



Výroční zpráva

2015

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.





Obsah

1.	Identifikační a obecné údaje společnosti	2
	1.1. Základní údaje	2
	1.2. Charakteristika společnosti	3
	1.3. Orgány společnosti	4
	1.4. Organizační struktura	4
	1.5. Ostatní skutečnosti	4
2.	Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	6
	2.1. Úvodní slovo	6
	2.2. Hlavní hodnoty	8
3.	Účetní závěrka k 31. prosinci 2015	20
4.	Zpráva o vztazích	48
5.	Zpráva auditora	57

1. Identifikační a obecné údaje společnosti

1.1. Základní údaje

NÁZEV SPOLEČNOSTI

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

SÍDLO SPOLEČNOSTI

Zelená 2061/88a, Mariánské Hory
709 00 Ostrava
Doručovací číslo: 709 74

PRÁVNÍ FORMA

akciová společnost

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

278 26 554

Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 3722.

DATUM ZALOŽENÍ

19. prosince 2007

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

1 560 000 000 Kč

AKCIE

15 600 ks akcie na jméno v zaknihované podobě
ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč

ISIN CZ0005125203

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

je provozovatelem jedné z největších lokálních distribučních soustav pro distribuci elektřiny v České republice, vyrábí a dodává teplo, chlad a dusík pro organizaci podléhající Hornímu zákonu, tj. dlužní společnost OKD, a.s., a zároveň je největším dodavatelem stlačeného vzduchu pro potřeby průmyslu.



1.2. Charakteristika společnosti

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (dále také jen Veolia Průmyslové služby ČR nebo společnost nebo VPS) vznikla v roce 2007 vyčleněním specializovaných činností energetiky důlních podniků pod názvem NWR Energy, a.s., která se 21. června 2010 stala akvizicí společnosti Dalkia Česká republika, a.s. (dnes Veolia Energie ČR, a.s.). Ke dni 21. června 2010 došlo ke změně obchodní firmy společnosti na Dalkia Industry CZ, a.s. a ke dni 1. března 2015 na současnou obchodní firmu Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.



PRODEJ STLAČENÉHO VZDUCHU 934 mil. Nm³

DISTRIBUCE ELEKTŘINY 756 GWh

DODÁVKA TEPLA 616 TJ

DODÁVKA CHLADU 91 726 MWh

Veolia Průmyslové služby ČR je 100% dceřinou společností Veolia Energie ČR, a.s., která je jedním z nejvýznamnějších výrobců tepla a elektřiny v České republice. Vlastníkem skupiny Veolia je světová jednička v oblasti služeb pro životní prostředí – skupina Veolia Environnement.

Veolia Průmyslové služby ČR má dvě dceřiné společnosti: Veolia Komodity ČR, s.r.o., která je jedním z nejvýznamnějších obchodníků s elektřinou na českém trhu, a Veolia Powerline Kaczycze Sp. z o.o., která nakupuje a distribuuje elektrickou energii v Polsku.

Pro Veolii představuje Veolia Průmyslové služby ČR světovou referenci v oblasti těžebního provozu a průmyslu, neboť zajišťuje dodávku a distribuci elektrické energie a výrobu a distribuci tepla, teplé vody, chladu, stlačeného vzduchu a dusíku pro těžbu uhlí v dolech patřících největší těžební společnosti v České republice, OKD, a.s. Tyto utility dodává do předávacích míst, která jsou na povrchu.

Společnost zároveň vlastní Lokální distribuční soustavu (LDS), včetně vedení 110 kV z Polska. Prostřednictvím LDS zajišťuje distribuci elektřiny pro část Paskovska, podstatnou část Ostravska a Karvinska, včetně některých významných průmyslových firem v těchto lokalitách.

1.3. Orgány společnosti

Orgány společnosti k 31. prosinci 2015:

STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Ing. Petr Přívozník

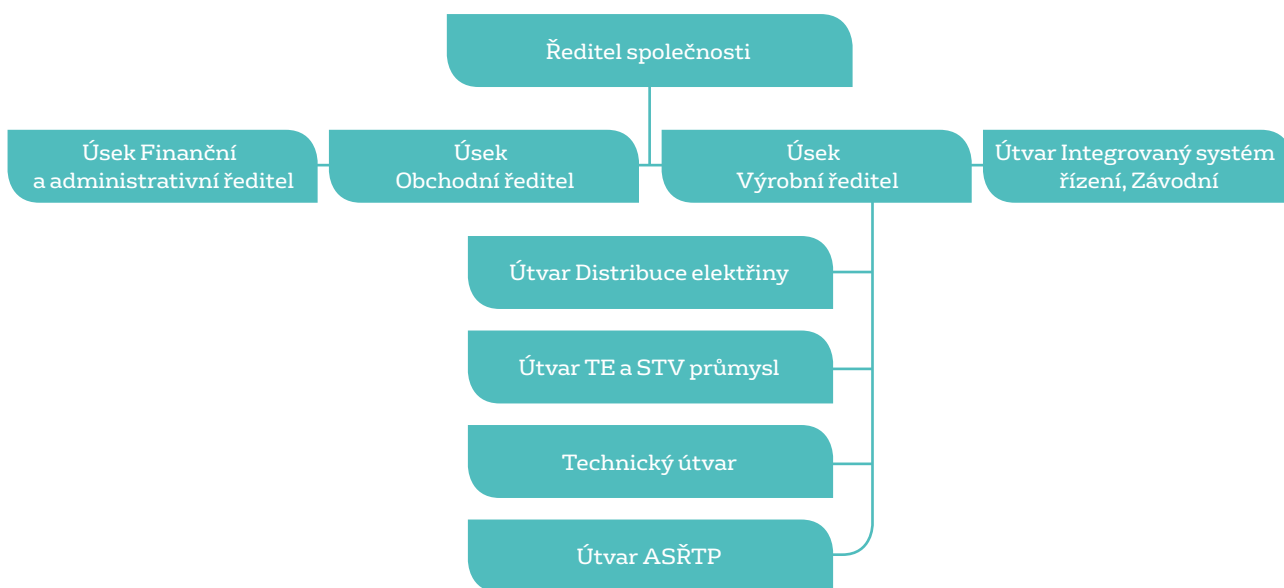
SPRÁVNÍ RADA

Ing. Petr Přívozník předseda

Ing. Kamil Vrbka člen

Ing. Pavel Dostál člen

1.4. Organizační struktura



1.5. Ostatní skutečnosti

Dne 15. ledna 2015 přijal jediný akcionář společnosti vykonávající působnost valné hromady rozhodnutí o změně stanov společnosti, kterou došlo ke změně obchodní firmy společnosti s účinností od 1. března 2015 na současnou obchodní firmu.

K datu 5. října 2015 došlo z moci úřední k úpravě adresy sídla společnosti v souladu se základním registrem adres.

Po rozvahovém dni nenastaly ve společnosti Veolia Průmyslové služby ČR žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2015 v držení vlastní akcie. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj.

Společnost drží 100% vlastnický podíl ve společnostech Veolia Komodity ČR, s.r.o. se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava (zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn.: C 21431) a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. se sídlem ul. Gustawa Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika (zapsaná v Sądzie Rejonowym w Białymstoku - Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego). Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Struktura akcionářů a základního kapitálu společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

JEDINÝ AKCIONÁŘ

Veolia Energie ČR, a.s.
28. října 3337/7, Moravská Ostrava,
702 00 Ostrava
Identifikační číslo: 451 93 410





2. Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

2.1. Úvodní slovo

Vážení obchodní přátelé, vážené dámy a pánové,

ve svých rukou právě držíte Výroční zprávu společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. s hlavními výsledky činnosti a hospodaření uplynulého roku. I přes rostoucí ekonomiku se situace v těžebním průmyslu ani v roce 2015 nezlepšila a s nemalými problémy se nadále potýká i náš největší odběratel. Přestože minulý rok byl pro nás provozně úspěšný, ukončila jej naše společnost se záporným hospodářským výsledkem. Vývoj finanční situace našeho největšího odběratele a předpokládané uzavírání některých nerentabilních dolů ze strany OKD, a.s. způsobí snížení hodnoty našeho majetku.

Dopad těchto negativních signálů na délku životnosti smlouvy mezi naší společností a OKD, a.s. byl vyjádřen vytvořením opravné položky k majetku a finanční investici společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. ve výši přesahující jednu miliardu Kč.

V minulém roce došlo k významným změnám, zejména v oblasti ekologizace a rozšíření provozu. Naše výrobní zařízení musela být modernizována a upravena tak, aby byla schopna odpovídat nové platné legislativě a plnit zpřísněné emisní limity od 1. ledna 2016. Navíc Veolia Průmyslové služby ČR investovala do rozšíření nových technologií, kdy na základě zvýšené potřeby dusíku u našeho největšího odběratele navýšila svoje výrobní kapacity. Pro všechny naše odběratele, zejména pak pro našeho největšího klienta, kterým je společnost OKD, a.s., byly v uplynulém roce zajišťovány dodávky energií a médií bezproblémově a při dodržení všech standardů s důrazem na bezpečnost a plynulost dodávek. Naše stávající výrobní kapacity, pro výrobu a distribuci tepla, chladu, stlačeného vzduchu, dusíku a distribuce elektřiny, byly navýšeny, u výroby dusíku o 1/3 a u výroby chladu na dvojnásobek, což souvisí s převzetím technologie na výrobu chladu od společnosti OKD, a.s. na lokalitě ČSM. Stejně jako v minulém roce jsme nadále provozovali jednu z největších lokálních distribučních soustav v České republice zajišťující dodávku elektrické energie ke konečným spotřebitelům a museli jsme se přizpůsobit změnám legislativy v této oblasti.

Významnou oblastí, kterou nemůžu opomenout zmínit, je dodržování bezpečnosti práce a ochrana životního prostředí. Veolia Průmyslové služby ČR je společností podléhající doзору Státní báňské správy a při své činnosti musí respektovat jak obecně závaznou, tak i báňskou legislativu. A i tady se nám podařilo dosáhnout velice dobrých výsledků. Celá společnost má v současnosti certifikován systém environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001 a systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN OHSAS 18001. Systém byl zaváděn postupně v několika eta-

pách od roku 2011. Tento nový způsob řízení nám přináší mnohem vyšší a provázanější úroveň péče o životní prostředí, vyšší míru bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a další zvýšení kvality poskytovaných služeb zákazníkům. Po celý rok 2015 pak probíhala ve společnosti příprava na zavedení nového systému hospodaření s energií dle ČSN EN ISO 50001 - s předpokládanou certifikací v roce 2016.

I přes nepříznivý vývoj v těžebním sektoru pevně věřím v dobré pokračování a prohlubování spolupráce s našimi klienty a obchodními partnery, které pozitivně ovlivňuje nás všechny a v konečném důsledku také naše ekonomické výsledky. I přes nutnost vytvoření vysoké opravné položky se nám v roce 2015 podařilo dosáhnout očekávaných výsledků, a to zejména díky vysokému pracovnímu nasazení a odborné kvalifikaci našich zaměstnanců. Máme motivovaný tým skvělých zaměstnanců, který tvoří pevný základ pro další úspěchy společnosti. Za jejich úsilí a profesionální přístup jim proto upřímně děkuji a zároveň za celý management naší společnosti bych chtěl přislíbit podporu jejich úsilí i v následujících letech.



Ing. Petr Přívozník
statutární ředitel



2.2. Hlavní hodnoty

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

ODPOVĚDNOST

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

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

SOLIDARITA

Vzhledem k tomu, že Veolia svou podnikatelskou činností slouží společným i sdíleným zájmům, uplatňuje se solidarita jako jedna z jejích základních hodnot ve vztazích, které Veolia navazuje se všemi stakeholdery. Solidarita se konkrétně projevuje v řešeních, jimiž skupina Veolia dokáže zajistit základní služby všem. Jde o jeden ze základních prvků společenské odpovědnosti firmy.

RESPEKT

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

INOVACE

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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





Naše služby

Výroba a prodej energetických utilit

Veolia Průmyslové služby ČR zajišťuje výrobu a distribuci elektřiny, výrobu a distribuci tepla, teplé vody, chladu, stlačeného vzduchu a nově také výrobu dusíku.

Organizačně se na těchto činnostech podílí dva výrobní útvary:

- Distribuce elektřiny (zajištění distribuce a správy Lokální distribuční soustavy),
- Teplo a stlačený vzduch průmysl (výroba a distribuce tepla, chladu, stlačeného vzduchu a dusíku pro průmysl a výroba elektřiny).

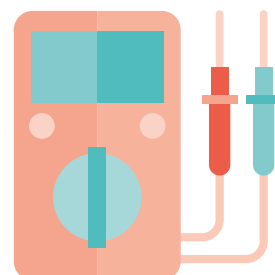
Distribuce elektřiny

Veolia Průmyslové služby ČR distribuuje elektřinu pro konečné zákazníky připojené k Lokální distribuční soustavě společnosti (dále jen LDS VPS) v souladu s platnou legislativou. Jedná se o zákazníky připojené na napěťových hladinách VN a NN v 52 vymezených územích. Do LDS VPS jsou rovněž připojeni výrobci elektřiny a vlastní výroba elektřiny Veolia Průmyslové služby ČR, která je spotřebována v místě výroby.

Jako provozovatel LDS VPS spravuje více jak 800 měřicích míst pro fakturaci a bilanční vyhodnocení LDS. Protože se jedná o LDS, která vznikla převážně propojením distribučních vedení určených pro dodávky důlních podniků, disponuje velkými přenosovými výkony a vzájemnou zálohovatelností.

Na území Ostravska, Karvinska a Frýdecko-MístECKa celkem vlastní a provozuje:

7 VVN rozveden 110 kV
16 VN rozveden
18 distribučních bezobslužných rozveden
10 km nadzemních vedení VVN
267 km vedení VN
23 km kabelových vedení



Celková roční distribuce elektřiny LDS 2015 dosáhla objemu 756 GWh.

Výroba a distribuce tepla

Jedná se o výrobu tepla, páry, teplé užitkové a koupelové vody a zajištění její distribuce pro vytápění průmyslových objektů, koupelny a technologie povrchových provozů OKD, a.s. i třetích stran na 11 důlních lokalitách. Tyto činnosti zajišťují tři provozní střediska, členěná dle důlních lokalit na území Karviné, Stonavy, Orlové, Doubravy, Paskova, Staříče, Chlebovic a Sviadnova.

Instalovaný výkon tepelných zdrojů je 250,582 MWt. V roce 2015 byla dodávka 616 TJ.

Celkem společnost provozuje 40 zdrojů od výkonu 60 kWt až po 37,50 MWt, z toho:

6 uhelných kotlů na černé uhlí se stabilizací degazovaným plynem (50% směsi CH₄)
24 plynových kotlů
5 parních vyvíječů
5 elektrokotlů
34,3 km sítí

Výroba a distribuce stlačeného vzduchu (STV)

Společnost vyrábí stlačený vzduch zejména pro technologické potřeby OKD, a.s. a vlastní potřebu. Výroba STV byla novým segmentem výroby ve společnosti Veolia Energie ČR a od roku 2010 prošla tato výroba zásadní modernizací strojního zařízení spočívající ve výměně elektrických turbokompresorů. V zimním období je navíc provozován parní turbokompresor. V roce 2015 činila dodávka stlačeného vzduchu 934 mil. Nm³.

Výroba stlačeného vzduchu a jeho distribuce na důlních lokalitách OKD, a.s. je zajišťována ve třech provozních střediscích společně s výrobou a distribucí tepla, chladu a dusíku.

Od roku 2013 jsou na všech výrobních provozech provozovány již nové elektrické turbokompresory typu ZH, původní zařízení slouží vzhledem k důležitosti dodávek pro důlní provoz jako záložní.

Celkem je provozováno:

- 20** elektrických turbokompresorů typu ETK
- 21** elektrických turbokompresorů typu AC ZH
- 4** šroubové kompresory AC GA
- 1** parní turbokompresor

Výkon používaných elektrických turbokompresorů je od 1 200 do 52 000 Nm³/hod., parní turbokompresor dosahuje výkonu až 63 000 Nm³/hod. Tlak vzduchu je regulován na úrovni cca 0,4 MPa. Vzhledem k délkám potrubních rozvodů na povrchu a v dole je provoz výroby STV provozován bez zásobníků.

Výroba elektřiny

Výroba elektřiny slouží pro lokální spotřebu ve vlastní distribuční soustavě a je součástí teplárenské výroby.

Na teplárně ČSM je provozován parní turbogenerátor TG o výkonu 4,95 MWe s využitím kombinované výroby elektřiny a tepla, a točivá redukce o výkonu 0,4 MWe. Na lokalitě Lazy je provozována plynová kogenerační jednotka o výkonu 1,2 MWe s využitím tepla pro vytápění technologických provozů OKD, a.s. Jako palivo slouží degazovaný plyn – místní druhotný zdroj. Celková výroba elektrické energie dosáhla v roce 2015 hodnoty 9 519 MWh.

Výroba chladu

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR od března roku 2013 vyrábí chladicími jednotkami s celkovým výkonem 10 MW umístěnými v budově kompresorovny lokality ČSA chladnou vodu (2,4 °C), která je prostřednictvím systému potrubí a nava-
zující technologií distribuována do jednotlivých důlních pracovišť. Takto distribuovaný chlad slouží k zajištění klimatických podmínek slučitelných s provozem a bezpečností v důlním prostředí. Celkem společnost vlastní a provozuje v lokalitě ČSA tři turbokompresorová zařízení pro výrobu chladu, každé se jmenovitým chladicím výkonem 3 340 kW s celkovým chladicím výkonem cca 10 MW.

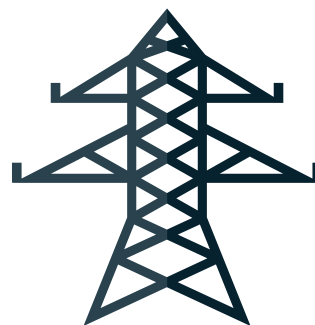
Od roku 2015 se společnost Veolia Průmyslové služby ČR spolupodílí na výrobě chladu na lokalitě ČSM Jih, jedná se o zdroj chladicím výkonem cca 15 MW.

Celková dodávka chladu v roce 2015 byla 91 726 MWh.

Výroba dusíku

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR instalovala a od dubna roku 2014 provozuje technologii pro výrobu dusíku. Dusík se vyrábí ze stlačeného vzduchu, pomocí membránové technologie. Od 1. dubna 2014 zahájila společnost dodávky dusíku pro OKD, a.s. v objemu cca 3 000 m³/hod a čistotě 97 % dusíku. Následně byla technologie výroby dusíku rozšířena a od 1. dubna 2015 může dodat pro provoz OKD cca 5 000 m³/hod dusíku o čistotě 97 %.

Celková dodávka dusíku o čistotě 97 % v roce 2015 byla 39,5 mil. Nm³.



Inovace

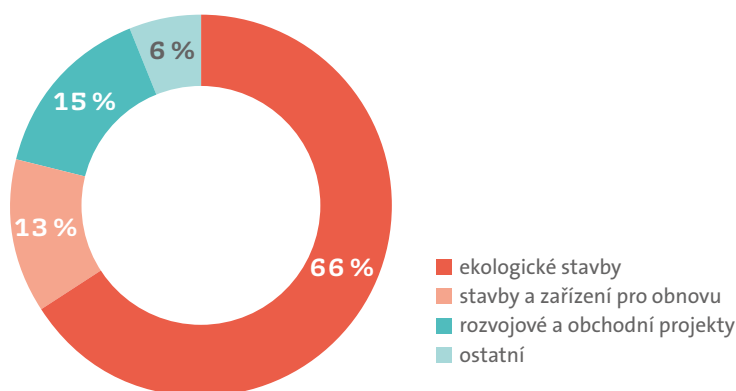
Investiční činnost

Investice v roce 2015 byly zaměřeny jednak na podporu obchodních aktivit, zvýšení provozní efektivity, zajištění standardů dodávek a bezpečnosti, jednak na pokračování ekologických projektů na snížení emisí u stávajících tepelných zdrojů. Jednotlivé investice jsou realizovány dle schválených záměrů a cílů společnosti (environmentální politika společnosti, zajištění systémů EMS dle ČSN EN ISO 14001, OHSAS dle ČSN OHSAS 18001, produktivity výroby, obchodních příležitostí a požadavků a doporučení auditů). V roce 2015 byla vysoutěžena výběrová řízení na dílčí části projektu Ekologizace kotlů na teplárně ČSM s termínem dokončením v roce 2015 tak, aby provoz kotelny splňoval emisní limity i po roce 2015.

Celkové vynaložené investiční prostředky v roce 2015 činily přibližně 133 mil. Kč.

Investiční prostředky jsou jak z vlastních zdrojů, tak u podporovaných projektů z prostředků Fondu soudržnosti EU, Státního fondu životního prostředí ČR a státního rozpočtu.

Členění finančních prostředků souvisejících s investiční činností v roce 2015



Projekty (podporované investice z programů SFŽP a MPO)

V roce 2015 byly v ročním provozu opakovaně prokázány požadované ukazatele pro projekt realizovaný v roce 2013 „Modernizace energetických provozů Lazy“ z Operačního programu Podnikání a inovace vyhlášené MPO ČR na období 2012-2013.

Projekt „Modernizace energetických provozů“ z programu Eko - Energie - výzva III, realizovaný 2010-2012 byl po předcházejících auditech vybrán Nejvyšším kontrolním úřadem ČR ke kontrole na poskytnuté peněžní prostředky. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

Po ročním provozu byl rovněž kladně vyhodnocen projekt „Ekologizace kotlů v teplárně Darkov, závod 9. květen“, zrealizovaný dle prioritní osy 2 – Zlepšování ovzduší a omezování emisí.

Druhý projekt „Ekologizace kotlů v teplárně ČSM“ dle stejné prioritní osy byl ukončen a uveden do provozu.



Vybrané investice ukončené v roce 2015

Nejvýznamnější investiční stavby uvedené do provozu v roce 2015:

- ekologizace kotlů na teplárně ČSM,
 - primární a sekundární opatření pro snížení oxidů síry a dusíku na uhelných kotlích K1 a K3,
 - protivýbušné opatření na kotlích K1-K3,
 - rekonstrukce uhlé kotle K2 pouze pro spalování degazačního plynu.
- rekonstrukce druhého pole rozvodny 110 kV na lokalitě Dukla,
- modernizace rozvodu na lokalitách Sviadnov, Paskov Chlebovice s možností dálkového řízení,
- modernizace parního výměníku na lokalitě ČSM Sever – přechod z páry na HV.

Další investice:

- obnova zařízení rozvodu a rozvodů energetických zařízení na lokalitě ČSA,
- modernizace a doplnění monitorovacího systému, upgrade řídicích systémů a jejich napájení,
- doplnění chladicí ventilátorové věže na výrobně chladu na lokalitě ČSA.

Výzkum a vývoj

Pro ověřování, měření a analyzování provozních parametrů výrobních zařízení probíhá trvalá spolupráce s VŠB-TU Ostrava. Získané poznatky z konzultací, odborných hodnocení a posudků jsou využívány přímo ve výrobě nebo v rámci přípravy výroby.

Významné události sledovaného období

Z pohledu technického:

- rozšíření výroby dusíku za stálého provozu stávající technologie a tím zajištění nepřetržité dodávky a dodržení standardů dodávek,
 - dokončení rekonstrukce rozvodny 110 kV na lokalitě Dukla za plného provozu – bez přerušení distribuce elektrické energie,
 - doplnění nové chladicí věže na střeše objektu kompresorovny a výroby chladu na lokalitě ČSA
- a odstavení starých méně výkonných chladicích věží na této lokalitě.



Z pohledu obchodního:

- odkoupení energetických rozvodů a distribuční rozvodny v průmyslovém areálu Ostrava Radvanice,
- uzavření dohody o spolupráci s Moravskoslezským krajem při budování průmyslové zóny Barbora s příslibem zajištění distribuce elektřiny.

Z pohledu ochrany životního prostředí a BOZP:

- završení projektu „Realizace sekundárních opatření pro snížení emisí NOx a SO2 na teplárně ČSM“ – zlepšování ovzduší a významné omezení emisí,
- příprava společnosti na certifikaci dle ČSN EN ISO 50001 – systém hospodaření s energií s předpokládanou certifikací v roce 2016,
- dokončení realizace protivýbušových opatření na teplárně ČSM – zlepšení bezpečnosti,
- započatí ekologická likvidace elektroodpadu vzniklého ve společnosti pomocí chráněné dílny,
- pokračování v realizaci projektů Dobré nápady a Motivace zaměstnanců.



Zákazníci

Obchodní činnost

Velká část obchodní činnosti Veolie Průmyslové služby ČR byla soustředěna na řešení smluvních záležitostí s nejvýznamnějším odběratelem, společností OKD, a.s. Stěžejní obchodní událostí roku 2015 bylo rozšíření výroby a dodávek dusíku pro důl ČSM společnosti OKD, a.s. Veolia Průmyslové služby ČR takto vyrábí a dodává do dolu plyný dusík, potřebný k inertizaci. Zde se naplno využilo synergických efektů, kdy stávající zařízení Veolie Průmyslové služby ČR, která nebyla zcela využita, slouží k výrobě dusíku. Celé zařízení je umístěno v kompresorovně společnosti. Z důvodu stále se zvyšujících nároků na bezpečnost v OKD, a.s. a vyšší náročnosti těžby, došlo k navýšení původního výkonu 3 000 m³/hod. o 1 300 m³/hod. Toto výrobní zařízení je unikátní, a to jak z hlediska parametrů, tak i dodávaného množství.

Snížením cen u dodávek tepelné energie a stlačeného vzduchu pro OKD, a.s. pomohla naše společnost k udržení zaměstnanosti v regionu a prodloužení životnosti dolu Paskov.

Dále Veolia Průmyslové služby ČR ve spolupráci se stávajícím provozovatelem podepsala smlouvu na výrobu a dodávku chladu pro OKD, a.s. důl ČSM Jih. Předpokládaný objem dodávek je 55 000 MWh ročně.

V roce 2015 rovněž pokračovalo zajišťování distribuce elektrické energie prostřednictvím Lokální distribuční soustavy.

Odkoupením energetických rozvodů a distribuční rozvodny v průmyslovém areálu Ostrava Radvanice se podařilo rozšířit distribuční služby do nových oblastí a získat tak i případný potenciál pro další růst společnosti. Byl podepsán kontrakt se společností Asental Land, s.r.o. na pronájem a provozování energetických sítí v průmyslové zóně Dukla pro zajištění distribučních služeb elektřiny. Společnost uzavřela dohodu o spolupráci s Moravskoslezským krajem při budování průmyslové zóny Barbora s příslibem zajištění distribuce elektřiny.

Odpovědnost

Integrovaný systém řízení

Priority v oblasti ochrany životního prostředí a BOZP

Veolia Průmyslové služby ČR je společností podléhající doзору Státní báňské správy. Při své činnosti musí respektovat jak obecně závaznou, tak báňskou legislativu.

Při realizaci svých podnikatelských aktivit společnost respektuje všechny požadavky na ochranu životního prostředí, bezpečnost a ochranu zdraví při práci. Priority v této oblasti jsou stanoveny v Politice udržitelného rozvoje skupiny Veolia Energie v ČR, ke které se přihlásila i Veolia Průmyslové služby ČR. Přijatá politika zahrnuje mimo jiné následující závazky.

Plnit požadavky právních předpisů a jiných požadavků vztahujících se:

- k zajištění potřeb souvisejících s předmětem činnosti společnosti,
- k identifikovaným environmentálním aspektům,
- nebezpečím v oblasti BOZP.

Neustálé zlepšovat:

- prevenci proti znečištění životního prostředí,
- řízení a výkonnost organizace v oblasti BOZP,
- prevenci vzniku pracovních úrazů a poškození zdraví.

Průběžně zvyšovat:

- odbornou způsobilost a motivaci zaměstnanců s cílem podpořit jejich odpovědnost a osobní angažovanost při realizaci všech činností a procesů ve společnosti tak, aby byly v souladu s přijatou Politikou udržitelného rozvoje,
- podíl využívání obnovitelných a druhotných zdrojů surovin.

Trvale snižovat:

- dopady na životní prostředí z činnosti společnosti soustavnou prevencí proti rizikům plynoucím z provozování jejich zařízení

- a používaných technologií a řízení všech činností a procesů s ohledem na ochranu životního prostředí,
- produkci exhalací, a to zejména CO₂,
- energetickou náročnost vlastních výrobních procesů a zařízení a podílet se na rozšiřování využití obnovitelných zdrojů energie.

Významné cíle, postupy a úspěchy v oblasti ochrany životního prostředí a BOZP

V průběhu roku 2015 ve společnosti již plně fungoval systém Integrovaného systému řízení.

Zavádění systému Integrovaného systému řízení probíhalo ve společnosti v letech 2011-2014, formou projektového řízení.

Celá společnost má v současnosti certifikován systém environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001 a systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN OHSAS 18001.

Po celý rok 2015 pak probíhala ve společnosti příprava na zavedení nového systému hospodaření s energií dle ČSN EN ISO 50001 - s předpokládanou certifikací v roce 2016.

Prioritně v souladu s mezinárodními normami byly pro rok 2015 stanoveny a realizovány následující cíle:

Cíl č. 1 „Realizace protivýbuchových opatření na teplárně ČSM“. Cíl byl realizován následovně:

- provedení analýzy a stanovení požadavků,
- vyhlášení výběrového řízení na vhodného dodavatele,
- výběr dodavatele v několika kolech,
- realizace cíle byla ukončena v březnu 2015.

Cíl č. 2 „Realizace sekundárních opatření pro snížení emisí NO_x a SO₂ na teplárně ČSM“. Tento cíl byl splněn následovně:

- provedení analýzy, zhotovení dokumentace,
- vypsání výběrového řízení a výběr vhodného dodavatele,
- postupná realizace opatření pro snížení NO_x a souběžně i pro snížení SO₂,
- provedení funkčních zkoušek v průběhu listopadu 2015 na jednotlivých technologiích,
- provedení zkušební provoz v průběhu prosince 2015,
- plnění nových emisních limitů dle evropských předpisů platných od 1.ledna2016.

Cíl č. 3 „Ekologická likvidace elektroodpadu pomocí chráněné dílny“. S tímto plněním cíle:

- výběr vhodné chráněné dílny dle stanovených požadavků,
- jednání s vybranou chráněnou dílnou,
- uzavřená smlouva s občanským sdružením TRIANON,
- započatí likvidace elektro odpadů přes tuto chráněnou dílnu od června 2015.





Aktivity v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP) a životního prostředí v roce 2015

Za nejvýznamnější akci v roce 2015 v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví se dá označit realizace protivýbuchových opatření na teplárně ČSM.

V oblasti životního prostředí byla nejvýznamnější akcí v roce 2015 realizace sekundárních opatření pro snížení emisí NO_x a SO₂ na teplárně ČSM, čímž došlo k významnému omezení emisí. Rovněž významnou akcí bylo, započatí ekologická likvidace elektroodpadu vzniklého ve společnosti pomocí chráněné dílny. Tato akce má dopad jak na životního prostředí tak na sociální sféru.

Dalšími významnými projekty, jenž probíhaly po celý rok 2015, byly projekty „Dobré nápady“, do kterého se podařilo zapojit velké množství zaměstnanců a projekt „Motivace zaměstnanců v oblasti BOZP“.

Společnost se zapojila do celosvětového Týdne bezpečnosti organizovaného mateřskou skupinou Veolia. V rámci této akce byly vydány příručky k bezpečné práci a plakáty. Nově bylo stanoveno pro celou skupinu Veolia pět pilířů BOZP.

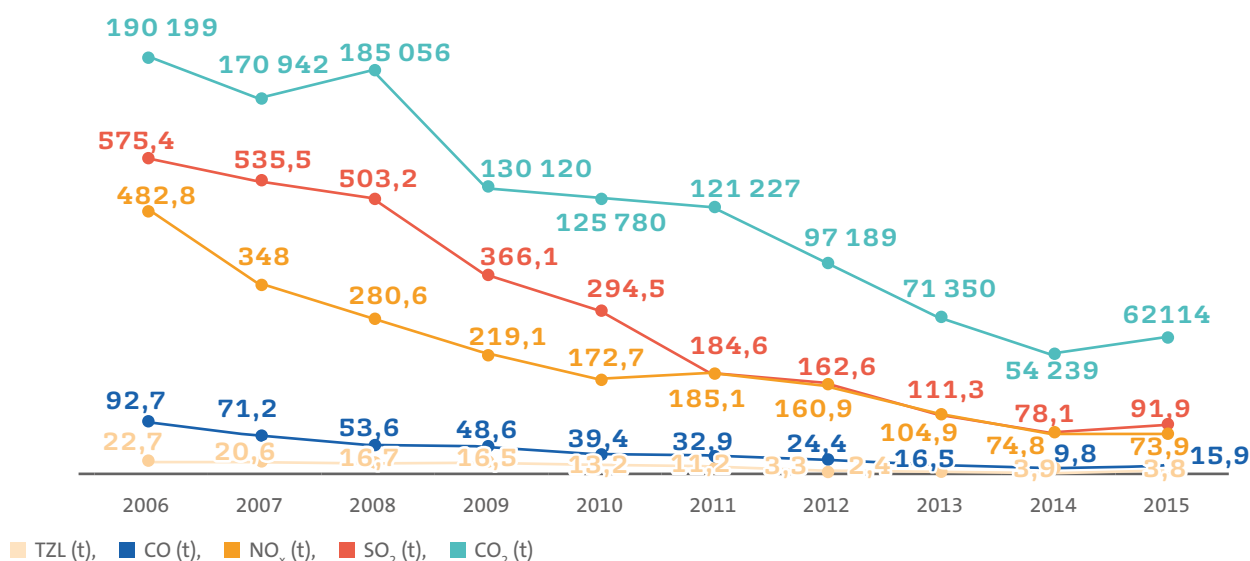
V roce 2015 byla pro všechny zaměstnance zpracována a aplikována e-learningová školení z oblasti BOZP. Dále všichni zaměstnanci obdrželi v průběhu roku tzv. Safety Bag, který obsahuje základní povinné dokumenty BOZP a rovněž slouží i pro uložení speciálních dokumentů vyžadovaných k pozici každého zaměstnance společnosti z hlediska BOZP.

Celý rok probíhala ve společnosti aktualizace řídicích aktů, dokumentů a označení pracovišť v souvislosti s přejmenováním společnosti. Byl započat proces sjednocení koncepce řízení v oblasti metodik a standardů BOZP v rámci celé skupiny Veolia ČR a SR. V roce 2015 byly postupně vybrány a sjednoceny nové OOPP v rámci celé skupiny Veolia ČR a SR.

V průběhu roku 2015 nebylo v rámci žádné z kontrol realizovaných zástupci státní správy provedených ve společnosti Veolia Průmyslové služby ČR v oblasti BOZP, PO, ŽP a hygieny práce uzavřeno žádné pracoviště ani udělena žádná sankce.

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR vlastní všechna potřebná povolení, rozhodnutí a dokumenty pro svou činnost jak v oblasti obecné legislativy (nakládání s odpady, emise skleníkových plynů, integrované povolení pro teplárnu ČSM, provozní řady zdrojů, havarijní plány apod.), tak oprávnění nutná pro provoz v souladu se speciálními předpisy dle Horního zákona (oprávnění a osvědčení příslušného obvodního báňského úřadu) pro provoz, revize, opravy, montáže a zkoušky vyhrazených technických zařízení zdvihacích, tlakových, plynových a vyhrazených elektrických zařízení. V roce 2015 společnost získal rovněž oprávnění TIČR pro vyhrazená technická zařízení tlaková.

Vývoj produkovaných emisí v období 2006–2015



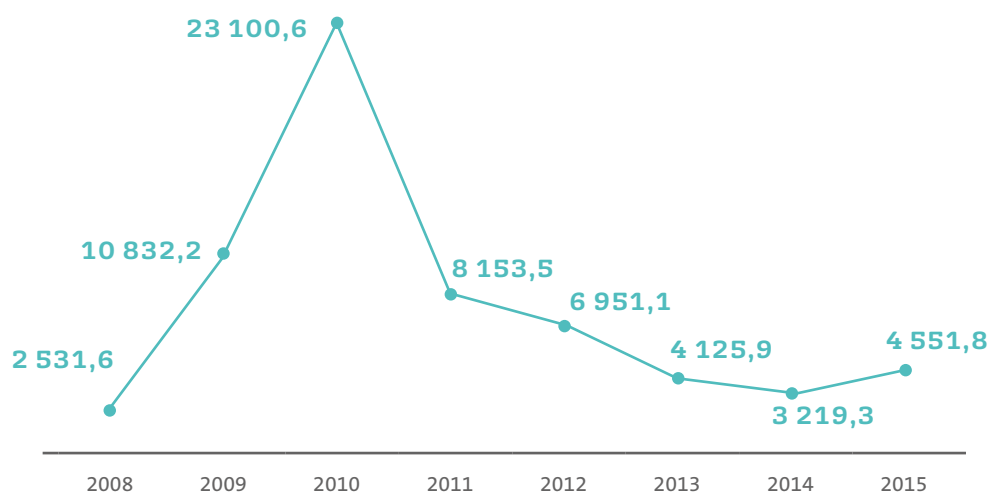
Produkce emisí VPS (t/rok)

Emise	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
TZL (t)	22,7	20,6	16,7	16,5	13,2	11,2	3,3	2,4	3,9	3,8
SO ₂ (t)	575,4	535,5	503,2	366,1	294,5	184,6	162,6	111,3	78,1	91,9
NO _x (t)	482,8	348	280,6	219,1	172,7	185,1	160,9	104,9	74,8	73,9
CO (t)	92,7	71,2	53,6	48,6	39,4	32,9	24,4	16,5	9,8	15,9
CO ₂ (t) (Pozn. přepočít pro zobrazení v grafu)	760,796	683,768	740,224	520,48	503,12	484,908	388,756	285,4	216,956	248,4576
CO ₂ (t) (Celkové emise CO ₂ za rok)	190 199	170 942	185 056	130 120	125 780	121 227	97 189	71 350	54 239	62 114

Vývoj celkové produkce odpadů VPS [t/rok]

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
2 531,55	10 832,2	23 100,6	8 153,52	6 951,1	4 125,9	3 219,3	4 551,8

Vývoj produkce odpadů VPS (t/rok)

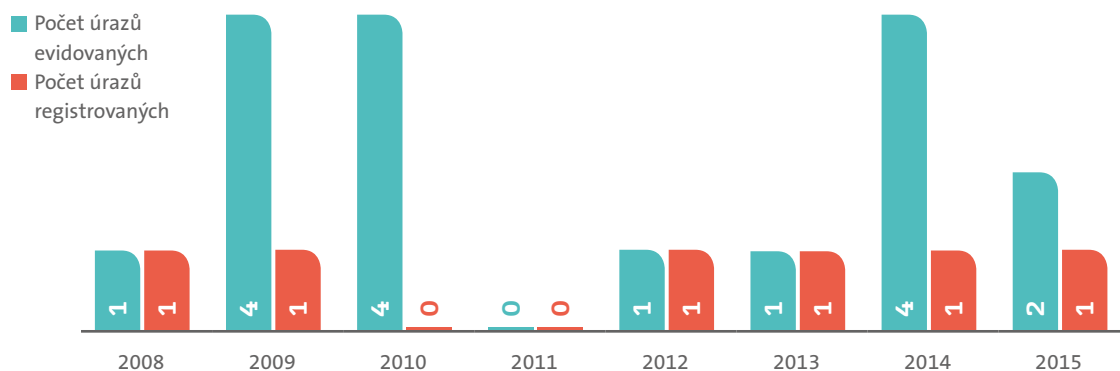


Tabulka vývoje úrazovosti za období 2008-2015

ÚRAZY/ ROK	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Evidované	1	4	4	0	1	1	4	2
Registrované	1	1	0	0	1	1	1	1

Pozn.: údaje za rok 2008 jsou od června 2008

Graf vývoje úrazovosti za období 2008-2015





Lidské zdroje

Pracovněprávní vztahy

Společnost se řídí veškerou pracovněprávní legislativou, dodržuje platnou kolektivní smlouvu, pracovní řád a všechny vnitřní předpisy.

Struktura zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2015 dosáhl počtu 265 osob:

- z toho 239 mužů, 26 žen,
- z toho 200 dělnických profesí a 65 technických funkcí.

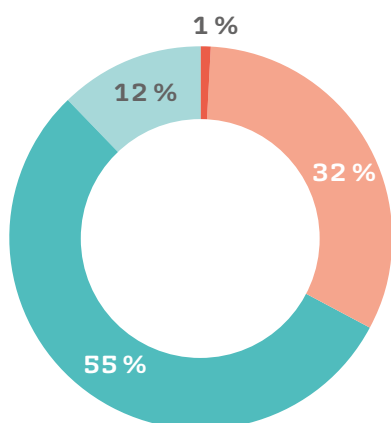
Z celkového počtu představuje podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním 12 %, se středoškolským vzděláním s maturitou 32 %.

Průměrný věk zaměstnanců v roce 2015 činil 48 let. Vysoký věkový průměr je jedním z hlavních témat v oblasti lidských zdrojů týkající se procesu adaptace náhrad za zaměstnance odcházející do starobního důchodu.

V roce 2015 přijala společnost 9 nových zaměstnanců. Nábor se týkal zejména provozní oblasti, ve které se stává náhrada zaměstnanců odcházejících do starobního důchodu hlavní prioritou.

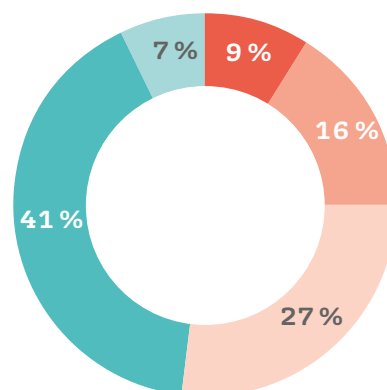
K 31. prosinci 2015 představovala celková doba zaměstnání ve společnosti u 55 osob do 5 let, u 39 osob do 10 let, u 15 osob do 15 let, u 17 osob do 20 let, u 31 osob do 25 let a u 98 osob více než 25 let.

Struktura zaměstnanců podle vzdělání



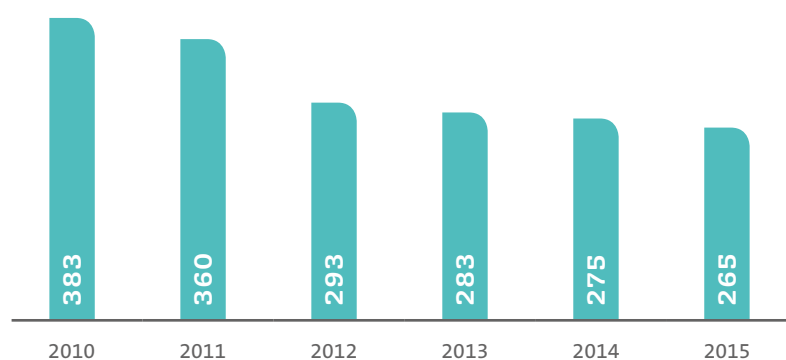
■ základní
■ střední s maturitou
■ střední bez maturity
■ vysokoškolské

Struktura zaměstnanců podle věku



■ do 30 let
■ do 40 let
■ do 50 let
■ do 60 let
■ nad 60 let

Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců



Motivace zaměstnanců

Zaměstnanci jsou odměňováni tarifní nebo smluvní mzdou. V rámci projektu Revize systému odměňování došlo k 1. lednu 2015 k revizi a sjednocení pravidel pro odměňování zaměstnanců smluvní nebo tarifní mzdou dle hierarchické úrovně řízení.

Dle platné kolektivní smlouvy jsou zaměstnancům poskytovány benefity a další plnění nad rámec obecně platných právních předpisů.

Ve společnosti funguje systém motivace prostřednictvím osobního účtu zaměstnance. K 1. lednu 2015 byl spuštěn nový způsob čerpání osobního účtu formou internetového obchodu Veolia Energie Benefity Café.

V rámci tohoto osobního účtu si mohou zaměstnanci vybrat způsob čerpání prostředků z několika variant, které lze libovolně kombinovat.

Jednou z možností je příspěvek na volnočasové aktivity, např. na služby kulturních, vzdělávacích, sportovních a rekreačních zařízení. Další variantou je čerpání prostředků na penzijní připojištění nebo soukromé životní pojištění.

Zaměstnancům jsou poskytovány příspěvky na děti s možností čerpání na dětské rekreace a volnočasové aktivity do dovršení věku 15 let. Tento příspěvek mohou zaměstnanci čerpat přes osobní účet.

Dále je zaměstnancům poskytována řada dalších výhod, a to především příspěvky na stravování, dvakrát ročně pololetní odměny, zvýhodněné ceny na dodávky elektřiny, výhodné tarify mobilního operátora, sleva z nájmu bytů společnosti RPG, cenově zvýhodněné nabídky peněžních ústavů, slevy na jízdenky společnosti Leo Express. V případě zájmu společnost také hradí svým zaměstnancům úrazové pojištění s rozsahem 24 hodin denně pokrývající pracovní i nepracovní úrazy.

V tomto roce byla poprvé zaměstnancům nabídnuta možnost investování do zaměstnaneckého podílového fondu skupiny Veolia Environnement. Zaměstnanci tuto možnost využili, do zaměstnaneckých podílových fondů investovalo 93 % zaměstnanců.

Vedení společnosti každoročně přijímá kroky k postupnému sjednocování kolektivní smlouvy v rámci skupiny Veolia.

Vzdělávání zaměstnanců

Systém firemního vzdělávání zabezpečuje nejen trvalé udržování kvalifikace nutné pro výkon profese, ale také další prohlubování a zvyšování kvalifikace zaměstnanců.

Jelikož společnost klade vysoký důraz na oblast BOZP, probíhají v této oblasti jak pravidelná, tak nová školení.





Zaměstnanci mohou využívat moderní formu e-learningového vzdělávacího portálu Institutu environmentálních služeb, který každým rokem rozšiřuje svou nabídku o další nové kurzy, z nichž některé jsou k dispozici i v anglické nebo francouzské jazykové mutaci. V tomto roce proběhlo proškolení zaměstnanců prostřednictvím e-learningových kurzů „Vždy bezpečně“ a „BOZP a vedoucí zaměstnanec“, které byly zaměřeny na bezpečnost práce.

V roce 2015 bylo vynaloženo 3,85 % mzdových nákladů na vzdělávání a rozvoj zaměstnanců.

Hodnocení

Společnost uplatňuje řízení zaměstnanců prostřednictvím stanovených cílů. Pravidelnou součástí práce se zaměstnanci jsou hodnotící rozhovory, které absolvují podřízení se svými vedoucími. V jeho průběhu jsou smluvně odměňovaným zaměstnancům stanoveny roční cíle, tarifně odměňovaným zaměstnancům v technickohospodářských funkcích cílové odměny a zaměstnancům v dělnických funkcích cílové odměny BOZP.

Vyvozené závěry jsou podkladem pro program vzdělávání jednotlivých zaměstnanců a pro orientaci jejich další profesní kariéry.

U technickohospodářských funkcí probíhá hodnocení každoročně, u dělnických funkcí co 3 roky.

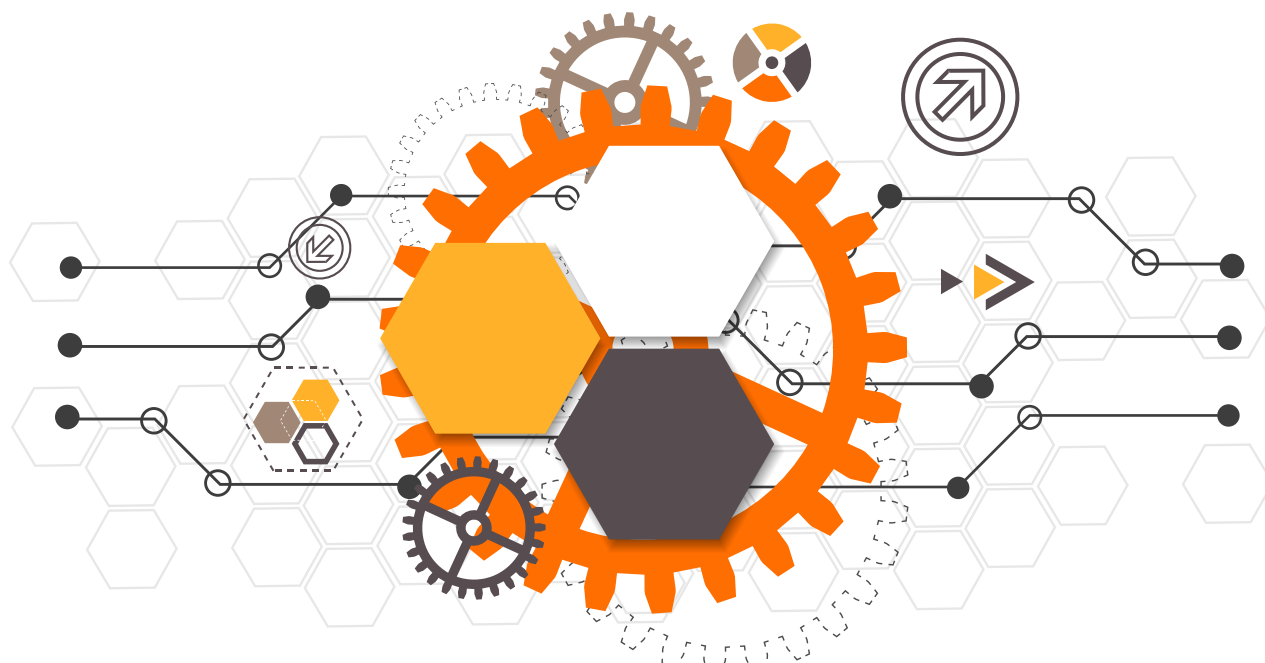
Solidarita

Nadační fondy a dary

Prostřednictvím Nadačního fondu Veolia Energie Humain ČR se zaměstnancům poskytuje finanční příspěvek při narození či osvojení dítěte a pomáhá v obtížných životních situacích. V roce 2015 byla z tohoto fondu našim zaměstnancům poskytnuta celková částka ve výši 130 tisíc korun.

Každý zaměstnanec, který se ve svém volném čase věnuje nějaké dobročinné aktivitě (např. vedení zájmového kroužku pro děti, pomoc postiženým občanům, péče o děti v kojeneckém ústavu, vyčištění lesa od odpadků apod.), může v rámci projektu Minigranty získat příspěvek na tyto aktivity až do výše 50 tisíc korun.

Společnost již podruhé přispěla finančním darem Spolku svatá Barbora. Tento spolek pomáhá dětem, kterým zemřel jeden z rodičů na následky pracovního úrazu, většinou v hornictví. Pomoc spočívá v příspěvcích na studium a zájmovou činnost a v podpoře péči o jejich zdraví.



A photograph of an industrial facility, likely a water treatment plant, featuring a series of large blue pipes and white machinery. The facility is housed in a large building with high ceilings and multiple windows. The image is partially obscured by a red diagonal overlay.

3. Účetní závěrka k 31. prosinci 2015



Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2015	2014
Výnosy	6	1 461 260	1 477 628
Náklady na prodej	7	(2 074 684)	(1 012 109)
Hrubý zisk		(613 424)	465 519
Správní náklady	8	(48 931)	(53 507)
Provozní hospodářský výsledek		(662 355)	412 012
Finanční výnosy	9	55 539	108 846
Finanční náklady	9	(378 068)	(425)
Zisk před zdaněním		(984 884)	520 433
Daň z příjmů	10	124 737	(82 408)
Zisk za účetní období		(860 147)	438 025

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku**Za rok končící 31. prosincem**

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Zisk za účetní období	(860 147)	438 025
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)	(83)	(413)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	<u>(83)</u>	<u>(413)</u>
Úplný výsledek za účetní období	<u>(860 230)</u>	<u>437 612</u>

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

V tis. Kč

	Bod	2015	2014
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	312 458	747 929
Nehmotný majetek	12	414 153	733 504
Podíly ve společnostech	13	217 647	595 122
Ostatní finanční investice	14	388 871	765 910
Dlouhodobá aktiva celkem		<u>1 333 129</u>	<u>2 842 465</u>
Zásoby	16	1 398	2 255
Ostatní finanční investice	14	43 000	37 000
Deriváty	14	--	65
Krátkodobé daňové pohledávky	10	1 752	--
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	17	303 117	272 988
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	65 673	113 743
Oběžná aktiva celkem		<u>414 940</u>	<u>426 051</u>
Aktiva celkem		<u>1 748 069</u>	<u>3 268 516</u>
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		1 560 000	1 560 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		670 113	670 196
Nerozdělený zisk/Neuhrazená ztráta		(860 147)	438 030
Vlastní kapitál celkem		<u>1 369 966</u>	<u>2 668 226</u>
Závazky			
Odložené daňové závazky	15	115 155	315 073
Dlouhodobé závazky celkem		<u>115 155</u>	<u>315 073</u>
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	22	262 067	272 870
Krátkodobé daňové závazky	10	--	12 347
Rezervy	21	844	--
Deriváty		37	--
Krátkodobé závazky celkem		<u>262 948</u>	<u>285 217</u>
Závazky celkem		<u>378 103</u>	<u>600 290</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>1 748 069</u>	<u>3 268 516</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:



Ing. Petr Přívězník (statutární ředitel)

Datum: 7. dubna 2016

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2013	1 560 000	75 899	670 143	466	528 777	2 835 285
Zisk za účetní období	--	--	--	--	438 025	438 025
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(413)	--	(413)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(413)	--	(413)
Úplný výsledek	--	--	--	(413)	438 025	437 612
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	(75 899)	--	--	(528 772)	(604 671)
Příděly do fondu	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2014	1 560 000	--	670 143	53	438 030	2 668 226
Ztráta za účetní období	--	--	--	--	(860 147)	(860 147)
Ostatní úplný výsledek	--	--	--	--		
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(83)	--	(83)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(83)	--	(83)
Úplný výsledek	--	--	--	(83)	(860 147)	(860 230)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(438 030)	(438 030)
Příděly do fondu	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	1 560 000	--	670 143	(30)	(860 147)	1 369 966

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2015	2014
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk před zdaněním za účetní období		(984 884)	520 433
Odpisy stálých aktiv	11, 12, 13, 14	1 530 601	97 384
Změna stavu rezerv	21	844	--
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		--	(53)
Výnosy z dividend	9	(35 882)	(88 239)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	210	(433)
Jiné příjmy a výdaje		(18)	13
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>		510 871	529 105
Změna stavu pohledávek		(32 213)	29 412
Změna stavu krátkodobých závazků		49 959	(62 675)
Změna stavu zásob		857	(398)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(89 261)	(74 596)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		440 213	420 848
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(135 419)	(75 033)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		2 101	1 830
Jiné příjmy a výdaje		47 393	33 829
Přijaté dividendy	9	35 882	88 239
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(50 043)	48 865
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>		390 170	469 713
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté / zaplacené úroky	9	(210)	433
Vyplacené dividendy	19	(438 030)	(604 671)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(438 240)	(604 238)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů			
Peněžní prostředky k 1. lednu		113 743	248 268
Peněžní prostředky k 31. prosinci	18	65 673	113 743

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**1. Všeobecné informace**

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice. Původní název společnosti Dalkia Industry CZ, a.s. byl změněn k datu 1. březnu 2015, kdy byla změna zapsaná do obchodního rejstříku.

Adresa společnosti: Zelená 2061/88a, Ostrava - Mariánské Hory, PSČ 709 74, IČO 27826554.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla, chladu a stlačeného vzduchu a výroba elektřiny.

Jediným akcionářem společnosti je Veolia Energie ČR, a.s. (do 31. prosince 2014 Dalkia Česká republika, a.s.) se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky**a) *Prohlášení o shodě***

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2015. Valná hromada společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. jako statutární orgán rozhodla, že společnost bude s účinností od 1. ledna 2013 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Účetní závěrka byla schválena k vydání statutárním ředitelem společnosti dne 7. dubna 2016.

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.

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v účetních postupech 3g.

d) *Změny v účetních postupech****(i) Neaplikované standardy***

Pro účetní období počínající 1. lednem 2015 vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které ještě nebyly aplikovány při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. U žádné z těchto změn se neočekává významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku. Ty, které mohou být relevantní pro společnost, jsou uvedeny níže.

IFRS 9, zveřejněna v červenci 2014 nahradí stávající směrnice v IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci a oceňování finančních nástrojů, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro výpočet snížení hodnoty finančních aktiv, a nové obecné požadavky na zajišťovací účetnictví. To také přináší pokyny pro uznávání a odúčtování finančních nástrojů z IAS 39. IFRS 9 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018, dřívější přijetí je povolené.

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9.

IFRS 15 vytváří ucelený rámec pro určení, zda, kolik a kdy se účtuje o výnosech. To nahradí stávající směrnici pro účtování výnosů, včetně IAS 18 Výnosy, IAS 11 Smlouvy o zhotovení a IFRIC 13 Zákaznické věrnostní programy. IFRS 15 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018, dřívější přijetí je povoleno.

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 15.

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

IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci

Novelizace IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky

Novelizace IFRS 11 Společná uspořádání – Účtování o nabytí účastí na společných činnostech

Novelizace IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků – Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem

Novelizace IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení a IAS 38 Nehmotná aktiva - Objasnění přijatelných metod odepisování a amortizace

Novelizace IAS 27 Individuální účetní závěrka – Metoda ekvivalence v individuální účetní závěrce

(ii) Aplikované standardy

Společnost přijala novelizaci IAS 19 – Zaměstnanecké požitky - s datem první aplikace k 1. lednu 2014. Povinná účinnost pro EU nastala 1. února 2015. K 31. prosinci 2015 nebyly ve společnosti ujednány závazky, které spadají pod rozsah působnosti IAS 19 – Zaměstnanecké požitky.

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny

Transakce v cizích měnách

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

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

Nederivátové finanční nástroje představují finanční investice v dceřiných a přidružených společnostech, investice držené za účelem obchodování, obchodní a ostatní pohledávky, hotovost a peněžní ekvivalenty, úvěry a půjčky, obchodní a ostatní závazky.

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

Investice v dceřiných a přidružených společnostech jsou oceňovány pořizovací cenou. Pohledávky, závazky, půjčky a úvěry jsou oceňovány na úrovni jejich současné/zůstatkové hodnoty s využitím efektivní úrokové sazby, a to při respektování principu významnosti. Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivátové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou obchodovány na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny a následně vykazovány v hodnotě snížené o opravné položky (viz bod 3f).

Ostatní nederivátové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořizovacích nákladů, pokud se nejedná o ty, které se přeceňují na reálnou hodnotu prostřednictvím výkazů zisků a ztrát. Pokud reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, použije se pořizovací cena. Ocenění těchto aktiv je případně následně upravováno o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f) nebo prostřednictvím opravných položek, a to v závislosti na typu finančního nástroje.

(ii) Derivátové finanční nástroje

Společnost používá měnové kontrakty pro zajištění rizik spojených s pohybem měnových kurzů.

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 nákladů, resp. výnosů.

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují přímo do vlastního kapitálu v rozsahu, v jakém je zajištění efektivní. V rozsahu, v jakém je zajištění neefektivní, se změny reálné hodnoty účtují do nákladů, resp. výnosů.

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

Pokud je zajišťovaná položka nefinančním aktivem, částka vykázaná ve vlastním kapitálu vstupuje do účetní hodnoty aktiva v okamžiku jeho účtování. V ostatních případech je částka účtována do vlastního kapitálu zaúčtována do nákladů, resp. výnosů ve stejném období, v němž zajišťovaná položka ovlivňuje náklady, resp. výnosy.

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

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

c) Pozemky, budovy a zařízení*(i) Vlastní majetek*

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávk (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních výrobních nákladů.

Pokud se některý z pozemků, budov nebo zařízení skládá z významných složek s různou dobou životnosti, jsou tyto složky odepisovány samostatně.

(ii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě na účet závazků, a to v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že společnost splní podmínky s dotací související. Dotace snižují pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

(iii) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na nezbytné kontroly a generální opravy jsou aktivovány do pořizovací ceny, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užítky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou pozemků, budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(iv) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Pozemky se neodpisují. Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Budovy, haly a stavby	30 - 40 let
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 20 let
Ostatní aktiva	4 roky

d) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva nabytá společností jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávk (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Zakoupený software, který nedílně souvisí s funkcí příslušného zařízení, se kapitalizuje jako součást daného zařízení.

Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti nehmotného majetku od data jejich uvedení do užívání. Očekávaná doba použitelnosti nehmotného majetku je následující:

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 20 let

e) 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 snížená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

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

Emisní povolenky

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo „EUA“), kterou společnost vyazuje jako zásobu, představuje právo provozovatele zařízení, které svým provozem vytváří emise skleníkových plynů, vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny oxidu uhličitého. V účetních výkazech jsou přidělené emisní povolenky oceněny pořizovací cenou, tj. nulovou hodnotou. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou či v tržní ceně v případě, že nákup zahrnuje finanční derivát. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je vykázána rezerva ve výši hodnoty povolenek, které společnost bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tato rezerva je oceněna tržní hodnotou chybějících emisních povolenek k rozvahovému dni.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

Spotřeba emisních povolenek a taktéž výnosy z jejich prodeje jsou vykazovány v Nekonsolidovaném výkazu zisků a ztrát v rámci pozice Náklady na prodej.

f) Snížení hodnoty*(i) Finanční aktiva*

U finančního aktiva dochází ke snížení hodnoty tehdy, pokud existují objektivní náznaky, že nastala skutečnost či skutečnosti s negativním dopadem na budoucí peněžní toky z tohoto aktiva.

Ztráta ze snížení hodnoty u finančního aktiva oceněného zůstatkovou hodnotou je vypočtena pomocí efektivní úrokové sazby jako rozdíl mezi jeho účetní hodnotou a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou. Jednotlivá významná finanční aktiva jsou testována na snížení hodnoty individuálně. Ostatní finanční aktiva jsou posuzována souhrnně ve skupinách, které sdílí podobné rysy úvěrového rizika. Veškeré ztráty ze snížení hodnoty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát. Ztráta ze snížení hodnoty je zrušena tehdy, pokud lze zrušení objektivně vztáhnout ke skutečnosti, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty. Zrušení ztráty ze snížení hodnoty je účtováno do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 3e) a odložených daňových pohledávek (viz bod 3j), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně ziskatelná hodnota majetku.

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

Výpočet zpětně ziskatelné hodnoty

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

g) Rezervy

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

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

h) Výnosy*Prodej tepla, chladu, stlačeného vzduchu, elektřiny a zboží*

Výnosy z prodeje tepla, chladu, stlačeného vzduchu, elektřiny a zboží jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile dojde k převodu významných rizik a výhod spojených s vlastnictvím na kupujícího.

i) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

Splátky operativního leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu.

(ii) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují úroky z půjček stanovené metodou efektivní úrokové sazby, úroky z investovaných prostředků, příjem z dividend.

j) 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 pasív 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 pasív. Pro investiční majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

k) Nové standardy IFRS a interpretace IFRIC, jež dosud nevstoupily v platnost

Pro rok končící 31. prosincem 2015 nejsou ještě účinné nové standardy IFRS a interpretace IFRIC.

Společnost v současné době zvažuje možné dopady nových a alternativních standardů, jež nevstoupily v platnost v roce končícím 31. prosincem 2015 a které nebyly použity při přípravě této účetní závěrky. Společnost předpokládá, že žádný z těchto standardů nebude mít významný vliv na účetní závěrku.

Výjimkou je standard IFRS 9 Finanční instrumenty zveřejněný v červenci 2014, který nahradí stávající směrnice v IAS 39 Finanční nástroje, účtování a oceňování. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci a oceňování finančních nástrojů, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro výpočet snížení hodnoty finančních aktiv a nové obecné požadavky na zajišťovací účetnictví. Také přináší pokyny pro uznávání a odúčtování finančních nástrojů z IAS 39. IFRS 9 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018 a dřívější přijetí je povoleno.

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9.

Dále standard IFRS 15, který objasňuje vykazování výnosů z pohledu do kterého období a v jaké výši. Tento standard nahradí stávající směrnici pro účtování výnosů, včetně IAS 18 – Výnosy, IAS 11 – Dlouhodobé zakázky a IFRIC 13 – Zákaznické věrnostní programy. Standard nabývá účinnosti 1. ledna 2018 a dřívější přijetí je povoleno.

Společnost v současné době vyhodnocuje potenciální dopady použití IFRS 15 ve svém účetnictví.

4. Odhad reálné hodnoty

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015*(i) Obchodní a ostatní pohledávky*

Reálná hodnota obchodních a ostatních pohledávek je stanovena na základě současné hodnoty budoucích peněžních toků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(ii) Deriváty

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

(iii) Nederivátové finanční závazky

Reálná hodnota je pro účely vykazání v příloze kalkulována jako současná hodnota budoucí platby nominální hodnoty a plateb úroků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní riziko,
- provozní riziko.

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik ve společnosti celkově odpovídá statutární ředitel, který kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oblast rizik je řízena interně ve spolupráci s mateřskou společností.

Finanční úsek sleduje zejména postup sestavování nekonsolidované účetní závěrky, hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik.

Kreditní riziko

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

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků společnosti 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.

Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko.

Investice

Společnost se omezuje na investice do cenných papírů ve společnostech, které jsou likvidní. Vedení společnosti neočekává ztráty z těchto investic.

Společnost drží k 31. prosinci 2015 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 65 673 tis. Kč (k 31. prosinci 2014 ve výši 113 743 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2015 resp. 2014 nebyly záruky poskytnuty.

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 400 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

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

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně. Pro případy plateb elektřiny v cizích měnách (PLN) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Úrokové riziko

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

Provozní riziko

Společnost řídí výrobní riziko s cílem vyhnout se finančním ztrátám a škodám. Jedná se především o postupné opotřebení vybavení a komponent, rizika spojená s odstávkami provozů, a rizika spojená s pojištěním.

Postupné opotřebení vybavení a komponent

Vliv provozu, jakož i přírodních procesů (např. eroze a koroze) na technický stav některého vybavení a určitých komponent výrobního zařízení, se neustále v průběhu času zvyšuje. Zároveň společnost pokračuje ve významném projektu obnovy výrobního portfolia svých provozů za účelem jeho modernizace tak, aby byla naplněna obchodní vize skupiny Veolia. Společnost má vypracovaný plán obnovy svých zdrojů, jehož cílem je snížení spotřeby energie. Společnost se snaží dodržovat své postupy ohledně preventivní kontroly a údržby vybavení a komponent svých provozů, včetně oprav a výměn, s cílem předcházet poruchovosti a ztrátám.

Rizika spojená s odstávkami provozů

Přes složitosti výrobních provozů se společnost snaží odstranit riziko neplánovaných odstávek nebo s přesností předvídat jejich načasování či dopad zejména prováděním preventivních kontrol a oprav.

Pojištění rizik

Společnost má uzavřeny pojistné programy (např. pojištění majetku a strojního vybavení, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nejdůležitějších aktiv k pokrytí rizik hlavních pojistných událostí.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015*Řízení kapitálu*

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

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

V tis. Kč

	2015	2014
Závazky celkem	378 103	600 290
Peníze a peněžní ekvivalenty	(65 673)	(113 743)
Čistý dluh	312 430	486 547
Celkový vlastní kapitál	1 369 966	2 668 226
Upravený vlastní kapitál	1 369 966	2 668 226
Dluh na upravený kapitál	0,23	0,18

6. Výnosy

V tis. Kč

	2015	2014
Tržby za prodej tepla a související produkty	275 258	276 779
Tržby za prodej elektřiny a podpůrné služby	746 926	744 272
Tržby za prodej stlačeného vzduchu	388 404	409 559
Ostatní provozní výnosy	50 672	47 018
Celkem	1 461 260	1 477 628

Výnosy společnosti ve své převážné většině zahrnují dodávky energií důlním provozům společnosti OKD, a.s. Ke snížení výnosů v tržbách za prodej tepla i stlačeného vzduchu došlo zejména nižším odběrem společností OKD, a.s.

Významný podíl tržeb je realizován se společností OKD, a.s. V případě výpadku těchto aktivit by společnost musela přistoupit k některým dalším opatřením, jež by mohla mít dopad na vykazované částky v následném období. Společnost pravidelně monitoruje aktuální vývoj tohoto stěžejního zákazníka s ohledem na rozsah těžby a finanční kondici.

Dne 16. června 2011 podepsala společnost s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. smlouvu o nájmu části podniku. Smlouva nabyla účinnosti dne 1. září 2011 a její trvání je sjednáno na dobu určitou do 31. prosince 2029. Na základě této smlouvy společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. pronajímá mateřské společnosti Veolia Energie ČR, a.s. soubor věcí, práv a jiných majetkových hodnot, jež měl v rámci společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. samostatnou strukturu a byl označen jako „TEPLO OBYVATELSTVO“. Výše nájemného za rok 2015 činila 21 549 tis. Kč (2014 – 21 463 tis. Kč).

7. Náklady na prodej

V tis. Kč

	2015	2014
Osobní náklady	(127 553)	(129 633)
Odpisy	(102 328)	(96 063)
Tvorba opravných položek	(1 049 449)	--
Spotřeba paliva	(76 053)	(68 359)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(718 175)	(717 150)
Změna stavu rezerv	(417)	(122)
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(709)	(782)
Tržby z prodeje emisních povolenek	--	--
Celkem	(2 074 684)	(1 012 109)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

V souladu s pravidly pro sestavení účetní závěrky (viz bod 3f) společnost identifikovala objektivní náznaky, které představují negativní dopad na hodnotu aktiv hmotného a nehmotného majetku a hodnotu ostatních finančních investic. Na základě této skutečnosti bylo provedeno testování na snížení hodnoty určitých aktiv. Testování potvrdilo nižší zpětně získatelnou hodnotu těchto aktiv než je hodnota účetní. Na základě tohoto zjištění společnost vytvořila opravnou položku v hodnotě 1 049 449 tis. Kč, jenž je alokována následovně: Budovy, stroje a zařízení (viz bod 11) 340 253 tis. Kč, Ostatní nehmotný majetek (viz bod 12) 269 606 tis. Kč a Ostatní finanční investice (viz bod 14) 439 590 tis. Kč.

8. Správní náklady

V tis. Kč

	2015	2014
Osobní náklady	(22 030)	(23 805)
Odpisy	(1 349)	(1 321)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(844)	--
Náklady na řízení	(15 583)	(14 521)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(9 125)	(13 860)
Celkem	(48 931)	(53 507)

9. Finanční náklady a výnosy

V tis. Kč

	2015	2014
Úrokový výnos	146	453
Příjem z dividend	35 882	88 239
Kurzový zisk	63	466
Ostatní finanční výnosy	19 448	19 688
Finanční výnosy celkem	55 539	108 846
Úrokový náklad	(355)	(20)
Tvorba opravné položky	(377 475)	--
Kurzová ztráta	(194)	(356)
Ostatní finanční náklady	(44)	(49)
Finanční náklady celkem	(378 068)	(425)

Příjem z dividend zahrnuje dividendy z Veolia Komodity ČR, s.r.o. ve výši 35 882 tis. Kč (2014 - 55 389 tis. Kč) a z Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. ve výši 0 tis. Kč (2014 - 32 850 tis. Kč).

V souladu s pravidly pro sestavení účetní závěrky (viz bod 3f) společnost provedla testování na snížení hodnoty podílu ve společnosti Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. Na základě zjištění zpětně získatelné hodnoty tohoto aktiva společnost rozhodla snížit jeho hodnotu a vytvořit opravnou položku ve výši 377 475 tis. Kč.

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

V tis. Kč

Splatná daň

	2015	2014
Běžný rok	(74 659)	(80 012)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(503)	(3 502)
	(75 162)	(83 514)

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	199 899	1 106
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	124 737	(82 408)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**Odsouhlasení efektivní daňové sazby***V tis. Kč*

	2015	2014
Zisk před zdaněním	(984 884)	520 433
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	187 128	(98 882)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů a ostatní	(280 711)	(49 665)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	18 695	68 535
Vliv slev na dani	229	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(503)	(3 502)
Splatná daň celkem	(75 162)	(83 514)
Odložená daň celkem	199 899	1 106
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	124 737	(82 408)

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 1 752 tis. Kč je vykázán v pozici Krátkodobé daňové pohledávky (2014 – nedoplatek 12 347 tis. Kč). Krátkodobá daňová pohledávka představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 74 659 tis. Kč (2014 - 80 012 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 76 411 tis. Kč (2014 - 67 665 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:

Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním (102) tis. Kč, daň 19 tis. Kč, po zdanění (83) tis. Kč.

11. Pozemky, budovy a zařízení*V tis. Kč*

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Poskyt. zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2014	2 459	440 671	388 023	63 790	--	894 943
Přírůstky/přeúčtování	60	2 223	36 522	79 502	15 125	133 432
Úbytky	--	--	(184)	(51 790)	--	(51 974)
Zůstatek k 31. prosinci 2014	2 519	442 894	424 361	91 502	15 125	976 401
Zůstatek k 1. lednu 2015	2 519	442 894	424 361	91 502	15 125	976 401
Přírůstky/přeúčtování	625	7 132	42 490	37 515	(12 250)	75 512
Úbytky	--	(39)	(801)	(115 943)	(2 625)	(119 408)
Zůstatek k 31. prosinci 2015	3 144	449 987	466 050	13 074	250	932 505

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Poskyt. zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2014	--	89 151	93 315	--	--	182 466
Odpisy běžného roku	--	19 768	26 637	--	--	46 405
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	(215)	--	--	(215)
Úbytky	--	--	(184)	--	--	(184)
Zůstatek k 31. prosinci 2014	--	108 919	119 553	--	--	228 472
Zůstatek k 1. lednu 2015	--	108 919	119 553	--	--	228 472
Odpisy běžného roku	--	19 901	32 987	--	--	52 888
Ztráty ze snížení hodnoty	--	170 126	169 401	--	--	339 527
Úbytky	--	(39)	(801)	--	--	(840)
Zůstatek k 31. prosinci 2015	--	298 907	321 140	--	--	620 047

<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Poskyt. zálohy	Celkem
K 1. lednu 2014	2 459	351 520	294 708	63 790	--	712 477
K 31. prosinci 2014	2 519	333 975	304 808	91 502	15 125	747 929
K 31. prosinci 2015	3 144	151 080	144 910	13 074	250	312 458

Hodnotu hmotného majetku snížila v roce 2015 opravná položka ve výši 340 mil. Kč po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

Dotace

Společnost získala v roce 2015 dotaci na Ekologizaci kotlů v teplárně ČSM Sever z programu OPŽP ve výši 33 974 tis. Kč.

Pronajímané budovy a stroje

Dne 16. června 2011 podepsala společnost s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. smlouvu o pronájmu části podniku. Smlouva nabyla účinnosti dne 1. září 2011 a její trvání je sjednáno na dobu určitou do 31. prosince 2029.

Na základě této smlouvy pronajímá společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. mateřské společnosti Veolia Energie ČR, a.s. soubor věcí, práv a jiných majetkových hodnot, jež měl v rámci společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. samostatnou strukturu a byl označen jako „TEPLO OBYVATELSTVO“. Nájemné je splatné v níže uvedených časových horizontech.

2015	Obdrženo k 31. 12. 2015	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	91 373	351 108	21 980	92 405	236 723
Celkem	91 373	351 108	21 980	92 405	236 723

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

2014	Obdrženo k 31. 12. 2014	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	69 824	378 596	21 892	92 037	264 667
Celkem	69 824	378 596	21 892	92 037	264 667

Na základě smluvních podmínek se společnost zavázala k odkupu provedeného technického zhodnocení po skončení doby nájmu.

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Ostatní	Nedokončený DNM	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2014	5 571	968 002	--	973 573
Přírůstky/přeúčtování	404	563	92	1 059
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2014	5 975	968 565	92	974 632
Zůstatek k 1. lednu 2015	5 975	968 565	92	974 632
Přírůstky/přeúčtování	1 605	257	(92)	1 770
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	7 580	968 822	--	976 402
Odpisy	Software	Ostatní	Nedokončený DNM	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2014	3 241	186 692	--	189 933
Odpisy běžného roku	1 353	49 842	--	51 195
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2014	4 594	236 534	--	241 128
Zůstatek k 1. lednu 2015	4 594	236 534	--	241 128
Odpisy běžného roku	1 578	49 937	--	51 515
Ztráty ze snížení hodnoty	--	269 606	--	269 606
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	6 172	556 077	--	562 249
Zůstatková hodnota	Software	Ostatní	Nedokončený DNM	Celkem
K 1. lednu 2014	2 330	781 310	--	783 640
K 31. prosinci 2014	1 381	732 031	92	733 504
K 31. prosinci 2015	1 408	412 745	--	414 153

Ostatní nehmotný majetek představují zákaznické smlouvy s OKD, a.s. Hodnotu zákaznických smluv snížila v roce 2015 opravná položka ve výši 270 mil. Kč po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

13. Podíly ve společnostech

Společnost drží podíly v následujících společnostech:

	Země	Podíl
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	Česká republika	100 %
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	Polská republika	100 %

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	199 847	199 847
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	17 800	395 275
Celkem ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	217 647	595 122

Hodnotu podílu ve Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. snížila v roce 2015 opravná položka ve výši 377 mil. Kč po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 9).

14. Ostatní finanční investice a deriváty

V tis. Kč

Dlouhodobé finanční investice	2015	2014
Ostatní finanční investice	388 871	765 910

Krátkodobé finanční investice a deriváty	2015	2014
Finanční deriváty	--	65
Ostatní finanční investice	43 000	37 000

V pozici ostatní finanční investice je vykázána pohledávka z titulu provedeného technického zhodnocení na majetku OKD, a.s., který je využíván společností pro dodávky tepla a vzduchu. Podle IFRIC 4 je tento majetek klasifikován pod kontrolou společnosti OKD, a.s. Krátkodobá část ostatní finanční investice představuje roční odpis následujícího roku tohoto technického zhodnocení.

Hodnotu ostatních finančních investic snížila v roce 2015 opravná položka ve výši 440 mil. Kč po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

15. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Pozemky, budovy a zařízení	199 395	--	(314 969)	(315 781)	(115 574)	(315 781)
Zásoby	94	27	--	--	94	27
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	180	(69)	--	(69)	180
Rezervy	160	--	--	--	160	--
Ostatní položky	234	501	--	--	234	501
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	199 883	708	(315 038)	(315 781)	(115 155)	(315 073)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015**Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období**

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2015	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2015
Pozemky, budovy a zařízení	(315 781)	200 207	--	(115 574)
Zásoby	27	67	--	94
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	180	(249)	--	(69)
Rezervy	--	160	--	160
Ostatní položky	501	(286)	19	234
Celkem	(315 073)	199 899	19	(115 155)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2014	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2014
Pozemky, budovy a zařízení	(316 534)	753	--	(315 781)
Zásoby	4	23	--	27
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	353	(173)	--	180
Ostatní položky	(101)	503	99	501
Celkem	(316 278)	1 106	99	(315 073)

16. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Materiál a pohonné hmoty	1 034	1 182
Emisní povolenky	364	1 073
Celkem	1 398	2 255

Emisní povolenky

V roce 2005 byl v Evropské unii zaveden systém obchodování s emisními povolenkami. V následující tabulce je uveden přehled pohybů množství v tisících jednotek. Emisní povolenky představují EUA a CER. Jak je popsáno v bodu 3e), povolenky alokované dle Národního alokačního plánu a nakoupené povolenky jsou vykázány v aktivech společnosti v rámci zásob.

<i>V tis. tun</i>	<i>Množství</i>
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2014	54
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2013	(1)
Emisní povolenky alokované v roce 2014	46
Emisní povolenky prodané v roce 2014	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2014	--
Emisní povolenky využité v roce 2014 oproti emisím CO ₂	--
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2014	99

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2015	99
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2014	--
Emisní povolenky alokované v roce 2015	38
Emisní povolenky prodané v roce 2015	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2015	--
Emisní povolenky využité v roce 2015 oproti emisím CO ₂	--
Emisní povolenky odevzdané za rok 2014	(54)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2015	83

17. Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky*V tis. Kč*

	2015	2014
Pohledávky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	174 422	180 464
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	128 574	92 414
Ostatní pohledávky	121	110
Celkem	303 117	272 988

K 31. prosinci 2015 jsou pohledávky z obchodního styku vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 258 tis. Kč (2014 – 193 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

18. Peníze a peněžní prostředky*V tis. Kč*

	2015	2014
Běžné bankovní účty	13	1 327
Pokladní hotovost	83	120
Peněžní prostředky celkem	96	1 447
Pohledávky z cash poolu s mateřskou společností	65 577	112 296
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	65 673	113 743
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	65 673	113 743

Společnost je od roku 2011 zapojena do cash poolu v rámci skupiny Veolia v České republice. Stav cash poolu v rámci skupiny k 31. prosinci 2015 je pohledávka 65 577 tis. Kč (2014 – pohledávka 112 296 tis. Kč).

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2015 tvoří 15 600 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku 28. dubna 2014.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

V souvislosti s přijetím nového zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, který plně nahradil dosavadní Obchodní zákoník, s účinností od 1. ledna 2014, valná hromada společnosti rozhodla rozpustit rezervní fond. Distribuce rezervního fondu mezi ostatní kapitálové účty je zaznamenána ve výkazu Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy jsou k 31. prosinci 2015 tvořeny ostatními kapitálovými fondy ve výši 670 143 tis. Kč (2014 – 670 143 tis. Kč). Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména efekty při vzniku společnosti formou odštěpení.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015*Dividendový výnos připadající na akcii*

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 438 030 tis. Kč (2014 – 604 671 tis. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2015 činí 28,08 Kč (2014 - 38,76 Kč).

20. Úvěry a půjčky

K 31. prosinci 2015 resp. 31. prosinci 2014 neměla společnost žádné úvěry a půjčky. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 23.

21. Rezervy

V roce 2015 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je od r. 2015 nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	--	--
Rezervy vytvořené v průběhu roku	844	844
Rezervy využité v průběhu roku	--	--
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	844	844

22. Závazky z obchodního styku a ostatní závazky

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	24 810	38 956
Závazky z obchodního styku – třetí strany	165 176	178 932
Ostatní závazky	72 081	54 982
Celkem	262 067	272 870

Mezi ostatními závazky byl v roce 2015 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 24 876 tis. Kč (2014 – 3 090 tis. Kč).

23. Finanční nástroje***Kreditní riziko***

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2015	Zůstatková hodnota 2014
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	17	303 117	272 988
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	65 673	113 743
Celkem		368 790	386 731

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota pohledávek z obchodního styku, krátkodobých daňových pohledávek a ostatních pohledávek k rozvahovému dni činila:

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2015	Snížení hodnoty 2015	Nominální hodnota 2014	Snížení hodnoty 2014
Do data splatnosti	287 228	--	271 479	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	15 690	59	1 509	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	3	3	--	--
Více než 1 rok po datu splatnosti	196	196	193	193
Celkem	303 117	258	273 181	193

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

<i>V tis. Kč</i>	2015	2014
Zůstatek k 1. lednu	(193)	(193)
Zúčtování, čerpání a tvorba	(65)	--
Zůstatek k 31. prosinci	(258)	(193)

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2015

<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 obchodního styku, daňové a ostatní závazky	262 067	262 067	262 067	--	--	--	--
Celkem	262 067	262 067	262 067	--	--	--	--

K 31. prosinci 2014

<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 obchodního styku, daňové a ostatní závazky	285 217	285 217	285 217	--	--	--	--
Celkem	285 217	285 217	285 217	--	--	--	--

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů elektřiny v cizí měně (PLN) byly uzavřeny forwardové kontrakty se společností ve skupině Veolia Environnement.

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2015	Reálná hodnota 2015	Zůstatková hodnota 2014	Reálná hodnota 2014
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	17	303 117	303 117	272 988	272 988
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	65 673	65 673	113 743	113 743
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	22, 26	(262 067)	(262 067)	(285 217)	(285 217)
Celkem		106 723	106 723	101 514	101 514

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

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).

24. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouvy na pronájem zařízení pro dodávky tepla a elektřiny uzavřené na dobu neurčitou případně do roku 2028 a na pronájem osobních vozů, které se uzavírají na dobu 5 let.

V tis. Kč

2015	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	12 291	3 341	8 804	146
Nájemné – ostatní	1 754	513	1 241	--
Nájemné – zařízení pro dodávky tepla a elektřiny	75 742	11 500	57 501	6 741*
Celkem	89 787	15 354	67 546	6 887

2014	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	11 903	2 999	7 907	997
Nájemné – ostatní	7 387	4 016	3 371	--
Nájemné – zařízení pro dodávky tepla a elektřiny	75 723	8 222	30 509	36 992*
Celkem	95 013	15 237	41 787	37 989

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou případně do roku 2028, s výpovědní lhůtou do šesti měsíců.

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

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia International SA a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí se svými dceřinými společnostmi (viz bod 26).

Transakce s vedením společnosti

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

26. 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:

- Dodávky tepla, elektřiny a distribuce

Nákupní transakce:

- Poradenské služby poskytnuté společnosti
- Generální a běžné opravy a údržba dlouhodobých aktiv
- Transakce s emisními povolenkami a certifikáty
- Dodávky dlouhodobých aktiv

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2015

Běžné transakce mezi společnostmi a jejími dceřinými společnostmi jsou následující:

Prodejní transakce:

- Výnosy z distribuce elektřiny
- Výnosy z poskytnutých služeb
- Výnosy z pronájmu části podniku

Nákupní transakce

- Dodávky elektřiny a distribuce

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

V roce 2014 došlo ke změně ve vlastnické struktuře skupiny Veolia (viz bod 1). Mezi spřízněné osoby se nově zahrnují všechny společnosti v rámci skupiny Veolia. Společnost vykazuje pouze významné vztahy s těmito entitami.

<i>V tis. Kč</i>	2015		2014	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veetra	68	--	69	--
Veolia Energie ČR, a.s.	57 236	24 276	61 047	7 721
AmpluServis, a.s.	68 200	10	16 907	--
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	70 707	--	72 424	--
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	153 886	27 283	110 534	23 741
Institut environmentálních služeb, a.s.	1 440	--	703	--
Celkem	351 537	51 569	261 684	31 462

<i>V tis. Kč</i>	2015		2014	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veetra	--	--	--	--
Veolia Energie ČR, a.s.	163 473	7 447	170 029	12 693
AmpluServis, a.s.	--	3 658	--	8 945
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	--	6 077	--	6 532
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	10 949	7 628	10 435	10 786
Celkem	174 422	24 810	180 464	38 956

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. (viz bod 18). Zůstatek pohledávky z titulu cash poolu není uveden ve výše uvedené tabulce.

Společnost má uzavřenou smlouvu o nájmu podniku s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. (viz bod 6 a 11).

27. Kapitálové závazky

Společnost uzavírá smlouvy na pronájem a provozování topných systémů ve školách, nemocnicích, rezidenčních budovách, obecních a průmyslových objektech. V souladu s těmito leasingovými smlouvami má společnost závazek poskytnout financování na modernizaci těchto pronajatých aktiv.

28. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2015 a které by v ní měly být zohledněny.

4. Zpráva o vztazích



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

zpracovaná

podle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech
(zákon o obchodních korporacích), v platném znění,

**statutárním orgánem společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
se sídlem Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Doručovací číslo: 709 74
IČO: 278 26 554**

společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 3722.

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 18. března 2016.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2015.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Ovládaná společnost

Obchodní firma: Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (dříve Dalkia Industry CZ, 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
 Dále také jen VPS, popř. ovládaná či řízená společnost nebo jen společnost.

Ke změně obchodní firmy společnosti Dalkia Industry CZ, a.s. na Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. došlo s účinností od 1. března 2015 na základě rozhodnutí jediného akcionáře přijatého v působnosti valné hromady o změně stanov společnosti dne 15. ledna 2015.

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

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: SOCIETE DE PARTICIPATIONS ET D'INVESTISSEMENTS
 DIVERSIFIES 2 (zkratka: SPID 2)
Sídlo: 36-38, avenue Kléber, 75116 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 399 345 206 R.C.S. Paris
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL
Sídlo: 36-38, avenue Kléber, 75116 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 433 539 566 R.C.S. Paris
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE
Sídlo: 36-38, avenue Kléber, 75016 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. (dříve Dalkia s.r.o.)
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

Ke změně obchodní firmy společnosti Dalkia s.r.o. na Energie Projekt ČR, s.r.o. došlo s účinností od 25. ledna 2016 na základě rozhodnutí jediného společníka přijatého v působnosti valné hromady o změně zakladatelské listiny společnosti dne 22. ledna 2016.

Obchodní firma: **JVCD, a.s.**
Sídlo: Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000
Identifikační číslo: 601 93 204
Spisová značka: B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **OLTERM & TD Olomouc, a.s.**
Sídlo: Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo: 476 77 511
Spisová značka: B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **AmpluServis, a.s.**
Sídlo: Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo: 651 38 317
Spisová značka: B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **Veolia Energie Kolín, a.s.**
Sídlo: Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo: 451 48 091
Spisová značka: B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.**
Sídlo: Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo: 497 90 676
Spisová značka: C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **Veolia Komodity ČR, s.r.o.** (dříve Dalkia Commodities CZ, 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

Ke změně obchodní firmy společnosti Dalkia Commodities CZ, s.r.o. na Veolia Komodity ČR, s.r.o. došlo s účinností od 1. dubna 2015 na základě rozhodnutí jediného společníka přijatého v působnosti valné hromady o změně zakladatelské listiny společnosti dne 15. ledna 2015.

Obchodní firma: **Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.** (dříve Dalkia Powerline 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

Ke změně obchodní firmy společnosti Dalkia Powerline Sp. z o.o. na Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. došlo s účinností od 30. března 2015 na základě rozhodnutí jediného společníka přijatého v působnosti valné hromady o změně zakladatelské listiny společnosti dne 17. března 2015.

Obchodní firma: **Institut environmentálních služeb, a.s.**
Sídlo: Praha 1, Pařížská 11, PSČ 11000
Identifikační číslo: 629 54 865
Spisová značka: B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux**
Sídlo: 163-169 Avenue Georges Clemenceau, 92000 Nanterre, Francouzská republika
Identifikační číslo: 572 025 526 R.C.S. Paris
Právní forma: komanditní akciová společnost

Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
Sídlo:	36-38, avenue Kléber, 750 16 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 934 809 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	recepce D, 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:	Praha 1, Pařížská 11, PSČ 11000
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:	Olomouc, Tovární 41, PSČ 77900
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VODÁRNA PLZEŇ a.s.
Sídlo:	Plzeň, Malostranská 143/2, PSČ 31768
Identifikační číslo:	252 05 625
Spisová značka:	B 574 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VODOSPOL s. r. o.
Sídlo:	Ostravská 169, Klatovy IV, 339 01 Klatovy
Identifikační číslo:	483 65 351
Spisová značka:	C 3931 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550
Identifikační číslo:	490 99 451
Spisová značka:	B 465 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Františka Diepolta 1870, Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Sídlo:	Jiřího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov
Identifikační číslo:	453 51 325
Spisová značka:	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Královéhradecká provozní, a.s.
Sídlo:	Víta Nejedlyho 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo:	274 61 211
Spisová značka:	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové

Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	1. SčV, a.s.
Sídlo:	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo:	475 49 793
Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Česká voda – Czech Water, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971, 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:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

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

Ovládání řízené osoby je prováděno prostřednictvím jediného akcionáře 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 společnost

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. jsou uzavřeny:

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o rezervování výkonu a dodávkách tepla při haváriích a poruchových stavech lokalita Lazy,
- Nájemní smlouva vedení 22 kV ozn. D 641, lokalita Teplárna Karviná (propoj ČSA a TKV),
- Smlouva na dodávku tepla a elektřiny,
- Servisní smlouva – na zajištění kompresorů,
- Smlouva na optimalizaci provozu čerpadel SV,
- Smlouva o nájmu části podniku,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na prodej tepelné energie lokalita ČSA,
- Smlouva na prodej tepelné energie lokalita LAZY,
- Smlouva o dodávce upravené vody pro výrobu chladu ČSA,
- Smlouva o připojení výrobce TKV a TČA,
- Smlouva o účtování pevné ceny za decentrální výrobu a přeúčtování nákl. při odběru ČEZ Distribuce,
- Smlouva o kontrolní činnosti - kontrola a vyhodnocení jakosti dodávek paliva,
- Smlouva o poskytování služeb a užívání rozvodu Teplárny Karviná,
- Smlouva o poskytování služeb a užívání rozvodu Teplárny Ostrava,
- Smlouva o zřízení věcného břemene – kanalizační přípojka Havířov Dolní Suchá,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor - sklad v areálu Veolia Energie ČR, Karviná-Doly, ul. Svobody 5,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ul. Zelená 2061, Ostrava-Mariánské Hory,
- Příkazní smlouva o nakládání a obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů,
- Smlouva o poskytování služeb,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,

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

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů, které odpovídají skutečným vynaloženým výdajům.

A2. Společnosti ovládající ovládající společnost

Nebyly uzavřeny či plněny žádné smluvní vztahy, činěna žádná právní jednání a opatření k těmto společnostem a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění mezi společnostmi ovládajícími ovládající společnost.

B. Vztahy k propojeným osobám

B1. Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o výkupu elektřiny z obnovitelného zdroje,
- Smlouva o distribuci elektřiny,

Odběratelské smlouvy:

- Mandátní smlouva o nakládání s emisními povolenkami,
- Smlouva na dodávku elektřiny oprávněnému zákazníkovi, včetně dodatků,

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

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. má dále se společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. uzavřenu Dohodu o kompenzaci ztrát vlivem zapojení LDS DIN za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B2. Společnost Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.

Mezi společnostmi Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a společností Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. je uzavřena Smlouva o poskytnutí distribuce elektřiny z Polské republiky, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B3. Společnost Ampluservis, a.s.

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

Odběratelské smlouvy:

- Rámcová smlouva na montážní a dílenské práce, opravy a havarijní opravy,
- Servisní smlouva – služby na regulaci a řízení elektrostatických odlučovačů,
- Smlouvy na expertní služby,
- Smlouva o dílo – oprava horkovodního potrubí Darkov Z2,
- Smlouva o dílo – oprava strojně technologických částí zauhlování teplárny ČSM,
- Smlouva o dílo – primární a sekundární opatření pro snížení SOX a NOX kotle K1 a K3 ČSM Sever,
- Smlouvy o dílo – montážní a servisní práce,

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

B4. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

Na základě uzavřené Smlouvy o spolupráci v oblasti vzdělávání zaměstnanců poskytoval Institut environmentálních služeb společnosti Veolia Průmyslové služby ČR vzdělávání jejich zaměstnanců, evidenci vzdělávání v personálním systému a zpracování pravidelného reportingu vzdělávání, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B5. Ostatní propojené společnosti

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

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

V roce 2015 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládání společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

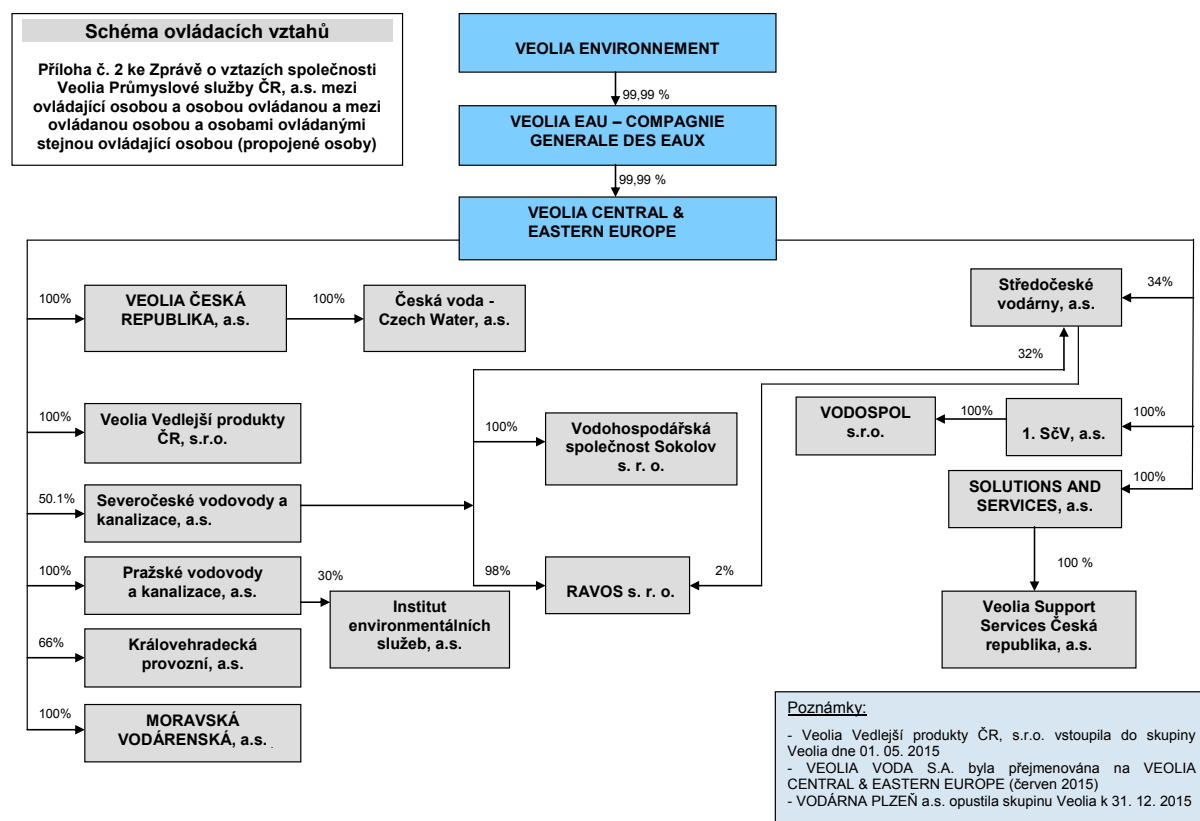
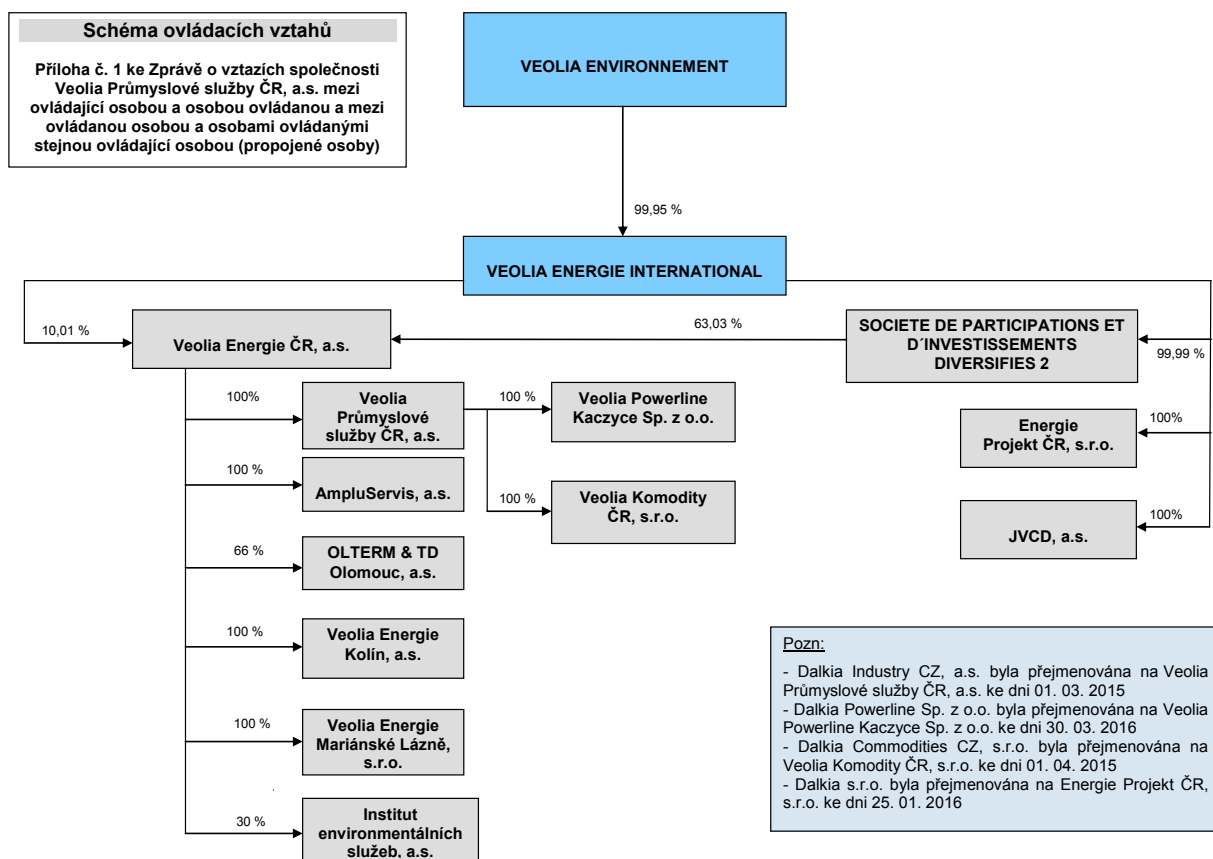
**V.
Závěr**

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

V Ostravě dne 18. března 2016



Ing. Petr Přívozník
statutární ředitel



5. Zpráva auditora





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. sestavené na základě Mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, tj. výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2015, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok 2015 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních vysvětlujících údajů. Údaje o společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmes přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability company and
a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated
with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

IČ 49619187
DIČ CZ699001996
ID datové schránky: 8h3gtra



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. k 31. prosinci 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2015 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují 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, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Ostravě, dne 7. dubna 2016

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizována útvarem ředitele společnosti Veolia Průmyslové služby ČR a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

Koncepce a realizace výroční zprávy: útvar pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR ve spolupráci s Agenturou API.

Sídlo společnosti:
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
Zelená 2061/88a, Mariánské Hory
709 00 Ostrava
Doručovací číslo: 709 74

Zákaznická linka
800 800 860

www.veoliaprumyslovesluzby.cz

Výroční zpráva sestavena 7. dubna 2016.