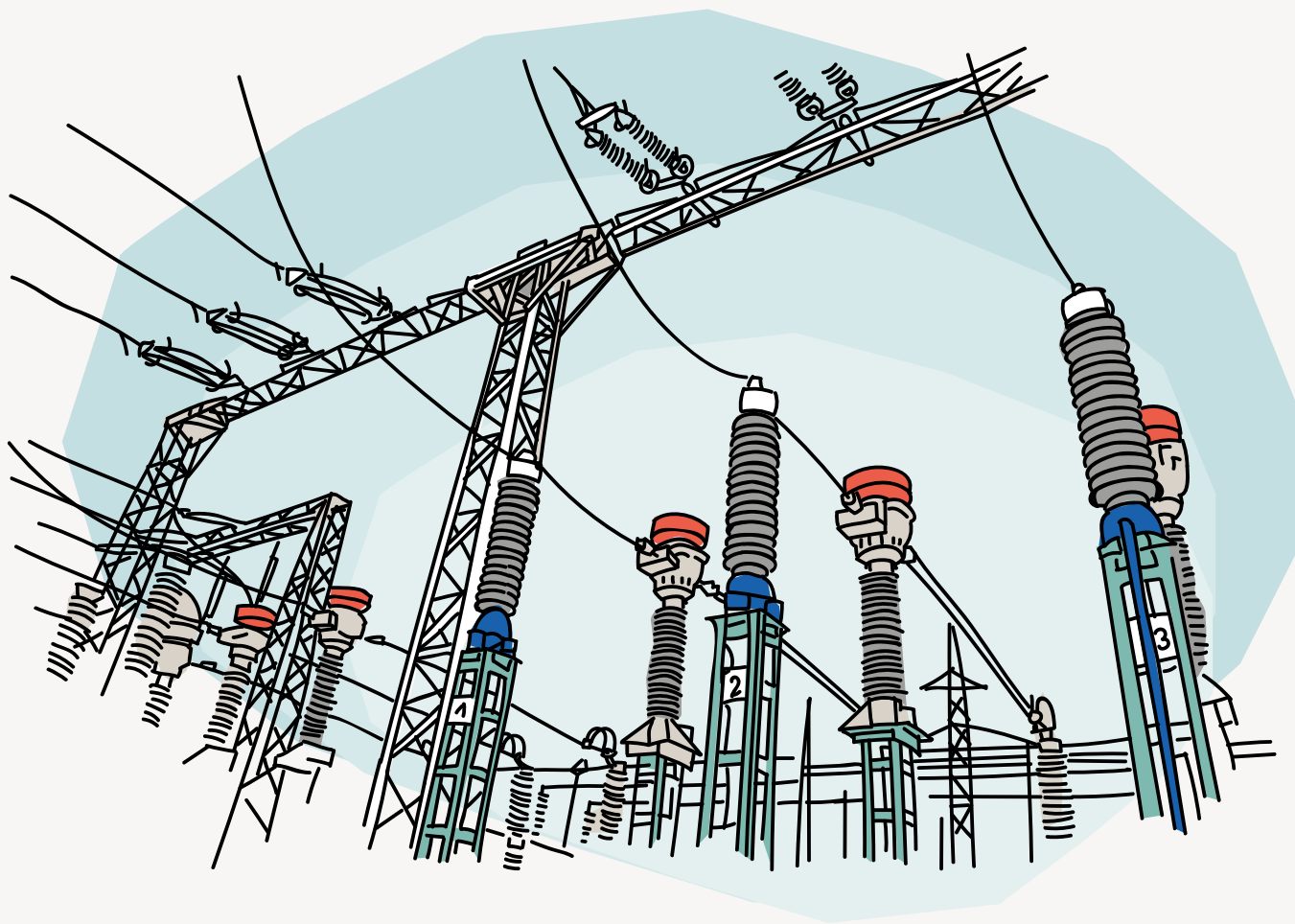


VÝROČNÍ ZPRÁVA

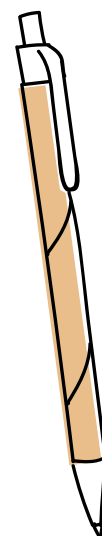
2018

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.



OBSAH

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje	5
Orgány společnosti	6
Organizační struktura	7
Ostatní skutečnosti	8
 ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	 9
Úvodní slovo	10
Hlavní hodnoty	12
Naše služby	13
Inovace	16
Zákazníci	17
Odpovědnost	18
Lidské zdroje	23
Solidarita	26
 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018	 27
 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	 60
 ZPRÁVA AUDITORA	 72



IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Datum založení

19. prosince 2007

Základní kapitál společnosti

1 560 000 000 Kč

Identifikační číslo

278 26 554

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku
u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 3722.



Sídlo společnosti

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

Právní forma

akciová společnost

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.**

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

SPOLEČNOST VEOLIA PRŮMYSLOVÉ SLUŽBY ČR, A.S. (DÁLE TAKÉ JEN VEOLIA PRŮMYSLOVÉ SLUŽBY ČR NEBO SPOLEČNOST NEBO VPS) VZNIKLA V ROCE 2007 VYČLENĚNÍM SPECIALIZOVANÝCH ČINNOSTÍ ENERGETIKY DŮLNÍCH PODNIKŮ POD NÁZVEM NWR ENERGY, A.S., KTERÁ SE 21. ČERVNA 2010 STALA AKVIZICÍ SPOLEČNOSTI DALKIA ČESKÁ REPUBLIKA, A.S. (DNES VEOLIA ENERGIE ČR, A.S.). KE DNI 21. ČERVNA 2010 DOŠLO KE ZMĚNĚ OBCHODNÍ FIRMY SPOLEČNOSTI NA DALKIA INDUSTRY CZ, A.S. A KE DNI 1. BŘEZNA 2015 NA SOUČASNOU OBCHODNÍ FIRMU VEOLIA PRŮMYSLOVÉ SLUŽBY ČR, A.S.

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

Veolia Průmyslové služby ČR má dvě dceřiné společnosti: Veolia Komodity ČR, s.r.o., která je jedním z nejvýznamnějších obchodníků s elektřinou na českém trhu, a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o., která je obchodníkem a distributorem elektrické energie v Polsku.

Pro skupinu Veolia představuje Veolia Průmyslové služby ČR světovou referenci v oblasti těžebního průmyslu, neboť zajišťuje distribuci elektrické energie a výrobu a distribuci tepla, teplé vody, chladu, stlačeného vzduchu a dusíku pro těžbu uhlí v dolech OKD, a.s. Tyto utility dodává do předávacích míst nacházejících se na povrchu jednotlivých důlních závodů.

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



KLÍČOVÉ ÚDAJE

PRODEJ
STLAČENÉHO
VZDUCHU:

619
mil. Nm³

PRODEJ
DUSÍKU:

39
mil. Nm³

ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY
DISTRIBUCE
ELEKTŘINY:

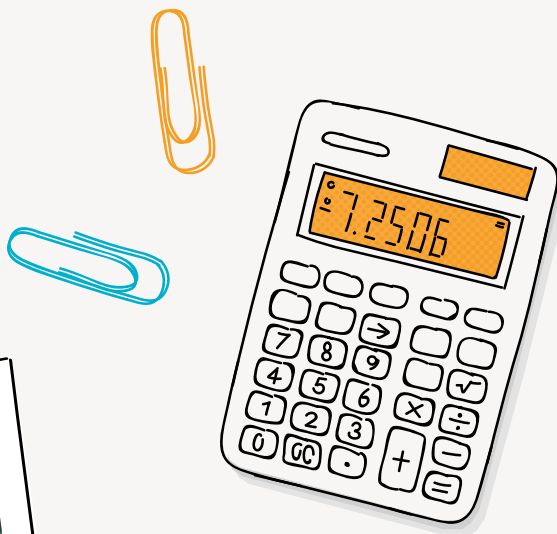
512
GWh

PRODEJ TEPLA:

459
TJ

PRODEJ CHLADU:

99
TJ



ORGÁNY SPOLEČNOSTI



STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Ing. Kamil Vrbka

SPRÁVNÍ RADA

Ing. Kamil Vrbka – předseda

Ing. Pavel Míčka – člen

Ing. Mgr. Miroslav Zajíček, MA, Ph.D. – člen



ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



ŘEDITEL SPOLEČNOSTI,
VÝROBNÍ ŘEDITEL

Útvar
Personalistika
a mzdy

Úsek
Obchodní ředitel

Úsek
Výrobní ředitel

Úsek
Integrovaný
systém řízení,
Závodní

Útvar
Distribuce
elektřiny

Útvar TE
a STV průmysl

Technický útvar

Útvar ASŘTP

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

DNE 15. LEDNA 2015 PŘIJAL JEDINÝ AKCIONÁŘ SPOLEČNOSTI VYKONÁVAJÍCÍ PŮSOBNOST VALNÉ HROMADY ROZHODNUTÍ O ZMĚNĚ STANOV SPOLEČNOSTI, KTEROU DOŠLO KE ZMĚNĚ OBCHODNÍ FIRMY SPOLEČNOSTI S ÚČINNOSTÍ OD 1. BŘEZNA 2015 NA SOUČASNOU OBCHODNÍ FIRMU.

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

Po rozvahovém dni nenastaly ve společnosti Veolia Průmyslové služby ČR žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2018 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 organizační složku v zahraničí.

STRUKTURA AKCIONÁŘŮ A ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI
VEOLIA PRŮMYSLVÉ 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

**ZPRÁVA
STATUTÁRNÍHO
ORGÁNU
O PODNIKATELSKÉ
ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI
A STAVU JEJÍHO
MAJETKU**

ÚVODNÍ SLOVO

Vážení obchodní přátelé, vážené dámy a pánové,

Dovolte mi, abych Vám sdělil informace týkající se výsledku hospodaření společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. za uplynulý rok. Kromě informací o hospodářských výsledcích, které jsou zhodnoceny v rámci auditu a shrnuty v datech a tabulkách v této výroční zprávě, je to ale také příležitost poděkovat všem zaměstnancům, bez kterých bychom úspěchů v roce 2018 nedosáhli a rovněž příležitost poděkovat i obchodním partnerům za spolupráci a důvěru.

Rok 2018 byl rokem splnění důležitých milníků a přípravy pro další rozvoj společnosti. Po stabilizaci situace u OKD, a.s., našeho největšího odběratele, zvládla VPS veškeré změny s tím související a úspěšně ukončila provozní rok 2018 s výnosem 933,5 mil. Kč. Společnost se může spolehnout na vlastní zaměstnance a připravit se na další rozvoj, modernizaci a spolupráci s odběrateli.

Pro společnost, která působí v oblasti energetiky, výroby a průmyslových dodávek elektřiny, stlačeného vzduchu, chladu, dusíku a provozuje jednu z největších lokálních distribučních sítí v ČR, bylo nutné dodržet standardy a bezpečnost sjednaných dodávek u všech komodit. Bezpečnost dodávek je vzhledem k charakteru využití u hlavního odběratele sjednána přísněji, než je



KAMIL VRBKA

v energetice obvyklé. Při výrobě i distribuci byly v roce 2018 dodrženy všechny legislativní požadavky dané jak českou, tak i evropskou legislativou. Efektivním využíváním jednotlivých výrobních zařízení a výrobních synergií jsme zajistili sjednané dodávky a zároveň

dodrželi bezpečnost a standardy. Jak jsem již uvedl, ty jsou přísnější než běžné standardy dané legislativou, protože jsou na nich závislé životy pracovníků v podzemí a také provoz důlních zařízení.

Pro zdejší region je vedle udržení stabilní perspektivní společnosti a nabídky zaměstnanosti důležité také omezit množství vypouštěných plyných emisí při výrobě. V roce 2018 došlo ke snížení všech plyných emisí oproti roku 2017, např. emise CO byly v roce 2018 sníženy o 35 % oproti roku 2017. Tento trend je plně v souladu s environmentální politikou mateřské společnosti Veolia Energie ČR, a.s.

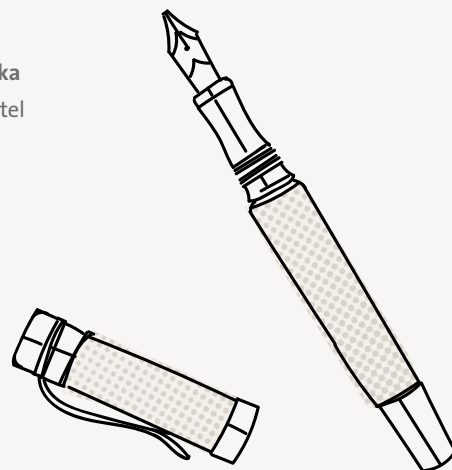
Pro druhou vlnu ekologizace tepelných zdrojů jsme již nyní zahájili přípravu na splnění nových legislativních požadavků pro provozování tepelných zdrojů tak, abychom mohli efektivně a spolehlivě zajistit výrobu a dodávky i v dalších letech. Na základě získaných provozních zkušeností jsme zahájili instalaci dalších tří kogeneračních jednotek, každé o výkonu 0,99 MWe. Tím navýšíme vysokoúčinnostní kombinovanou výrobu tepla a elektřiny v příštích letech. Lze rovněž předpokládat, že i u jiných výrobních komodit VPS bude docházet ke změnám, hlavně se bude jednat o přeskupení a modernizaci výrobních

zdrojů k přizpůsobení dodávek pro OKD, a.s. v rámci řízeného útlumu těžby.

V roce 2018 jsme pokračovali v započaté modernizaci a automatizaci lokální distribuční soustavy, část investic byla hrazena z dotačního programu OPPIK výzvy Smart Grids.

Od roku 2010 jsme ve společnosti s týmem zaměstnanců úspěšně zvládli naplnit všechny výzvy a cíle, a proto jsem přesvědčen, že úspěšně zvládneme i další výzvy a budeme pokračovat v modernizaci a zefektivnění výroby podle měnících se podmínek.

Ing. Kamil Vrbka
statutární ředitel





HLAVNÍ HODNOTY

PŘI SVÉ ČINNOSTI SE SPOLEČNOST OPÍRÁ O ZÁKLADNÍ HODNOTY
SPOLEČNÉ PRO SKUPINU VEOLIA: ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA,
INOVACE, ODPOVĚDNOST, RESPEKT A SOLIDARITA.

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

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

INOVACE

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

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.

ODPOVĚDNOST

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

SOLIDARITA

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

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

NAŠE SLUŽBY

VÝROBA A PRODEJ ENERGETICKÝCH UTILIT

Veolia Průmyslové služby ČR zajišťuje výrobu a distribuci elektřiny, výrobu a distribuci tepla, teplé vody, stlačeného vzduchu a také výrobu chladu a 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 zajišťuje distribuci elektřiny zákazníkům připojeným k Lokální distribuční soustavě společnosti (dále jen LDS VPS) v souladu s platnou legislativou. Jedná se o zákazníky připojené na napěťových hladinách VN a NN v 52 vymezených územích. Do LDS VPS jsou rovněž připojeni výrobci elektřiny a vlastní výroba elektřiny Veolia Průmyslové služby ČR, která je spotřebována v místě výroby, případně využita v rámci LDS VPS. Jako provozovatel LDS VPS spravuje více jak 800 fakturačních a bilančních měřicích míst. LDS VPS disponuje velkými přenosovými výkony a vzájemnou zálohovatelností.

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

7

VVN ROZVODEN 110 KV

16

VN ROZVODEN

19

DISTRIBUČNÍCH
BEZOBSLUŽNÝCH
ROZVODEN

10

Km
NADZEMNÍCH
VEDENÍ VVN

267

Km
VEDENÍ VN

23

Km
KABELOVÝCH
VEDENÍ

Celková roční distribuce elektřiny zákazníkům LDS VPS 2018 dosáhla objemu 512 GWh.

VÝROBA A DISTRIBUCE TEPLA

Jedná se o výrobu tepla, páry, teplé užitkové a koupelové vody a zajištění její distribuce pro vytápění průmyslových objektů, koupelny a technologie povrchových provozů OKD, a.s. i třetích stran na 10 důlních lokalitách. Tyto činnosti zajišťují tři provozní střediska, členěná dle důlních lokalit na území Karviné, Stonavy, Orlové, Doubravy, Horní Suché, Paskova, Staříče, Chlebovic a Sviadnova.

Instalovaný výkon tepelných zdrojů je 181,454 MWt. V roce 2018 byla dodávka 459 TJ zákazníkům.

Celkem společnost provozuje 28 zdrojů od výkonu 60 kWt až po 37,60 MWt, z toho:

2
UHELNÉ KOTLE NA ČERNÉ UHLÍ
SE STABILIZACÍ DEGAZOVANÝM
PLYNEM (50 % SMĚSI CH₄)

21
PLYNOVÝCH KOTLŮ

5
ELEKTROKOTLŮ

29,672
Km
SÍTÍ

VÝROBA A DISTRIBUCE STLAČENÉHO VZDUCHU (STV)

Společnost vyrábí stlačený vzduch pro technologické potřeby OKD, a.s. a vlastní potřebu. Výroba STV byla novým segmentem výroby v rámci skupiny Veolia Energie ČR a od roku 2010 prošla tato výroba zásadní modernizací strojního zařízení spočívající ve výměně elektrických turbokompresorů. V zimním období je navíc provozován parní turbokompresor. V roce 2018 činila dodávka stlačeného vzduchu 619 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.

Na všech výrobních provozech jsou provozovány již nové elektrické turbokompresory typu ZH a GA, část původního zařízení slouží v malé míře jako záložní.

Celkem je provozováno:

2
ELEKTRICKÉ
TURBOKOMPRESORY
TYPU ETK

16
ELEKTRICKÝCH
TURBOKOMPRESORŮ
TYPU AC ZH

5
ŠROUBOVÝCH KOMPRESORŮ
TYPU AC GA

1
KOMPRESOR INGERSOLL RAND

1
PARNÍ TURBOKOMPRESOR TK 63

Výkon používaných elektrických turbokompresorů je do 50 000 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. Zároveň je zde provozována i 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 2018 hodnoty 13,3 GWh.

VÝROBA CHLADU

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR vyrábí chladicími jednotkami s celkovým chladicím výkonem 15,522 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 3 668 kW s celkovým chladicím výkonem 11,004 MW a suché chladiče s celkovým chladicím výkonem 4,518 kW.

Celková dodávka chladu v roce 2018 byla 99 TJ.

VÝROBA DUSÍKU

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR provozuje technologii pro výrobu dusíku. Dusík se vyrábí ze stlačeného vzduchu, pomocí membránové technologie. Po rozšíření technologie výroby dusíku může tato technologie dodat pro provoz OKD cca 5 000 m³/hod dusíku o čistotě 97 %.

Celková dodávka dusíku o čistotě 97 % v roce 2018 byla 39 mil. Nm³.



INOVACE

INVESTIČNÍ ČINNOST

V roce 2018 společnost VPS pokračovala v rozvoji a automatizaci zařízení lokální distribuční soustavy a investovala do automatizace distribučních vn rozveden, dálkově ovládaných prvků v sítích vysokého napětí a zařízení pro zvýšení spolehlivosti a bezpečnosti provozu distribuční soustavy. V rámci výroby tepla a elektřiny společnost začala připravovat projekt týkající se instalace tří moderních kontejnerových kogeneračních jednotek pro navýšení výroby v KVET a pro zajištění efektivních dodávek tepla. Kogenerační jednotky budou postupně uvedeny do provozu v roce 2019.

Dále byla zahájena investiční příprava dlouhodobých záměrů k zachování efektivní výroby v důsledku probíhajících změn u hlavního odběratele.

PROJEKTY (PODPOROVANÉ INVESTICE Z OPERAČNÍHO PROGRAMU PODNIKÁNÍ A INOVACE PRO KONKURENCESCHOPNOST (OPPIK))

V roce 2018 byly podány další žádosti na realizaci projektů v rámci nové výzvy Smart grids I OPPIK MPO zaměřené na lokální a distribuční síť.

Vybrané investice ukončené v roce 2018

- automatizace a úpravy dvou rozveden umožňující plně dálkové monitorování, řízení a zabezpečení z centrálního dispečinku,
- montáž dálkově ovládaných prvků v síti LDS (reclosery),
- modernizace ochrany na linkách 110 kV,

- přeložka VN vedení D20 v nové trase,
- upgrade řídicích systémů a jejich zálohování,

Pro ověřování, měření a analyzování provozních parametrů výrobních zařízení probíhá trvalá spolupráce s VŠB-TU Ostrava jak v oblasti výroby tepla, stlačeného vzduchu, tak i distribuce elektřiny. 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:

- automatizace VN rozveden, výměny části silových prvků a montáž dálkově ovládaných prvků v sítích vysokého napětí při zajištění nepřetržité dodávky a dodržení standardů dodávek
- zahájení instalace tří kogeneračních jednotek, každá o výkonu 0,99 MWe

Z pohledu obchodního:

- úprava smluvních vztahů s OKD, a.s. v rámci přechodu společnosti na OKD Nástupnická, a.s.
- rozšíření distribučních služeb v průmyslovém areálu Petřvald a Ostrava Radvanice

ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

Velká část obchodní činnosti Veolia Průmyslové služby ČR je soustředěna na řešení obchodních záležitostí s nejvýznamnějším odběratelem, společností OKD, a.s., Veolia Průmyslové služby ČR obnovila dlouhodobé smlouvy s OKD, a.s. na dodávky tepelné energie, stlačeného vzduchu a zajištění služeb distribuční soustavy. Nové smluvní vztahy představují úspory celkových nákladů a zajištění dlouhodobých dodávek v rámci OKD, a.s.

Významnou obchodní událostí roku 2018 bylo rozšíření distribučních služeb v průmyslové oblasti města Petřvald a Ostrava Radvanice a modernizace energetických rozvodů a distribuční rozvodny ve vybraných lokalitách LDS VPS, která umožnila provozování části lokální distribuční soustavy v bezobslužném režimu, 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,
- užitím a 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 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.



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

V průběhu roku 2018 ve společnosti plně fungoval systém Integrovaného systému řízení.

Zavádění systému Integrovaného systému řízení probíhalo ve společnosti v letech 2011–2016 formou projektového řízení. V roce 2018 proběhla úspěšná recertifikace částí systému integrovaného řízení dle ČSN EN ISO 14001: 2016.

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 2018 stanoveny a realizovány následující cíle:

Cíl č. 1 „Modernizace systému EDS a instalace systému EZ na rozvodně Pila Salma“. Cíl byl realizován následovně:

- příprava a instalace systému EDS a EZ
- zprovoznění přenosů na dispečink
- trvalý provoz od prosince 2018

Cíl č. 2 „Instalace venkovních odpínačů (recloser) na vedení VN“. Tento cíl byl splněn následovně:

- zpracování projektové dokumentace a výběr zhotovitele
- realizace venkovních vypínačů
- zkušební provoz
- vyhodnocení a uvedení do trvalého provozu, trvalý provoz od září 2018

Cíl č. 3 „Pořízení mobilních nehořlavých zástěn pro práci s otevřeným ohněm“. S tímto plněním cíle:

- výběr vhodného typu nehořlavých zástěn
- výběr vhodného dodavatele nehořlavých zástěn
- nákup a rozmístění zástěn na vybraných pracovištích
- zkušební provoz nehořlavých zástěn

Cíl č. 4 „Zvýšení účinnosti KVT na lokalitě ČSM“.

S tímto plněním:

- příprava k realizaci
- demontáž a instalace KGJ
- zkušební provoz
- trvalý provoz

AKTIVITY V OBLASTI BEZPEČNOSTI A OCHRANY ZDRAVÍ PŘI PRÁCI (BOZP), ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A HOSPODAŘENÍ S ENERGIEMI V ROCE 2018

Za nejvýznamnější akce v roce 2018 v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví se dají označit modernizace systému EDS a instalace systému EZ na rozvodně Pila Salma, dále instalace venkovních odpínačů (recloser) na vedení VN a pořízení mobilních nehořlavých zástěn pro práci s otevřeným ohněm.

Rovněž bylo dosaženo výborných výsledků v oblasti úrazovosti, kdy za celý rok 2018 nebyl ve společnosti zaznamenán žádný evidovaný ani registrovaný pracovní úraz.

V oblasti životního prostředí a hospodaření s energiemi bylo nejvýznamnější akcí v roce 2018 zvýšení účinnosti KVET na lokalitě ČSM. Tato akce má příznivý dopad jak na životní prostředí snížením emisí CO₂, tak na úsporu energií navýšením výroby elektřiny v KVET.

Dalšími významnými projekty, které probíhaly po celý rok 2018, byl projekt „Dobré nápady“, do kterého se podařilo zapojit zaměstnance a projekt „Motivace zaměstnanců v oblasti BOZP“.

Společnost se rovněž zapojila do celosvětového „Týdne bezpečnosti“ organizovaného mateřskou skupinou Veolia. V rámci této akce proběhla kampaň k BOZP, byly vydány plakáty k bezpečné práci a „Zásady bezpečné práce“ pro další rizikové činnosti: elektrická zařízení, práce ve výškách, tlaková voda, zajišťování zařízení, zdvihací zařízení. Všichni zaměstnanci dále obdrželi v rámci týdne výstražnou vestu a tričko.

Celý rok pobíhal ve společnosti proces sjednocení koncepce řízení v oblasti metodik a standardů BOZP v rámci celé skupiny Veolia ČR a SR. V roce 2018 pokračovala implementace „Zásad bezpečné práce“ pro pět vybraných rizikových činností: elektřina, doprava, nebezpečné látky, požár - výbuch, uzavřené prostory, výkopové práce. Byla započata implementace dalších pěti

„Zásad bezpečné práce“ pro rizikové činnosti: elektrická zařízení, práce ve výškách, tlaková voda, zajišťování zařízení, zdvihací zařízení.

V průběhu roku 2018 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 s 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.

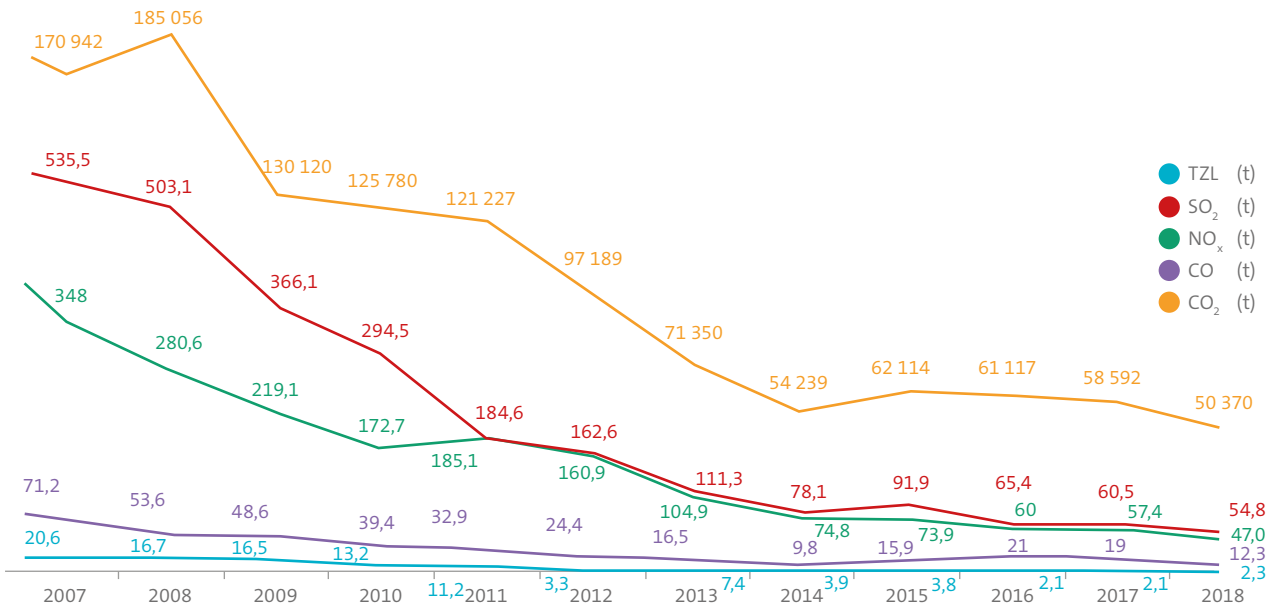
Rovněž je držitelem oprávnění TIČR pro provoz, revize, opravy, montáže a zkoušky vyhrazených technických zařízení elektrických, tlakových a plynových.



Produkce emisí za období 2007–2018

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
TZL (t)	22,7	20,6	16,7	16,5	13,2	11,2	3,3	2,4	3,9	3,8	2,1	2,1	2,3
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	60,5	54,8
NO _x (t)	482,8	348	280,6	219,1	172,7	185,1	160,9	104,9	74,8	73,9	60,0	57,4	47,0
CO (t)	92,7	71,2	53,6	48,6	39,4	32,9	24,4	16,5	9,8	15,9	21,0	19,0	12,3
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	58 592	50 370,0

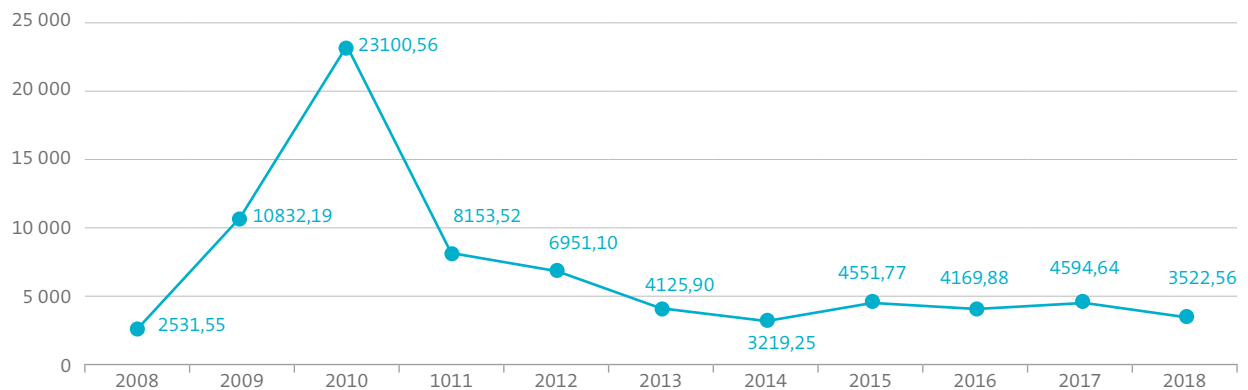
Vývoj produkovaných emisí v období 2007–2018



Vývoj celkové produkce odpadů VPS [t/rok]

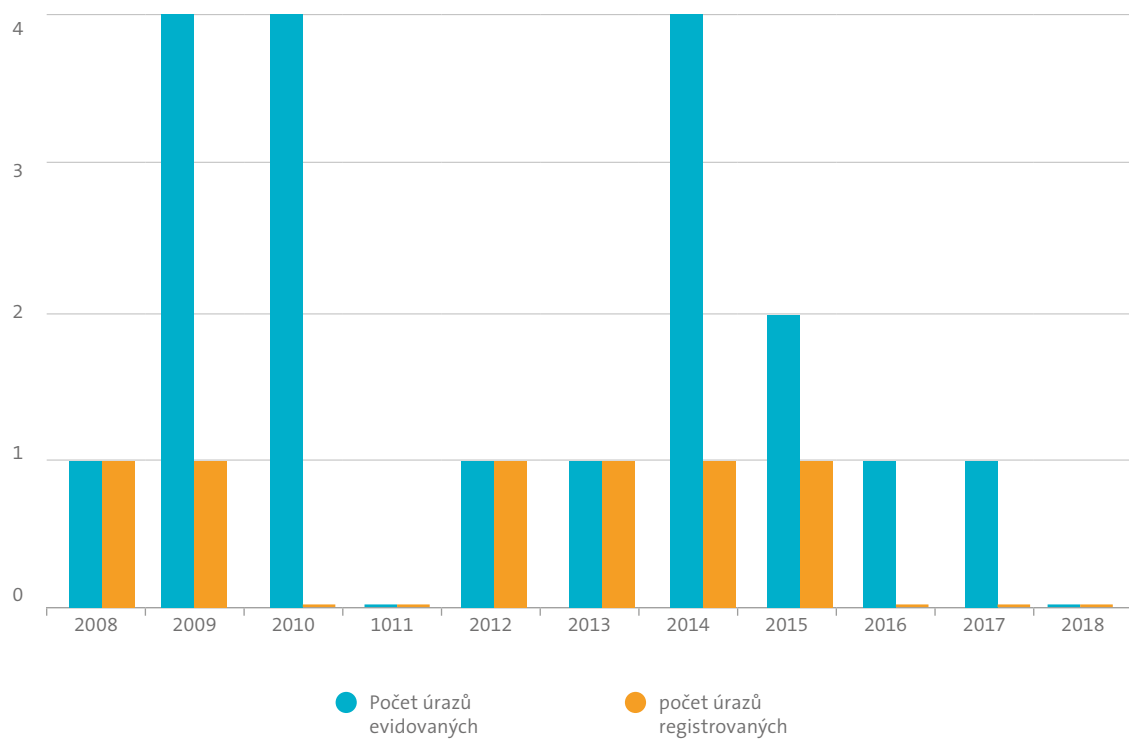
2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
2531,55	10832,19	23100,56	8153,52	6951,10	4125,90	3219,25	4551,77	4169,88	4594,64	3522,56

Vývoj produkce odpadů VPS [t/rok]



Tabulka vývoje úrazovosti za období 2008–2018

Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Počet úrazů evidovaných	1	4	4	0	1	1	4	2	1	1	0
Počet úrazů registrovaných	1	1	0	0	1	1	1	1	0	0	0



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 2018 dosáhl počtu 193 osob:

- z toho 176 mužů, 17 žen,
- z toho 141 dělnických profesí a 52 technických funkcí.

Z celkového počtu představuje podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním 13 %, se středoškolským vzděláním s maturitou 30 %.

Průměrný věk zaměstnanců v roce 2018 činil 49,2 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 2018 přijala společnost 5 nových zaměstnanců.

K 31. prosinci 2018 představovala celková doba zaměstnání ve společnosti u 14 osob do 5 let, u 37 osob do 10 let, u 26 osob do 15 let, u 7 osob do 20 let, u 17 osob do 25 let a u 86 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 Benefity 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 od dovršených 5 let do dovršení věku 15 let. Tento příspěvek mohou zaměstnanci čerpat přes personální útvar formou žádosti.

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 Residomo, 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 98 % 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.

V roce 2018 bylo vynaloženo 3,26 % mzdových nákladů na vzdělávání a rozvoj zaměstnanců.

HODNOCENÍ

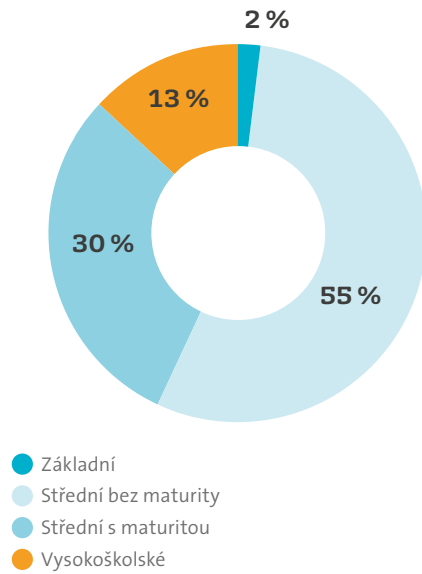
Společnost uplatňuje řízení zaměstnanců prostřednictvím stanovených cílů. Pravidelnou součástí práce se zaměstnanci jsou hodnotící rozhovory, které absolvují podřízení se svými vedoucími. V jeho průběhu jsou smluvně odměňovaným zaměstnancům stanoveny roční cíle, tarifně odměňovaným zaměstnancům v technickohospodářských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

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

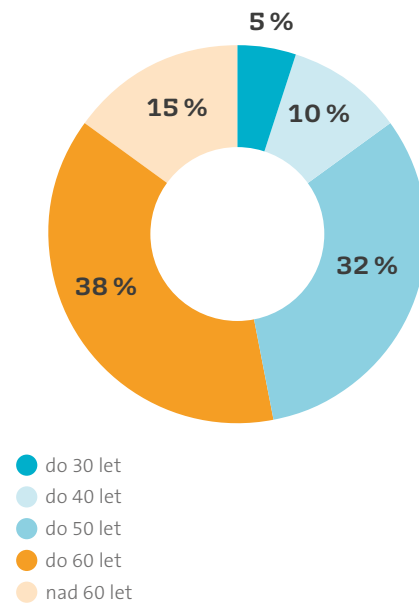
U technickohospodářských funkcí probíhá hodnocení každoročně.



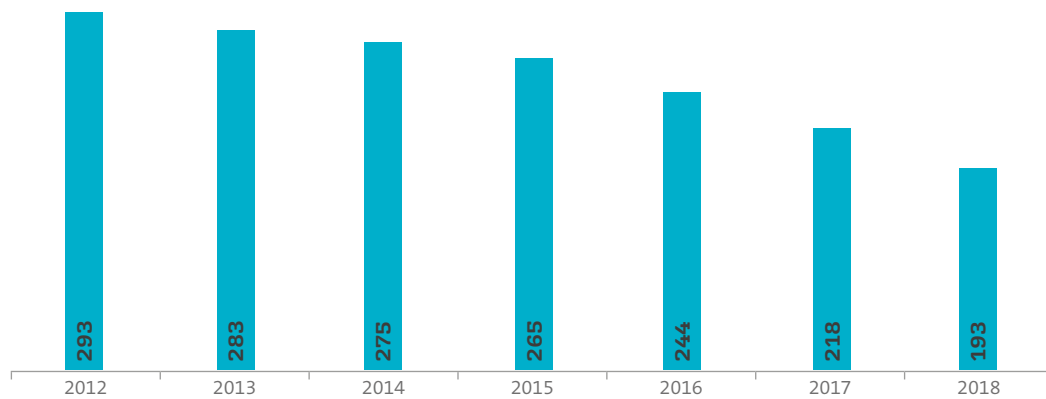
Struktura zaměstnanců podle vzdělání



Struktura zaměstnanců podle věku



Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců

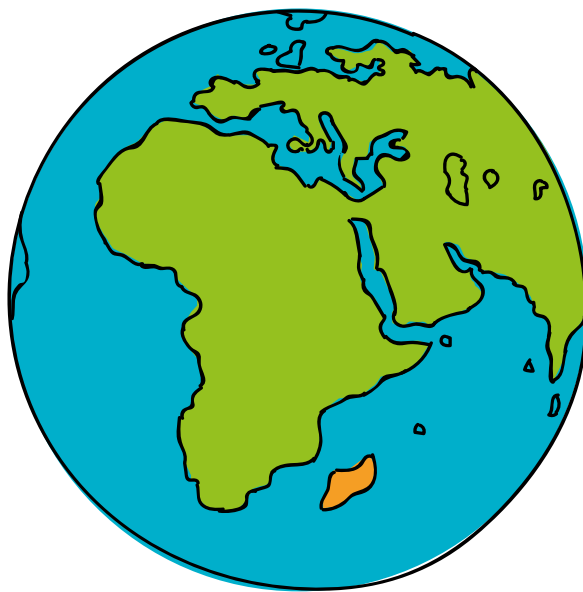


SOLIDARITA

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 2018 byla z tohoto fondu našim zaměstnancům poskytnuta celková částka ve výši 13 tisíc korun.

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



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2018	2017
Výnosy	6	933 499	1 009 523
Náklady na prodej	7	(210 926)	(634 879)
Hrubý zisk/(ztráta)		722 573	374 644
Správní náklady	8	(36 166)	(49 455)
Provozní hospodářský výsledek		686 407	325 189
Finanční výnosy	9	25 608	19 967
Finanční náklady	9	(444)	(462)
Zisk/(Ztráta) před zdaněním		711 571	344 694
Daň z příjmů	10	(135 549)	(66 214)
Zisk/(Ztráta) za účetní období		576 022	278 480

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*

	2018	2017
Zisk/Ztráta za účetní období	576 022	278 480
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	(31)	
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	531	442
Ostatní úplný výsledek po zdanění	500	442
Úplný výsledek za účetní období	576 522	278 922

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	2017
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	369 013	150 095
Nehmotný majetek	12	114	112 334
Podíly ve společnostech	13	217 647	217 647
Ostatní finanční investice	14	446 393	180 091
Dlouhodobá aktiva celkem		1 033 167	660 167
Zásoby	16	1 958	547
Ostatní finanční investice	14	48 478	49 063
Deriváty	14	--	--
Krátkodobé daňové pohledávky	10	--	11 096
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	217 278	717 001
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	1 071 297	532 674
Oběžná aktiva celkem		1 339 011	1 310 381
Aktiva celkem		2 372 178	1 970 548
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		1 560 000	1 560 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		670 112	670 143
Neuhrazená ztráta		(244 134)	(820 687)
Vlastní kapitál celkem		1 985 978	1 409 456
Závazky			
Zaměstnanecké požitky	22	2 919	3 353
Odložené daňové závazky		108 490	22 279
Dlouhodobé závazky celkem		111 409	25 632
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	272 795	534 222
Zaměstnanecké požitky	22	348	496
Krátkodobé daňové závazky		872	--
Rezervy	21	738	742
Deriváty	14	38	--
Krátkodobé závazky celkem		274 791	535 460
Závazky celkem		386 200	561 092
Vlastní kapitál a závazky celkem		2 372 178	1 970 548

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:



Ing. Kamil Vrbka (statutární ředitel)

Datum: 18. dubna 2019

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

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 2016	1 560 000	--	670 143	--	(1 099 744)	1 130 399
Zisk (Ztráta) za účetní období	--	--	--	--	278 480	278 480
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	--	--	--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	577	577
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	577	577
Úplný výsledek	--	--	--	--	279 057	279 057
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	1 560 000	--	670 143	--	(820 687)	1 409 456
Zisk (Ztráta) za účetní období	--	--	--	--	576 022	576 022
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	-31	--	(31)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	531	531
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	-31	531	500
Úplný výsledek	--	--	--	-31	576 553	576 522
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	1 560 000	--	670 143	-31	(244 134)	1 985 978

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2018	2017
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk (Ztráta) před zdaněním za účetní období		711 571	344 694
Odpisy stálých aktiv	11, 12, 13, 14	101 395	101 031
Tvorba opravných položek		(1 075 497)	(33 380)
Změna stavu rezerv	21, 22	--	105
Zůstatková hodnota vyřazeného majetku		538 440	--
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(1 624)	(46)
Výnosy z dividend	9	--	--
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	(6 994)	(1 092)
Ostatní nepeněžní operace		(84)	77
Zisk/ztráta vztahující se k přecenění		(1)	--
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>		267 206	411 389
Změna stavu pohledávek		493 636	(404 211)
Změna stavu krátkodobých závazků		(243 375)	184 387
Změna stavu zásob		(1 411)	(118)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(37 488)	(30 727)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		478 568	160 720
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(48 993)	(5 524)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		5 599	3 809
Jiné příjmy a výdaje		96 455	79 132
Přijaté dividendy	9	--	--
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		53 061	77 417
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>		531 629	238 137
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté/zaplacené úroky	9	6 994	1 092
Vyplacené dividendy	19	--	--
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		6 994	1 092
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		538 623	239 229
Peněžní prostředky k 1. lednu		532 674	293 445
Peněžní prostředky k 31. prosinci	18	1 071 297	532 674

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****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.

Jediným akcionářem společnosti je Veolia Energie ČR, a.s. se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava.

V roce 2018 došlo ke změně vedení společnosti. Ing. Kamil Vrbka byl jmenován do funkce statutárního ředitele dne 12. listopadu 2018 namísto Ing. Petra Přívozníka.

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 2018. 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 18. dubna 2019.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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

d) Změny v účetních postupech / nové IFRS standardy a interpretace IFRIC**(i) Neaplikované standardy**

Pro účetní období počínající 1. lednem 2019 a dále vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které mohou být relevantní pro společnost, ale nebyly aplikovány dříve při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky za rok 2018. Jedná se zejména o:

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

IFRS 16 Leasingy, zveřejněna v lednu 2016 zavádí pravidla pro nájmy. Nahradí stávající IAS 17, IFRIC 4 a SIC-15 a SIC-27. Jedná se o nový pohled na rozpoznání, významnost a vykazování nájmu. Tento IFRS 16 je účinný od 1. ledna 2019, dřívější použití je povoleno, avšak s podmínkou současného přijetí IFRS 15. Společnost přistoupí k aplikaci IFRS 16 od 1. ledna 2019 a to plně modifikovaným retrospektivním přístupem. To znamená, že společnost bude uplatňovat IFRS 16 na všechny smlouvy uzavřené před 1. lednem 2019 a dopad bude uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2019, aniž by se přepočítávaly srovnávací informace.

Účetní jednotka vykáže nová aktiva a závazky u svých operativních leasingů. Povaha a náklady související s těmito leasingy se nyní změní, neboť účetní jednotka u užívaných aktiv zaúčtuje odpis a u závazků z leasingu úrokové náklady. Účetní jednotka dříve náklady operativních leasingů účtovala rovnoměrně po dobu trvání leasingu a aktiva a závazky vykazovala jen v rozsahu, ve kterém byl časový rozdíl mezi skutečnými leasingovými platbami a účtovanými náklady. Účetní jednotka zahrne platby splatné v rámci leasingů do závazků z leasingu.

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 je: 98 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (45) mil. Kč snížení dlouhodobého majetku formou opravek, 59 mil. Kč navýšení dlouhodobého závazku, (7) mil. Kč jako snížení nerozděleného zisku.

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

IAS 12 – Daně z příjmu

IAS 19 – Zaměstnanecké požitky

IFRIC 23 – Nejistota ohledně daní z příjmu

IFRS 17 – Pojistné smlouvy

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2018 neměly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

IFRS 9 Finanční nástroje, zveřejněn v červenci 2014, nahradil stávající směrnici IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci, oceňování, znehodnocení, odúčtování finančních aktiv a závazků, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro výpočet snížení hodnoty finančních aktiv, a také 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.

Společnost se rozhodla aplikovat IFRS 9 od 1. ledna 2018 a to plně modifikovaným retrospektivním přístupem a případný dopad byl uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2018, aniž by se přepočítávaly srovnávací informace.

IFRS 9 mění přístup ke klasifikaci a ocenění finančních aktiv. Finanční aktiva jsou klasifikována podle způsobu jejich ocenění a pro určení způsobu ocenění je podstatný záměr, s jakým jsou aktiva držena. Standard obsahuje tři způsoby ocenění: v reálné hodnotě prostřednictvím hospodářského výsledku (FVPL), v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku (FVOCI) a v zůstatkové hodnotě. Standard zároveň ruší stávající klasifikování dle IAS 39.

Obchodní pohledávky, které mají podle IFRS 15 významnou složku financování (dlouhá doba splatnosti) se prvotně oceňují v reálné hodnotě. Pohledávky tohoto typu společnost v účetnictví nevykazuje. Naopak u pohledávek z obchodních vztahů bez významné složky financování, IFRS 9 poskytuje výjimku a tato aktiva se oceňují zůstatkovou hodnotou.

Dopad přijetí IFRS 9 na účetní hodnotu finančních aktiv k 1. lednu 2018 se týká pouze nových požadavků na snížení hodnoty. IFRS 9 ukládá novou povinnost a to do znehodnocení zahrnout kromě minulých zkušeností i budoucí očekávání. Společnost vyčíslí opravnou položku ve výši odpovídající očekávaným ztrátám po celou dobu trvání aktiva.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

Pro vyšší přesnost odhadu je třeba pohledávky rozdělit např. dle geografie, odvětví, zákazníků. Společnost opravné položky podle těchto pravidel tvoří a z tohoto důvodu dospěla k závěru, že přijetí IFRS nemá dopad do účetnictví společnosti.

Společnost aplikuje standard v oblasti zajišťovacího účetnictví, specificky k zajišťování peněžních toků. Kromě testů efektivity společnost v návaznosti na aplikaci tohoto standardu provádí i test neefektivity

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících účtování finančních aktiv, závazků a derivátů jsou uvedeny v bodě 3 b.

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 hotovení a IFRIC 13 Zákaznické věrnostní programy. IFRS 15 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018.

IFRS 15 definuje nový pětistupňový model pro zachycení výnosů ze zákaznických smluv. Společnost aplikuje nový standard od 1. ledna 2018, rozhodla se aplikovat upravený retrospektivní přístup a provedla revizi hlavních typů obchodních ujednání používaných se zákazníky. Společnost dospěla k závěru, že aplikace IFRS 15 nemá významný dopad na žádný z příjmů společnosti, a tedy ani na výkaz zisku nebo ztráty nebo výkaz o finanční situaci. Finanční informace za předchozí období nemusí být přepracovány.

Podle IFRS 15 jsou výnosy vykázány v okamžiku, kdy zákazník získá kontrolu nad zbožím nebo službami (dříve byly výnosy vykázány v okamžiku, kdy byly na zákazníka převedeny významná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví). Je tedy nezbytné určit načasování předání kontroly - v určitém okamžiku nebo v čase. Požadavky na zveřejnění v IFRS 15 nebyly obecně použity pro srovnávací informace.

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících se vykazování výnosů jsou uvedeny v bodě 3 h.

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny*Transakce v cizích měnách*

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

b) Finanční nástroje*(i) Nederivátové finanční nástroje*

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

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

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

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

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

Ostatní deriváty

Pokud derivátový finanční nástroj není derivátem k obchodování a není klasifikován jako zajišťovací, veškeré změny jeho reálné hodnoty jsou účtovány do nákladů, resp. výnosů. Společnost se rozhodla uplatnit výjimku dle standardu IAS 39 odstavec 5, podle které se v případech kontraktů uzavřených za účelem nákupu nebo dodání nefinanční položky v souladu s plánovanými požadavky účetní jednotky na nákup, prodej nebo užití, nemusí účtovat o derivátu a forward se zaúčtuje až v okamžiku nákupu nefinančního aktiva jako takového.

(iii) Vlastní kapitál

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

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

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

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

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

(ii) Vládní dotace

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

(iii) Následné výdaje

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

(iv) Odpisy

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

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

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 20 let

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

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

Emisní povolenky

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo „EUA“), kterou společnost vykazuje 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

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

finanční derivát. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je vykázána rezerva ve výši hodnoty povolenek, které společnost bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tato rezerva je oceněna tržní hodnotou chybějících emisních povolenek k rozvahovému dni.

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. Peněžitorná 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 peněžitornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžitornými jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžitorné 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 peněžitornou 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.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****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 zákazník získá kontrolu nad zbožím nebo službami.

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.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018***(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 nedodržují 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 2018 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 1 071 297 tis. Kč (k 31. prosinci 2017 ve výši 532 674 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu se společností Veolia Environnement Finance (2017 – s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s.).

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

Záruky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2018 resp. 2017 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 2 700 tis. 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, EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Úrokové riziko

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

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.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazky celkem	386 200	561 092
Peníze a peněžní ekvivalenty	(1 071 297)	(532 674)
Čistý dluh	(685 097)	28 418
Celkový vlastní kapitál	1 985 978	1 409 456
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	1 985 978	1 409 456
Dluh na upravený kapitál	-0,34	0,02

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Tržby za prodej tepla a související produkty	127 254	176 235
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	529 161	552 363
Tržby za prodej stlačeného vzduchu	233 808	234 968
Ostatní provozní výnosy	43 276	45 957
Celkem	933 499	1 009 523

Výnosy společnosti ve své převážné většině zahrnují dodávky energií dlužným provozům společnosti OKD, a.s. Ke snížení výnosů v tržbách za prodej tepla i stlačeného vzduchu došlo zejména nižším odběrem společnosti OKD, a.s. Pokles tržeb za prodej tepla a související produkty je také ovlivněn vyřazením majetku účtovaným podle IFRIC 4 ve výši 47 472 tis. Kč, na kterém bylo v minulosti provedeno technické zhodnocení.

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 2018 činila 22 309 tis. Kč (2017 – 21 765 tis. Kč).

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**7. Náklady na prodej**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Osobní náklady	(122 882)	(119 514)
Odpisy	(100 981)	(100 284)
Tvorba opravných položek	1 073 985	33 209
Zůstatková hodnota vyřazeného majetku	(538 440)	--
Spotřeba paliva	(63 901)	(52 347)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(471 585)	(508 592)
Změna stavu rezerv a ost. opravných položek (k pohledávkám)	19 374	117 943
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(6 496)	(5 294)
Celkem	(210 926)	(634 879)

V souladu s pravidly pro sestavení účetní závěrky (viz bod 3f) společnost provedla každoroční testování pro snížení hodnoty určitých aktiv na základě metody diskontovaných peněžních toků (impairment test). Společnost přehodnotila na základě všech aktuálně dostupných informací odhad budoucího trvání činnosti svého významného zákazníka OKD, a.s. a souvisejících aktiv společnosti. V důsledku toho společnosti rozpustila významné části opravných položek, protože testování ukázalo vyšší zpětně ziskatelnou hodnotu určitých aktiv, než byla jejich hodnota účetní. Opravná položka je alokována následovně: Budovy, stroje a zařízení (viz bod 11) 165 841 tis. Kč (2017 – 420 133 tis. Kč). Ostatní nehmotný majetek (viz bod 12) 0 tis. Kč (2017 - 471 360 tis. Kč) a ostatní finanční investice (viz bod 14) 177 315 tis. Kč (2017 – 527 160 tis. Kč).

V rámci testování společnost snížila opravnou položku i po zohlednění vyřazené části testovaného majetku.

Společnost dále odepsala zůstatkovou hodnotu původních zákaznických smluv ve výši 538 mil. Kč.

V roce 2017 společnost rozpustila opravné položky k pohledávkám ve výši 118 mil. Kč, protože obdržela jejich úhradu v průběhu závěrkových operací.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**8. Správní náklady**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Osobní náklady	(13 119)	(18 880)
Odpisy	(414)	(747)
Změna stavu rezerv a opravných položek	1 512	(18)
Náklady na řízení	(17 290)	(15 083)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(6 855)	(14 727)
Celkem	(36 166)	(49 455)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Úrokový výnos	6 994	1 092
Příjem z dividend	--	--
Kurzový zisk	188	34
Přecenění derivátů	1	--
Ostatní finanční výnosy	18 425	18 841
Finanční výnosy celkem	25 608	19 967

Kurzová ztráta	(218)	(351)
Diskont rezerv	(72)	(76)
Ostatní finanční náklady	(154)	(35)
Finanční náklady celkem	(444)	(462)

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**10. Daň z příjmů***Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát**V tis. Kč*

Splatná daň	2018	2017
Běžný rok	(49 577)	(50 105)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	121	(594)
	(49 456)	(50 699)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(86 093)	(15 515)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(135 549)	(66 214)

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zisk/(Ztráta) před zdaněním	711 571	344 694
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(135 198)	(65 492)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	202 020	19 463
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	(116 502)	(4 076)
Vliv slevy na dani	103	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	121	(594)
Splatná daň celkem	(49 456)	(50 699)
Odložená daň	(86 093)	(15 515)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(135 549)	(66 214)

Nedoplatek na dani z příjmů ve výši 872 tis. Kč (2017 – přeplatek na dani ve výši 11 096 tis. Kč) je vykázán v pozici Krátkodobé daňové závazky. Krátkodobý daňový závazek představuje zejména odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 49 577 tis. Kč (2017 – 50 105 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 48 705 tis. Kč (2017 – 61 047 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:

Zaměstnanecské požitky - pojistné matematické zisky/(ztráty); před zdaněním 656 tis. Kč (2017 – 577 tis. Kč), daň (125) tis. Kč (2017 – 135 tis. Kč), po zdanění 531 tis. Kč (2017 – 442 tis. Kč).

Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů v roce 2018: před zdaněním (38) tis. Kč, daň 7 tis. Kč, po zdanění (31) tis. Kč.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

11. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<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 2017	3 804	450 595	468 268	6 254	120	929 041
Přírůstky/přeúčtování	--	164	3 755	23 745	138	27 802
Úbytky	--	--	(398)	(3 013)	--	(3 411)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	3 804	450 759	471 625	26 986	258	953 432
Zůstatek k 1. lednu 2018	3 804	450 759	471 625	26 986	258	953 432
Přírůstky/přeúčtování	--	5 151	14 394	(2 650)	16 100	32 995
Úbytky	(38)	(5 967)	(586)	(12 209)	--	(18 800)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	3 766	449 943	485 433	12 127	16 358	967 627

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Poskytnuté zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	--	359 426	394 389	--	--	753 815
Odpisy běžného roku	--	19 969	31 501	--	--	51 470
Ztráty ze snížení hodnoty	2 703	--	(4 253)	--	--	(1 550)
Úbytky	--	--	(398)	--	--	(398)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	2 703	379 395	421 239	--	--	803 337
Zůstatek k 1. lednu 2018	2 703	379 395	421 239	--	--	803 337
Odpisy běžného roku	--	24 020	27 852	--	--	51 872
Ztráty ze snížení hodnoty	(1 511)	(128 119)	(124 662)	--	--	(254 292)
Úbytky	--	(1 716)	(587)	--	--	(2 303)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	1 192	273 580	323 842	--	--	598 614

<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
K 1. lednu 2017	3 804	91 169	73 879	6 254	120	175 226
K 31. prosinci 2017	1 101	71 364	50 386	26 986	258	150 095
K 31. prosinci 2018	2 574	176 363	161 591	12 127	16 358	369 013

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

K 31. prosinci 2018 hodnotu hmotného majetku snižuje opravná položka v celkové výši 165 841 tis. Kč (2017 – 420 133 tis. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

Dotace

V roce 2018 společnost obdržela dotace na investiční činnost ve výši 5 973 tis. Kč. V roce 2017 neobdržela společnost žádné dotace.

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.

2018	Obdrženo k 31. 12. 2018	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	157 061	276 903	22 755	95 665	158 483
Celkem	157 061	276 903	22 755	95 665	158 483

2017	Obdrženo k 31. 12. 2017	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	134 752	297 753	22 200	93 331	182 222
Celkem	134 752	297 753	22 200	93 331	182 222

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

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	7 906	968 822	--	976 728
Přírůstky/přeúčtování	326	--	120	446
Úbytky	--	--	--	0
Zůstatek k 31. prosinci 2017	8 232	968 822	120	977 174
Zůstatek k 1. lednu 2018	8 232	968 822	120	977 174
Přírůstky/přeúčtování	309	--		309
Úbytky	(757)	(949 444)	(120)	(950 321)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	7 784	19 378	--	27 162

Odpisy	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	7 344	807 606	--	814 950
Odpisy běžného roku	745	48 816	--	49 561
Ztráty ze snížení hodnoty	--	329	--	329
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	8 089	856 751	--	864 840
Zůstatek k 1. lednu 2018	8 089	856 751	--	864 840
Odpisy běžného roku	431	48 678	--	49 109
Ztráty ze snížení hodnoty	--	(471 360)	--	(471 360)
Úbytky	(757)	(414 784)	--	(415 541)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	7 763	19 285	--	27 048

Zůstatková hodnota	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2017	562	161 216	--	161 778
K 31. prosinci 2017	143	112 071	120	112 334
K 31. prosinci 2018	21	93	--	114

Z důvodu uzavření nové smlouvy s OKD, a.s. a zániku původní rámcové smlouvy s OKD, a.s. došlo k odúčtování zůstatkové ceny ostatního nehmotného majetku představující zákaznické smlouvy s OKD, a.s. a související opravné položky. Opravná položka k 31. prosinci 2018 činí 0 tis. Kč (2017 – 471 360 tis. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**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>	2018	2017
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. snižuje opravná položka v celkové výši 377 mil. Kč po provedeném testu na snížení hodnoty v roce 2015 (viz bod 9). V roce 2018 se výše opravné položky neměnila.

14. Ostatní finanční investice*V tis. Kč*

Dlouhodobé finanční investice	2018	2017
Ostatní finanční investice	446 393	180 091
Krátkodobé finanční investice	2018	2017
Ostatní finanční investice	48 478	49 063

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 2018 hodnotu ostatních finančních investic snižuje opravná položka v celkové výši 177 315 tis. Kč (2017 – 527 160 tis. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

15. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Pozemky, budovy a zařízení	65 200	269 544	(175 605)	(297 340)	(110 405)	(27 796)
Zásoby	120	165	--	--	120	165
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	1 265	1 003	(1 024)	(943)	241	60
Rezervy	989	975	(228)	(103)	761	872
Ostatní položky	793	4 420	--	--	793	4 420
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	68 367	276 107	(176 857)	(298 386)	(108 490)	(22 279)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2018	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2018
Pozemky, budovy a zařízení	(27 796)	(82 609)	--	(110 405)
Zásoby	165	(45)	--	120
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	60	181	--	241
Rezervy	872	7	(118)	761
Ostatní položky	4 420	(3 627)	--	793
Celkem	(22 279)	(86 093)	(118)	(108 490)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2017	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2017
Pozemky, budovy a zařízení	(34 217)	6 421	--	(27 796)
Zásoby	104	61	--	165
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	60	--	60
Rezervy	974	33	(135)	872
Ostatní položky	26 510	(22 090)	--	4 420
Celkem	(6 629)	(15 515)	(135)	(22 279)

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**16. Zásoby**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Materiál a pohonné hmoty	890	214
Nedokončená výroba	456	0
Emisní povolenky	612	333
Celkem	1 958	547

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.

Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2017	59
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2016	--
Emisní povolenky alokované v roce 2017	33
Emisní povolenky prodané v roce 2017	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2017	33
Emisní povolenky využité v roce 2016 oproti emisím CO ₂	(61)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2017	64
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2018	64
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2017	--
Emisní povolenky alokované v roce 2018	32
Emisní povolenky prodané v roce 2018	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2018	16
Emisní povolenky využité v roce 2018 oproti emisím CO ₂	(58)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2018	54

17. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	174 628	164 547
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	42 436	552 186
Ostatní pohledávky	214	268
Celkem	217 278	717 001

K 31. prosinci 2018 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 67 590 tis. Kč (2017 – 86 719 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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>	2018	2017
Běžné bankovní účty	12 928	1 302
Pokladní hotovost	26	52
Peněžní prostředky celkem	12 954	1 354
Pohledávky z cashpoolingu	1 058 343	531 320
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	12 954	1 354
Závazky v rámci cash poolu	0	0
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	1 071 297	532 674

Společnost je od roku 2011 zapojena do cash poolu v rámci skupiny Veolia. Stav cash poolu v rámci skupiny k 31. prosinci 2018 je čistá pohledávka ve výši 1 058 343 tis. Kč (2017 – pohledávka 531 320 tis. Kč).

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2018 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 2018 tvořeny ostatními kapitálovými fondy ve výši 670 112 tis. Kč (2017 – 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 2016, nebyla za tento rok vyplacena žádná dividendy.

20. Úvěry a půjčky

K 31. prosinci 2018 resp. 31. prosinci 2017 neměla společnost žádné úvěry a půjčky. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 24.

21. Rezervy

V roce 2018 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 2018	742	742
Rezervy vytvořené v průběhu roku	739	739
Rezervy využité v průběhu roku	(743)	(743)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	738	738

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**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>	2018	2017
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	3 849	4 394
Vyplacené požitky	(162)	(48)
Náklady na běžné služby	165	139
Úroky	72	77
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(657)	(713)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	0	0
Ostatní (změny v Kolektivní smlouvě)	--	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	3 267	3 849
Dlouhodobé	2 919	3 353
Krátkodobé	348	496

Pojistně matematické předpoklady

Diskontní sazba k 31. prosinci	2,10%	2,10%
Zvýšení platů	2,0%	2,0%

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 2017 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 2018.

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 2018 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:

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby+0,25%	Nárůst inflace 0,25%
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2018	3 249	3 286
Náklady na běžné služby následující rok	105	106

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>	2018	2017
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	34 512	13 061
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	189 034	472 829
Ostatní závazky	49 249	48 332
Celkem	272 795	534 222

Mezi ostatními závazky byl v roce 2018 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 14 866 tis. Kč (2017 – 8 961 tis. Kč).

24. Finanční nástroje**Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	217 278	717 001
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	1 071 297	532 674
Celkem		1 288 575	1 249 675

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018	Nominální hodnota 2017	Snížení hodnoty 2017
Do data splatnosti	216 363	0	385 793	17 878
0 – 90 dnů po datu splatnosti	841	0	55 630	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	19	6	49 536	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	191	131	106 472	--
Více než 1 rok po datu splatnosti	67 454	67 453	206 289	68 841
Celkem	284 868	67 590	803 720	86 719

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zůstatek k 1. lednu	(86 719)	(205 066)
Zúčtování, čerpání a tvorba	19 129	118 347
Zůstatek k 31. prosinci	(67 590)	(86 719)

Společnost snížila v roce 2018 opravnou položku ve srovnání s předcházejícím účetním obdobím o 19 129 tis. Kč jako důsledek podpisu dohody, se společností OKD, a.s., o částečném splacení pohledávek. K částečnému splacení pohledávek došlo 3. ledna 2018. Významná část opravné položky byla rozpuštěna v roce 2017 (118 347 tis. Kč).

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2018

<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	272 795	272 795	272 795	--	--	--	--
Celkem	272 795	272 795	272 795	--	--	--	--

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

K 31. prosinci 2017

<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	534 222	534 222	534 222	--	--	--	--
Celkem	534 222	534 222	534 222	--	--	--	--

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů elektřiny v cizí měně (PLN) nebyly uzavřeny forwardové kontrakty na roky 2018 a další.

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Reálná hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	17	217 278	217 278	717 001	714 642
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	1 071 297	1 071 297	532 674	532 674
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	23	(272 795)	(272 795)	(534 222)	(531 863)
Celkem		1 015 780	1 015 780	715 453	715 453

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 2029 a na pronájem osobních vozů, které se uzavírají na dobu 5 let.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

<i>K 31. prosinci 2018 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	4 587	1 948	2 639	0
Nájemné – ostatní	613	246	367	0
Nájemné – zařízení pro dodávky tepla a elektřiny	70 421	10 413	35 752	24 256
Celkem	75 621	12 607	38 758	24 256

<i>K 31. prosinci 2017 v tis. Kč</i>				
Nájemné – osobní automobily	4 867	1 858	2 985	24
Nájemné – ostatní	936	322	614	--
Nájemné – zařízení pro dodávky tepla a elektřiny	43 030	10 960	26 149	5 921*
Celkem	48 833	13 140	29 748	5 945

* 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 přímí 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>	2018	2017
Odměna zaměstnancům	5 625	5 518
Dlouhodobá plnění	57	16
Odměna zaměstnancům celkem	5 682	5 534

27. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodejtů 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
- Výnosy z poskytnutých služeb

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

- 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.

V tis. Kč	2018		2017	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	59 710	25 438	46 504	22 799
AmpluServis, a.s.	2 506	24	4 463	--
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	12 713	--	7 913	--
Veolia Environnement Finance	130	3 176	--	--
VEOLIA ENVIRONNEMENT SA	741	1	--	--
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	69 149	32 638	67 972	29 748
Celkem	144 949	61 277	126 852	52 547

V tis. Kč	2018		2017	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veolia Energie ČR, a.s.	152 275	13 136	155 736	4 291
AmpluServis, a.s.	16 063	1 744	--	1 485
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	--	12 558	--	--
Veolia Environnement Finance	--	135	--	--
VEOLIA ENVIRONNEMENT SA	--	779	--	--
Veolia Energie Praha, a.s.	--	--	--	310
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	6 290	6 160	8 811	6 975
Celkem	174 628	34 512	164 547	13 061

Společnost je zapojena do cash poolu se společností Veolia Environnement Finance (viz bod 18). Zůstatek pohledávky z titulu cash poolu je ve výši 1 058 343 tis. Kč (2017 – pohledávka ve výši 531 320 tis. Kč vůči Veolia Energie ČR, a.s.). Zůstatek pohledávky z titulu cash poolu není uveden v tabulce výše.

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.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

30. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2018 a které by v ní měly být zohledněny.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

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

za účetní období roku 2018

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 vyrovnaní 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 19. února 2019.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2018.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2018 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob. Dále je pak do seznamu propojených osob zahrnut výčet těch zahraničních entit, s nimiž v daném roce nějaký smluvní vztah uzavřen či realizován byl.

Ovládaná společnost

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

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

Propojené osoby

Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	525 355 475 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost zjednodušená
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

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

Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	JVCD, a.s.
Sídlo:	Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Sídlo:	Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	476 77 511
Spisová značka:	B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia 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
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:	LG Systems spol. s r.o.
Sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 15. října 2018.	
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:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	JVCD, a.s.
Sídlo:	Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Sídlo:	Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	476 77 511
Spisová značka:	B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia 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
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:	LG Systems spol. s r.o.
Sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 15. října 2018.	
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:	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
Společnost opustila skupinu dne 18. prosince 2018.	
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 Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo:	274 61 211
Spisová značka:	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	1. SČV, a.s.
Sídlo:	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo:	475 49 793
Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Česká voda – Czech Water, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10

Identifikační číslo:	250 35 070
Spisová značka:	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Pražská 150/34, Liberec II-Nové Město, 460 01 Liberec
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VWS MEMSEP s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha
Identifikační číslo:	IČO: 416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 11. prosince 2018.	

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

III.

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

Společnost Veolia 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 společností 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:

- Nájemní smlouva vedení 22 kV ozn. D 641, lokalita Teplárna Karviná (propoj ČSA a TKV),
- Servisní smlouva na zajištění servisu kompresorů pro ETB a TKR,
- Servisní smlouva na zajištění servisu kompresorů pro TKV,
- Servisní smlouva na zajištění servisních činností kompresorů BOGE SF 150II ETB,
- Servisní smlouva na zajištění servisu kompresorů 2017-2020,
- Servisní smlouva, servis sušičů, dmychadel a ventilátorů ETB,
- Servisní smlouva na servis, opravy a řešení poruchových stavů na zařízení suchých odběrů popelovin ETB,
- Smlouva o poskytování služeb – provádění sw prací na regulátorech,
- 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 lokalita ČSA,
- Smlouva o připojení výrobce TKV a TČA,
- Smlouva o účtování pevné ceny za decentralní výrobu a přeúčtování nákladů při odběru ČEZ Distribuce,
- 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 (IT, obchod, fakturace atd.),
- Smlouva o poskytování služeb – poradenství pro Turecko,
- Rozhodnutí o přístupu společnosti na podmínky pro investování do zaměstnaneckých podílových fondů Sequoia,
- Podlicenční smlouva na užití ochranné známky,

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 o dodávce elektřiny,

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 Mandátní smlouvu o nakládání s povolenkami a Dohodu o kompenzaci ztrát vlivem zapojení LDS DIN za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé, která byla v roce 2018 bez plnění.

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. jsou uzavřeny:

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva o poskytnutí distribuce elektřiny z PL,
- Smlouva o zajištění záložního napájení,

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

B2. Společnost AmpluServis, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o dílo – proražení NN kabelů v Teplárně Přerov,

Odběratelské smlouvy:

- Servisní služby na vyhrazených elektrických zařízeních,
- Rámcová smlouva montážní a dílenské práce, opravy a havarijní opravy,
- Servisní smlouva na regulaci a řízení elektrostatických odlučovačů,
- Smlouva o kontrolní činnosti – kontrola a vyhodnocování jakosti paliva,
- Smlouva o dílo přemístění KGJ z Lazů na ČSM sever – potrubí a vzduchotechnika,
- Smlouva o dílo – dodávka a instalace kogeneračních jednotek,

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 a od září roku 2018 také Smlouva o financování, vše za podmínek a 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 2018 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.

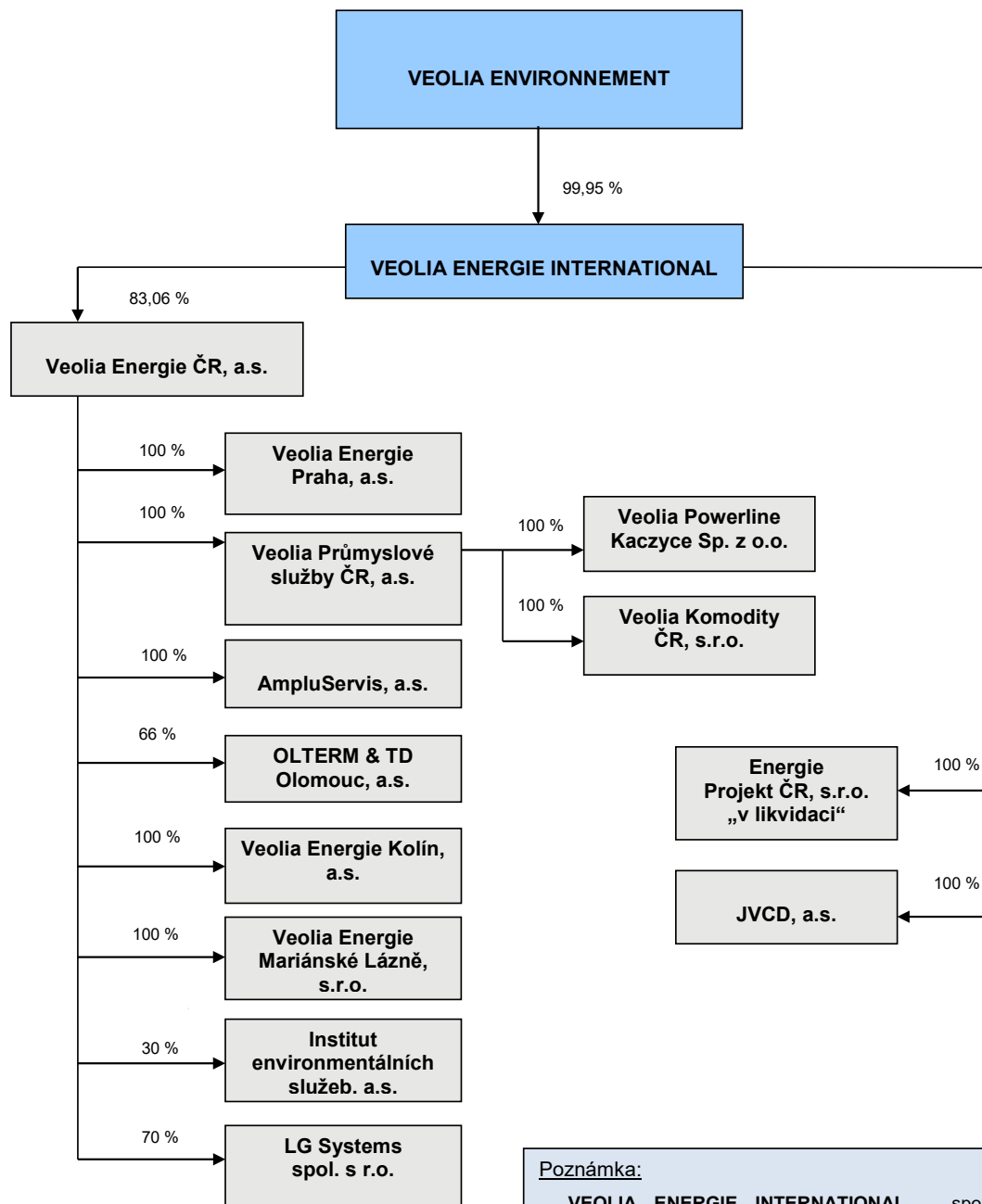
V Ostravě dne 19. února 2019



Ing. Kamil Vrbka
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)

**Poznámka:**

- **VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL** – společnost dne 26. dubna 2018 odkoupila 10 % akcií od společnosti DCR INVESTMENT a.s. a stala se vlastníkem 83,06 % akcií společnosti Veolia Energie ČR, a.s.
- **LG Systems spol. s r.o.** – společnost se stala součástí skupiny Veolia dne 15. října 2018



- **Pražské vodovody a kanalizace, a.s.** – 49 % akcií bylo prodáno 20. září 2018 Pražské vodohospodářské společnosti, a.s.
- **VVWS MEMSEP s.r.o.** se stala součástí skupiny divize Voda dne 1. prosince 2018
- **Středoecké vodárny, a.s. a Vodohospodářská společnost Sokolov s.r.o.** – jejich 100% vlastníkem se dne 18. prosince 2018 stala VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
- **Severoecká servisní a.s. - VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE** je držitelem 25 % akcií počínaje 8. lednem 2019 (75 % akcií vlastní Severoecké vodovody a kanalizace, a.s.), 50,1 % akcií v Severoeckých vodovodech a kanalizacích bylo prodáno Severoecké vodohospodářské společnosti, a.s. dne 18. prosince 2018

ZPRÁVA AUDITORA


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

**Zpráva nezávislého auditora pro 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 situaci k 31. prosinci 2018, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2018 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 2018 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2018 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během



auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích 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 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 18. dubna 2019

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizovaná Úsekem 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.

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

www.vpscr.cz

Výroční zpráva sestavena 25. dubna 2019

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