

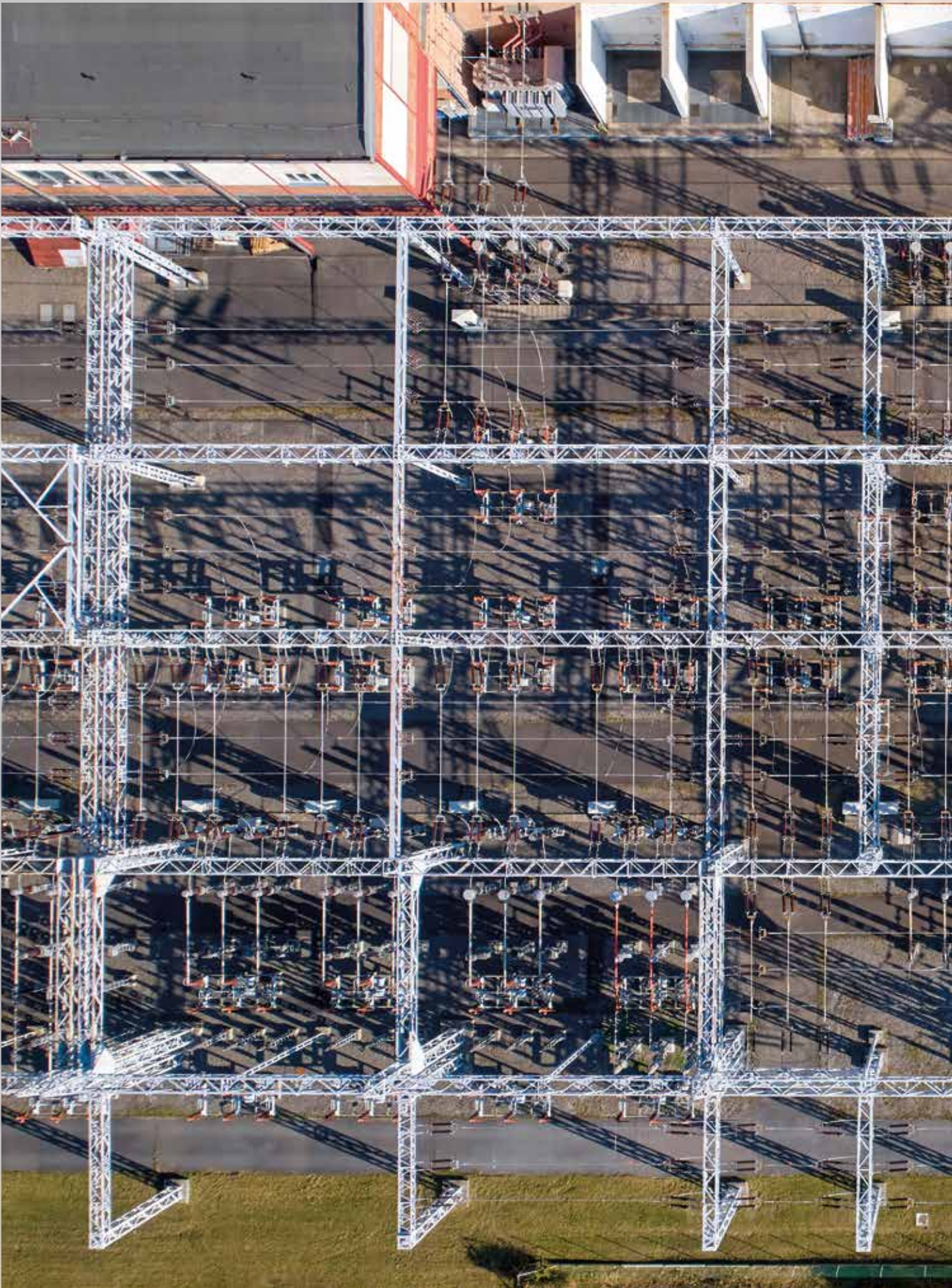
VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

Veolia Komodity ČR, s.r.o.



OBSAH

01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	3
02 ZPRÁVA JEDNATELE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	13
03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022	25
04 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	55
05 ZPRÁVA AUDITORA	71





01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ

ÚDAJE SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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.



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

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o., (dále jen Veolia Komodity) zahájila svou činnost v oblasti obchodu s elektrickou energií pod původním názvem CZECH-KARBON s.r.o. dne 1. října 2001 na základě strategického rozhodnutí představenstva KARBON INVEST a.s.

Cílem bylo centralizovat a zefektivnit činnosti spojené s obchodem s elektrickou energií a jejím nákupem pro potřebu koncernu v rámci nových podmínek na liberalizovaném trhu s elektrickou energií. Dne 1. prosince 2008 se jediným společníkem firmy CZECH-KARBON s.r.o. stala společnost NWR Energy, a.s., která se 21. června 2010 stala akvizicí Dalkie Česká republika, a.s., a která nyní nese název Veolia Energie ČR, a.s. Od roku 2012 je společnost Veolia Komodity držitelem licence na obchod s plynem. V lednu roku 2015 přijal jediný společník společnosti v působnosti valné hromady rozhodnutí o změně zakladatelské listiny, kterou došlo ke změně obchodní firmy společnosti z Dalkia Commodities CZ s.r.o. na Veolia Komodity ČR, s.r.o., s účinností od 1. dubna 2015. Současně došlo ke změně obchodní firmy jediného společníka na Veolia Průmyslové služby ČR, a.s., která svou obchodní firmu změnila k datu 1. března 2015.

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

S úzkým kolektivem zaměstnanců je Veolia Komodity schopna v současné době zvládnout veškerá specifika, jež přináší obchodování na českém i zahraničním velkoobchodním trhu: zajišťování zahraničních přenosových

kapacit, obchodování v energetických soustavách sousedních zahraničních operátorů, prodej elektřiny a plynu koncovým zákazníkům s rozdílnými potřebami a objemy dodávek.

Společnost v roce 2022 v rámci nákupu elektřiny využívala dodávek od tuzemských výrobců elektřiny včetně výrobců dodávajících elektřinu z obnovitelných a druhotných zdrojů, ale také od obchodníků tuzemských i zahraničních. Pro rozvoj obchodních příležitostí disponovala společnost také možností využít dodávky z Polska po lince 110 kV do vyčleněného ostrova v České republice, který je součástí dolů společnosti OKD, a.s.

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

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

KLÍČOVÉ ÚDAJE

OBRAT

10 073 742 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ

8

DODÁVKY ELEKTŘINY

1,71 TWh

DODÁVKY PLYNU

1,55 TWh

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

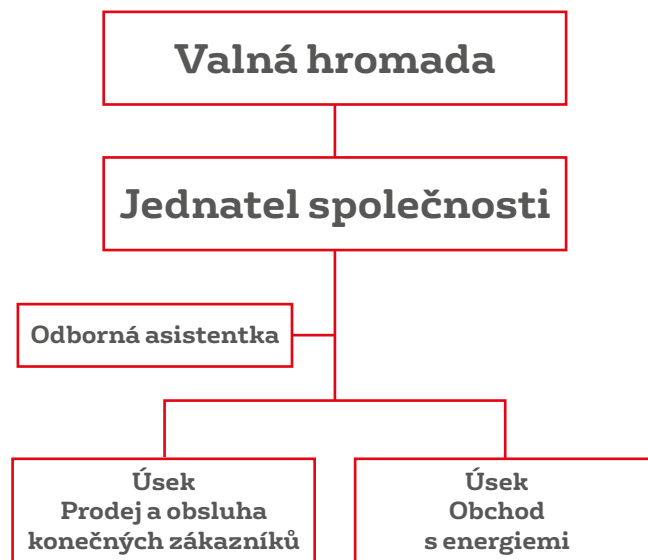
JEDNATEL

Ing. Pavel Luňáček

platné k 31. prosinci 2022



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 2022 v majetku vlastní obchodní podíly a nevlastní žádné akcie či podíly v jiné společnosti.

ŘÍZENÍ MĚNOVÉHO RIZIKA

Společnosti ve skupině Veolia Energie ČR přistupují k řízení měnového rizika dle pokynů mateřské společnosti Veolia Energie International.

V souladu se strategií řízení měnového rizika společnost Veolia a její jednotlivé entity takto zajišťují otevřené devizové pozice a měnový kurz s cílem stanovení ceny komodity pro zpracování plánů na následující období.

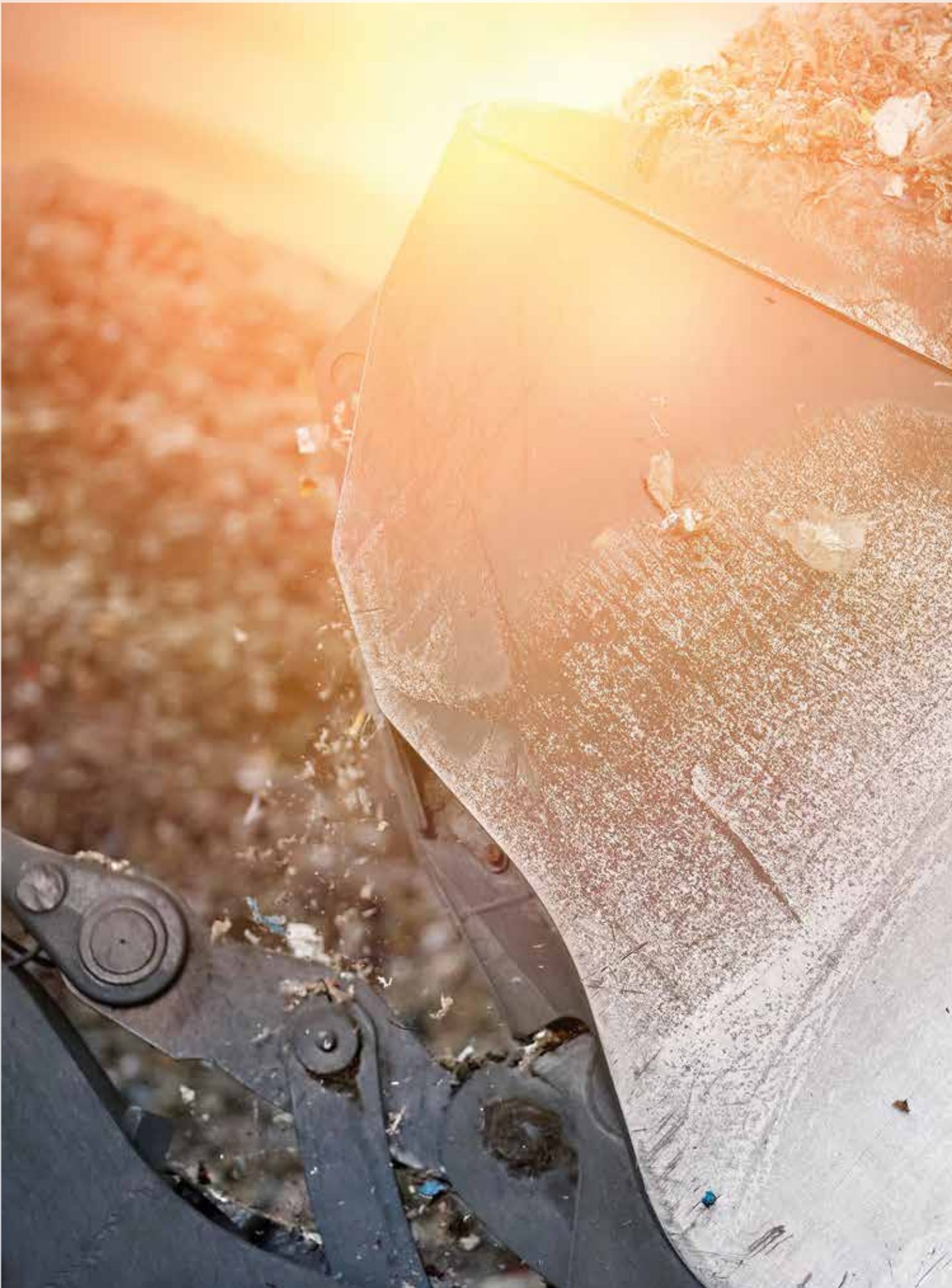
Jednotlivá rizika jsou pravidelně vyhodnocována, zpravidla jednou ročně a jsou zajišťována průběžně.

Zajišťované riziko spočívá v pohybu forwardového měnového kurzu a finančních toků plynoucích z uzavřených smluv, zvláště Tržeb a zvláště nákladů od data uzavření kontraktu do doby realizace a splatnosti dodávky.

Společnost Veolia monitoruje své kreditní riziko a riziko protistrany zajišťovacího nástroje a není si vědoma žádných faktů, které by měly takový dopad na kreditní riziko, aby efekt kreditního rizika převažoval ve změně reálné hodnoty zajišťovacího nástroje nebo zajišťované položky.

Společnost Veolia udržuje zajišťovací poměr vztahu stejný jako je poměr množství aktuálně zajišťované položky a množství aktuálně využívaného zajišťovacího nástroje k zajištění zajišťované položky. Zajišťovací poměr dle strategie a cíle řízení rizik a v návaznosti na definici zajišťované položky, zajišťovacího nástroje a popsaného ekonomického vztahu mezi nimi odpovídá 100 %.

Žádné ostatní cenové, úvěrové a likvidní rizika nejsou zajištěny deriváty.





**02 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 2022 a představil Vám nejvýznamnější události za uplynulý rok.

Rok 2022 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 2022 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 2023 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.

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

Ing. Pavel Luňáček
Jednatel společnosti

HLAVNÍ HODNOTY

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

INOVACE

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

ODPOVĚDNOST

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

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

RESPEKT

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

SOLIDARITA

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

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

NAŠE SLUŽBY

OBCHODNÍ ČINNOST

Obchodní činnost společnosti Veolia Komodity je zabezpečována dvěma základními úseky:

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

Úsek Prodej a obsluha konečných zákazníků v roce 2022 zajistil dodávky pro konečné zákazníky s celkovou roční spotřebou elektřiny ve výši 1,71 TWh a plynu ve výši 1,55 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.

V roce 2022 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 2022 společnost vykoupila z obnovitelných a druhotných zdrojů 226 GWh.



INOVACE

V roce 2022 byly inovace opět zaměřeny především na zdokonalování poskytovaných služeb zákazníkům, a to konkrétně na:

ZDOKONALOVÁNÍ NÁSTROJŮ PRO ŘÍZENÍ RIZIK

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

DOSAŽENÍ MAXIMÁLNÍ SPOKOJENOSTI ZÁKAZNÍKA

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



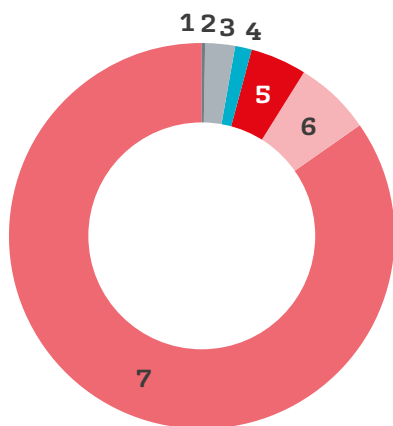
ZÁKAZNÍCI

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

Aktuální portfolio konečných zákazníků společnosti v současnosti tvoří bezmála 1400 odběratelů, jejichž

potřeby a objemy dodávek jsou velmi různorodé. Kromě tradičních partnerů zabývajících se těžbou uhlí a výrobou koksů 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 2022



1 | >100 GWh
0,3%

2 | 50-100 GWh
0,1%

3 | 10-50 GWh
2,6%

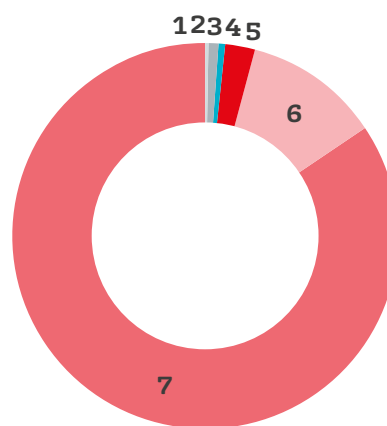
4 | 5-10 GWh
1,3%

5 | 1-5 GWh
4,6%

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

7 | 0-0,1 GWh
84,6%

Portfolio konečných zákazníků na plynu dle velikosti jejich odběrů v roce 2022



1 | >100 GWh
0,3%

2 | 50-100 GWh
0,2%

3 | 10-50 GWh
0,7%

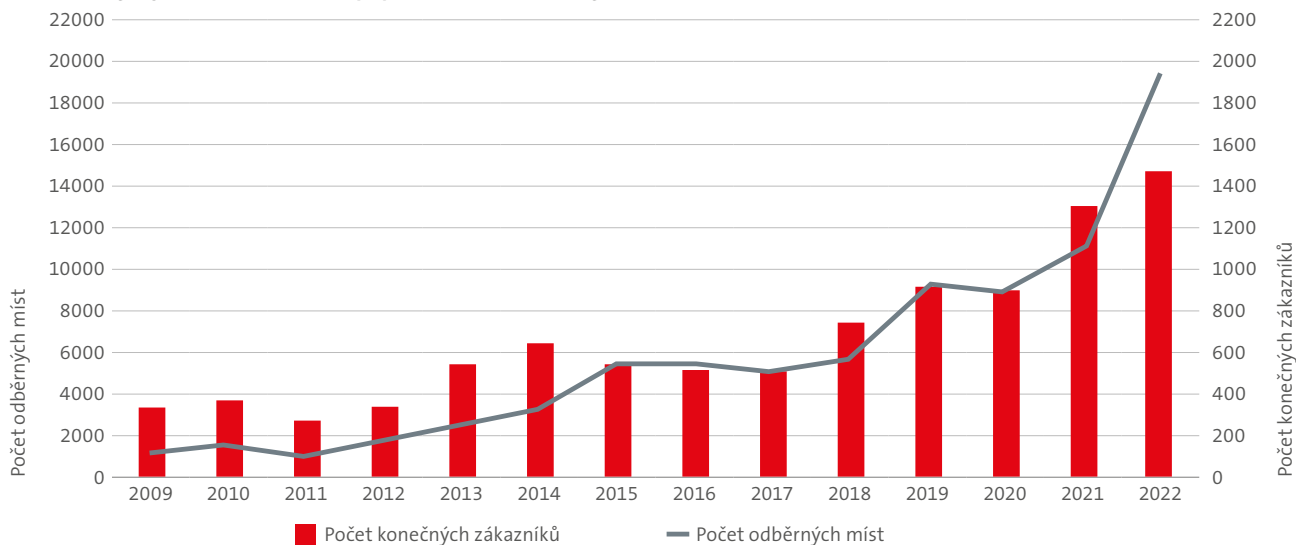
4 | 5-10 GWh
0,7%

5 | 1-5 GWh
2,3%

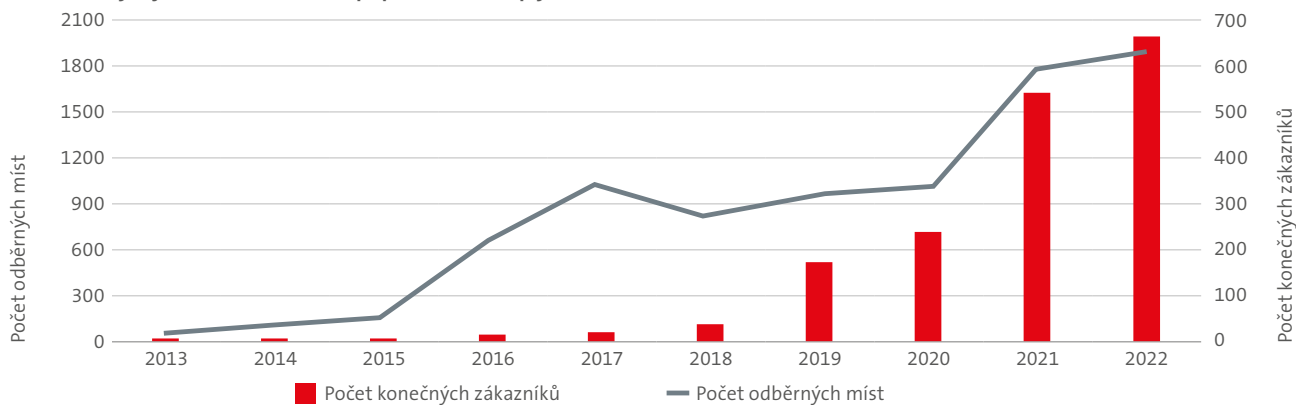
6 | 0,1-1 GWh
11,4%

7 | 0-0,1 GWh
84,5%

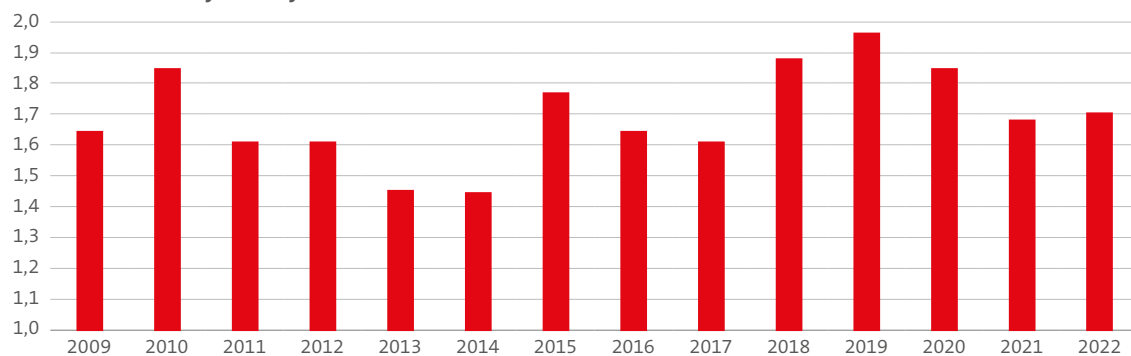
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek elektřiny



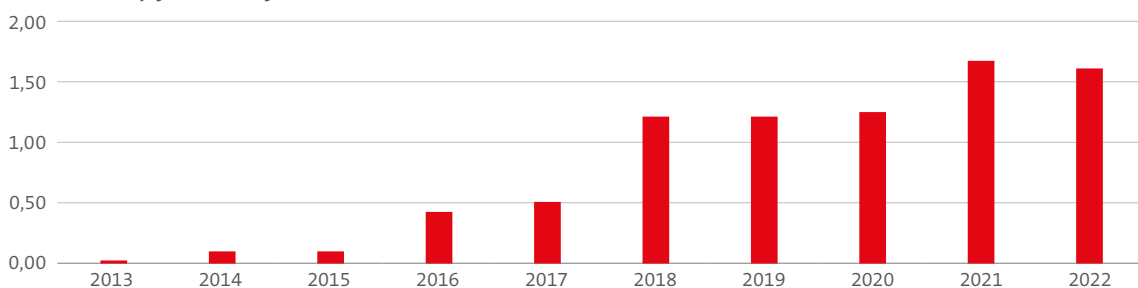
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek plynu



Dodávka elektřiny konečným zákazníkům v TWh



Dodávka plynu konečným zákazníkům v TWh





LIDSKÉ ZDROJE

Na konci roku 2022 společnost zaměstnávala 8 zaměstnanců, jejichž věkový průměr je 44,3 let. Všichni zaměstnanci mají vysokoškolské vzdělání.

SPOLEČENSKÁ ODPOVĚDNOST

Společenská odpovědnost firmy (CSR) je součástí strategie celé skupiny Veolia a patří k základním pilířům společnosti. Společnosti skupiny Veolia Energie ČR dlouhodobě rozvíjí aktivity, které přispívají k udržitelnému rozvoji společnosti na místní, národní i globální úrovni.

Společnost Veolia Energie ČR se významně angažuje v sociální, environmentální a vzdělávací oblasti mimo jiné i prostřednictvím svých firemních nadačních fondů:

- Nadačního fondu Veolia,
- Nadačního fondu Veolia Energie Humain ČR,
- Nadačního fondu Veolia Energie pro životní prostředí ČR.

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 2022 i nadále pokračovaly všechny stěžejní programy Nadačního fondu Veolia. Program STARTÉR, Věř si a podnikej! pomáhal začínajícím drobným a malým podnikatelům v Moravskoslezském, Olomouckém a nově i Středočeském kraji. Velké oblibě se těšil také program MiNiGRANTY® VEOLIA podporující volnočasové dobrovolnictví našich zaměstnanců. Program Stále s úsměvem, ve kterém pomáháme seniorům, aby se jim u nás lépe žilo, pokračoval v naplňování nové koncepce dlouhodobější podpory malého počtu projektů. Velkou pozornost jsme věnovali i programu Vraťme vodu přírodě, jehož cílem je záchrana cenných přírodních lokalit u nás se zaměřením na mokřady.

HLAVNÍ PROGRAMY NADAČNÍHO FONDU VEOLIA

STARTÉR, VĚŘ SI A PODNIKEJ!

Program STARTÉR – Věř si a podnikej! pomáhá drobným a malým podnikatelům v Moravskoslezském, Olomouckém a Středočeském kraji s uskutečněním nových podnikatelských nápadů již neuvěřitelným dvacátým třetím rokem. Podporovány jsou především tradiční i netradiční řemesla a výroba či projekty přinášející společenskou prospěšnost obyvatelům.

V roce 2022 bylo díky podpoře nadačního fondu v celkové výši 3 984 200 Kč realizováno celkem 43 podnikatelských záměrů, v rámci kterých vzniklo 73 nových dlouhodobých pracovních míst, z toho 3 pro osoby zdravotně znevýhodněné. V rámci podzimní mimořádné výzvy bylo navíc schváleno 13 mimořádných nadačních příspěvků v celkové výši 395 000 Kč. Od založení nadačního fondu bylo podpořeno celkem již 1 648 projektů částkou přesahující 124 mil. Kč, přičemž vytvořeno bylo celkem 2 609 pracovních míst (z toho 394 pro osoby zdravotně znevýhodněné).

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 2022 získalo podporu přesahující 4,7 miliony korun celkem 144 zaměstnanců skupiny Veolia v ČR.

V letech 2008 až 2022 jsme v rámci tohoto programu přispěli na realizaci projektů prospívajících prostředí a komunitě částkou téměř 49 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 2022 pokračoval program Stále s úsměvem v naplňování nové koncepce, v rámci které se soustředíme na dlouhodobější podporu malého počtu systémových

a inovativních projektů s předpokládaným dopadem na cílové skupiny seniorských generací napříč republikou.

VRAŤME VODU PŘÍRODĚ

Nejnovější nadační program funguje od roku 2018. Jeho cílem je pomoci zachraňovat cenné přírodní lokality u nás se zaměřením na mokřady jako výjimečné ekosystémy důležité pro zadržování vody v krajině a významné i z hlediska biodiverzity. Program realizuje NF Veolia ve spolupráci s Českým svazem ochránců přírody. S programem je spojen i provoz veřejné sbírky, kam může kdokoliv přispět libovolnou finanční částkou na záchranu a obnovu mokřadů, a také provoz e-shopu s dárkovými

předměty. Minimálně 20 % z ceny každého předmětu je příspěvkem kupujícího do veřejné sbírky k projektu s tím, že NF Veolia všechny příspěvky kupujících zdvojnásobí a daruje Českému svazu ochránců přírody. Tento spolek mokřadní pozemky vykupuje, obnovuje a dlouhodobě o ně pečuje. Všechny předměty prodávané v e-shopu jsou ryze české výroby, řada z nich pochází od drobných výrobců podpořených z programu STARTér, další z našich skláren či od jiných malých řemeslníků. Za dobu konání programu jsme na záchranu mokřadů u nás věnovali více než 5,3 milionu korun, z toho za rok 2022 částku 2 miliony korun.





A photograph of a modern office desk. On the desk, there is a laptop with its screen open, a desk lamp with a white shade, and a glass of water. The background shows a blurred office environment with a window and some greenery.

03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

K 31. PROSINCI 2022

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2022	2021
Výnosy	6	10 073 742	5 566 442
Náklady na prodej	7	(9 566 728)	(5 385 026)
Hrubý zisk		<u>507 014</u>	<u>181 416</u>
Správní náklady	8	(22 288)	(16 059)
Ostatní provozní náklady	8	--	(237)
Provozní hospodářský výsledek		<u>484 726</u>	<u>165 120</u>
Finanční výnosy	9	54 877	39 656
Finanční náklady	9	(66 719)	(41 124)
Zisk před zdaněním		<u>472 884</u>	<u>163 652</u>
Daň z příjmů	10	(89 876)	(31 311)
Zisk za účetní období		<u>383 008</u>	<u>132 341</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Výkaz o úplném výsledku
Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Zisk za účetní období	383 008	132 341
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *	51 234	(43 213)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	51 234	(43 213)
Úplný výsledek za účetní období	434 242	89 128

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:



Ing. Pavel Luňáček
jednatel společnosti

Datum: 4.5.2023

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

V tis. Kč

Aktiva

	Bod	2022	2021
Nehmotný majetek	23	969	--
Právo k užívání IFRS 16	21	27 475	34 797
Jiné dlouhodobé pohledávky	22	87 092	52 913
Deriváty	11	4 160	--
Odložené daňové pohledávky	13	--	10 680
Dlouhodobá aktiva celkem		<u>119 696</u>	<u>98 390</u>

Zásoby	14	102 669	12 185
Pohledávky z obchodních vztahů a ost. pohledávky	15	2 137 729	1 471 315
Deriváty	11	45 940	1 318
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	539 026	315 458
Oběžná aktiva celkem		<u>2 825 364</u>	<u>1 800 276</u>
Aktiva celkem		<u>2 945 060</u>	<u>1 898 666</u>

Vlasní kapitál

Základní kapitál	17	2 000	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	17	281	(50 953)
Nerozdělený zisk		611 293	294 286
Vlasní kapitál celkem		<u>613 574</u>	<u>245 333</u>

Závazky

Úvěry a půjčky	12	18 263	26 700
Odložené daňové závazky		2 442	--
Deriváty	11	--	4 194
Dlouhodobé závazky celkem		<u>20 705</u>	<u>30 894</u>

Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	19	2 193 001	1 534 387
Úvěry a půjčky	12	12 971	9 943
Daňové závazky	10	68 983	25 082
Rezervy	18	543	468
Deriváty	11	35 283	52 559
Krátkodobé závazky celkem		<u>2 310 781</u>	<u>1 622 439</u>
Závazky celkem		<u>2 331 486</u>	<u>1 653 333</u>
Vlasní kapitál a závazky celkem		<u>2 945 060</u>	<u>1 898 666</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

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 2021	2 000	--	--	(7 739)	206 619	200 880
Zisk za účetní období	--	--	--	--	132 341	132 341
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(43 213)	--	(43 213)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(43 213)	--	(43 213)
Úplný výsledek	--	--	--	(43 213)	132 341	89 128
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy přiznané akcionářům	--	--	--	--	(44 674)	(44 674)
Zaokrouhlení	--	--	--	(1)		(1)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	2 000	--	--	(50 953)	294 286	245 333
Zisk za účetní období	--	--	--	--	383 008	383 008
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	51 234	--	51 234
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	51 234	--	51 234
Úplný výsledek	--	--	--	51 234	383 008	434 242
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy přiznané akcionářům	--	--	--	--	(66 000)	(66 000)
Zaokrouhlení	--	--	--	--	(1)	(1)
Zůstatek k 31. prosinci 2022	2 000	--	--	281	611 293	613 574

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	2022	2021
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk za účetní období		383 008	132 341
Odpisy stálých aktiv	21	12 051	7 628
Zisk z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna stavu rezerv a opravných položek		914	24
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky		3 181	1 995
Nákladové úroky z titulu leasingu	9	587	446
Ostatní finanční náklady a výnosy	9	11 064	3 385
Jiné nepeněžní operace		(12 790)	516
Příjmy (výdaje) z vypořádání derivátů	9	(6 999)	(10 998)
Daň z příjmu	10	89 876	31 311
		480 892	166 648
Peněžní tok z provozní činnosti			
Změna stavu pohledávek		(747 242)	(399 011)
Změna stavu krátkodobých závazků		704 421	249 416
Změna stavu zásob		(90 484)	3 490
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období	10	(44 869)	(12 599)
		302 718	7 944
Čistý peněžní tok z provozní činnosti			
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí stálých aktiv		(990)	--
Příjmy z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna pohledávek a ostatního finančního majetku		--	--
		(990)	--
		301 728	7 944
Provozní volné peněžní prostředky			
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úvěry a půjčky		--	--
Přijaté úroky	9	5 250	181
Zaplacené úroky	9	(6 704)	(642)
Platby leasingových závazků	21	(12 434)	(7 429)
Vyplacené podíly na zisku		(66 000)	(44 674)
		(79 888)	(52 564)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti			
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		221 840	(44 620)
Peněžní prostředky k 1. lednu		313 846	358 466
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	535 686	313 846

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****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 2022 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 4. května 2023.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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 2022****d) Změny v účetních postupech**

(i) Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které dosud nenabýly účinnosti

Následující nové a novelizované standardy jsou účinné pro roční období začínající 1. ledna 2022 nebo později s možností dřívějšího přijetí. Společnost při přípravě této účetní závěrky nepřistoupila k dřívější aplikaci nových nebo novelizovaných standardů a nepředpokládá, že by po svém přijetí měly významný dopad na účetní závěrku společnosti.

- Dlouhodobé závazky s kovenanty (novelizace IAS 1);
- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1);
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1 a Stanovisko k aplikaci IFRS č. 2: Zveřejnění účetních pravidel);
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8);
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12);
- Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu (novelizace IFRS 16);
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a novelizace IFRS 17 Pojistné smlouvy;

(ii) Aplikované standardy

Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které jsou účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2022

- IAS 16: Pozemky, budovy a zařízení: Výnosy před zamýšleným použitím;
- Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2018 – 2020, do této oblasti spadá novelizace standardů:
 - IFRS 9 Finanční nástroje
 - IFRS 16 Leasingy
 - IAS 41 Zemědělství
- IAS 37: Nevýhodné smlouvy: Náklady na plnění smlouvy.

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. Od roku 2022 nejsou k rozvahovému dni ve společnosti přepočteny směnným kurzem hodnoty zaplacených záloh, které budou zúčtovány při konečné fakturaci.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

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

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

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

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

(ii) Derivátové finanční nástroje

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

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

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují dle pravidel společnosti do vlastního kapitálu. Zajišťovacím nástrojem FX forwardu se přitom rozumí spotová komponenta. Pokud je zajištěná položka nefinančním aktivem, převede se částka vykázaná ve vlastním kapitálu na účetní hodnotu aktiva, když je aktivum vykázáno. 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 nespĺňuje 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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022***(iii) Vlastní kapitál*

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

c) Snížení hodnoty*Finanční aktiva*

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

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

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

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, porovnává společnost riziko selhání u finančního nástroje k datu vykázání s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí a které ukazují na významné zvýšení úvěrového rizika. Společnost považuje za významné zvýšení úvěrového rizika situace, kdy je finanční aktivum po splatnosti déle než 90 dnů. Specifická opravná položka se tvoří při posouzení, že se jedná o rizikového zákazníka. V takovém případě se tvoří opravná položka na všechny jeho pohledávky nad rámec opravné položky účtované na základě směrnice. Dotváří se do 50 %, 70% nebo 100 %.

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

*Nefinanční aktiva**Výpočet zpětně ziskatelné hodnoty*

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

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

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

Prodej elektřiny, plynu koncovým zákazníkům

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.

Smluvní aktiva vyjadřují nevyfakturované dodávky vztahující se k hlavní činnosti organizace.

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 vykázaným přímo ve vlastním kapitálu.

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

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

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

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

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

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

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

Společnost 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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022*****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.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2022 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 539 026 tis. Kč (2021 – 315 458 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:

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Poskytnuté záruky - dl. zálohy	87 092	52 913
Poskytnuté bankovní záruky	940 840	756 784
Přijaté bankovní záruky	(385 840)	(397 760)

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 potenciaální 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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022***Měnové riziko*

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

Úrokové riziko

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

Řízení kapitálu

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

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

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Závazky celkem	2 331 486	1 653 333
Peníze a peněžní ekvivalenty	(539 026)	(315 458)
Čistý dluh	1 792 460	1 337 875
Celkový vlastní kapitál	613 574	245 333
Finanční toky ze zajištění	(281)	50 953
Upravený vlastní kapitál	613 293	296 286
Dluh na upravený kapitál	2,92	4,52

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	7 960 984	4 343 663
Tržby za prodej plynu	1 964 983	1 056 446
Tržby za prodej zboží	147 775	166 333
Celkem	10 073 742	5 566 442

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
průmysl	6 724 920	4 241 663
veřejný sektor	2 579 241	1 093 084
obyvatelstvo	769 581	231 695
Celkem	10 073 742	5 566 442

Veškeré výnosy společnosti jsou realizovány v České republice.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**

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

Ze smluvních závazků evidovaných k 31.12.2021 bylo ve výnosech za rok 2022 realizováno 196 804 tis. Kč. Za smluvní závazky Společnost považuje zejména přijaté zálohy od zákazníků na dodávky elektřiny a plynu.

Smluvní aktiva vyjadřují nevyfakturované dodávky vztahující se k hlavní činnosti organizace.

V roce 2022 nedošlo k odpojení ani připojení zákazníků, čímž by došlo k ovlivnění tržeb.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Osobní náklady	(14 342)	(11 106)
Odpisy	(20)	--
Odpisy práva k užívání	(12 031)	(7 628)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(1 773 020)	(1 056 608)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(7 743 819)	(4 303 976)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(22 582)	(5 684)
Změna stavu rezerv	(914)	(24)
Celkem	(9 566 728)	(5 385 026)

8. Správní a ostatní provozní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Náklady na řízení	(20 529)	(15 090)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(1 759)	(969)
Náklady na restrukturalizaci	--	(237)
Celkem	(22 288)	(16 296)

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**9. Finanční náklady a výnosy**

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Úrokový výnos	5 250	181
Kurzový zisk	41 900	28 478
Výnosy z derivátových operací	6 999	10 997
Ostatní finanční výnosy	728	--
Finanční výnosy celkem	54 877	39 656
Úrokový náklad	(8 432)	(2 175)
Kurzová ztráta	(45 909)	(35 118)
Diskont závazků z leasingů	(587)	(446)
Ostatní finanční náklady	(11 791)	(3 385)
Finanční náklady celkem	(66 719)	(41 124)

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

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Splatná daň		
Běžný rok	(88 140)	(29 281)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(632)	18
	(88 772)	(29 263)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(1 104)	(2 048)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(89 876)	(31 311)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Zisk před zdaněním	472 884	163 652
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(89 848)	(31 094)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	604	(235)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	--	--
Vliv uplatnění daňových ztrát	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(632)	18
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(89 876)	(31 311)

Společnost zaplatila zálohy na daň z příjmu ve výši 19 156 tis. Kč (2021 – 4 200 tis. Kč). Odhad daně z příjmu právnických osob je ve výši 88 140 tis. Kč (2021 – 29 281 tis. Kč). Nedoplatek na dani z příjmu je vykázán v pozici krátkodobého daňového závazku ve výši 68 983 tis. Kč (2021 – 25 082 tis. Kč).

Veolia Komodity ČR, s.r.o.
PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasív, 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>	2022	2021
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů:	63 251	(53 350)
před zdaněním		
Daň	(12 017)	10 137
Po zdanění	51 234	(43 213)

11. Deriváty

V tis. Kč

	2022	2021
Aktivní		
Krátkodobé deriváty	45 940	1 318
Dlouhodobé deriváty	4 160	--
Celkem	50 100	1 318
Pasivní		
Krátkodobé deriváty	35 283	52 559
Dlouhodobé deriváty	--	4 194
Celkem	35 283	56 753

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v měně EUR. Čistá nominální hodnota otevřených derivátů k 31.12.2022 činila 353 758 tis. Kč (2021 – 1 894 712 tis. Kč). Průměrný forwardový kurs činil 26,25.

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	2022	2021
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	9 631	8 331
Nezaplacené úroky z úvěru od VE SA	3 340	1 612
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	12 971	9 943
Dlouhodobé úvěry a půjčky	2022	2021
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	18 263	26 700

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pohledávky	176	11	--	198	176	209
Deriváty		11 951	(2 815)	(1 419)	(2 815)	10 532
Rezervy	103	89	--	--	103	89
Ostatní položky	94	48	--	(198)	94	(150)
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	373	12 099	(2 815)	(1 419)	(2 442)	10 680

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2022	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2022
Pohledávky	209	(33)	--	176
Deriváty	10 532	(1 330)	(12 017)	(2 815)
Rezervy	89	14	--	103
Ostatní položky	(150)	244	--	94
Celkem	10 680	(1 105)	(12 017)	(2 442)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2021	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2021
Pohledávky	211	(2)	--	209
Deriváty	1 815	(1 419)	10 136	10 532
Rezervy	87	2	--	89
Ostatní položky	479	(629)	--	(150)
Celkem	2 592	(2 048)	10 136	10 680

Veolia Komodity ČR, s.r.o.
PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022
14. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Zásoby uskladněného plynu	102 669	12 185
Celkem	102 669	12 185

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>	2022	2021
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 25)	279 145	163 813
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	668 840	622 115
Smluvní aktivum („contract asset“)	1 111 177	629 091
Ostatní pohledávky	78 567	56 296
Celkem	2 137 729	1 471 315

K 31. prosinci 2022 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 14 650 tis. Kč (2021 – 13 810 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>	2022	2021
Běžné bankovní účty	81 203	11 459
Pokladní hotovost	20	40
Peněžní prostředky celkem	81 223	11 499
Pohledávky z cash poolu	457 803	303 959
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	539 026	315 458
Závazky v rámci cash poolu	(3 340)	(1 612)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	535 686	313 846

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

17. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2022 tvoří vklad společníka ve výši 2 000 tis. Kč (2021 – 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 2022 tvořeny oceňovacími rozdíly z přecenění zajišťovacích derivátů ve výši (281 tis. Kč) (2021 – 50 953 tis. Kč).

Podíl na zisku

Společnost v roce 2022 v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkový podíl na zisku ve výši 66 000 tis. Kč (2021 – 44 674 tis. Kč).

18. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 1. lednu 2022	Rezervy vytvořené	Rezervy využité	Zůstatek k 31. prosinci 2022	Dlouhodobé	Krátkodobé
Ostatní rezervy	468	2 302	(2 226)	543	--	543
Celkem	468	2 302	(2 226)	543	--	543

V tis. Kč	Zůstatek k 1. lednu 2021	Rezervy vytvořené	Rezervy využité	Zůstatek k 31. prosinci 2021	Dlouhodobé	Krátkodobé
Ostatní rezervy	460	468	(460)	468	--	468
Celkem	460	468	(460)	468	--	468

V roce 2022 byla vytvořena rezerva na odměny zaměstnanců ve výši 543 tis. Kč (v roce 2021 činila 468 tis. Kč). Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

19. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky

V tis. Kč

	2022	2021
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 25)	690 591	406 552
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	1 103 906	929 610
Smluvní závazky („contract liability“)	363 863	196 804
Ostatní závazky	34 641	1 421
Celkem	2 193 001	1 534 387

V pozici smluvní závazky jsou vykázány nevyfakturované přijaté zálohy za dodávku elektřiny a plynu.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

Mezi ostatními závazkami byl v roce 2022 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 29 908 tis. Kč v roce 2021 pohledávka 45 823 tis. Kč.

Sesouhlasení závazků na peněžní toky z finanční činnosti

<i>V tis. Kč</i>	Leasingy
Stav k 1.1.2022	35 032
Úrokový náklad	587
Zaplacené úroky	--
Zaplacené leasingy	(12 434)
Nové leasingy	4 709
Stav k 31.12.2022	27 894

20. Finanční nástroje***Kreditní riziko***

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2022	Zůstatková hodnota 2021
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	2 137 729	1 471 315
Jiné dlouhodobé pohledávky	22	87 092	52 913
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	539 026	315 458
Celkem		2 763 847	1 839 686

Ztráty ze snížení hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2022	Snížení hodnoty 2022	Nominální hodnota 2021	Snížení hodnoty 2021
Do data splatnosti	2 215 173	--	1 518 916	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	10 577	(929)	5 301	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
181 – 360 dnů po datu splatnosti	--	--	25	(14)
Více než 1 rok po datu splatnosti	13 721	(13 721)	13 796	(13 796)
Celkem	2 239 471	(14 650)	1 538 038	(13 810)

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Zůstatek k 1. lednu	(13 810)	(13 794)
Tvorba	(1 042)	(19)
Čerpání	202	3
Zůstatek k 31. prosinci	(14 650)	(13 810)

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2022

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	2 193 001	2 193 001	2 193 001	--	--	--	--
Krátkodobé daňové závazky	68 983	68 983	68 983	--	--	--	--
Úroky z cashpoolingu	3 340	3 340	3 340	--	--	--	--
Závazky deriváty	35 283	35 283	35 283	--	--	--	--
Celkem	2 300 607	2 300 607	2 300 607	--	--	--	--

K 31. prosinci 2021

<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	1 534 387	1 534 387	1 534 387	--	--	--	--
Krátkodobé daňové závazky	25 082	25 082	25 082	--	--	--	--
Úroky z cashpoolingu	1 612	1 612	1 612	--	--	--	--
Celkem	1 561 081	1 561 081	1 561 081	--	--	--	--

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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

<i>V tis. EUR</i>	2022	2021
Pohledávky z obchodních vztahů	17 141	14 896
Závazky z obchodních vztahů	(95)	(2)
Pohledávky z cashpoolingu	15 422	2 238
Čistá finanční pozice	32 468	17 132

Analýza citlivosti měnového rizika

<i>v tis. Kč</i>	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2022				
EUR (10% pohyb)	78 297	(78 297)	63 420	(63 420)
k 31.12.2021				
EUR (10% pohyb)	42 590	(42 590)	34 498	(34 498)

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2022 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 2022 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 27 894 tis. Kč (2021- 35 031 tis. Kč). Doba splatnosti se pohybuje mezi lety 2023 až 2026.

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 2022 by se snížil/zvýšil o 0,345 mil. Kč (2021: snížení/zvýšení o 1 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:

<i>V tis. Kč</i>	Průměrná úroková sazba 2022 (%)	Výše závazku 2022	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Závazky z titulu leasingu	0,1-3,5%	(27 894)	--	2023-2026
Celkem		(27 894)		

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

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:

	2022	2021
Deriváty	4 – 7,3%	2,62%

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>	2022	2021
Náklady krátkodobých leasingů	4 672	--
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	267	234
Náklady ostatní	65	75
Celkem	5 004	309

<i>Ostatní v tis. Kč</i>	2022	2021
Úrokové náklady na závazky z leasingu	587	446
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--
Celkový peněžní odtok na leasingy	12 434	7 429
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 2022**Aktiva z práva k užívání**

	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky/ přeúčtová ní	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
<i>Pořizovací cena (v tis. Kč)</i>				
Pozemky, Budovy a stavby	6 122	--	--	6 122
Stroje a zařízení, ostatní majetek	37 161	4 710	(323)	41 548
Celkem	43 283	4 710	(323)	47 670

Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty (v tis. Kč)

Pozemky, Budovy a stavby	(2 430)	(868)	--	(3 298)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(6 056)	(11 164)	323	(16 897)
Celkem	(8 486)	(12 032)	323	(20 195)

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

Pozemky, Budovy a stavby	3 692	(868)	--	2 824
Stroje a zařízení, ostatní majetek	31 105	(6 454)	--	24 651
Celkem	34 797	(7 322)	--	27 475

	Zůstatek k 1. lednu 2021	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2021
<i>Pořizovací cena (v tis. Kč)</i>				
Pozemky, Budovy a stavby	1 780	4 342	--	6 122
Stroje a zařízení, ostatní majetek	7 290	36 653	(6 782)	37 161
Celkem	9 070	40 995	(6 782)	43 283

Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty (v tis. Kč)

Pozemky, Budovy a stavby	(1 561)	(869)	--	(2 430)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(6 079)	(6 759)	6 782	(6 056)
Celkem	(7 640)	(7 628)	6 782	(8 486)

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

Pozemky, Budovy a stavby	219	3 473	--	3 692
Stroje a zařízení, ostatní majetek	1 211	29 894	--	31 105
Celkem	1 430	33 367	--	34 797

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj majetek.

K 31. prosinci 2022

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky - Právo k užívání	18 263	18 555	--	--	8 752	9 802	--
Krátkodobé závazky - Právo k užívání	9 631	9 972	9 972	--	--	--	--
Celkem	27 894	28 527	9 972	--	8 752	9 802	--

K 31. prosinci 2021

<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	26 700	27 327	--	--	8 772	18 555	--
Krátkodobé závazky - Právo k užívání	8 331	8 791	8 791	--	--	--	--
Celkem	35 031	36 118	8 791	--	8 772	18 555	--

22. Jiné dlouhodobé pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Jiné dlouhodobé pohledávky	87 092	52 913
Celkem	87 092	52 913

Převážná část dlouhodobých pohledávek představuje finanční jistění k zabezpečení obchodů s elektřinou a plynem. Složená jistina je ve prospěch Operátora trhu OTE, a.s. a ve prospěch evropské clearingové banky European Commodity Clearing AG.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**23. Nehmotný majetek**

	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky /přeúčtov ání	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
<i>Pořizovací cena (v tis. Kč)</i>				
Software	--	989	--	989
Ostatní	41 905	--	--	41 905
Celkem	41 905	989	--	42 894
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty (v tis. Kč)</i>				
Software	--	(20)	--	(20)
Ostatní	(41 905)	--	--	(41 905)
Celkem	(41 905)	(20)	--	(41 925)
<i>Zůstatková hodnota (v tis. Kč)</i>				
Software	--	969	--	969
Ostatní	--	--	--	0
Celkem	--	969	--	969

24. Spřízněné osoby*Transakce se spřízněnými osobami*

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International S.A. a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí v rámci skupiny (viz bod 25).

Transakce s vedením společnosti

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

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

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

Prodejní transakce:

- Výnosy z dodávek elektřiny, plynu a biomasy.

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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**

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

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Nákupy	5 272 232	1 997 081
Prodeje	2 249 878	1 774 727
Finanční náklady	10 235	100
Finanční výnosy	3 241	178

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Pohledávky	279 145	163 813
Závazky	690 591	406 552
Finanční závazky	6 211	1 612

Nad rámec výše uvedeného společnost eviduje smluvní aktiva ve výši 563 011 tis. Kč a smluvní závazky 122 762 tis. Kč. Dále evidujeme aktivní deriváty v hodnotě 50 001 tis. Kč a pasivní deriváty v hodnotě 35 283 tis. Kč. 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 SA (viz bod 16). Zůstatek pohledávky z titulu cash poolu ve výši 457 803 tis. Kč není uveden ve výše uvedené tabulce.

26. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2022 a které by v ní měly být zohledněny





04 ZPRÁVA

O VZTAZÍCH

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

za účetní období roku 2022

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 ovládnání 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. Preambule

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 23. února 2023.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2022.

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 2022 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.

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládané 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 S.A.
Sídlo: 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 433 539 566 R.C.S. Paris
Právní forma: akciová společnost

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

Propojené osoby

Obchodní firma: Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“
Sídlo: Praha 2, Americká č.p. 415

Identifikační číslo:	257 06 969
Spisová značka:	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	RECOVERA CZ, a.s. (dříve JVCD, a.s.)
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava (dříve Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000)
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 11405 vedená u Krajského soudu v Ostravě (dříve B 2321 vedená u Městského soudu v Praze)
Právní forma:	akciová společnost
	Společnost změnila obchodní firmu dne 19. ledna 2022, sídlo dne 17. února 2022 a spisovou značku a příslušnost k rejstříkovému soudu dne 19. dubna 2022.
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.
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

Obchodní firma:	VEOLIA EAU - COMPAGNIE GENERALE DES EAUX SCA
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	572 025 526 R.C.S Paris
Právní forma:	komanditní akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A.
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	RCS PARIS B 433 934 809
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Holding Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	106 96 539
Spisová značka:	B 26190 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	256 56 635
Spisová značka:	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Vodárna Zlín a.s.
Sídlo:	třída Tomáše Bati 383, Louky, 763 02 Zlín
Identifikační číslo:	142 37 083
Spisová značka:	B 8672 vedená u Krajského soudu v Brně
Právní forma:	akciová společnost
	Společnost byla založena a stala se členem skupiny Veolia dne 9. února 2022.
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.
Sídlo:	Sedláčkova 651, Plzeňské Předměstí, 337 01 Rokycany
Identifikační číslo:	453 51 325
Spisová značka:	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Královéhradecká provozní, a.s.
Sídlo:	Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo:	274 61 211

Spisová značka:	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	1. SčV, a.s.
Sídlo:	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo:	475 49 793
Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Česká voda – MEMSEP, a.s. (dříve 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
Společnost změnila obchodní firmu ke dni 21. října 2022.	
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 168333 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Průtkovská 1689/14, Trhovany, 415 01 Teplice
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VWS MEMSEP s.r.o. – vymazáno k 1. lednu 2023
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Dle projektu fúze sloučením ze dne 24. října 2022 společnost VWS MEMSEP s.r.o. zanikla a její veškeré jmění přešlo na společnost Česká voda - MEMSEP, a.s. (zapsáno a vymazáno 1. ledna 2023).	
Obchodní firma:	IoT.water a.s.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	055 89 916
Spisová značka:	B 25457 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražská teplotní a.s.
Sídlo:	Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000
Identifikační číslo:	452 73 600
Spisová značka:	B 1509 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	TERMONTA PRAHA a.s.
Sídlo:	Praha 10, Třebohostická 46/11, PSČ 10000
Identifikační číslo:	471 16 234
Spisová značka:	B 1846 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	PT Koncept, a.s.
Sídlo:	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo:	032 61 816
Spisová značka:	B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Teplo Neratovice, spol. s r.o.
Sídlo:	Neratovice, Školní 162, PSČ 27711
Identifikační číslo:	498 27 316
Spisová značka:	C 34074 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	PT Distribuční, s.r.o.
Sídlo:	Praha 9 - Střížkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000
Identifikační číslo:	457 93 590
Spisová značka:	C 11208 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	ENERGOPROJEKTA s.r.o.
Sídlo:	Dluhonská 1350/43, Přerov I-Město, 750 02 Přerov
Identifikační číslo:	059 85 005
Spisová značka:	C 70165 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	PT Transit, a.s.
Sídlo:	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo:	293 52 797
Spisová značka:	B 19399 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Popron Systems s.r.o.
Sídlo:	Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	618 55 162
Spisová značka:	C 31495 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala členem skupiny dne 3. ledna 2022.	
Obchodní firma:	VEO Project Engineering, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	171 61 703
Spisová značka:	C 89380 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost byla založena a stala se členem skupiny Veolia dne 19. května 2022.	
Obchodní firma:	Recovera Využití zdrojů a.s. (dříve SUEZ CZ a.s.)
Sídlo:	Španělská 1073/10, Vinohrady, 120 00 Praha 2
Identifikační číslo:	256 38 955
Spisová značka:	B 9378 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Společnost se stala členem skupiny Veolia dne 18. ledna 2022. Společnost změnila obchodní firmu dne 19. dubna 2022.	

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 ovládaní 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. Žádné nevýhody ze vztahu mezi propojenými osobami společnosti neplynou. Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. plní v rámci skupiny roli centrálního prostředníka pro nákup a prodej elektřiny a plynu pro společnosti skupiny.

Ovládaní 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, statutárním orgánu nejsou známy žádné podstatné budoucí změny, které by mohly společnost z titulu sounáležitosti ke skupině/koncernu jakkoli ohrozit.

IV.

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

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

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

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

Dodavatelské smlouvy: 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 společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. uzavřenu Mandátní smlouvu o nakládání s povolenkami a Dohodu o kompenzaci ztrát vlivem zapojení LDS DIN za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

A2. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouva o sdružených dodávkách plynu a elektřiny za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Dále byla mezi těmito společnostmi uzavřena a plněna Kupní smlouva o prodeji a koupi biomasy 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 (právní služby, propagační předměty, pronájmy sálů, spotřební materiál, spoje, cestovní náklady, antigenní testy, údržbářské práce, sanitární materiál, 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 S.A.

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

Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. je účastníkem cash-poolingu v rámci Dohody o poskytování obousměrného reálného cash-poolingu a Treasury agreement k fungování cash-poolingu ve skupině uzavřené se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. a Komerční bankou, a.s. za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Dále je se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. uzavřena Rámcová dohoda k transakcím s forwardovými finančními nástroji.

A4. Společnost VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL S.A.

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 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.

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

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. jsou uzavřeny Smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Dále byla mezi těmito společnostmi uzavřena a plněna Kupní smlouva o prodeji a koupi biomasy za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B3. 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. Dále byla mezi těmito

společnostmi uzavřena a plněna Kupní smlouva o prodeji a koupi biomasy za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B4. 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.

B5. Vodárna Zlín a.s.

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

B6. 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, Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje a Smlouvu o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B7. 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 za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. 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, Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B9. 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, Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B10. 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, Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje, Smlouva o sdružených službách dodávky plynu a Smlouva o poskytnutí dispečerské služby za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B11. 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 Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B12. Společnost Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Solutions and Services, a.s. je uzavřena Rámcová smlouva na dodávku elektrické energie pro roky 2021-2022 postupný nákup a Rámcová smlouva na dodávku zemního plynu pro roky 2021-2024 postupný nákup za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B13. Společnost Středočeské vodárny, a.s.

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

B14. Společnost Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.

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

B15. Společnost Pražská teplárenská a.s.

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

B16. Společnost Teplo Neratovice, spol. s r.o.

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

B17. Společnost PT Koncept, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností PT Koncept, a.s. je uzavřena Rámcová smlouva na dodávku a odběr elektřiny s přenesením odpovědnosti za odchylku s účinností od roku 2021 na dobu neurčitou za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Dále byla mezi společnostmi uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu, Smlouva o dodávce zemního plynu, Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o dodávce elektřiny za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B18. Společnost PT Distribuční, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností PT Distribuční, s.r.o. je uzavřena Smlouva o sdružených službách dodávky plynu, Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu (smlouva pro domovní kotelny), za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B19. Společnost TERMONTA PRAHA, a.s.

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

B20. Recovera Využití zdrojů a.s.

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

B21. Veolia Support Services Česká republika, a.s.

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

B22. 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 2022 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 ovládaní 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.

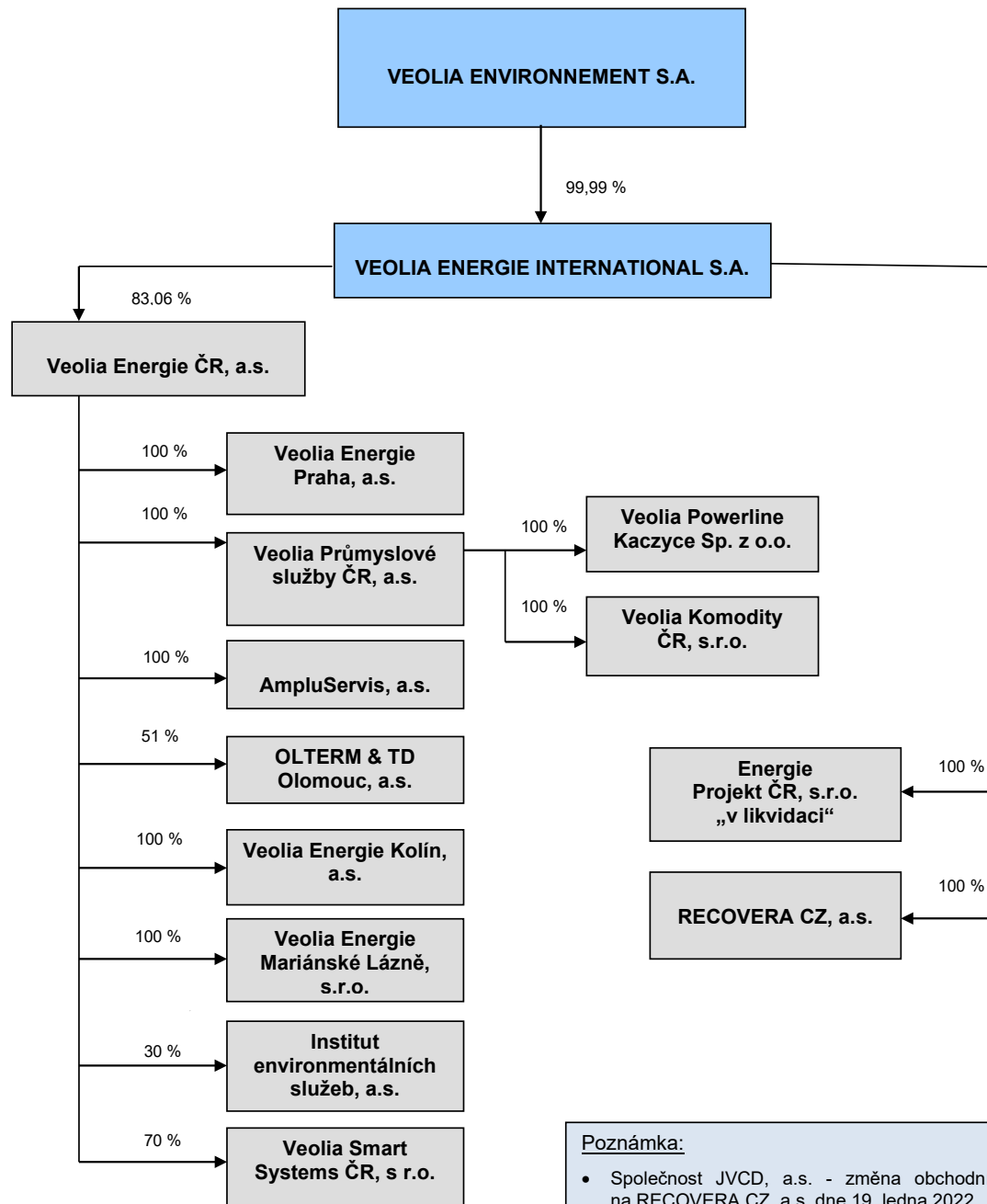
V Ostravě dne 23. února 2023



Ing. Pavel Luňáček
jednatel společnosti

Schéma ovládacích vztahů

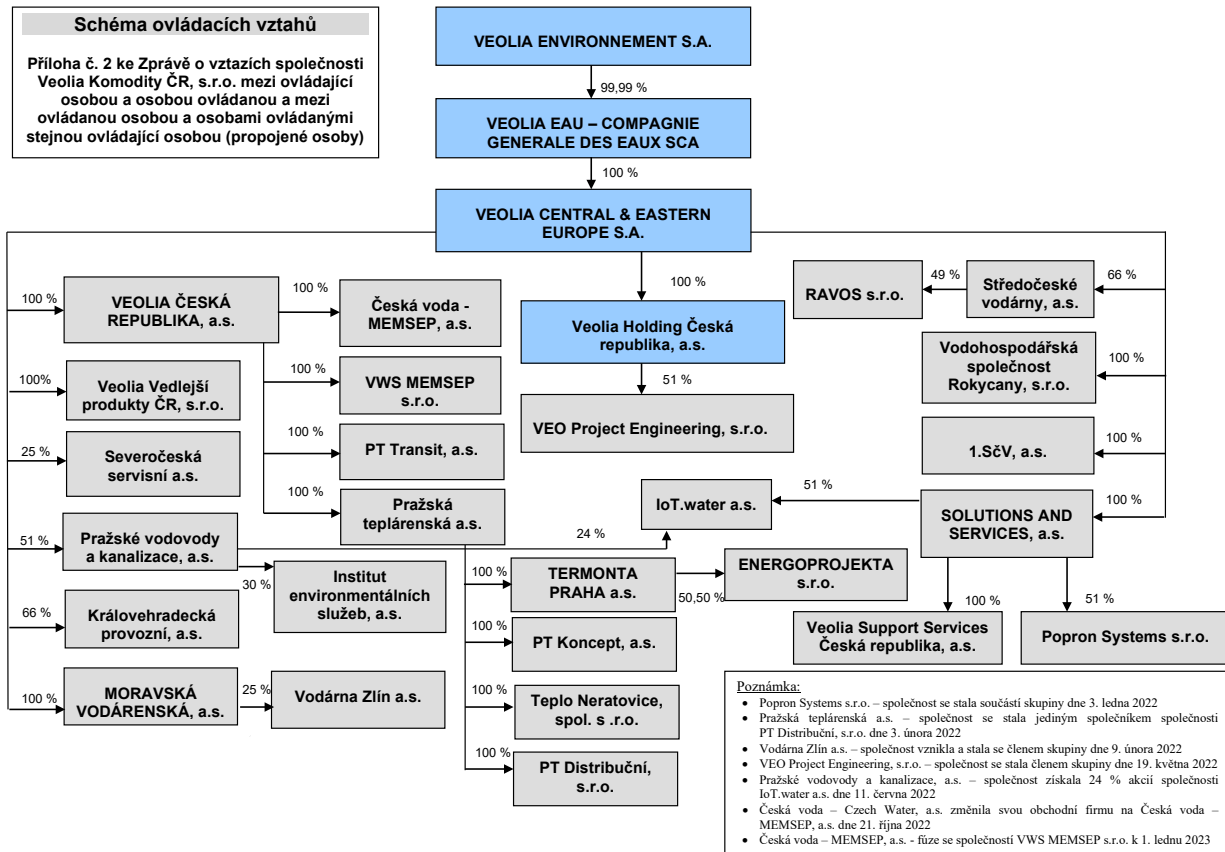
Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



Poznámka:

- Společnost JVCD, a.s. - změna obchodní firmy na RECOVERA CZ, a.s. dne 19. ledna 2022.
- OLTERM & TD Olomouc, a.s. – změna procenta vlastnictví akcií po navýšení základního kapitálu společnosti ze 66 % na 51 % k 30. červnu 2022.

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



Poznámka:

- Popron Systems s.r.o. – společnost se stala součástí skupiny dne 3. ledna 2022
- Pražská teplerenská a.s. – společnost se stala jediným společníkem společnosti PT Distribuční, s.r.o. dne 3. února 2022
- Vodárna Zlín a.s. – společnost vznikla a stala se členem skupiny dne 9. února 2022
- VEO Project Engineering, s.r.o. – společnost se stala členem skupiny dne 19. května 2022
- Pražské vodovody a kanalizace, a.s. – společnost získala 24 % akcií společnosti IoT.water a.s. dne 11. června 2022
- Česká voda – Czech Water, a.s. změnila svou obchodní firmu na Česká voda – MEMSEP, a.s. dne 21. října 2022
- Česká voda – MEMSEP, a.s. – fúze se společností VWS MEMSEP s.r.o. k 1. lednu 2023



A modern office interior featuring a large window with a view of a building and trees. A desk with a lamp and a grey office chair are visible. A white partition wall with a plant is in the foreground.

05 ZPRÁVA

AUDITORA

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2022, výkazu o úplném výsledku, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2022 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 2022 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022 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.

Naš 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 vzniknout 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 nepřetržitosti 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 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 4.května 2023

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

Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

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

Maketa: Incite s.r.o.

Fotografie: archiv společnosti Veolia Energie ČR, a.s.

Koncepce a realizace VZ: společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. a Úsek GR 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 4. 5. 2023

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