

B18. PT Distribuční, s.r.o.

Mezi společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností PT Distribuční, s.r.o. byla v roce 2020 uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu na roky 2022–2024 (v roce 2020 bez plnění).

B19. TERMONTA PRAHA, a.s.

Mezi společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností TERMONTA PRAHA, a.s. byla v roce 2020 uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny na roky 2021-2022 (v roce 2020 bez plnění).

B20. Ostatní propojené společnosti

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

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

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

V roce 2020 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládání společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

V. Závěr

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

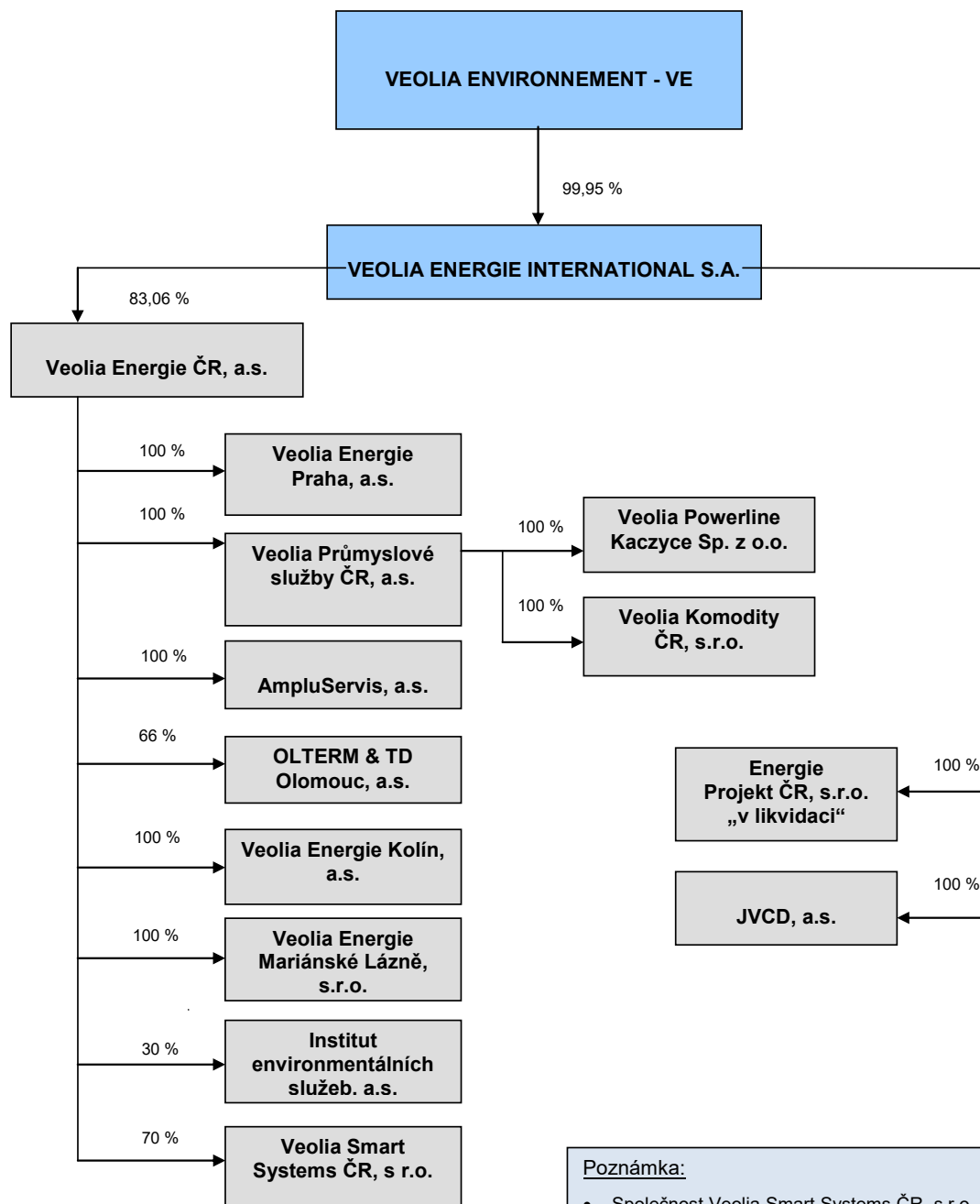
V Ostravě dne 18. února 2021



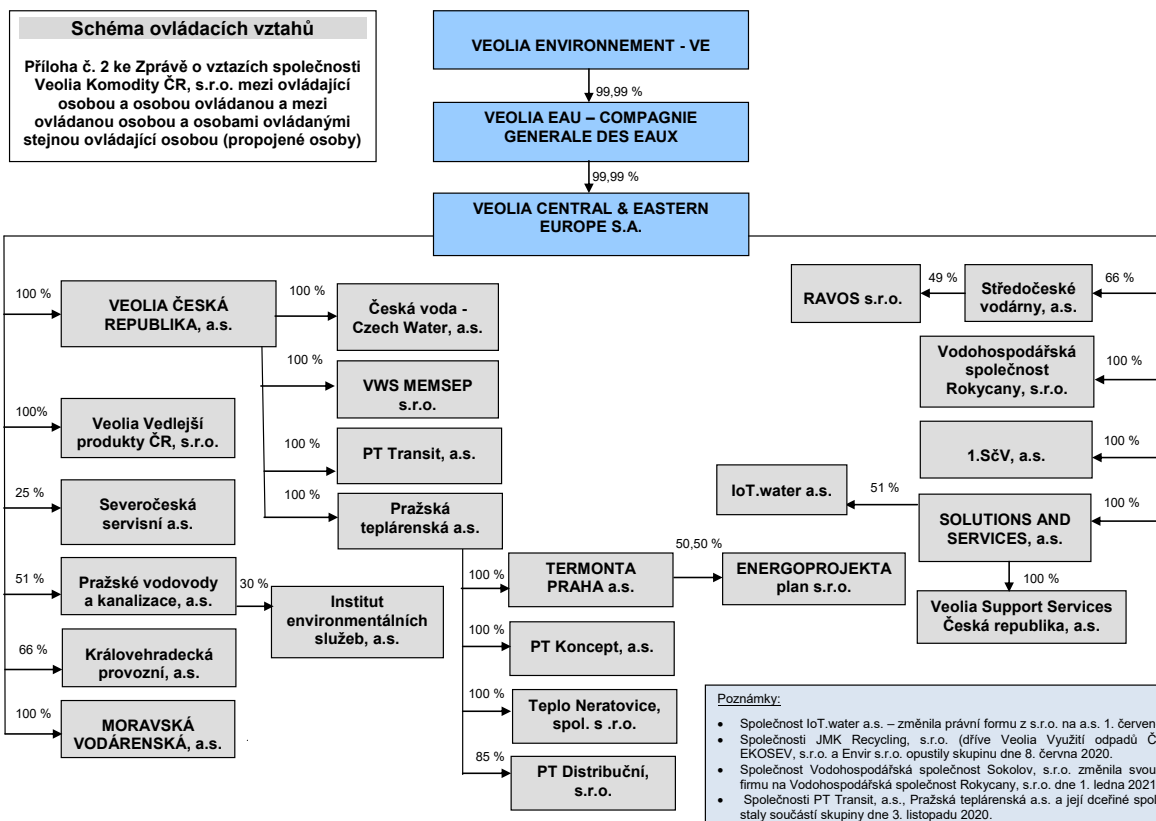
Ing. Pavel Luňáček
jednatel společnosti

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:**

- Společnost Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. změnila svou obchodní firmu dne 1. března 2020.



5. ZPRÁVA AUDITORA




KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2020 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 2020 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2020 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 způsobitelné 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 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 15. dubna 2021

KPMG Česká republika Audit

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

Karel Charvát

Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

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

Maketa: Cercle s.r.o.

Fotografie: archiv Nadační fond Veolia

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



Sídlo společnosti:

Veolia Komodity ČR, s.r.o.*

28. října 3337/7

Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

www.vekom.cz

Výroční zpráva sestavena 15. dubna 2021

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