

VÝROČNÍ ZPRÁVA
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.



2016

Vše živé je propojené

My ve skupině Veolia vycházíme z poznání, že lidé jsou součástí přírody a celý ekosystém naší planety je provázaný společnými vazbami. Stejně tak společnosti skupiny ve vzájemné spolupráci a synergii vytváří jediný funkční celek. Jsme tu pro vás, ať už potřebujete vodu, energii nebo odpadové hospodářství.

Jsme #jednaVeolia



Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

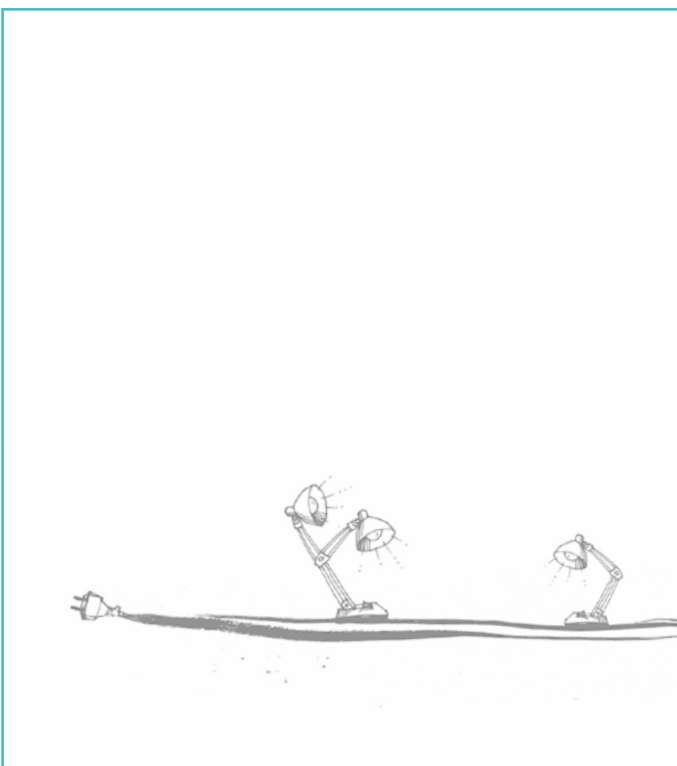
Zelená 2061/88a, Mariánské Hory

709 00 Ostrava

Doručovací číslo: 709 74

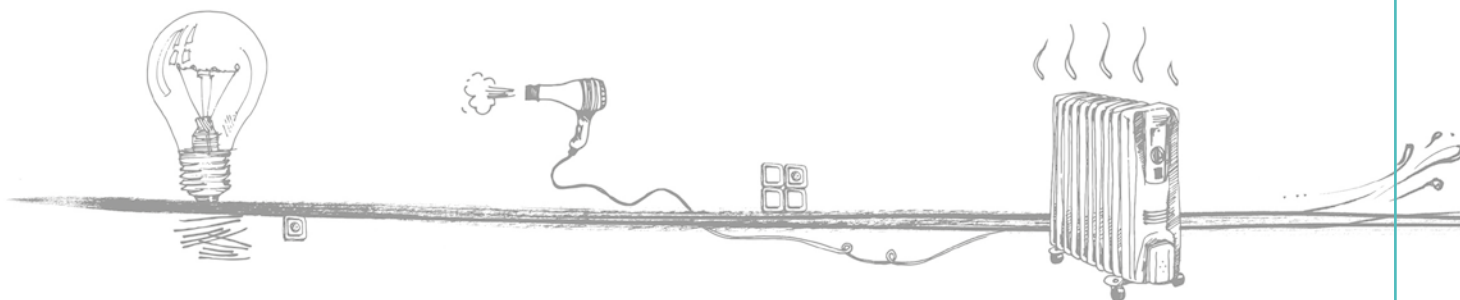
www.veoliaprumyslovesluzby.cz





Obsah

1. Identifikační a obecné údaje společnosti	2
1.1. Základní údaje	2
1.2. Charakteristika společnosti	3
1.3. Orgány společnosti k 31. prosinci 2016	4
1.4. Organizační struktura	5
1.5. Ostatní skutečnosti	5
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 2016	19
4. Zpráva o vztazích	49
5. Zprávy auditora	59



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

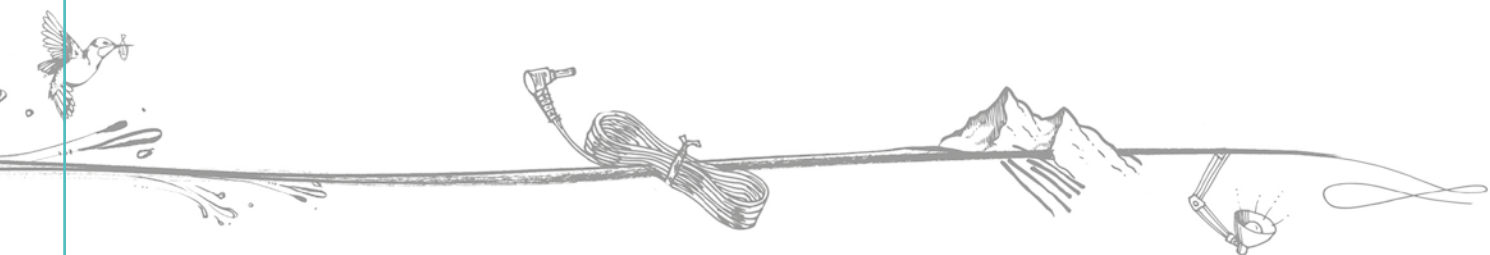
Akcie:

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. důlní 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 společnosti na Dalkia Industry CZ, a.s. a ke dni 1. března 2015 na současnou obchodní společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Veolia Průmyslové služby ČR je 100% dceřinou společností Veolia Energie ČR, a.s., která je jedním z nejvýznamnějších výrobců tepla, chladu 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 Kaczyce Sp. z o.o., která nakupuje a distribuuje elektrickou energii v Polsku.

Pro Veolii představuje Veolia Průmyslové služby ČR významnou referenci v oblasti průmyslu, neboť zajišťuje komplexní energetické služby pro doly patřící těžební společnosti OKD, a.s., které zahrnují dodávku a distribuci elektrické energie,

výrobu a distribuci tepla, teplé vody, chladu, stlačeného vzduchu a dusíku.

Společnost zároveň vlastní lokální distribuční soustavu (dále jen LDS) elektrické energie, včetně propojení do polské elektrizační soustavy vedení 110 kV. Prostřednictvím LDS zajišťuje distribuci elektřiny pro část Paskovska, podstatnou část Ostravska a Karvinska, včetně některých významných průmyslových firem v těchto lokalitách.

KLÍČOVÉ ÚDAJE

Dodávka stlačeného vzduchu	796,091 mil. Nm ³
Distribuce elektřiny	660 GWh
Dodávka tepla	544,271 TJ
Dodávka chladu	61,976 GWh
Dodávka dusíku	32,045 mil. Nm ³



1.3. Orgány společnosti k 31. prosinci 2016

STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Ing. Petr Přivozník

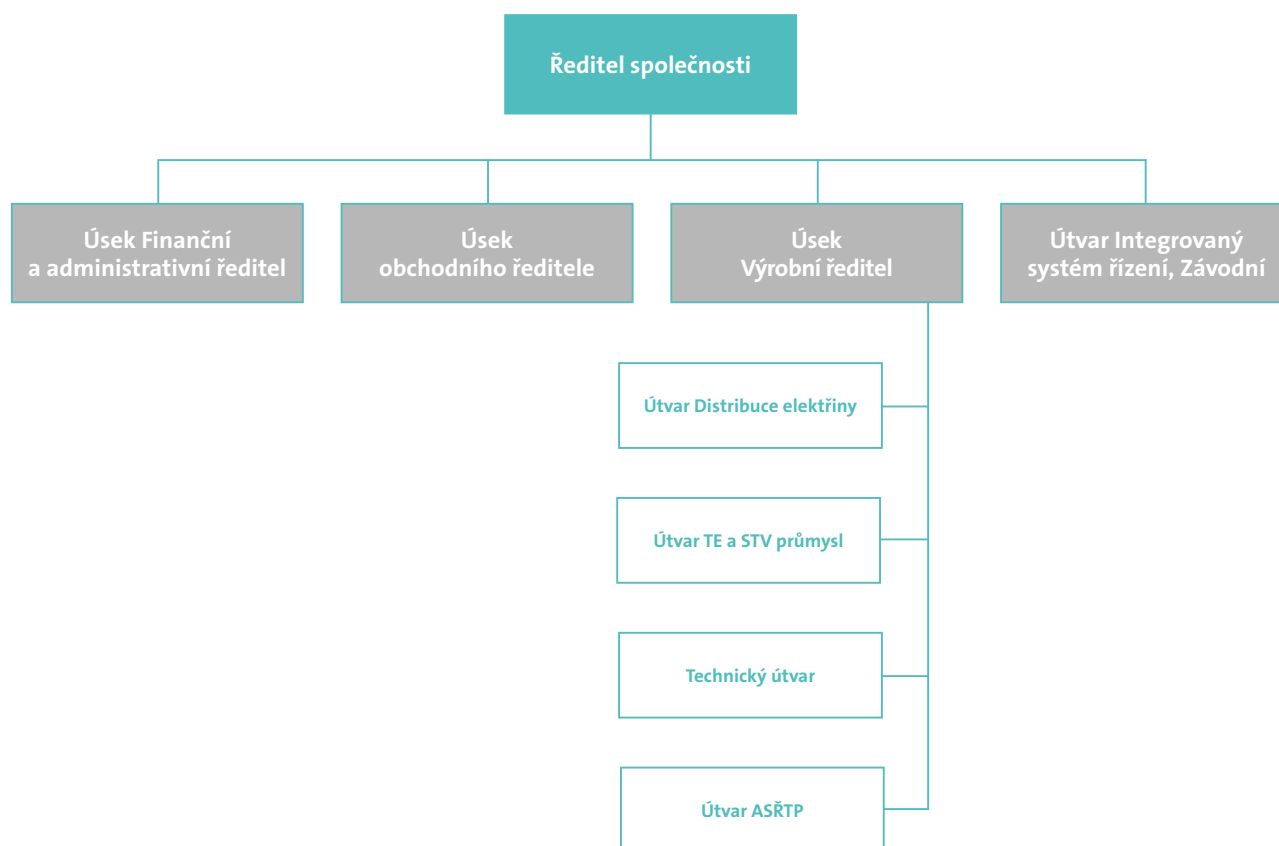
SPRÁVNÍ RADA

Ing. Petr Přivozník předseda

Ing. Kamil Vrbka člen

Ing. Pavel Dostál člen

1.4. Organizační struktura



1.5. Ostatní skutečnosti

Po rozvahovém dni nenastaly ve společnosti Veolia Průmyslové služby ČR žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Jednání s hlavním odběratelem OKD, a.s., který je v insolvenční, nadále pokračují. K datu vydání této výroční zprávy žádné rozhodnutí soudu k reorganizačnímu plánu OKD, a.s. nebylo přijato. Společnost nemá k 31. prosinci 2016 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 Bielsku - Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego). Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu 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

Vážené dámy, vážení pánové a obchodní přátelé,

ve svých rukou právě držíte Výroční zprávu společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. s hlavními výsledky činnosti a hospodaření uplynulého roku. V roce 2016 došlo k několika významným událostem, které ovlivnily hospodaření celé naší společnosti. Situace v těžebním průmyslu se ani v roce 2016 nezlepšila, a tak se i náš největší odběratel, společnost OKD, a.s., nadále potýkal s nemalými problémy, které vyústily v roce 2016 v podání návrhu na zahájení insolvenčního řízení a prohlášení úpadku společnosti OKD, a.s. Přestože byl pro nás minulý rok provozně úspěšný, ukončila jej naše společnost se záporným hospodářským výsledkem. Situace našeho největšího odběratele a plánované dřívější uzavírání některých nerentabilních dolů ze strany společnosti OKD, a.s. způsobila snížení hodnoty našeho majetku. Dopad těchto negativních signálů byl vyjádřen vytvořením opravné položky k majetku a finanční investici společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. řádově ve stovkách milionů korun.

Dále mezi naší společností a společností OKD, a.s. došlo k úpravě smluvních vztahů, které nyní reflektují stávající situaci společnosti OKD, a.s. Některé smlouvy byly uzavřeny nově a některé jsou stále v jednání.

Velice významnou záležitostí v situaci, ve které se nachází náš

největší odběratel, je i přes počáteční problémy zachování pozitivního cash flow společnosti a zajištění nepřerušovaných dodávek pro plynulý a bezpečný provoz společnosti OKD, a.s.

Dodávky medií a energií pro všechny naše odběratele byly v uplynulém roce zajišťovány při dodržení všech standardů s důrazem na bezpečnost a plynulost.

V minulém roce došlo také k ukončení několika záměrů investičního charakteru, zejména v oblasti ekologizace, aby naše výrobní zařízení odpovídala nové platné legislativě a plnila zpřísněné emisní limity účinné od 1. ledna 2016.

Stejně jako v minulých letech, tak i loni jsme nadále provozovali jednu z největších lokálních distribučních soustav v České republice zajišťující dodávku elektrické energie ke konečným odběratelům a museli jsme se i zde přizpůsobit změnám legislativy.

Významnou oblastí, kterou nemohu opomenout, je dodržování bezpečnosti práce a ochrana životního prostředí. Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. je společností podléhající dozoru Státní báňské správy a při své činnosti musí respektovat jak obecně závaznou, tak i báňskou legislativu. I zde se nám podařilo dosáhnout velice dobrých výsledků. Celá společnost má v současnosti certifikován systém

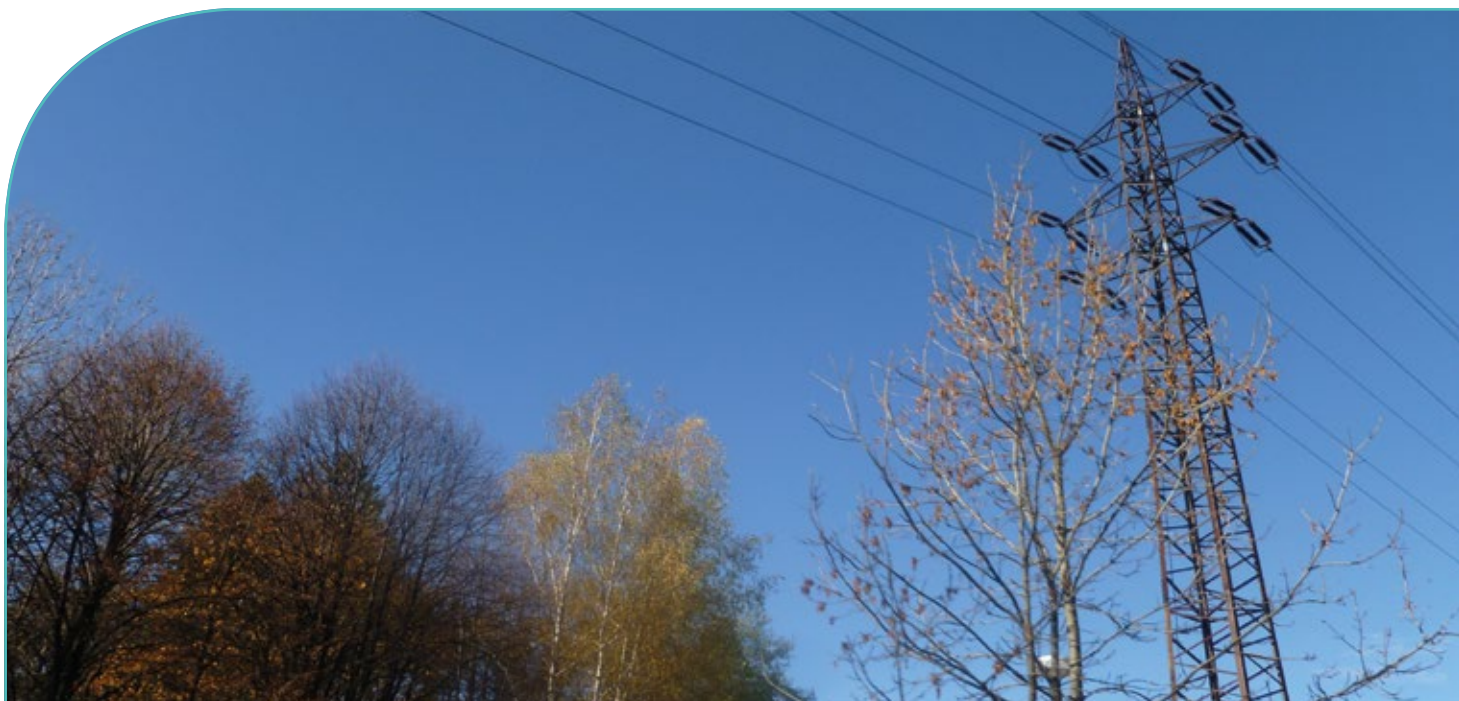
environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001 a systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN OHSAS 18001. V roce 2016 jsme v oblasti hospodaření s energiemi získali certifikát dle ČSN EN ISO 50001 pro celou společnost. Tento nový způsob řízení nám přináší mnohem vyšší a provázanější úroveň péče o životní prostředí, vyšší míru bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a další zvýšení kvality poskytovaných služeb zákazníkům.

I přes problémy našeho největšího odběratele a nepříznivý vývoj v těžebním sektoru pevně věřím v dobré pokračování a prohlubování spolupráce se všemi našimi klienty a obchodními partnery do budoucna. Přestože jsme byli nuceni vytvořit vysokou opravnou položku, podařilo se nám v roce 2016 dosáhnout očekávaných provozních výsledků. Za to patří upřímné poděkování našim zaměstnancům, kteří díky vysokému pracovnímu nasazení, odborné kvalifikaci a profesionálnímu přístupu tvoří motivovaný tým a jsou pevným základem pro další úspěchy naší společnosti. Za celý management naší společnosti slibuji podporu v jejich úsilí i v následujících letech.



Ing. Petr Přivozník
statutární ředitel





2.2. Hlavní hodnoty

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

ODPOVĚDNOST

Veolia si klade za cíl aktivně se podílet na budování udržitelné 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 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 v souladu s platnou legislativou. Jedná se o zákazníky připojené na napěťových hladinách VN a NN v 52 vymezených územích. Do LDS jsou rovněž připojeni výrobci elektřiny a vlastní výroba elektřiny Veolia Průmyslové služby ČR, která je spotřebována v místě výroby případně využita v rámci LDS.

Jako provozovatel lokální distribuční soustavy VPS spravuje více jak 800 měřicích míst pro fakturaci a bilanční vyhodnocení LDS. Protože se jedná o lokální distribuční soustavu, 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:

VVN rozvodny	7
VN rozvoden	16
distribučních bezobslužných rozvoden	19
nadzemních vedení VVN	10 km
nadzemních vedení VN	143 km
kabelových vedení	105 km
Celková roční distribuce elektřiny LDS 2016 dosáhla objemu	660 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. na 11 důlních lokalitách a pro ostatní odběratele. Instalovaný výkon tepelných zdrojů je 250,582 MWt. V roce 2016 byla dodávka tepla 544 TJ.

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

uhelných kotlů na černé uhlí se stabilizací degazovaným plynem (50 % směsi CH ₄)	6
plynových kotlů	24
parních vyvíječů	5
elektrokotlů	5
síť	34,37 km

VÝROBA A DISTRIBUCE STLAČENÉHO VZDUCHU (STV)

Společnost vyrábí stlačený vzduch zejména pro technologické potřeby OKD, a.s. a vlastní potřeby. Výroba STV v minulosti procházela modernizací strojního zařízení spočívající ve výměně elektrických turbokompresorů. V zimním období je navíc provozován parní turbokompresor. V roce 2016 činila dodávka stlačeného vzduchu necelých 800 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:

elektrických turbokompresorů	41
šroubové kompresory	6
parní turbokompresor	1

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 0,3 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 2016 hodnoty 8,2 GWh.

VÝROBA CHLADU

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR od března roku 2013 vyrábí vlastními chladicími jednotkami s celkovým výkonem 10 MW umístěnými v budově kompresorovny lokality ČSA chladnou vodu (2,4 °C), která je prostřednictvím systému potrubí a navazující 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.

Celková dodávka chladu v roce 2016 byla 62 GWh.

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. Po rozšíření výroby je společnost Veolia Průmyslové služby ČR schopna dodat pro provoz OKD cca 5 000 m³/hod dusíku o čistotě 97%.

Celková dodávka dusíku o čistotě 97% v roce 2016 byla 32,1 mil. Nm³.

Inovace

INVESTIČNÍ ČINNOST

Investice v roce 2016 byly zaměřeny na podporu nových obchodních aktivit, dokončení modernizace kotelný ČSM a obnovu zařízení tak, aby VPS byla schopna zajistit nepřerušované a kvalitní dodávky.

PROJEKTY (PODPOROVANÉ INVESTICE Z PROGRAMŮ SFŽP)

V roce 2016 rovněž proběhlo závěrečné vyhodnocení projektu OPŽP „Ekologizace kotlů na teplárně ČSM“ dle 38. výzvy včetně ověření plné funkčnosti realizovaných opatření a splnění ročních monitorovacích cílů.

U tohoto projektu v roce 2015-2016 proběhla kontrola SFŽP a ve všech kontrolovaných oblastech byl vyhodnocen soulad s metodikou OPŽP.

Vybrané investice ukončené v roce 2016

- modernizace měření emisí dle platné legislativy,
- dokončení a rozšíření distribučního zařízení LDS mimo OKD, a.s.,
- modernizace a doplnění monitorovacího systému, upgrade řídicích systémů a jejich napájení.

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:

- dokončení 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:

- modernizace distribuční soustavy v průmyslovém areálu Ostrava Radvanice,
- propachtování a provozování energetických rozvodů v průmyslové zóně Dukla a napojení nového VN odběratele Mölnlycke Health Care ProcedurePak s.r.o.,
- rozšíření distribučních služeb v městě Petřvald pro společnost Canis z.s. instalací trafostanice.

Z pohledu ochrany životního prostředí a BOZP:

- úspěšná certifikace společnosti dle ČSN EN ISO 50001 - systém hospodaření s energií,
- rekonstrukce kontinuálního měření emisí TZL na teplárně ČSM,
- provedení první etapy zvýšení zabezpečení provozu el. rozvodny 9.květen (instalace EDS, EZS, CCPV),
- zajištění zpětného odběru baterií pro společnost VPS,
- vybavení rozvodůn sebezáchrannými přístroji,
- pokračování v realizaci projektů „Dobré nápady“ a „Motivace zaměstnanců v oblasti BOZP“.

Zákazníci

OBCHODNÍ ČINNOST

Velká část obchodní činnosti Veolie Průmyslové služby ČR byla soustředěna na řešení smluvních záležitostí s nej-

významnějším odběratelem, společností OKD, a.s., který prochází reorganizačním procesem.

Stěžejní obchodní událostí roku 2016 bylo napojení nového VN odběratele na distribuční soustavu Mölnlycke Health Care ProcedurePak s.r.o. v rámci průmyslové zóny Dukla. Zde došlo k úpravě současných distribučních sítí, provedení přeložky a vytvoření přípojných bodů. V roce 2016 se takto navýšil distribuovaný rezervovaný příkon o 1,2MW s výhledem do dalšího roku až na 3MW.

Dále Veolia Průmyslové služby ČR obnovila smlouvy s OKD, a.s. na dodávky dusíku v lokalitě dolu ČSM a chladu v lokalitě dolu ČSA. Obnovené smluvní vztahy pro OKD, a.s. představují snížení nákladů a zajištění dlouhodobých dodávek i v rámci současné nelehké situace OKD, a.s.

V roce 2016 rovněž pokračovalo zajišťování distribuce elektrické energie prostřednictvím lokální distribuční soustavy.

Modernizace energetických rozvodů a distribuční rozvodny v průmyslovém areálu Ostrava Radvanice umožnila provozování celého areálu v bezobslužném režimu, vyčlenění předávacích míst mimo objekty jednotlivých zákazníků a zvýšení spolehlivosti dodávek distribučních služeb.

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,
- identifikovaným environmentálním aspektům,



- nebezpečím v oblasti BOZP,
- rizikům spojených s výskytem bakterie typu Legionella,
- užití, spotřebě energie a energetické náročnosti.

Neustále zlepšovat:

- řízení a výkonnost organizace v oblasti BOZP,
- prevenci proti znečištění životního prostředí,
- prevenci vzniku pracovních úrazů a poškození zdraví,
- komunikaci se zaměstnanci a s dalšími zainteresovanými stranami.

Vždy dodržovat:

- bezpečnost a hygienu práce u všech zaměstnanců,
- zajišťování dostupnosti informací a zdrojů pro dosahování cílů,
- upřednostňování nákupu energeticky úsporných služeb,
- podporování návrhů na snižování energetické náročnosti.

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 jejích 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,
- nezaměstnanost v Moravskoslezském a Olomouckém kraji prostřednictvím Nadačního fondu Veolia podporováním vzniku nových pracovních míst.

VÝZNAMNÉ CÍLE, POSTUPY A ÚSPĚCHY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A BOZP

V průběhu roku 2016 ve společnosti již plně fungoval systém Integrovaného systému řízení.

Zavádění systému Integrovaného systému řízení probíhalo ve společnosti v letech 2011–2016, formou projektového řízení. V roce 2016 proběhla úspěšná certifikace systému hospodaření s energií dle ČSN EN ISO 50001.

Celá společnost má v současnosti certifikován systém environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001, systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN OHSAS 18001 a systém hospodaření s energií dle ČSN EN ISO 50001.

PRIORITNĚ V SOULADU S MEZINÁRODNÍMI NORMAMI BYLY PRO ROK 2016 STANOVENY A REALIZOVÁNY NÁSLEDUJÍCÍ CÍLE:

Cíl č. 1 „Zajištění zpětného odběru baterií ve VPS“. Cíl byl realizován následovně:

- registrace místa zpětného odběru u společnosti ECOBAT s.r.o.,
- zajištění sběrných nádob,
- zahájení zpětného odběru od března 2016.

Cíl č. 2 „Vybavení rozvoden sebezáchrannými přístroji“. Tento cíl byl splněn následovně:

- provedení analýzy,
- výběr vhodného přístroje a dodavatele,
- uzavření smlouvy,
- zpracování provozní dokumentace,
- vybavení pracovišť sebezáchrannými přístroji a proškolení zaměstnanců.

Cíl č. 3 „Optimalizace provozu a dodávek TE ČSM – DARKOV při zajištění standardů dodávek“.

S tímto plněním cíle:

- provedena analýza záměru pro optimalizaci dodávek tepla Darkov - ČSM,

- provedeno horkovodní propojení KGJ s výměníkovou stanicí Darkov a doplnění regulace,
- optimalizace dodávek tepla z KGJ a z Teplárny ČSM v zimním a letním provozu,
- průběžná kontrola optimalizace dodávek tepla a celkové vyhodnocení optimalizace.

AKTIVITY V OBLASTI BEZPEČNOSTI A OCHRANY ZDRAVÍ PŘI PRÁCI (BOZP), ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A HOSPODAŘENÍ S ENERGIEMI V ROCE 2016

Za nejvýznamnější akci v roce 2016 v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví se dá označit vybavení rozvodu sebezáchrannými přístroji. Provedení první etapy zvýšení zabezpečení provozu el. rozvodny 9.květen (instalace systému EDS,EZS, CCPV). Rovněž bylo dosaženo velmi dobrých výsledků v oblasti úrazovosti, kdy za celý rok 2016 byl ve společnosti zaznamenán pouze jeden evidovaný pracovní úraz bez pracovní neschopnosti.

V oblasti životního prostředí byla nejvýznamnější akce v roce 2016 „Rekonstrukce a modernizace kontinuálního měření emisí TZL na teplárně ČSM“. Rovněž významnou akcí bylo zajištění bezplatného zpětného odběru baterií. Tato akce má příznivý dopad jak na životní prostředí, tak finanční.

Dalšími významnými projekty, které probíhaly po celý rok 2016, byl projekt „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 proběhla kampaň k BOZP, byly vydány plakáty k bezpečné práci a natočeno pět realistických videí, která upozorňují zaměstnance na rizika při nedodržování zásad BOZP. Všichni zaměstnanci dále obdrželi v rámci týdne bezpečnosti sadu reflexních pásek ke zvýšení bezpečnosti při snížené viditelnosti.

Celý rok probíhal ve společnosti proces sjednocení koncepce řízení v oblasti metodik a standardů BOZP v rámci celé skupiny Veolia ČR a SR. V roce 2016 byli postupně zaměstnanci vybaveni novými OOPP, které byly sjednoceny v rámci celé skupiny Veolia ČR a SR.

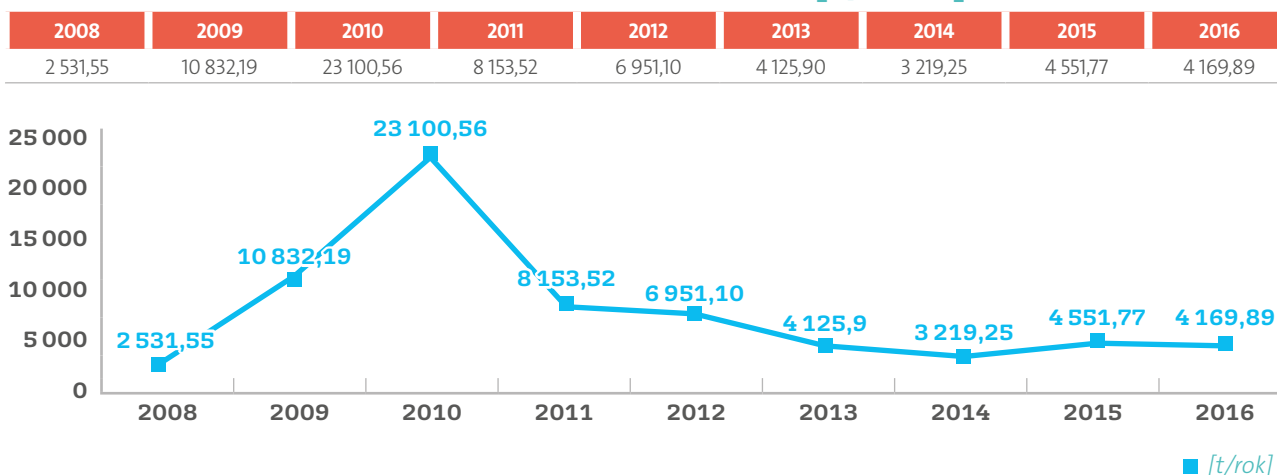
V oblasti hospodaření s energiemi byla nejvýznamnější událostí získání certifikátu dle ČSN EN ISO 50001 pro celou společnost. Další významnou akcí byla realizace cíle „Optimalizace provozu a dodávek TE ČSM – DARKOV při zajištění standardů dodávek“.

V průběhu roku 2016 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 zastaveno 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 řády 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 2016 společnost získala rovněž další oprávnění TIČR, a to pro vyhrazená technická zařízení elektrická a plynová.

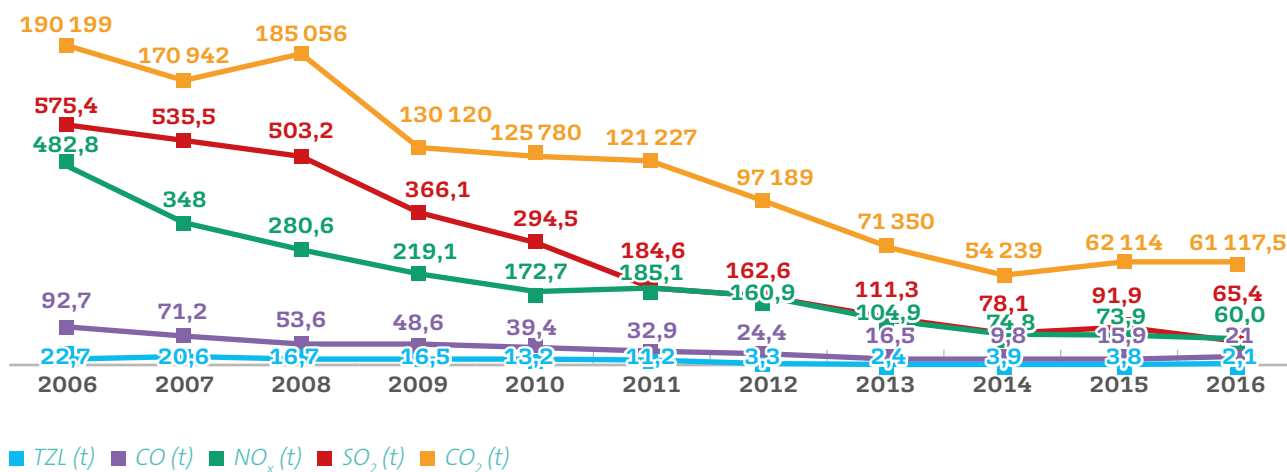
VÝVOJ CELKOVÉ PRODUKCE ODPADŮ VPS [T/ROK]



PRODUKCE EMISÍ ZA OBDOBÍ 2006–2016

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
TZL (t)	22,7	20,6	16,7	16,5	13,2	11,2	3,3	2,4	3,9	3,8	2,1
SO ₂ (t)	575,4	535,5	503,2	366,1	294,5	184,6	162,6	111,3	78,1	91,9	65,4
NO _x (t)	482,8	348	280,6	219,1	172,7	185,1	160,9	104,9	74,8	73,9	60,0
CO (t)	92,7	71,2	53,6	48,6	39,4	32,9	24,4	16,5	9,8	15,9	21,0
CO ₂ (t)	190 199	170 942	185 056	130 120	125 780	121 227	97 189	71 350	54 239	62 114	61 117,5

VÝVOJ PRODUKOVANÝCH EMISÍ V OBDOBÍ 2006–2016

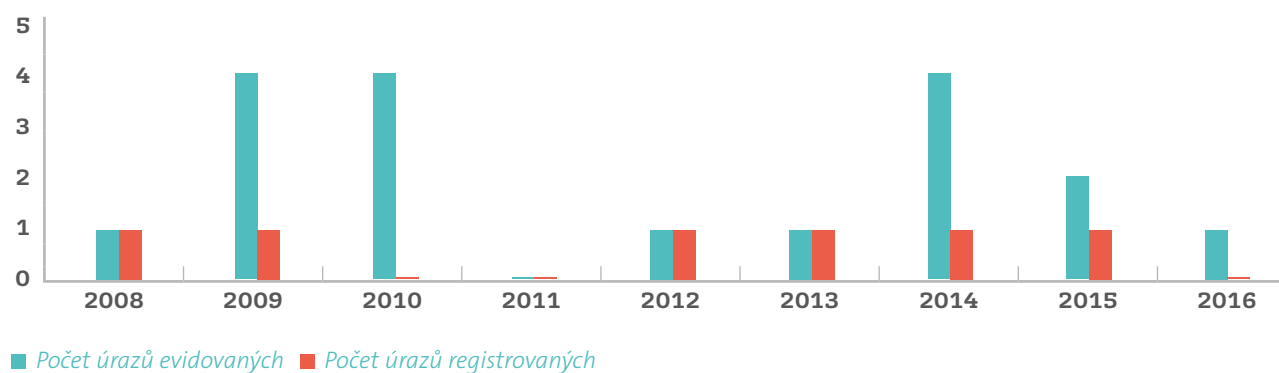


TABULKA VÝVOJE ÚRAZOVOSTI ZA OBDOBÍ 2008–2016

ÚRAZY/ ROK	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Evidované	1	4	4	0	1	1	4	2	1
Registrované	1	1	0	0	1	1	1	1	0

Pozn.: údaje za rok 2008 jsou od června 2008

GRAF VÝVOJE ÚRAZOVOSTI ZA OBDOBÍ 2008–2016





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 2016 dosáhl počtu 244 osob:

- z toho 220 mužů, 24 žen,
- z toho 182 dělnických profesí a 62 technických funkcí.

Z celkového počtu představuje podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním 11%, se středoškolským vzděláním s maturitou 31%.

Průměrný věk zaměstnanců v roce 2016 činil 49 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 2016 přijala společnost 2 nové zaměstnance. K 31. prosinci 2016 představovala celková doba zaměstnání ve společnosti u 36 osob do 5 let, u 49 osob do 10 let, u 12 osob do 15 let, u 14 osob do 20 let, u 28 osob do 25 let a u 96 osob více než 25 let.

MOTIVACE ZAMĚSTNANCŮ

Zaměstnanci jsou odměňováni tarifní nebo smluvní mzdou.

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. Osobní účet může být čerpán prostřednictvím internetového obchodu Veolia Energie Benefits Café. 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.

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

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.

Zaměstnanci mají možnost investovat do zaměstnaneckého podílového fondu skupiny Veolia Environnement. Zaměstnanci tuto možnost využívají, do zaměstnaneckých podílových fondů investovalo 93 % zaměstnanců.

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.

HODNOCENÍ

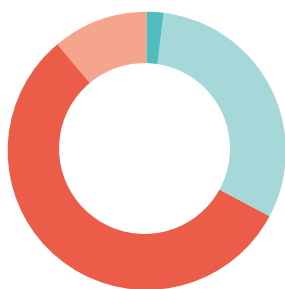
Společnost uplatňuje řízení zaměstnanců prostřednictvím stanovených cílů. Pravidelnou součástí práce se zaměstnanci jsou hodnotící rozhovory, které absolvují podřízení se svými vedoucími. V jeho průběhu jsou smluvně odměňovaným zaměstnancům stanoveny roční cíle, tarifně odměňovaným zaměstnancům v technickohospodářských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

Struktura zaměstnanců podle vzdělání

2 %	Základní
31 %	Střední s maturitou
56 %	Střední bez maturity
11 %	Vysokoškolské



Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců

244	2016
265	2015
275	2014
283	2013
293	2012
360	2011

Struktura zaměstnanců podle věku

7 %	do 30 let
13 %	do 40 let
29 %	do 50 let
38 %	do 60 let
13 %	nad 60 let



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 2016 byla z tohoto fondu našim zaměstnancům poskytnuta celková částka ve výši 92 500 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.



3. Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2016	2015
Výnosy	6	1 236 653	1 461 260
Náklady na prodej	7	(1 538 605)	(2 074 684)
Hrubá ztráta		(301 952)	(613 424)
Správní náklady	8	(45 758)	(48 931)
Provozní hospodářský výsledek		(347 710)	(662 355)
Finanční výnosy	9	46 956	55 539
Finanční náklady	9	(211)	(378 068)
Ztráta před zdaněním		(300 965)	(984 884)
Daň z příjmů	10	61 505	124 737
Ztráta za účetní období		(239 460)	(860 147)

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	2016	2015
Ztráta za účetní období	(239 460)	(860 147)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	30	(83)
Zaměstnanecké požitky – pojistné matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	(137)	--
Ostatní úplný výsledek po zdanění	-107	-83
Úplný výsledek za účetní období	(239 567)	(860 230)

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

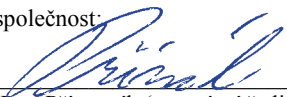
K 31. prosinci

V tis. Kč

	Bod	2016	2015
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	175 226	312 458
Nehmotný majetek	12	161 778	414 153
Podíly ve společnostech	13	217 647	217 647
Ostatní finanční investice	14	227 238	388 871
Dlouhodobá aktiva celkem		781 889	1 333 129
Zásoby	16	429	1 398
Ostatní finanční investice	14	46 036	43 000
Deriváty	14	--	--
Krátkodobé daňové pohledávky	10	31 068	1 752
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	316 911	303 117
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	293 445	65 673
Oběžná aktiva celkem		687 889	414 940
Aktiva celkem		1 469 778	1 748 069
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		1 560 000	1 560 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		670 143	670 113
Neuhrazená ztráta		(1 099 744)	(860 147)
Vlastní kapitál celkem		1 130 399	1 369 966
Závazky			
Zaměstnanecké požitky	22	3 700	--
Odložené daňové závazky		6 629	115 155
Dlouhodobé závazky celkem		10 329	115 155
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	327 627	262 067
Zaměstnanecké požitky	22	694	--
Krátkodobé daňové závazky		--	--
Rezervy	21	729	844
Deriváty	14	--	37
Krátkodobé závazky celkem		329 050	262 948
Závazky celkem		339 379	378 103
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 469 778	1 748 069

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:


Ing. Petr Přivozník (statutární ředitel)

Datum: 24. dubna 2017

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 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)
Přiděl do fondu	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	1 560 000	--	670 143	(30)	(860 147)	1 369 966
Ztráta za účetní období	--	--	--	--	(239 460)	(239 460)
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	30	--	30
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(137)	(137)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	30	(137)	(107)
Úplný výsledek	--	--	--	30	(239 597)	(239 567)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	1 560 000	--	670 143	--	(1 099 744)	1 130 399

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2016	2015
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Ztráta před zdaněním za účetní období		(300 965)	(984 884)
Odpisy stálých aktiv	11, 12, 13, 14	506 228	1 530 601
Změna stavu rezerv	21, 22	4 055	844
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(60)	--
Výnosy z dividend	9	(27 087)	(35 882)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	(515)	210
Ostatní nepeněžní operace		54	(18)
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>		181 710	510 871
Změna stavu pohledávek		(12 681)	(32 213)
Změna stavu krátkodobých závazků		74 971	49 959
Změna stavu zásob		969	857
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(76 312)	(89 261)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		168 657	440 213
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(17 256)	(135 419)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		1 804	2 101
Jiné příjmy a výdaje		46 965	47 393
Přijaté dividendy	9	27 087	35 882
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		58 600	(50 043)
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>		227 257	390 170
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté/zaplacené úroky	9	515	(210)
Vyplacené dividendy	19	--	(438 030)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		515	(438 240)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		227 772	(48 070)
Peněžní prostředky k 1. lednu		65 673	113 743
Peněžní prostředky k 31. prosinci	18	293 445	65 673

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

1. Všeobecné informace

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

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. 1. května 2016 byl předmět podnikání rozšířen o montáž, opravy a rekonstrukce chladicích zařízení a tepelných čerpadel.

Jediným akcionářem společnosti je Veolia Energie ČR, 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 2016. 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 24. dubna 2017.

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 do 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 / nové IFRS standardy a interpretace IFRIC

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2016 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.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

IFRS 9 Finanční nástroje, 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 Výnosy ze smluv se zákazníky 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.

IFRS 16 Leasingy, zveřejněna v lednu 2016 zavádí pravidla pro nájmy. Nahradí stávající IAS 17, IFRIC 4 a SIC-15. Jedná se o nový pohled na rozpoznání, významnost a vykazování nájmu. Tento standard bude účinný až od 1. ledna 2019, dřívější použití je povoleno, avšak s podmínkou současného přijetí IFRS 15. Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 16.

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

IAS 12 - Uznání odložených daňových pohledávek za nerealizovaných ztrát

IAS 7 - Nové požadavky na zveřejnění závazků vyplývajících z finanční činnosti

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2016 neměly 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

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

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.

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 účtovaná 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.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

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 proporcionalní 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 funkčností 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 vyšší 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.

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 získatelná hodnota majetku.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Penězotvorná 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 získatelná hodnota stanovuje pro penězotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s penězotvornými jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

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

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

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

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

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

k) Zaměstnanecké požitky

Závazek společnosti z titulu zaměstnaneckých požitků je částka budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Je vypočten za použití metody plánovaného ročního zhodnocení požitků. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice. Veškeré pojistně-matematické zisky a ztráty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát v období, kdy nastanou, s výjimkou zisků a ztrát u požitků po skončení pracovního poměru, které jsou účtovány do vlastního kapitálu.

Závazky z titulu příspěvků na plány definovaných příspěvků jsou účtovány jako náklad do výkazu zisků a ztrát v období, kdy jsou splatné. Změny plánu definovaných příspěvků týkajících se odměn při odchodu do důchodu, klasifikovaných jako požitky po ukončení pracovního poměru, jsou amortizovány rovnoměrně do výkazu zisků a ztrát do doby, kdy zaměstnanci nastal nárok na výplatu tohoto požitku.

4. Odhad reálné hodnoty

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

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

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

(ii) Deriváty

Reálná hodnota 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 vykázání 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 obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků 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 2016 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 293 445 tis. Kč (k 31. prosinci 2015 ve výši 65 673 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 2016 resp. 2015 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.

Řízení kapitálu

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

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

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Závazky celkem	339 379	378 103
Peníze a peněžní ekvivalenty	(293 445)	(65 673)
Čistý dluh	45 934	312 430
Celkový vlastní kapitál	1 130 399	1 369 966
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	1 130 399	1 369 966
Dluh na upravený kapitál	0,04	0,23

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Tržby za prodej tepla a související produkty	247 441	275 258
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	601 159	746 926
Tržby za prodej stlačeného vzduchu	339 276	388 404
Ostatní provozní výnosy	48 777	50 672
Celkem	1 236 653	1 461 260

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 2016 činila 21 614 tis. Kč (2015 – 21 549 tis. Kč).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Osobní náklady	(127 056)	(127 553)
Odpisy	(102 635)	(102 328)
Tvorba opravných položek	(402 584)	(1 049 449)
Spotřeba paliva	(62 173)	(76 053)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(635 032)	(718 175)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(208 759)	(417)
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(366)	(709)
Tržby z prodeje emisních povolenek	--	--
Celkem	(1 538 605)	(2 074 684)

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 ziskatelnou hodnotu těchto aktiv než je hodnota účetní. Na základě tohoto zjištění společnost vytvořila v roce 2015 opravnou položku v hodnotě 1 049 449 tis. Kč, kterou v roce 2016 po opětovném testování navýšila o 402 584 tis. Kč na 1 452 033 tis. Kč. Opravná položka je alokována následovně: Budovy, stroje a zařízení (viz bod 11) 421 354 tis. Kč (2015 - 340 253 tis. Kč). Ostatní nehmotný majetek (viz bod 12) 471 360 tis. Kč (2015- 269 606 tis. Kč) a ostatní finanční investice (viz bod 14) 559 319 tis. Kč (2015- 439 590 tis. Kč).

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Osobní náklady	(20 703)	(22 030)
Odpisy	(1 009)	(1 349)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(155)	(844)
Náklady na řízení	(15 285)	(15 583)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(8 606)	(9 125)
Celkem	(45 758)	(48 931)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Úrokový výnos	515	146
Příjem z dividend	27 087	35 882
Kurzový zisk	184	63
Ostatní finanční výnosy	19 170	19 448
Finanční výnosy celkem	46 956	55 539
Úrokový náklad	--	(355)
Tvorba opravné položky	--	(377 475)
Kurzová ztráta	(110)	(194)
Diskont rezerv	(54)	--
Ostatní finanční náklady	(47)	(44)
Finanční náklady celkem	(211)	(378 068)

Příjem z dividend zahrnuje podíl na zisku z Veolia Komodity ČR, s.r.o. ve výši 27 087 tis. Kč (2015 - 35 882 tis. Kč). Příjem z dividend od společnosti Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o byl v roce 2016 i v roce předcházejícím 0 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 ziskatelné hodnoty tohoto aktiva společnost rozhodla snížit jeho hodnotu a vytvořit v roce 2015 opravnou položku ve výši 377 475 tis. Kč. Při opětovném testování v roce 2016 zůstala hodnota této opravné položky nezměněna.

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
<i>Splatná daň</i>		
Běžný rok	(46 831)	(74 659)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(165)	(503)
	(46 996)	(75 162)
<i>Odložená daň</i>		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	108 501	199 899
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	61 505	124 737

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Ztráta před zdaněním	(300 965)	(984 884)
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	57 183	187 128
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(106 328)	(280 711)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	2 314	18 695
Vliv slevy na dani	--	229
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(165)	(503)
Splatná daň celkem	(46 996)	(75 162)
Odložená daň	108 501	199 899
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	61 505	124 737

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 31 068 tis. Kč je vykázán v pozici Krátkodobé daňové pohledávky (2015 – 1 752 tis. Kč). Krátkodobá daňová pohledávka představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 46 831 tis. Kč (2015 - 74 659 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 77 746 tis. Kč (2015 - 76 411 tis. Kč) a nezúčtovaný přeplatek daně z příjmu za rok 2015 ve výši 153 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 37 tis. Kč (2015 – (102) tis. Kč), daň (7) tis. Kč (2015 – 19 tis. Kč), po zdanění 30 tis. Kč (2015 – (83) tis. Kč).

Zaměstnanecké požitky - pojistné matematické ztráty; před zdaněním (169) tis. Kč, daň 32 tis. Kč, po zdanění (137) tis. Kč.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

11. Pozemky, budovy a zařízení <i>V tis. Kč</i>						
<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Poskytnuté zálohy	Celkem
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
Zůstatek k 1. lednu 2016	3 144	449 987	466 050	13 074	250	932 505
Přírůstky/přeúčtování	660	608	2 248	(6 820)	--	(3 304)
Úbytky	--	--	(30)	--	(130)	(160)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	3 804	450 595	468 268	6 254	120	929 041
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>						
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
Zůstatek k 1. lednu 2016	--	298 907	321 140	--	--	620 047
Odpisy běžného roku	--	19 968	32 694	--	--	52 662
Ztráty ze snížení hodnoty	--	40 551	40 585	--	--	81 136
Úbytky	--	--	(30)	--	--	(30)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	--	359 426	394 389	--	--	753 815
<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
K 1. lednu 2015	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
K 31. prosinci 2016	3 804	91 169	73 879	6 254	120	175 226

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

K 31. prosinci 2016 hodnotu hmotného majetku snižuje opravná položka v celkové výši 421 mil. Kč (2015 - 340 mil. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

Dotace

Společnost získala v roce 2016 dotace na Ekologizace kotlů v celkové výši 3 785 tis. Kč (2015 – 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.

2016	Obdrženo k 31. 12. 2016	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	112 987	323 643	22 046	92 682	208 915
Celkem	112 987	323 643	22 046	92 682	208 915

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

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
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
Zůstatek k 1. lednu 2016	7 580	968 822	--	976 402
Přírůstky/přeúčtování	326	--	--	326
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	7 906	968 822	--	976 728
Odpisy	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	4594	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
Zůstatek k 1. lednu 2016	6 172	556 077	--	562 249
Odpisy běžného roku	1 172	49 775	--	50 947
Ztráty ze snížení hodnoty	--	201 754	--	201 754
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	7 344	807 606	--	814 950
Zůstatková hodnota	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2015	1381	732 031	92	733 504
K 31. prosinci 2015	1 408	412 745	--	414 153
K 31. prosinci 2016	562	161 216	--	161 778

Ostatní nehmotný majetek představují zákaznické smlouvy s OKD, a.s. K 31. prosinci 2016 hodnotu zákaznických smluv snižuje opravná položka v celkové výši 471 mil. Kč (2015 – 270 mil. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

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>	2016	2015
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	199 847	199 847
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	17 800	17 800
Celkem ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	217 647	217 647

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). V roce 2016 se výše opravné položky neměnila.

14. Ostatní finanční investice a deriváty

V tis. Kč

Dlouhodobé finanční investice	2016	2015
Ostatní finanční investice	227 238	388 871
Krátkodobé finanční investice a deriváty	2016	2015
Finanční deriváty	--	--
Ostatní finanční investice	46 036	43 000

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.

K 31. prosinci 2016 hodnotu ostatních finančních investic snižuje opravná položka v celkové výši 559 mil. Kč (2015 – 440 mil. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

15. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Pozemky, budovy a zařízení	275 886	199 395	(310 103)	(314 969)	(34 217)	(115 574)
Zásoby	104	94	--	--	104	94
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	--	--	(69)	--	(69)
Rezervy	974	160	--	--	974	160
Ostatní položky	26 510	234	--	--	26 510	234
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	303 474	199 883	(310 103)	(315 038)	(6 629)	(115 155)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2016	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2016
Pozemky, budovy a zařízení	(115 574)	81 357	--	(34 217)
Zásoby	94	10	--	104
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	(69)	69	--	--
Rezervy	160	789	25	974
Ostatní položky	234	26 276	--	26 510
Celkem	(115 155)	108 501	25	(6 629)

<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)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

16. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Materiál a pohonné hmoty	429	1 034
Emisní povolenky	--	364
Celkem	429	1 398

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 tisících tun</i>	<i>Množství</i>
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	(54)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2015	83

Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2016	83
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2015	-1
Emisní povolenky alokované v roce 2016	38
Emisní povolenky prodané v roce 2016	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2016	--
Emisní povolenky využité v roce 2016 oproti emisím CO ₂	(61)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2016	59

17. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	169 598	174 422
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	147 236	128 574
Ostatní pohledávky	77	121
Celkem	316 911	303 117

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

K 31. prosinci 2016 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 205 066 tis. Kč (2015 – 258 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům. Převážná část je tvořena opravnou položkou k pohledávkám vůči dlužníkům v insolvenčním řízení.

18. Peníze a peněžní prostředky

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Běžné bankovní účty	759	13
Pokladní hotovost	98	83
Peněžní prostředky celkem	857	96
Pohledávky z cashpoolingu s mateřskou společností	292 588	65 577
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	857	65 673
Závazky v rámci cash poolu	--	--
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	293 445	65 673

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 2016 je pohledávka 292 588 tis. Kč (2015 – pohledávka 65 577 tis. Kč).

19. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2016 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

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy jsou k 31. prosinci 2016 tvořeny ostatními kapitálovými fondy ve výši 670 143 tis. Kč (2015 – 670 143 tis. Kč). Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména efekty při vzniku společnosti formou odštěpení.

Dividendový výnos připadající na akcii

Vzhledem ke ztrátě, kterou společnost vykázala v roce 2015, nebyly v tomto roce vyplaceny žádné dividendy.

V roce 2015 společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 438 030 tis. Kč. Dividendový výnos na akcii v roce 2015 činil 28,08 Kč.

20. Úvěry a půjčky

K 31. prosinci 2016 resp. 31. prosinci 2015 neměla společnost žádné úvěry a půjčky. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 24.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

21. Rezervy

V roce 2016 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 2016	844	844
Rezervy vytvořené v průběhu roku	5 518	--
Rezervy využité v průběhu roku	(5 633)	--
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	729	--

22. Zaměstnanecké požitky

Z interního předpisu odměňování vyplývá od roku 2016 závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, finanční částku.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	--	--
Vyplacené požitky	(384)	--
Náklady na běžné služby	160	--
Úroky	54	--
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	170	--
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	--	--
Ostatní (změny v Kolektivní smlouvě)	4 394	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	4 394	--
Dlouhodobé	3 700	--
Krátkodobé	694	--

Pojistně matematické předpoklady

	2016	2015
Diskontní sazba k 31. prosinci	1,30%	--
Zvýšení platů	2%	--

Výše závazků z titulu definovaných požitků je vypočtena na základě pojistně matematického ocenění podle pravidel standardu IAS 19. Tento standard vyžaduje použití „přírůstkové metody“ a rovněž vyžaduje, aby byly použity objektivní a vzájemně kompatibilní pojistně-matematické předpoklady. Přírůstková metoda byla použita pro stanovení současné hodnoty závazku a nákladů na běžné služby.

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2015 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2016.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80 % pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2016 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

Společnost provedla analýzu citlivosti velikosti rezervy na změnu pojistně-matematických předpokladů, které mají vliv na velikost závazku z titulu definovaných požitků. Pokud by došlo ke změně jednoho z příslušných pojistně-matematických předpokladů, přičemž by ostatní předpoklady zůstaly konstantní, změnil by se závazek z definovaných požitků na níže uvedené částky - analýza citlivosti pro předpoklady s nejvýznamnějším dopadem:

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby+0,25%	Nárůst inflace 0,25%
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2016	4 360	4 428
Náklady na běžné služby následující rok	222	223

Ačkoliv tato analýza nezohledňuje časové rozdělení peněžních toků, které jsou v rámci plánu očekávány, poskytuje informaci o velikosti závazku při změně jednotlivých předpokladů.

23. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	12 406	24 810
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	235 902	165 176
Ostatní závazky	79 319	72 081
Celkem	327 627	262 067

Mezi ostatními závazky byl v roce 2016 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 36 324 tis. Kč (2015 – 24 876 tis. Kč).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

24. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2016	Zůstatková hodnota 2015
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	316 911	303 117
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	293 445	65 673
Celkem		610 356	368 790

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2016	Snížení hodnoty 2016	Nominální hodnota 2015	Snížení hodnoty 2015
Do data splatnosti	62 753	--	287 228	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	82 676	59 275	15 690	59
90 – 180 dnů po datu splatnosti	86 490	60 805	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	84 790	84 784	3	3
Více než 1 rok po datu splatnosti	202	202	196	196
Celkem	316 911	205 066	303 117	258

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

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Zůstatek k 1. lednu	(258)	(193)
Zúčtování, čerpání a tvorba	(204 808)	(65)
Zůstatek k 31. prosinci	(205 066)	(258)

Riziko likvidity

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016**K 31. prosinci 2016**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky *	327 627	327 627	327 627	--	--	--	--
Celkem	327 627	327 627	327 627	--	--	--	--

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 obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky *	262 067	262 067	262 067	--	--	--	--
Celkem	262 067	262 067	262 067	--	--	--	--

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 2016	Reálná hodnota 2016	Zůstatková hodnota 2015	Reálná hodnota 2015
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	17	316 911	316 911	303 117	303 117
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	293 445	293 445	65 673	65 673
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	23	(327 627)	(327 627)	(262 067)	(262 067)
Celkem		282 729	282 729	106 723	106 723

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).

25. 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.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

<i>K 31. prosinci 2016 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	8 136	2 686	5 450	--
Nájemné – ostatní	1 440	504	936	--
Nájemné – zařízení pro dodávky tepla a elektřiny	43 688	7 959	24 621	11 108*
Celkem	53 264	11 149	31 007	11 108

<i>K 31. prosinci 2015 v tis. Kč</i>				
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

* výpočet nájmu je uveden do roku 2023

26. 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 27).

Transakce s vedením společnosti

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

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Odměna zaměstnancům	5 141	5 324
Dlouhodobá plnění	16	--
Odměna zaměstnancům celkem	5 157	5 324

27. 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

Běžné transakce mezi společností a jejími dceřinými společnostmi jsou následující:

Prodejní transakce:

- Výnosy z distribuce elektřiny

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

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

<i>V tis. Kč</i>	2016		2015	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veetra	--	--	68	--
Veolia Energie ČR, a.s.	48 410	23 213	57 236	24 276
AmpluServis, a.s.	4 477	--	68 200	10
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	35 897	--	70 707	--
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	115 263	28 262	153 886	27 283
Celkem	204 047	51 475	350 097	51 569

<i>V tis. Kč</i>	2016		2015	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veetra	--	--	--	--
Veolia Energie ČR, a.s.	159 542	4 265	163 473	7 447
AmpluServis, a.s.	--	213	--	3 658
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	--	3 029	--	6 077
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	10 056	4 899	10 949	7 628
Celkem	169 598	12 406	174 422	24 810

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).

V rámci zůstatků pohledávek a závazků jsou zahrnuté i dohadné položky aktivní, resp. pasivní a zálohy.

28. 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.

29. Informace o odměnách statutárním auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za nejširší konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

30. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2016 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: 70974
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 21. února 2017.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2016.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Ovládaná společnost

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

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

Ke dni 18. května 2016 došlo ke spojení fúzí společnosti SPID 2 se společností Veolia Energie International.

Obchodní firma:	VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 539 566 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost

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

Propojené osoby

Obchodní firma:	Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“
Sídlo:	Praha 2, Americká č.p. 415
Identifikační číslo:	257 06 969
Spisová značka:	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

Společnost vstoupila do likvidace dne 1. dubna 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.
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
Obchodní firma:	Veolia Energie Praha, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	036 69 564
Spisová značka:	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Společnost vstoupila do koncernu Veolia dne 1. června 2016.	
Obchodní firma:	Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.
Sídlo:	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo:	141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo:	Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
Identifikační číslo:	629 54 865
Spisová značka:	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE
Sídlo:	21 rue de La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	525 355 475 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost zjednodušená
Obchodní firma:	Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	572 025 526 R.C.S. Paris
Právní forma:	komanditní akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 934 809 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	256 56 635
Spisová značka:	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	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:	Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Sídlo:	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 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	250 35 070

Spisová značka:	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

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

Pozn. č. 2.: Členy skupiny Veolia v České republice a propojenými osobami se od 1. února 2017 staly následující společnosti:

Obchodní firma:	TEGAMO Waste, s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 26451 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

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 společností 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 o dílo na optimalizaci provzdušňovacích čerpadel ZKR,
- Smlouva o dílo – oprava poruchy kabelu 23 kV pro transformátor T23,
- 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 decentralní 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 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 a odborného poradenství v oblasti pořizování investic,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,
- Smlouva o poskytování služeb,

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 společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny:

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o výkupu elektřiny,
- Smlouva o distribuci elektřiny,

Odběratelské smlouvy:

- 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 Smlouva o zajištění záložního napájení, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B3. Společnost AmplusServis, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a společností AmplusServis, 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,
- Smlouva o kontrolní činnosti – kontrola a vyhodnocování jakosti,

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, a.s. společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. 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. Veolia Environnement Finance

Mezi společnostmi Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a společností Veolia Environnement Finance je uzavřena Smlouva na povolenky EU za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B6. 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 2016 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.

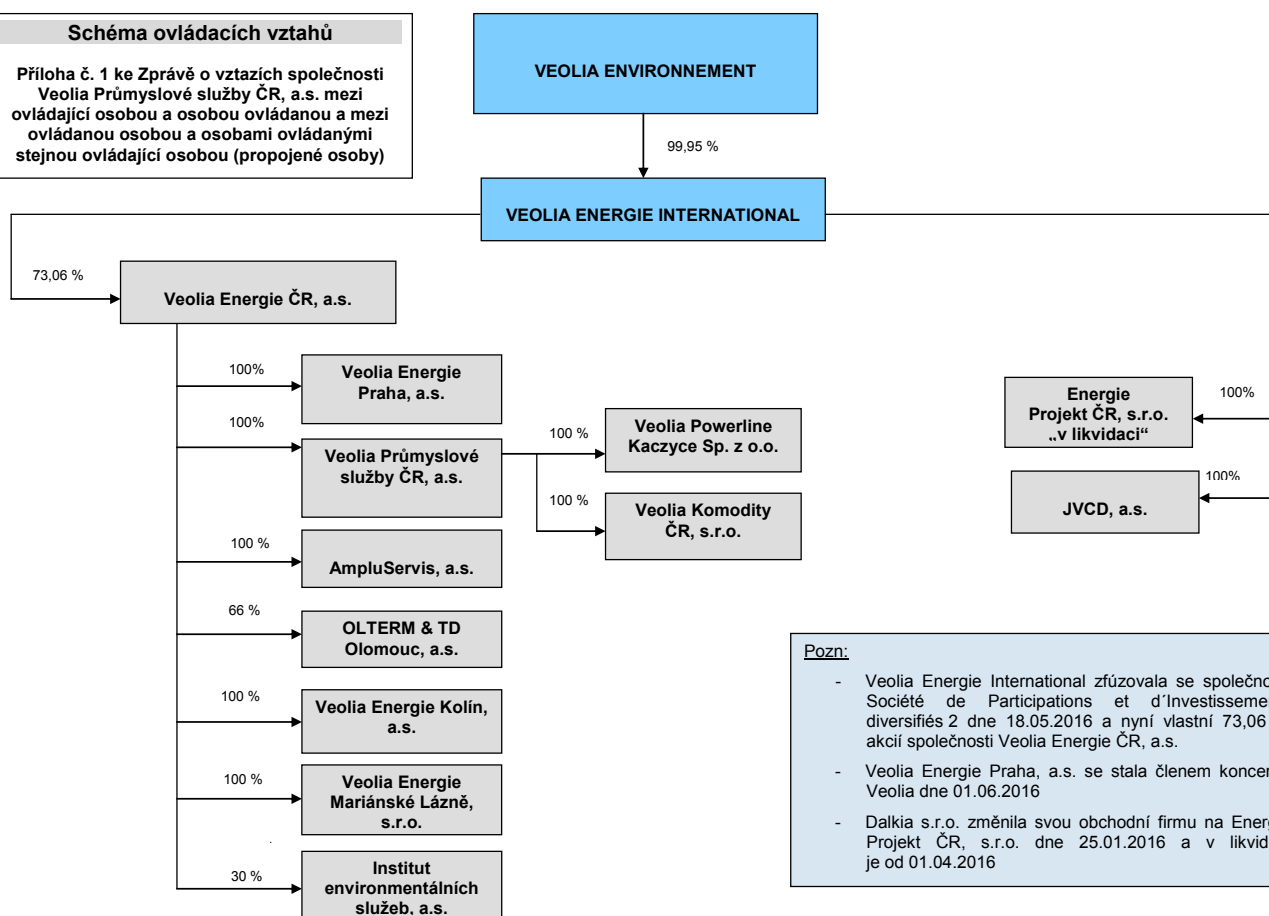
V Ostravě dne 21. února 2017



Ing. Petr Přivozník
statutární ředitel

Schéma ovládacích vztahů

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

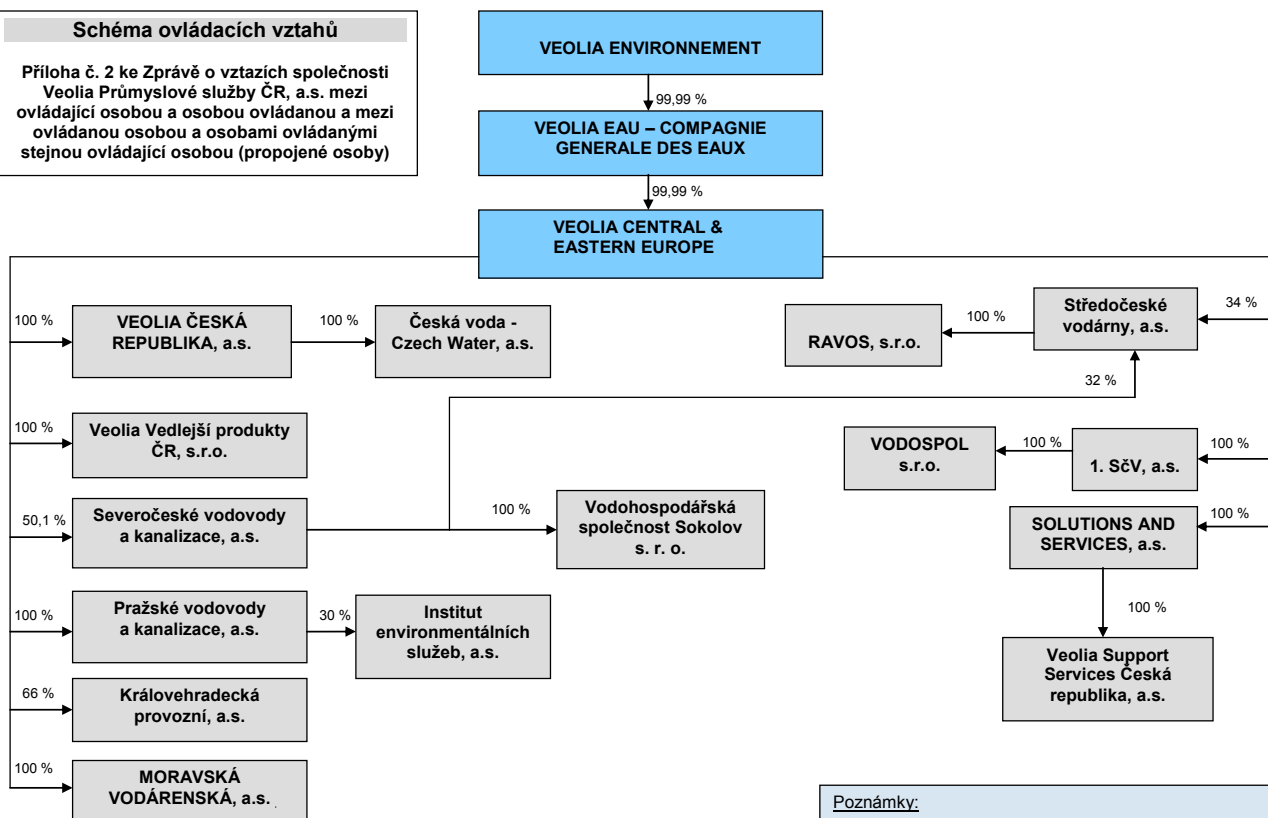


Pozn:

- Veolia Energie International zřúzovala se společností Société de Participations et d'Investissements diversifiés 2 dne 18.05.2016 a nyní vlastní 73,06 % akcií společnosti Veolia Energie ČR, a.s.
- Veolia Energie Praha, a.s. se stala členem koncernu Veolia dne 01.06.2016
- Dalkia s.r.o. změnila svou obchodní firmu na Energie Projekt ČR, s.r.o. dne 25.01.2016 a v likvidaci je od 01.04.2016

Schéma ovládacích vztahů

Příloha č. 2 ke Zprávě o vztazích společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



Poznámky:

- Středočeské vodárny, a.s. se staly jediným společníkem společnosti RAVOS, s.r.o. dne 09.06.2016

5. Zprávy auditora



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2016, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2016 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2016 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

(materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a správní rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá správní rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské

postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 24. dubna 2017



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



Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizovaná Útvarem ředitele společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a skupiny Veolia.

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

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

www.veoliaprumyslovesluzby.cz

Výroční zpráva sestavena 24. dubna 2017