

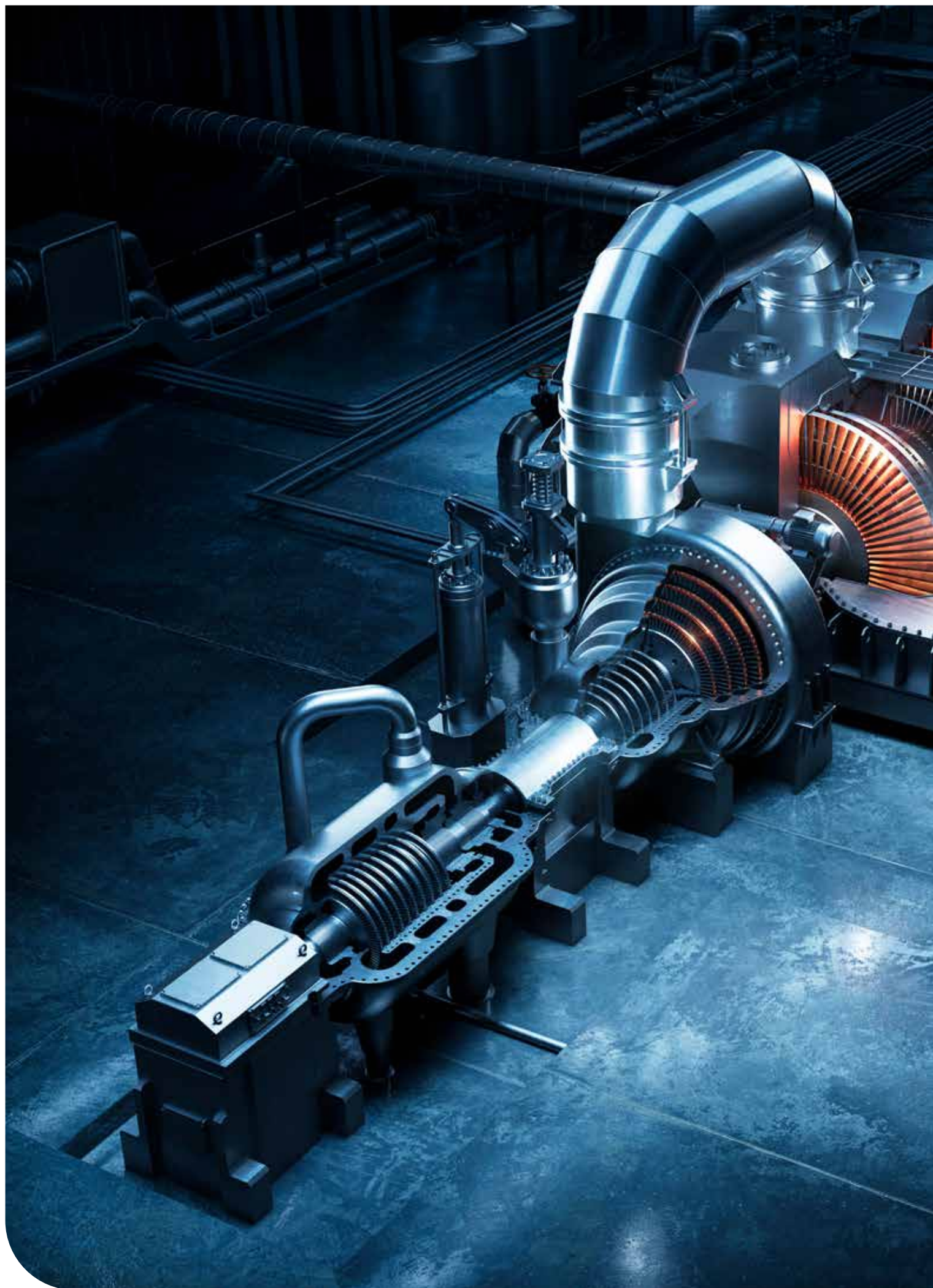
Veolia Komodity ČR, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2024



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 2024	25
04 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	57
05 ZPRÁVA AUDITORA	73



A photograph of an industrial facility, likely a water treatment plant, featuring large, dark, curved pipes and complex machinery. The scene is dimly lit with a blueish tint, emphasizing the industrial and technical nature of the environment.

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 2024 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

7 755 454 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ

16

DODÁVKY ELEKTRINY

0,84 TWh

DODÁVKY PLYNU

1,59 TWh

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

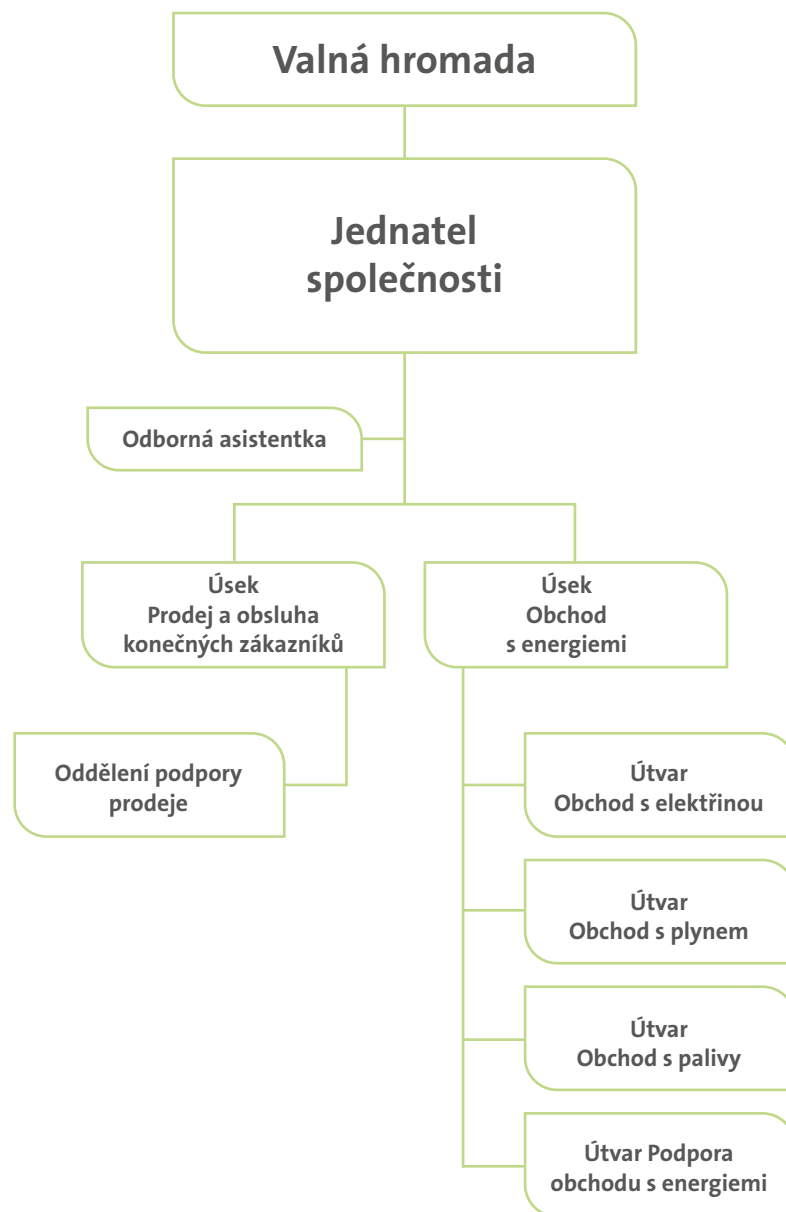
JEDNATEL

Ing. Pavel Luňáček

platné k 31. prosinci 2024



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 2024 v majetku vlastní obchodní podíly a nevlastní žádné akcie či podíly v jiné společnosti.







02 ZPRÁVA JEDNATELE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

ÚVODNÍ SLOVO

VÁŽENÉ DÁMY, VÁŽENÍ PÁNOVÉ, VÁŽENÍ OBCHODNÍ PARTNEŘI,

Rád bych Vás seznámil s přehledem činnosti společnosti Veolia Komodity v roce 2024 a představil Vám nejvýznamnější události za uplynulý rok.

Rok 2024 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



ING. PAVEL LUŇÁČEK
Jednatel společnosti

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 2024 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 2025 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

A stylized handwritten signature in blue ink, reading 'P. Luňáček'.

HLAVNÍ HODNOTY

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

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 podnikatelských 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 řešení, 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 2024 zajistil dodávky pro konečné zákazníky s celkovou roční spotřebou elektřiny ve výši 0,84 TWh a plynu ve výši 1,59 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 2024 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 2024 společnost vykoupila z obnovitelných a druhotných zdrojů 54,25 GWh.



INOVACE

V roce 2024 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.



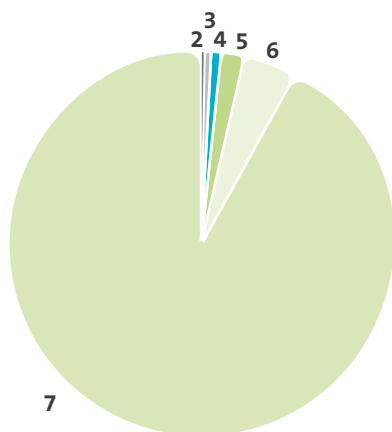
ZÁKAZNÍCI

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

Portfolio konečných zákazníků na elektřině dle velikosti jejich odběrů v roce 2024



1 | >100 GWh

0,0%

2 | 50-100 GWh

0,1%

3 | 10-50 GWh

0,8%

4 | 5-10 GWh

0,7%

5 | 1-5 GWh

1,9%

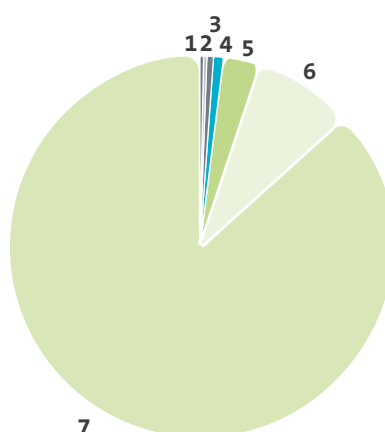
6 | 0,1-1 GWh

4,4%

7 | 0-0,1 GWh

92,0%

Portfolio konečných zákazníků na plynu dle velikosti jejich odběrů v roce 2024



1 | >100 GWh

0,2%

2 | 50-100 GWh

0,1%

3 | 10-50 GWh

0,4%

4 | 5-10 GWh

0,4%

5 | 1-5 GWh

2,8%

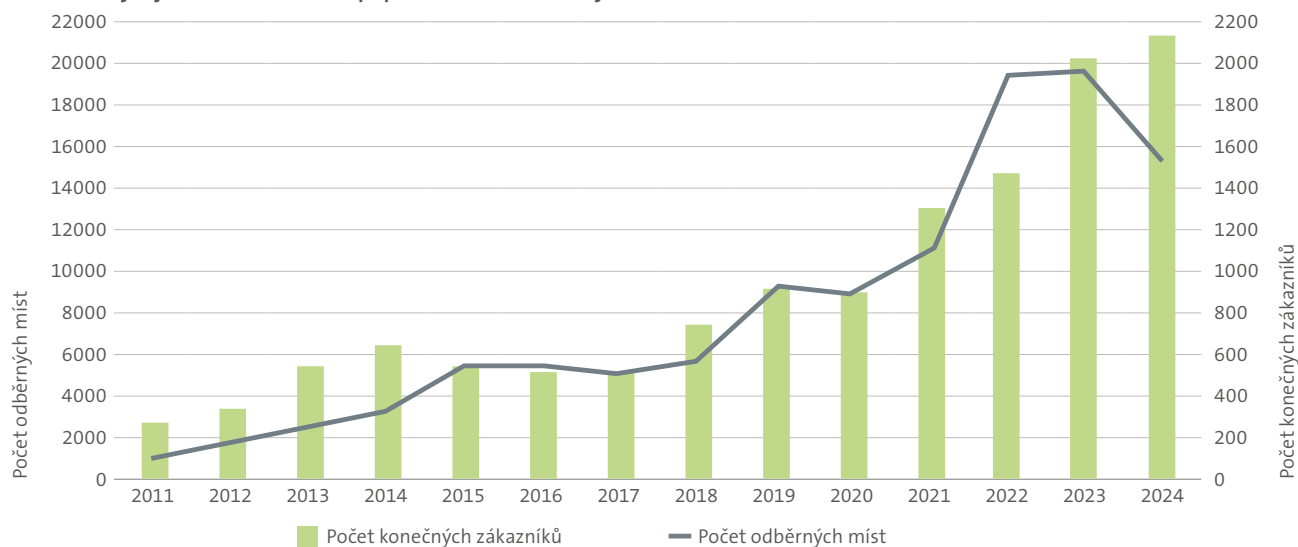
6 | 0,1-1 GWh

8,4%

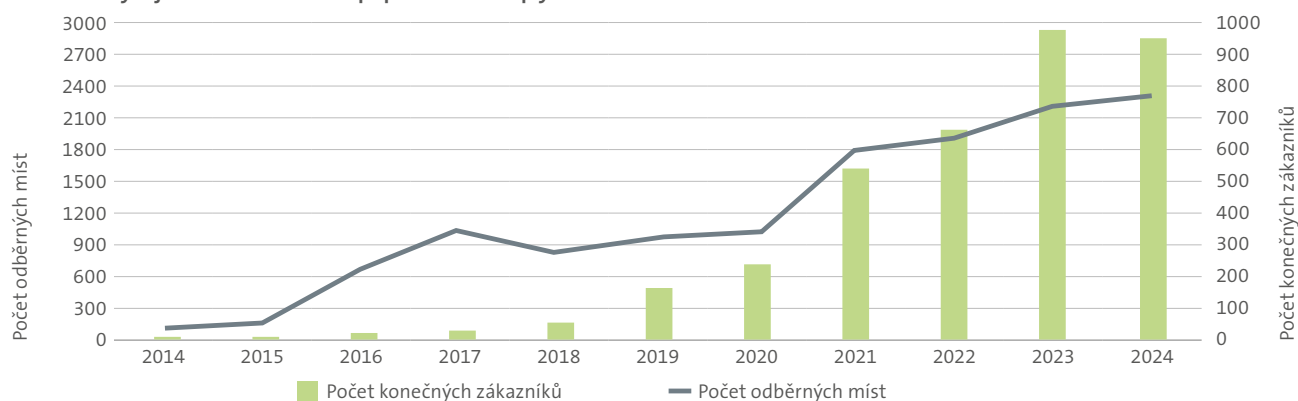
7 | 0-0,1 GWh

87,6%

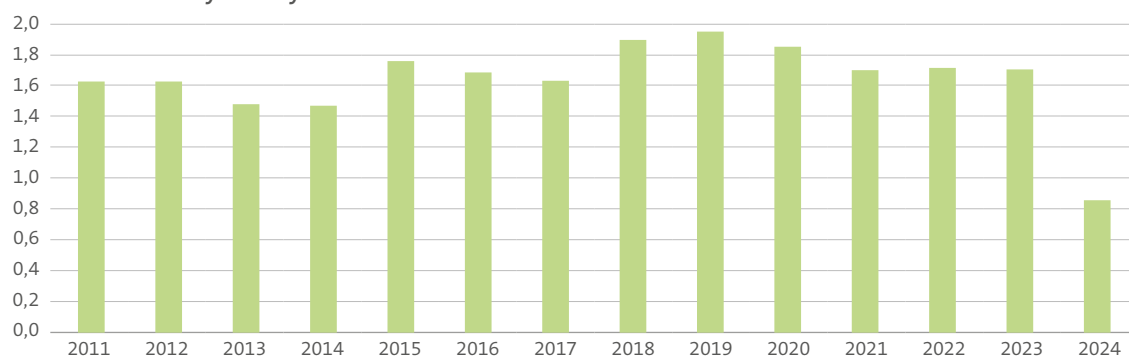
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek elektřiny



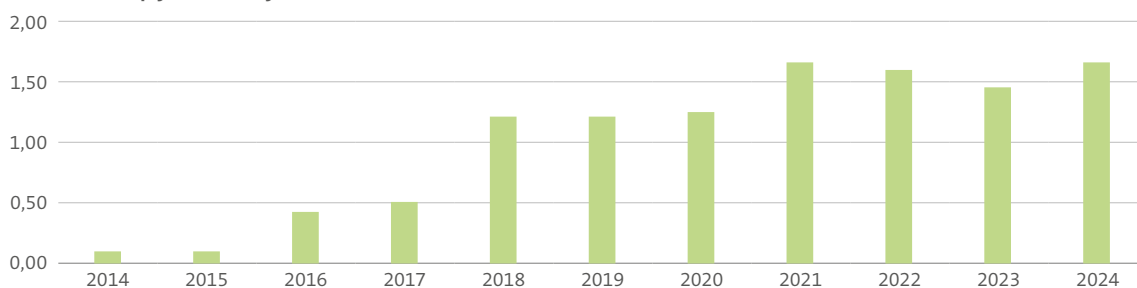
Vývoj nárůstu obchodních případů dodávek plynu



Dodávka elektřiny konečným zákazníkům v TWh

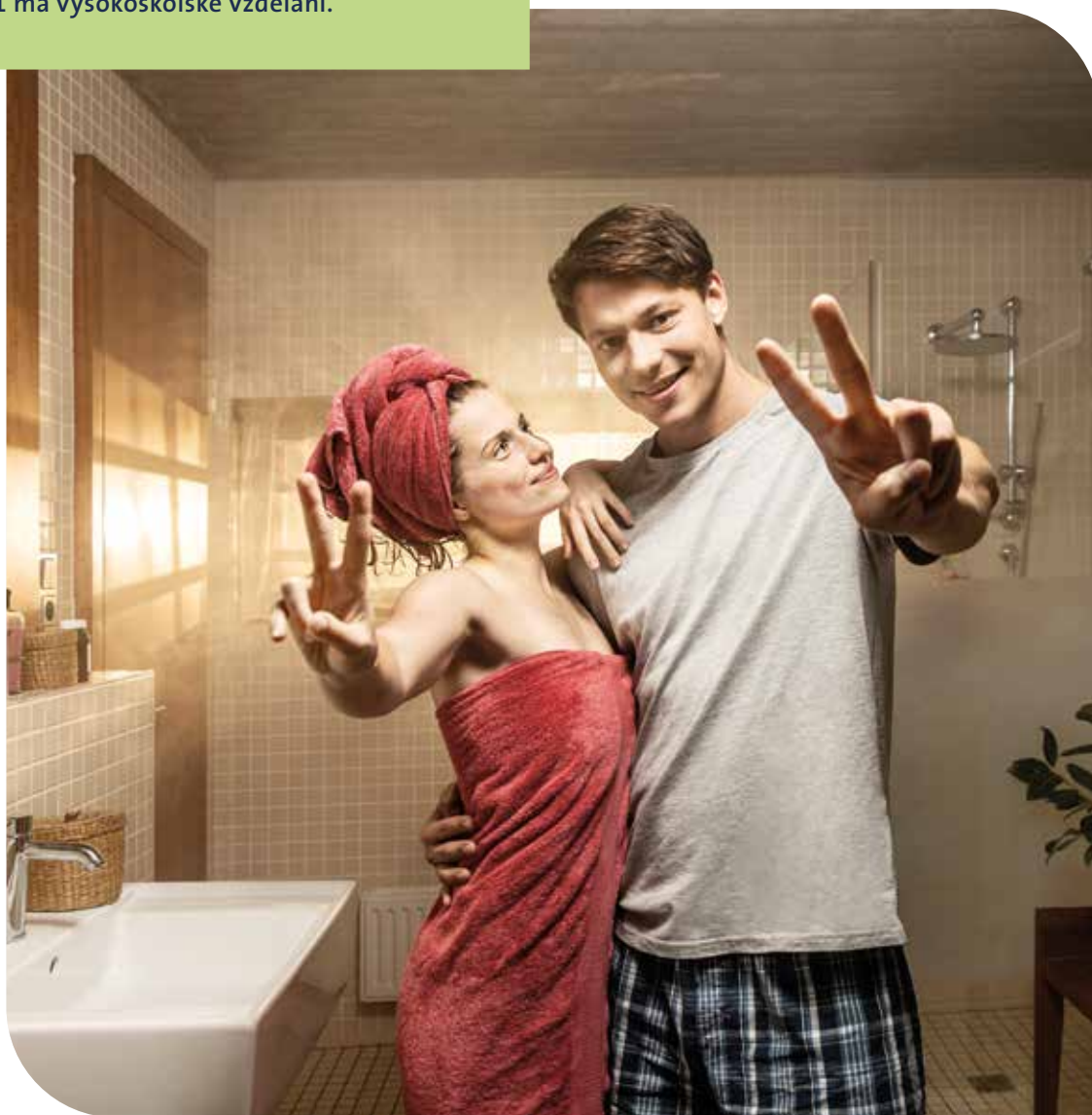


Dodávka plynu konečným zákazníkům v TWh



LIDSKÉ ZDROJE

Na konci roku 2024 společnost zaměstnávala 16 zaměstnanců, jejichž věkový průměr je 43,3 let. Z celkového počtu zaměstnanců jich 11 má vysokoškolské vzdělání.



SPOLEČENSKÁ ODPOVĚDNOST

NADAČNÍ FOND VEOLIA

Nadační fond Veolia, s mottem „Respektujeme, pomáháme, věříme“, již více než 20 let přináší smysluplnou pomoc a inspirativní setkání. Od svého založení v roce 2003 věnoval na veřejně prospěšné projekty přes 270 milionů korun. V roce 2024 pokračoval v realizaci svých klíčových programů. Program STARTér, Věř si a podnikej! nadále podporoval mimo jiné rozvoj řemeslných projektů či projektů zaměřených na alternativní vzdělávání. Díky programu MiNiGRANTY získali naši zaměstnanci téměř 5 milionů korun pro organizace, ve kterých dobrovolníci, což jim umožňuje aktivně se zapojit do komunit, které jsou jim blízké. Program Stále s úsměvem stabilně ulehčuje život seniorům a pečujícím, podporuje nejen zařízení dlouhodobé péče, ale také iniciativy zaměřené na pohyb a digitální gramotnost. V rámci programu Vraťme vodu přírodě se nadační fond v roce 2024 zaměřil na ochranu cenných mokřadních lokalit, a díky jeho finanční podpoře mohl Český svaz ochránců přírody odkoupit další významné mokřady na Jihlavsku či Kutnohorsku.

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. Program fungující už dvacátým pátým rokem se zaměřuje především na podporu tradičních i netradičních řemesel a výrobu a na projekty přinášející společenskou prospěšnost.

V roce 2024 bylo díky podpoře nadačního fondu ve výši přesahující 4,5 mil. Kč realizováno celkem 70 podnikatelských záměrů, v rámci kterých vzniklo 90 nových dlouhodobých pracovních míst, z toho

9 pro osoby zdravotně znevýhodněné. Od založení nadačního fondu získalo podporu celkem 1 791 projektů s částkou 133 mil. Kč, přičemž vytvořeno bylo celkem 2 782 pracovních míst (z toho 408 pro osoby zdravotně znevýhodněné).

MINIGRANTY

V rámci programu MiNiGRANTY finančně podporujeme volnočasové dobrovolnictví našich zaměstnanců. Mnoho podpořených projektů se zaměřuje na pomoc handicapovaným, podporu náhradní rodinné péče, zlepšení podmínek pro dobrovolné hasiče a záchranáře, volnočasové aktivity dětí a mládeže a péči o seniory. V roce 2024 si 140 zaměstnanců skupiny Veolia v ČR rozdělilo podporu v celkové výši téměř 4,8 milionu korun.

Souhrnně v letech 2008 až 2024 jsme v rámci tohoto programu na realizaci projektů prospívajících prostředí a komunitě přispěli částkou téměř 60 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.

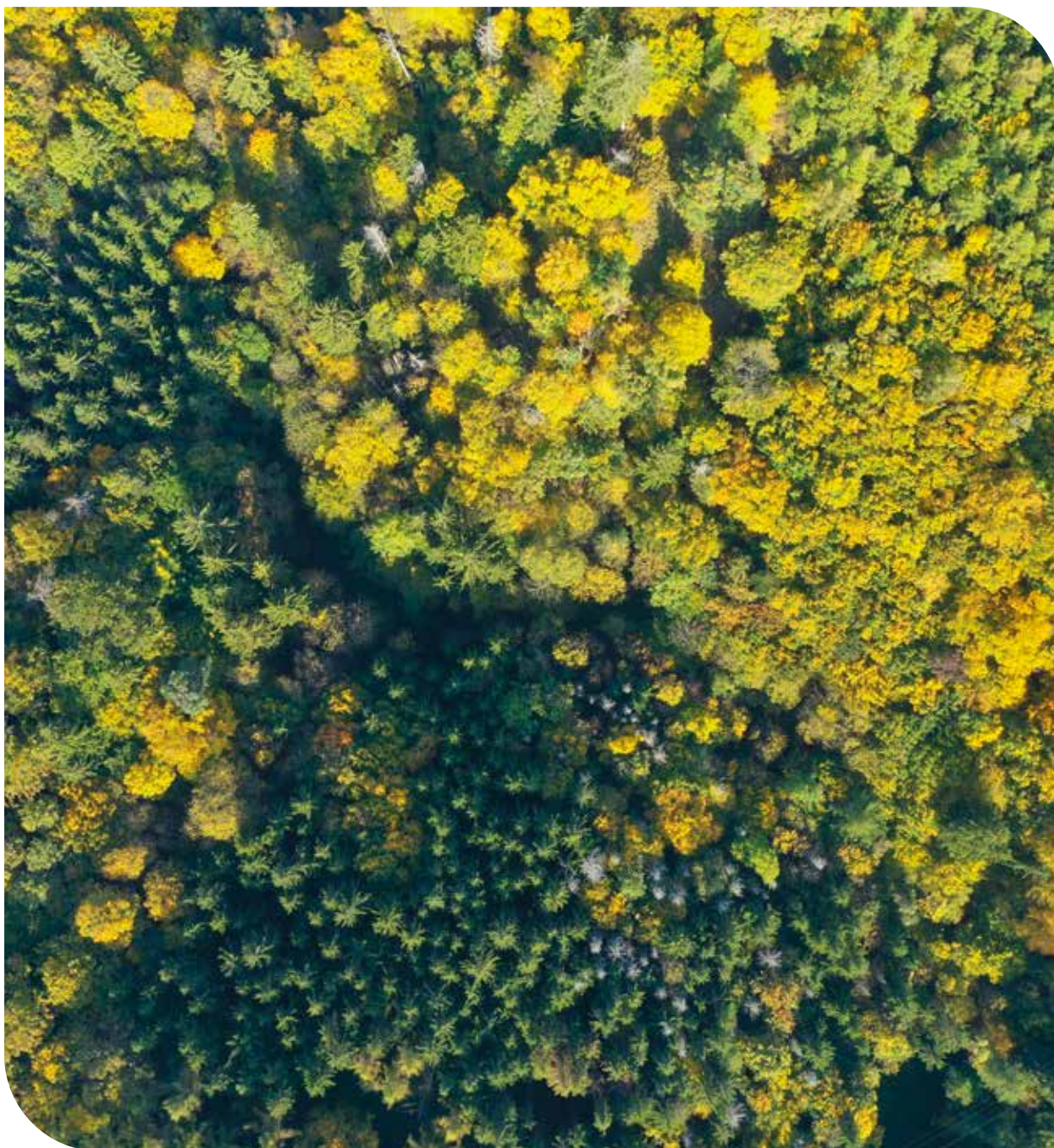
V roce 2024 pokračoval program Stále s úsměvem v dlouhodobé podpoře malého počtu organizací a jejich projektů. Patří mezi ně třeba organizace Život 90, Moudrá Sovička nebo Domov Sue Ryder.

VRAŤME VODU PŘÍRODĚ

Nejnovější nadační program funguje od roku 2018. Jeho cílem je pomoci zachraňovat cenné přírodní lokality u nás se zaměřením na mokřady. 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 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 9,3 milionu korun.







03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2024

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2024	2023
Výnosy	6	7 755 454	13 451 363
Náklady na prodej	7	(6 663 835)	(11 826 971)
Hrubý zisk		<u>1 091 619</u>	<u>1 624 392</u>
Správní náklady	8	(469 920)	(71 536)
Ostatní provozní náklady	8	--	--
Provozní hospodářský výsledek		<u>621 699</u>	<u>1 552 856</u>
Finanční výnosy	9	157 851	219 767
Finanční náklady	9	(95 350)	(140 794)
Zisk před zdaněním		<u>684 200</u>	<u>1 631 829</u>
Daň z příjmů	10	(350 342)	(968 598)
Zisk za účetní období		<u>333 858</u>	<u>663 231</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**Výkaz o úplném výsledku****Za rok končící 31. prosincem***V tis. Kč***2024****2023****Zisk za účetní období**

333 858

663 231

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

(5 101)

2 996

Ostatní úplný výsledek po zdanění**(5 101)****2 996****Úplný výsledek za účetní období****328 757****666 227**

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:



 Ing. Pavel Luňáček
 jednatel společnosti

Datum: 30.04.2025

Výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2024	2023
Aktiva			
Nehmotný majetek	23	474	721
Právo k užívání IFRS 16	21	70 709	81 060
Jiné dlouhodobé pohledávky	22	50 706	74 878
Deriváty	11	157	644
Odložené daňové pohledávky	13	2 526	--
Dlouhodobá aktiva celkem		124 572	157 303
 Zásoby	14	 260 940	 247 766
Pohledávky z obchodních vztahů a ost. pohledávky	15	2 019 017	3 209 200
Deriváty	11	2 035	56 697
Krátkodobé daňové pohledávky	10	270 343	--
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	320 075	1 373 197
Oběžná aktiva celkem		2 872 410	4 886 860
Aktiva celkem		2 996 982	5 044 163
 Vlastní kapitál			
Základní kapitál	17	2 000	2 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	17	(1 823)	3 277
Nerozdělený zisk		562 143	891 516
Vlastní kapitál celkem		562 320	896 793
 Závazky			
Úvěry a půjčky	12	36 810	43 624
Odložené daňové závazky	13	--	1 696
Deriváty	11	201	3 591
Dlouhodobé závazky celkem		37 011	48 911
 Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	19	 2 020 477	 2 719 021
Smluvní závazky	19	303 682	421 186
Úvěry a půjčky	12	67 416	39 092
Krátkodobé daňové závazky	10	--	849 404
Rezervy	18	1 917	600
Deriváty	11	4 159	69 156
Krátkodobé závazky celkem		2 397 651	4 098 459
Závazky celkem		2 434 662	4 147 370
Vlastní kapitál a závazky celkem		2 996 982	5 044 163

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 2023	2 000	--	--	281	611 293	613 574
Zisk za účetní období	--	--	--	--	663 231	663 231
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	2 996	--	2 996
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	2 996	--	2 996
Úplný výsledek	--	--	--	2 996	663 231	666 227
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy přiznané akcionářům	--	--	--	--	(383 008)	(383 008)
Zaokrouhlení	--	--	--			
Zůstatek k 31. prosinci 2023	2 000	--	--	3 277	891 516	896 793
Zisk za účetní období	--	--	--	--	333 858	333 858
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(5 101)	--	(5 101)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(5 101)	--	(5 101)
Úplný výsledek	--	--	--	(5 101)	333 858	328 757
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy přiznané akcionářům	--	--	--	--	(663 230)	(663 230)
Zaokrouhlení	--	--	--	1	(1)	--
Zůstatek k 31. prosinci 2024	2 000	--	--	(1 823)	562 143	562 320

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2024	2023
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk za účetní období		333 858	663 231
Odpisy právo k užívání	21	64 280	51 092
Zisk z prodeje stálých aktiv		--	--
Změna stavu rezerv a opravných položek		3 107	2 368
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky		(44 631)	(28 579)
Nákladové úroky z titulu leasingu	9	4 025	3 229
Ostatní finanční náklady a výnosy	9	--	10 630
Jiné nepeněžní operace		(9 262)	(7 290)
Náklady (výnosy) z přecenění derivátů	9	(19 698)	34 027
Daň z příjmu	10	350 342	968 598
Peněžní tok z provozní činnosti		682 021	1 697 306
Změna stavu pohledávek		1 200 335	(1 063 357)
Změna stavu krátkodobých závazků		(686 319)	891 673
Změna stavu smluvních závazků		(117 503)	57 323
Změna stavu zásob		(13 174)	(145 097)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období	10	(1 472 957)	(189 729)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		(407 597)	1 248 119
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí stálých aktiv		--	--
Změna pohledávek a ostatního finančního majetku		--	--
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		--	--
Provozní volné peněžní prostředky		(407 597)	1 248 119
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úvěry a půjčky		--	--
Přijaté úroky	9	53 572	35 273
Zaplacené úroky	9	(4 368)	(10 035)
Platby leasingových závazků	21	(62 178)	(52 838)
Vyplacené podíly na zisku		(663 230)	(383 008)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(676 204)	(410 608)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(1 083 801)	837 511
Peněžní prostředky k 1. lednu		1 373 197	535 686
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	289 396	1 373 197

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024****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 2024 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 účetní standardy IFRS přijaté Evropskou unií. Tato účetní závěrka je sestavena jako individuální. Konsolidovanou účetní závěrku, ve které je společnost zahrnuta, sestavuje mateřská společnost

Účetní závěrka byla schválena k vydání jednatelem společnosti dne 30. dubna 2025.

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 účetních postupech.

d) Změny v účetních postupech

(i) Neaplikované standardy

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 2024 nebo později s možností dřívějšího přijetí.

- Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem (novelizace IFRS 10 a IAS 28);
- Nedostatečná směnitelnost (novelizace IAS 21);
- Úpravy klasifikace a oceňování finančních nástrojů (novelizace IFRS 9 a IFRS 7);
- Roční zdokonalení účetních standardů (IFRS – 11. díl);
- Prezentace a zveřejňování v účetní závěrce (IFRS 18);
- Dceřiné podniky bez veřejné odpovědnosti: Zveřejňování (IFRS 19).

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 2024

- Dlouhodobé závazky s kovenanty (novelizace IAS 1);
- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1);
- Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu (novelizace IFRS 16);
- Ujednání o dodavatelském financování (novelizace IAS 7 a IFRS 7).

Tyto novelizace nebudou mít významný dopad na účetní závěrku Společnosti.

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 denním kurzem, který je stanoven podle kurzu České národní banky platným v den uskutečnění transakce. Pro účely zajištění kurzového rizika bude používán pro účely vypořádání plateb kurz dohodnutý ve forwardové smlouvě.

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. Výjimkou jsou kurzové rozdíly vznikající v souvislosti se zajištěním peněžních toků, které jsou vykázány ve vlastním kapitálu.

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024**

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 oceňovány reálnou hodnotou a její změna je účtována následně do finančních nákladů, resp. výnosů (položky přecenění derivátů) kromě derivátů, které jsou účtovány jako zajišťovací (v bilanci na pozici deriváty v členění na aktivní, pasivní, krátkodobé a dlouhodobé)

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

V rámci komoditních obchodů plynu a elektřiny rozeznává společnost dvě portfolia:

1. Portfolio pro vlastní spotřebu, kde je hlavním cílem společnosti zajištění vlastní spotřeby energie a minimalizace rizika cenových fluktuací. Tyto kontrakty spadají pod výjimku IFRS 9 a jsou účtovány pouze v době nákupu nebo prodeje podkladové položky.
2. Portfolio k obchodování, kde jsou operace prováděny pouze za účelem pokrytí rizika neschopnosti zajištění dodávek zákazníkům (růst portfolia, volatilita v odběrech) Tyto operace jsou oceňovány reálnou hodnotou a k datu účetní závěrky přeceňovány s dopadem do nákladů, resp. výnosů.

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen plně splacenými vklady 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. V souladu s IFRS 9 vyčísluje Společnost opravnou položku na ztráty z finančních aktiv s ohledem na vývoj kreditního rizika, který se odráží ve stupni znehodnocení a) odpovídající dvanáctiměsíčním očekávaným úvěrovým ztrátám (stupeň 1) nebo ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva (stupeň 2-3). Po prvotním zachycení je finanční aktivum alokováno do úrovně 2, pokud došlo k významnému nárůstu úvěrového rizika od prvotního zachycení nebo do úrovně 3 úvěrově znehodnoceného finančního aktiva.

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

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

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

d) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snižená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty zásob. Snižování hodnoty zásob na úroveň čisté realizovatelné hodnoty oproti pořizovací ceně je vykazováno ve výkazu zisků a ztrát v období, kdy bylo snížení ocenění zjištěno.

e) Výnosy

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

Společnost zavedla pětikrokový model s cílem určit v jaký okamžik a v jaké výši výnosy vykazovat. 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 vyazuje:

- jednorázově, jakmile kontrola nad zbožím nebo službami přejde na zákazníka.

Prodej elektřiny, plynu koncovým zákazníkům

Společnost vyazuje 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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024**

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 vykazaným přímo ve vlastním kapitálu.

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

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

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

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

h) Leasing

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

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

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

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

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

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

Společnost 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. Při posouzení reálné hodnoty společnost používá tržní získatelná data, pokud je to možné. Pokud není k dispozici cena kótovaná na aktivním trhu, společnost používá postupy ocenění, které maximalizují použití pozorovatelných a minimalizují použití nepozorovatelných vstupů. Vybraný postup ocenění zahrnuje všechny faktory, které by účastníci trhu vzali v úvahu při ocenění transakce. Reálná hodnota není uváděna, pokud je ji účetní hodnota odůvodněně přibližná

Reálné hodnoty finančních nástrojů vykazovaných v reálné hodnotě jsou stanoveny podle následující metody.

(i) Deriváty

Reálná hodnota forwardových smluv zajišťujících kurzové a komoditní riziko je stanovena jako diskontovaný rozdíl mezi smluvními cenami a tržní forwardovou cenou. V rámci komoditních obchodů společnost rozeznává portfolio určené pro vlastní spotřebu a portfolio k obchodování oceněné reálnou hodnotou.

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní riziko,

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik ve Společnosti celkově odpovídá představenstvo mateřské společnosti. Představenstvo kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oddělení řízení rizik je odpovědné za mapování jednotlivých rizik a jejich dopad na Společnost.

Kreditní riziko

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024***Pohledávky z obchodních vztahů, smluvní aktiva 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 nedodržují 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 2024 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 320 075 tis. Kč (2023 – 1 373 197 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>	2024	2023
Poskytnuté záruky - dl. zálohy	50 706	74 878
Poskytnuté bankovní záruky	1 306 249	846 831
Přijaté bankovní záruky	(402 960)	(395 600)

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

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování je společnost vystavena měnovému riziku. Pro případy plateb elektřiny a plynu v cizí měně (EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika a tím riziko významně eliminuje. Všechny známé budoucí prodeje a nákupy – elektřiny, plynu jsou zajišťovány (tj. jsou smlouveny nákupy cizí měny pro danou transakci)

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 dle požadavku vedení 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.

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	4 862 410	10 366 935
Tržby za prodej plynu	2 506 019	2 768 679
Tržby za prodej zboží	387 025	315 749
Celkem	7 755 454	13 451 363
	--	--
<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
průmysl	6 299 489	9 900 637
veřejný sektor	590 539	2 320 147
obyvatelstvo	865 426	1 230 579
Celkem	7 755 454	13 451 363

Do oblasti veřejného sektoru patří dodávky energií nemocnicím, školám, státním institucím atd.

Veškeré výnosy společnosti jsou realizovány v České republice.

K poklesu celkových výnosů došlo zejména promítnutím snížením cen na vstupu a snížením objemu prodeje.

V roce 2024 společnost provedla finální vypořádání dotaci na úhradu nákladů v souvislosti se zastropováním cen elektřiny a plynu, výsledkem bylo vrácení přeplatku ve výši 36 390 tis. Kč (2023 – bylo obdrženo 817 743 tis. Kč).

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

V roce 2024 nedošlo k odpojení ani připojení zákazníků, čímž by došlo k ovlivnění tržeb.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024****7. Náklady na prodej**

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Osobní náklady	(22 618)	(29 256)
Odpisy	(247)	(247)
Odpisy práva k užívání	(64 033)	(50 845)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(1 832 242)	(1 776 792)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(4 675 702)	(9 921 733)
Spotřeba služeb a ostatní	(65 886)	(45 730)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(3 107)	(2 368)
Celkem	(6 663 835)	(11 826 971)

Ke snížení nákladů na nakoupenou elektřinu došlo především z důvodu poklesu cen. Na řádků spotřeba služeb a ostatní jsou vykázány obchody na burze PXE.

8. Správní a ostatní provozní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Náklady na řízení	(445 877)	(37 634)
Náklady na služby a ostatní náklady	(24 043)	(33 902)
Celkem	(469 920)	(71 536)

Nárůst nákladů na řízení v roce 2024 byl způsoben nárůstem nákladů na strategické řízení v rámci převodních cen mezi spřízněnými společnostmi ve skupině ve výši 395 500 tis. Kč (2023 – 0 tis. Kč).

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Úrokový výnos	53 572	35 273
Kurzový zisk	32 751	140 103
Výnosy z derivátových operací	71 528	44 391
Ostatní finanční výnosy	--	--
Finanční výnosy celkem	157 851	219 767
Úrokový náklad	(8 940)	(6 694)
Kurzová ztráta	(17 973)	(41 822)
Diskont závazků z leasingů	(4 025)	(3 229)
Náklady z derivátových operací	(51 830)	(78 418)
Ostatní finanční náklady	(12 582)	(10 631)
Finanční náklady celkem	(95 350)	(140 794)

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

V tis. Kč

Splatná daň	2024	2023
Běžný rok	(310 890)	(970 241)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(42 319)	93
	(353 209)	(970 148)

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech včetně změny daňové sazby	2 867	1 550
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(350 342)	(968 598)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

V tis. Kč

	2024	2023
Zisk před zdaněním	684 200	1 631 829
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(143 682)	(310 048)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(9 884)	(577)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	--	--
Vliv změny sazby odložené daně		79
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(42 319)	93
Windfall tax	(154 457)	(658 145)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(350 342)	(968 598)

Společnost zaplatila zálohy na daň z příjmu ve výši 202 293 tis. Kč (2023 – 58 980 tis. Kč). Odhad daně z příjmu právnických osob včetně windfall tax je ve výši 310 890 tis. Kč (2023 – 970 241 tis. Kč). Přepatek na dani z příjmu je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky ve výši 45 860 tis. Kč (2023 – závazek 253 119 tis. Kč). Přepatek z titulu windfall tax je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky ve výši 224 483 tis. Kč (2023 – závazek 596 285 tis. Kč). Na zálohách z titulu windfall tax bylo uhrazeno 378 941 tis. Kč (2023 – 61 860 tis. Kč).

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů:	(6 457)	3 802
před zdaněním		
Daň	1 356	(806)
Po zdanění	(5 101)	2 996

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024****11. Deriváty***V tis. Kč*

	zůstatek k 1.1.2024	přecenění ve vl.kapitálu	přecenění ve výkazu zisku a ztráty	zůstatek k 31.12.2024
<i>Pohledávky</i>				
Krátkodobé deriváty	56 697	(7 607)	(47 055)	2 035
Dlouhodobé deriváty	644	(349)	(138)	157
Celkem	57 341	(7 956)	(47 193)	2 192
Dopad odložené daně:				
Odložený daňový závazek	(2 720)	1 671	588	(461)
<i>Závazky</i>				
Krátkodobé deriváty	(69 156)	1 364	63 633	(4 159)
Dlouhodobé deriváty	(3 591)	135	3 255	(201)
Celkem	(72 747)	1 499	66 888	(4 360)
Dopad odložené daně:				
Odložená daňová pohledávka	257	(315)	974	916

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v měně EUR. Čistá nominální hodnota otevřených derivátů k 31.12.2024 činila závazek 1 267 781 tis. Kč (2023 – 551 940 tis. Kč). Průměrný forwardový kurz byl 25,4. V rámci komoditních obchodů společnost rozeznává portfolio určené pro vlastní spotřebu a portfolio k obchodování oceněné reálnou hodnotou. Vykázaná hodnota komoditních derivátů k 31.12.2024 je 0 tis. Kč (2023 – závazek 27 137 tis. Kč).

12. Úvěry a půjčky

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

V tis. Kč

Krátkodobé úvěry a půjčky	2024	2023
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	36 737	39 092
Nezaplacené úroky z cash poolu	4 572	--
Cashpool závazek	26 107	--
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	67 416	39 092
Dlouhodobé úvěry a půjčky		
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	36 810	43 624

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

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

V tis. Kč	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Pohledávky	1 045	285	--	--	1 045	285
Deriváty	485	257	(29)	(2 720)	457	(2 462)
Rezervy	402	126	--	--	402	126
Právo k užívání	595	17 370	--	(17 023)	595	347
Ostatní položky	27	8	--	--	27	8
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	2 554	18 046	(29)	(19 743)	2 526	(1 696)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

	Zůstatek k 1/1/2024	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2024
Pohledávky	285	760	--	1 045
Deriváty	(2 462)	1 563	1 356	457
Rezervy	126	276	--	402
Právo k užívání	347	248	--	595
Ostatní položky	8	19	--	27
Celkem	(1 696)	2 866	1 356	2 526

V tis. Kč	Zůstatek k 1/1/2023	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2023
Pohledávky	176	109	--	285
Deriváty	(2 815)	1 158	(805)	(2 462)
Rezervy	103	23	--	126
Právo k užívání	80	267	--	347
Ostatní položky	14	(6)	--	8
Celkem	(2 442)	1 551	(805)	(1 696)

14. Zásoby

V tis. Kč	2024	2023
Zásoby uskladněného plynu	260 940	247 766
Celkem	260 940	247 766

Společnost má pronajaté zásobníky k uskladnění plynu sloužící k pokrytí výkyvů ve spotřebách zákazníků a cenách plynu. Hodnota zásob není snížena opravnou položkou.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

15. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 25)	554 479	541 770
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	413 317	664 825
Smluvní aktivum („contract asset“)	1 043 504	1 997 114
Ostatní pohledávky	7 717	5 491
Celkem	2 019 017	3 209 200

V pozici smluvní aktivum jsou vykázány i aktiva vůči podnikům ve skupině (viz bod 25) ve výši 842 466 tis. Kč (2023 – 744 136 tis. Kč).

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

K 31. prosinci 2024 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 18 752 tis. Kč (2023 – 16 962 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>	2024	2023
Běžné bankovní účty	118 064	115 038
Pokladní hotovost	27	42
Peněžní prostředky celkem	118 091	115 080
Pohledávky z cash poolu	201 984	1 258 117
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	320 075	1 373 197
Závazky v rámci cash poolu	(30 679)	--
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	289 396	1 373 197

17. Kapitál a ostatní fondy

Základní kapitál k 31. prosinci 2024 tvoří vklad společníka ve výši 2 000 tis. Kč (2023 – 2 000 tis. Kč), který byl splacen v plné výši.

Fondy ze zajištění peněžních toků

Fond k 31. prosinci 2024 ve výši 1 823 tis. Kč (2023 – 3 277 tis. Kč) obsahuje efektivní část kumulované čisté změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů použitých k zajištění peněžních toků, které následně budou vykázány ve výkazu zisků a ztrát.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

Podíl na zisku
Společnost v roce 2024 v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplátila celkový podíl na zisku ve výši 663 230 tis Kč (2023 – 383 008 tis. Kč).

18. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1. lednu 2024	Rezervy vytvořené	Rezervy využité	Zůstatek k 31. prosinci 2024	Dlouhodobé	Krátkodobé
Ostatní rezervy	600	1 917	(600)	1 917	--	1 917
Celkem	600	1 917	(600)	1 917	--	1 917

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1. lednu 2023	Rezervy vytvořené	Rezervy využité	Zůstatek k 31. prosinci 2023	Dlouhodobé	Krátkodobé
Ostatní rezervy	543	600	(543)	600	--	600
Celkem	543	600	(543)	600	--	600

V roce 2024 byla vytvořena rezerva na odměny zaměstnanců ve výši 1 917 tis. Kč (v roce 2023 činila 600 tis. Kč). Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

19. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky, smluvní závazky

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 25)	849 858	920 382
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	1 111 546	1 720 104
Ostatní závazky	59 073	78 535
Celkem	2 020 477	2 719 021

Mezi ostatními závazky byl v roce 2024 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 55 516 tis. Kč, v roce 2023 pak 60 153 tis. Kč.

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Smluvní závazky („contract liability“)	303 682	421 186

V pozici smluvní závazky jsou vykázány i závazky vůči podnikům ve skupině (viz bod 25) ve výši 152 246 tis. Kč, v roce 2023 pak 164 428 tis. Kč.

Ze smluvních závazků evidovaných k 31.12.2023 bylo ve výnosech za rok 2024 realizováno 421 186 tis. Kč. Za smluvní závazky Společnost považuje zejména přijaté zálohy od zákazníků na dodávky elektřiny a plynu.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024***Sesouhlasení závazků na peněžní toky z finanční činnosti*

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1. lednu 2024	Úrokový náklad	Zaplacené úroky	Platby závazků	Nové závazky	Zůstatek k 31. prosinci 2024
Závazky z leasingu	82 716	4 025	(4 698)	(62 178)	53 682	73 547
Cashpool	--	8 940	(4 368)		26 107	30 679
Celkem	82 716	12 965	(9 066)	(62 178)	79 789	104 226

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1. lednu 2023	Úrokový náklad	Zaplacené úroky	Platby závazků	Nové závazky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Závazky z leasingu	27 894	3 229	--	(52 838)	104 431	82 716
Cashpool	--	--	--	--	--	--
Celkem	27 894	3 229	--	(52 838)	104 431	82 716

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

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2024	Zůstatková hodnota 2023
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	2 019 017	3 209 200
Jiné dlouhodobé pohledávky	22	50 706	74 878
Deriváty	11	2 192	57 341
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	320 075	1 373 197
Celkem		2 391 990	4 714 616

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

Ztráty ze snížení hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2024	Snížení hodnoty 2024	Nominální hodnota 2023	Snížení hodnoty 2023
Do data splatnosti	2 044 933	--	3 278 684	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	14 476		5 494	(152)
90 – 180 dnů po datu splatnosti	17 544	(5 038)	--	--
181 – 360 dnů po datu splatnosti	13	(13)	2 213	(2 161)
Více než 1 rok po datu splatnosti	13 701	(13 701)	14 649	(14 649)
Celkem	2 090 667	(18 752)	3 301 040	(16 962)

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

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Zůstatek k 1. lednu	(16 962)	(14 650)
Tvorba	(4 948)	(3 650)
Čerpání	3 158	1 338
Zůstatek k 31. prosinci	(18 752)	(16 962)

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024*****Riziko likvidity***

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

K 31. prosinci 2024

<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, smluvní závazky	2 324 159	2 324 159	2 324 159	--	--	--	--
Krátkodobé daňové závazky	--	--	--	--	--	--	--
Cashpool závazek	30 679	30 679	30 679	--	--	--	--
Závazky deriváty	4 360	4 360	4 159		201	--	--
Celkem	2 359 198	2 359 198	2 358 997	--	201	--	--

K 31. prosinci 2023

<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, smluvní závazky	3 140 207	3 140 207	3 140 207	--	--	--	--
Krátkodobé daňové závazky	849 404	849 404	849 404	--	--	--	--
Úroky z cashpoolingu	--	--	--	--	--	--	--
Závazky deriváty	72 747	72 747	71 833	626	288	--	--
Celkem	4 062 358	4 062 358	4 061 444	626	288	--	--

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

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.

V tis. Kč

	2024	2023
Pohledávky z obchodních vztahů	200 016	502 635
Závazky z obchodních vztahů	(91 197)	(25)
Deriváty aktivní	2 192	57 341
Deriváty pasivní	(4 360)	(72 747)
Pohledávky z cashpoolingu	201 984	251 997
Čistá finanční pozice	308 636	739 201

Analýza citlivosti měnového rizika

v tis.Kč	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2024				
EUR (10% pohyb)	30 864	(30 864)	24 382	(24 382)
k 31.12.2023				
EUR (10% pohyb)	75 461	(75 461)	61 123	(61 123)

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2024 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 2024 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

V tis. Kč

	2024	2023
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	73 547	82 716
Cashpool závazek	30 679	--
Celkem	104 226	82 716

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

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

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 2024 by se snížil/zvýšil o 0,79 mil. Kč (2023: snížení/zvýšení o 4,04 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 2024 (%)	Výše závazku 2024	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Závazky z titulu leasingu	4,86%	(73 547)	--	2025-2029
Cashpool	3,90%	(30 679)		
Celkem		(104 226)		

Reálné hodnoty finančních aktiv a závazků, které nejsou vykazovány v reálné hodnotě

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).). Reálná hodnota není uváděna pro obchodní a ostatní pohledávky a závazky, a cashpool, neboť je odůvodněně přibližná vykázané účetní hodnotě.

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:

	2024	2023
Deriváty	3,64 – 4,3%	3,25 - 7%

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.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát v tis. Kč</i>	2024	2023
Náklady krátkodobých leasingů	-178	6 487
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	2 383	758
Náklady ostatní	196	145
Celkem	2 401	7 390

<i>Ostatní v tis. Kč</i>	2024	2023
Úrokové náklady na závazky z leasingu	4 025	3 229
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--
Celkový peněžní odtok na leasingy	62 178	52 838
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 vykázaný jako majetek – Právo k užívání.

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj majetek.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024**Aktiva z práva k užívání**

	Zůstatek k 1. lednu 2024	Přírůstky/př eúčtování	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2024
Pořizovací cena (v tis. Kč)				
Pozemky, Budovy a stavby	6 122	3 240	--	9 362
Stroje a zařízení, ostatní majetek	141 310	50 442	(32 090)	159 662
Celkem	147 432	53 682	(32 090)	169 024

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

Pozemky, Budovy a stavby	(4 166)	(1 461)	--	(5 627)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(62 206)	(62 571)	32 089	(92 688)
Celkem	(66 372)	(64 032)	32 089	(98 315)

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

Pozemky, Budovy a stavby	1 956	1 779	--	3 735
Stroje a zařízení, ostatní majetek	79 104	(12 129)	--	66 974
Celkem	81 060	(10 350)	--	70 709

	Zůstatek k 1. lednu 2023	Přírůstky/př eúčtování	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2023
Pořizovací cena (v tis. Kč)				
Pozemky, Budovy a stavby	6 122	--	--	6 122
Stroje a zařízení, ostatní majetek	41 548	104 430	(4 668)	141 310
Celkem	47 670	104 430	(4 668)	147 432

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

Pozemky, Budovy a stavby	(3 298)	(868)	--	(4 166)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(16 897)	(49 977)	4 668	(62 206)
Celkem	(20 195)	(50 845)	4 668	(66 372)

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

Pozemky, Budovy a stavby	2 824	(868)	--	1 956
Stroje a zařízení, ostatní majetek	24 651	54 453	--	79 104
Celkem	27 475	53 585	--	81 060

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

Smluvní peněžní toky

K 31. prosinci 2024

<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	36 810	38 480	--	--	35 091	3 389	--
Krátkodobé závazky - Právo k užívání	36 737	39 102	39 102	--	--	--	--
Celkem	73 547	77 582	39 102	--	35 091	3 389	--

K 31. prosinci 2023

<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	43 624	46 267	--	--	22 641	23 626	--
Krátkodobé závazky - Právo k užívání	39 092	41 668	41 668	--	--	--	--
Celkem	82 716	87 935	41 668	--	22 641	23 626	--

22. Jiné dlouhodobé pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Jiné dlouhodobé pohledávky	50 706	74 878
Celkem	50 706	74 878

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 Raiffeisenbank a.s.

Veolia Komodity ČR, s.r.o.**PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024****23. Nehmotný majetek**

	Zůstatek k 1. lednu 2024	Přírůstky/p řeúčtování	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2024
<i>Pořizovací cena (v tis. Kč)</i>				
Software	989	--	--	989
Ostatní	41 905	--	--	41 905
Celkem	42 894	--	--	42 894
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty (v tis. Kč)</i>				
Software	(268)	(247)	--	(515)
Ostatní	(41 905)	--	--	(41 905)
Celkem	(42 173)	(247)	--	(42 420)
<i>Zůstatková hodnota (v tis. Kč)</i>				
Software	721	--	--	474
Ostatní	--	--	--	--
Celkem	721	(247)	--	474

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

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2024

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek. Mezi spřízněné osoby se zahrnují všechny společnosti v rámci skupiny Veolia. Společnost vykazuje pouze významné vztahy s těmito entitami.

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Nákupy	2 714 046	7 822 688
Prodeje	3 780 378	4 676 873
Finanční náklady	11 681	7 295
Finanční výnosy	50 068	31 924

<i>V tis. Kč</i>	2024	2023
Pohledávky	554 479	541 770
Závazky	849 858	920 382
Finanční závazky	34 788	2 002

Nad rámec výše uvedeného společnost eviduje smluvní aktiva ve výši 842 466 tis. Kč a smluvní závazky 152 246 tis. Kč. Dále evidujeme aktivní deriváty v hodnotě 2 192 tis. Kč a pasivní deriváty v hodnotě 4 360 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 cashpoolu se spřízněnou osobou Veolia Environnement SA (viz bod 16). Nad rámec výše uvedeného společnost eviduje finanční aktiva ve výši 202 tis. Kč.

26. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2024 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 2024

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 zprávy.
2. Určení a charakteristika propojených osob.
3. Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládání a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami.
4. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob.
5. Závěr.

I. Preamble

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění, dne 20. února 2025.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2024.

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 2024 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 ovládající společnosti

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

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

Obchodní firma:	VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL 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.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 11405 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Sídlo:	Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	476 77 511
Spisová značka:	B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Energie Praha, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	036 69 564
Spisová značka:	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.
Sídlo:	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo:	141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dříve 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
Společnost změnila sídlo dne 3. října 2024.	
Obchodní firma:	Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 93006 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Právní forma:	společnost s ručením omezeným Společnost zanikla sloučením s nástupnickou společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (do OR změna zapsána dne 1.12.2024).
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
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:	Vita 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.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	250 35 070
Spisová značka:	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	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:	Přítkovská 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:	IoT.water a.s.
Sídlo:	Radlická 364/152, Radlice, 158 00 Praha 5 (dříve 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
Společnost změnila sídlo dne 13. května 2024.	
Obchodní firma:	Pražská teplárenská a.s.
Sídlo:	Radlická 364/152, Radlice, 158 00 Praha 5 (dříve Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000)
Identifikační číslo:	452 73 600
Spisová značka:	B 1509 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Společnost změnila sídlo dne 9. května 2024.	

Obchodní firma:	TERMONTA PRAHA a.s.
Sídlo:	Praha 10, Trebohostická 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:	Radlická 364/152, Radlice, 158 00 Praha 5 (dříve Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7)
Identifikační číslo:	032 61 816
Spisová značka:	B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
	Společnost změnila sídlo dne 6. května 2024.
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:	Radlická 364/152, Radlice, 158 00 Praha 5 (dříve Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7)
Identifikační číslo:	293 52 797
Spisová značka:	B 19399 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
	Společnost změnila sídlo dne 7. května 2024.
Obchodní firma:	Popron Systems a.s.
Sídlo:	Radlická 364/152, Radlice, 158 00 Praha 5 (dříve Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1)
Identifikační číslo:	618 55 162
Spisová značka:	B 28240 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
	Společnost změnila sídlo dne 20. ledna 2025.
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
Obchodní firma:	Recovera Využití zdrojů a.s.
Sídlo:	Radlická 364/152, Radlice, 158 00 Praha 5 (dříve 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 změnila sídlo dne 1. ledna 2025.
Obchodní firma:	Recovera Technický servis s.r.o.

Sídlo: Hybešova 523/10, 787 01 Šumperk
Identifikační číslo: 268 36 980
Spisová značka: C 40172 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **Advance Energo a.s.**
Sídlo: Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Identifikační číslo: 090 07 172
Spisová značka: B 11577 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost
Společnost se stala součástí skupiny Veolia dne 27. února 2024.

Obchodní firma: **Příbramská provozní s.r.o**
Sídlo: Novohospodská 93, Příbram IX, 261 01 Příbram
Identifikační číslo: 223 13 460
Spisová značka: C 414411 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Společnost byla založena a stala se součástí skupiny dne 28. listopadu 2024.

Pozn.: Grafická schémata skupiny ovládající a ovládané osoby, jakožto osob propojených, jsou uvedena v přílohách č. 1 a 2 této Zprávy.

III.

Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládání a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami

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

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

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

IV.

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

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

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

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

Dodavatelské smlouvy: 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.

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 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.

Mezi společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. a společností Veolia Energie ČR, a.s. je uzavřena a plněna Smlouva o obchodní spolupráci (TP model).

Dále společnost Veolia Energie ČR, a.s. provádí společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. refakturace služeb (právní služby, administrativní poplatky, propagační předměty, pronájmy kanceláří, spotřební materiál, telefonní poplatky, spoje, cestovní náklady, vnitropřeprava, údržbářské práce, sanitární materiál, poštovní služby, servis, výměna světelných zdrojů 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 společnosti.

B. Vztahy k propojeným osobám

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

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

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

Mezi společností 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. V roce 2024 pak byla uzavřena individuální jednorázová smlouva na převod záruk původu (GoO).

B3. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

Mezi společností 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. V roce 2024 pak byla uzavřena individuální jednorázová smlouva na záruky původu (GoO).

B4. Společnost Veolia Energie Praha, a.s.

Mezi společností 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 společností 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, Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje 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 rok 2024 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, Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje energie 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 poskytování služeb, 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/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 a Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje energie za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B21. Recovera Technický servis s.r.o.

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

B22. Veolia Support Services Česká republika, a.s.

Mezi společností 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.

B23. 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 2024 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 ovládnutí společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

**V.
Závěr**

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

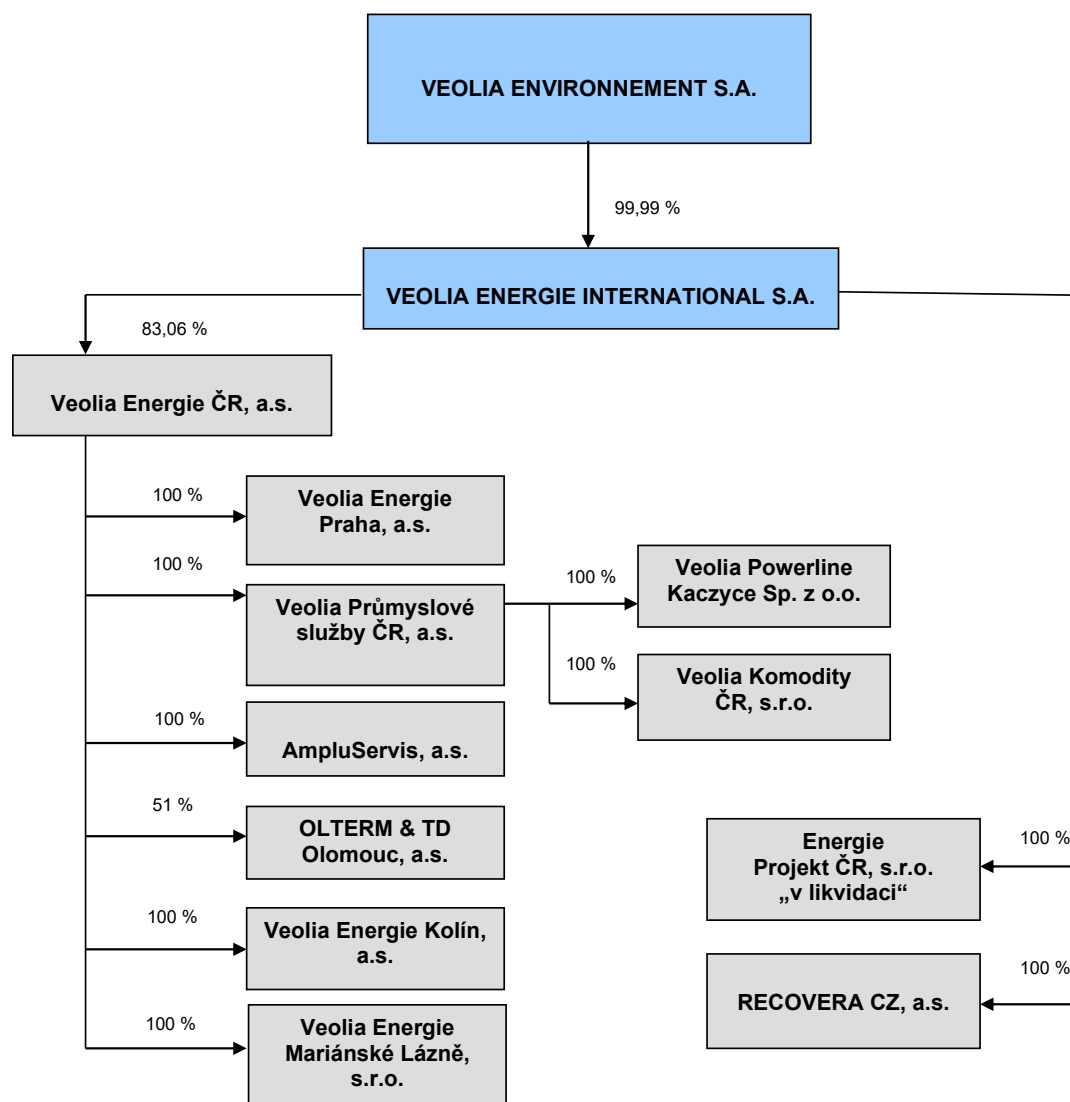
V Ostravě dne 31. března 2025



Ing. Pavel Luňáček
jednatel společnosti

Schéma ovládacích vztahů

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

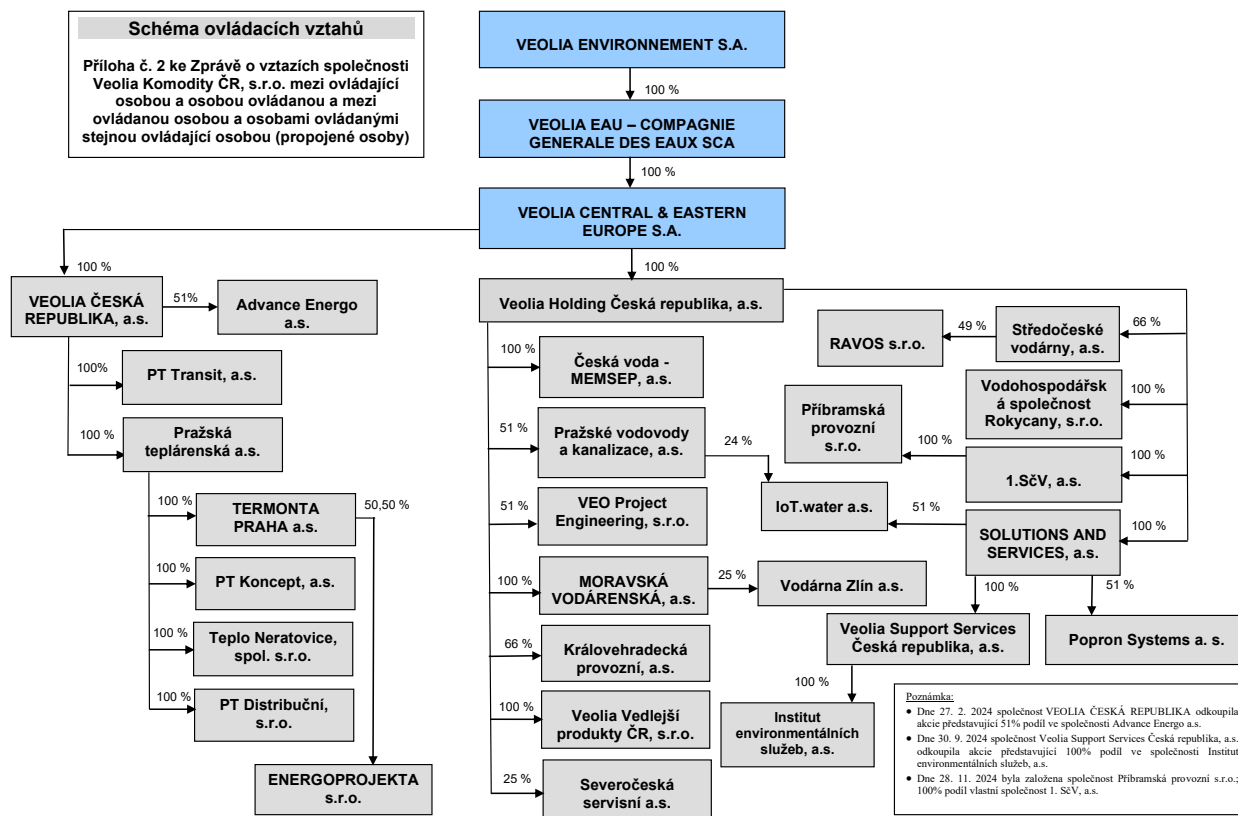


Poznámka:

- Společnost Veolia Energie ČR, a.s. prodala akcie představující 30% podíl na základním kapitálu ve společnosti Institut environmentálních služeb, a.s. společnosti Veolia Support Services Česká republika, a.s. a to ke dni 30. 9. 2024.
- Společnost Veolia Smart Systems, s.r.o. zanikla sloučením s nástupnickou společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a to v důsledku fúze sloučením, která byla provedena dle Projektu přeměny formou fúze sloučením vyhotoveného dne 25. 6. 2024 (do OR změna zapsána dne 1. 12. 2024).

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)





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 účetních standardů IFRS ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2024, výkazu zisků a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách a dalších vysvětlujících informací. 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 2024 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2024 v souladu s účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací 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 účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze



účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. k 31. prosinci 2024, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě dne 30. dubna 2025

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: Agentura API s.r.o.

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

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



Sídlo společnosti:

Veolia Komodity ČR, s.r.o.

28. října 3337/7

Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

www.vekom.cz

Výroční zpráva sestavena 30. 4. 2025

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