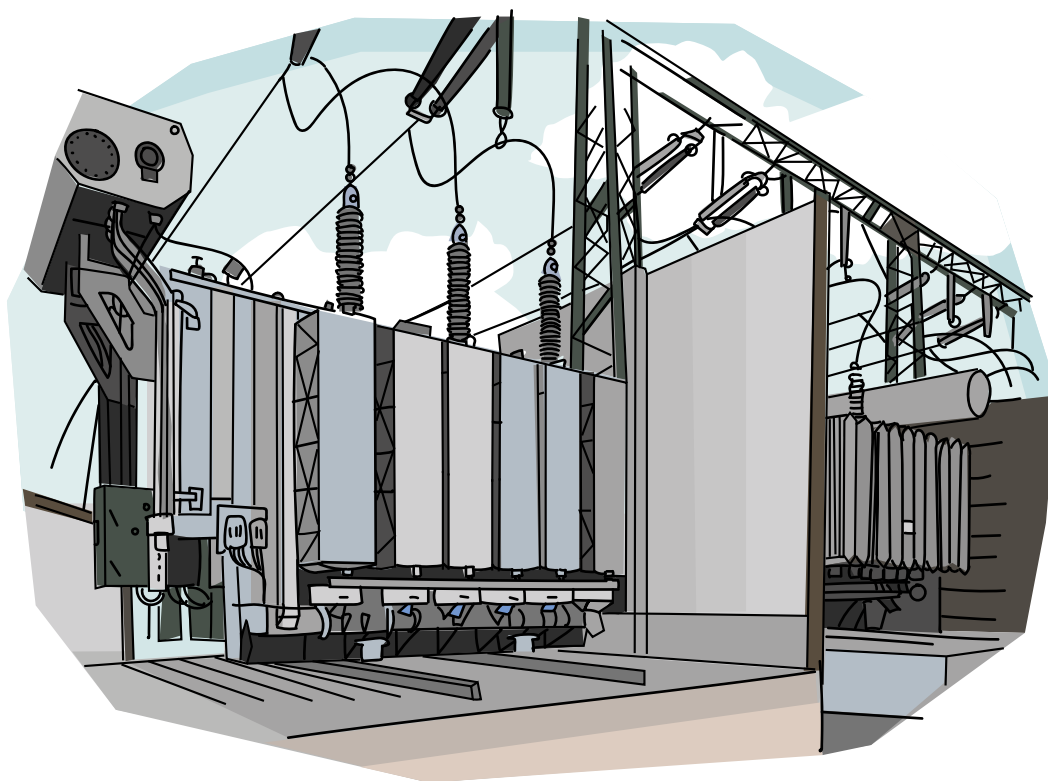


Výroční zpráva

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

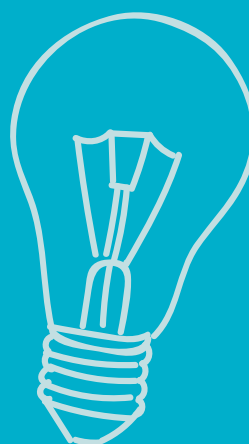


Pečujeme o světové zdroje

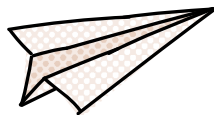
IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje	5
Orgány společnosti	6
Organizační struktura	7
Ostatní skutečnosti	8
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	9
Úvodní slovo	10
Hlavní hodnoty	12
Naše služby	13
Inovace	16
Zákazníci	18
Odpovědnost	19
Lidské zdroje	23
Solidarita	26
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019	27
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	68
ZPRÁVA AUDITORA	79

01

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ ÚDAJE



NÁZEV SPOLEČNOSTI

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PRÁVNÍ FORMA

akciová společnost

DATUM ZALOŽENÍ

19. prosince 2007

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

278 26 554

ZÁKLADNÍ KAPITÁL SPOLEČNOSTI

1 560 000 000 Kč

SÍDLO SPOLEČNOSTI

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



AKCIE

15 600 ks

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

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.

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

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

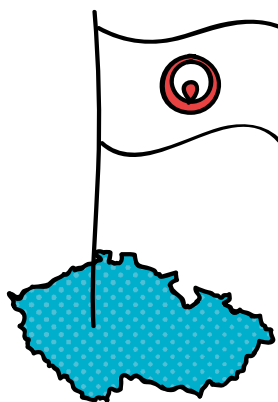
Společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (dále také jen Veolia Průmyslové služby ČR nebo společnost nebo VPS) vznikla v roce 2007 vyčleněním specializovaných činností energetiky důlních podniků pod názvem NWR Energy, a.s., která se 21. června 2010 stala akvizicí společnosti Dalkia Česká republika, 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.

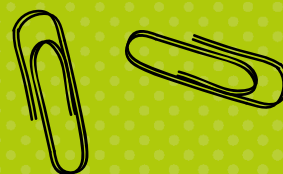
Veolia Průmyslové služby ČR má dvě dceřiné společnosti: Veolia Komodity ČR, s.r.o., která je jedním z nejvýznamnějších obchodníků s elektřinou na českém trhu, a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o., která je obchodníkem a distributorem elektrické energie v Polsku.

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-Místeka, podstatnou část Ostravska a Karvinska, včetně některých významných průmyslových areálů a průmyslových firem v těchto lokalitách.



KLÍČOVÉ ÚDAJE



PRODEJ STLAČENÉHO VZDUCHU

618 mil. Nm³

PRODEJ DUSÍKU

40 mil. Nm³

ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY DISTRIBUCE
ELEKTŘINY

491 GWh

PRODEJ ELEKTŘINY:

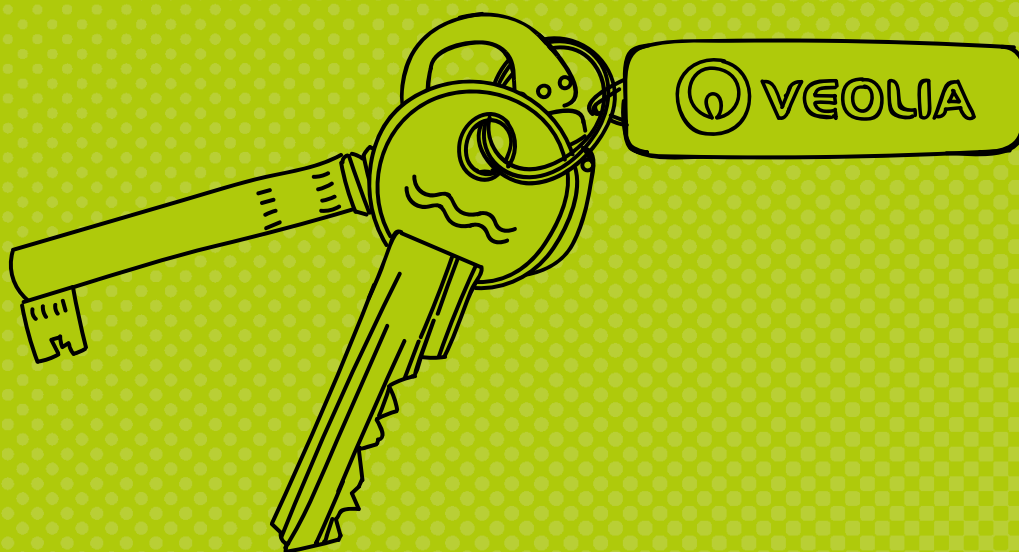
2 397 GWh

PRODEJ TEPLA

416 TJ

PRODEJ CHLADU

126 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

PLATNÉ K 31. PROSINCI 2019

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Ředitel společnosti,
Výrobní ředitel

Útvar
Personalistika
a mzdy

Úsek
Obchodní ředitel

Úsek
Výrobní ředitel

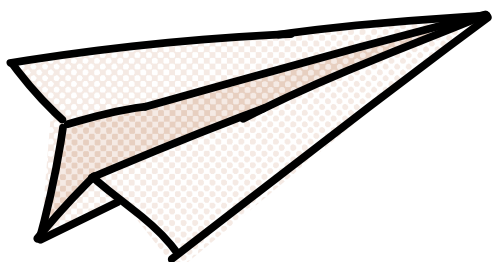
Úsek
Integrovaný
systém řízení,
Závodní

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. Hospodaření společnosti v roce 2020 může negativně ovlivnit pandemie koronaviru. V době zpracování této výroční zprávy však nelze rozsah dopadu kvantifikovat ani odhadnout. Podrobnější informace k dopadu pandemie koronaviru je popsána v příloze účetní závěrky. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj. V roce 2019 Společnost nenabyla vlastní akcie.

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 Průmyslové služby ČR, a.s.

JEDINÝ AKCIONÁŘ

Veolia Energie ČR, a.s.

28. října 3337/7, Moravská Ostrava,

702 00 Ostrava

Identifikační číslo: 451 93 410

02

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

ÚVODNÍ SLOVO

Vážení obchodní přátelé, vážené dámy a pánové,

naše společnost VPS již desátým rokem úspěšně působí na trhu. Je mi potěšením konstatovat, že i v roce 2019 jsme opět splnili závazky vůči zákazníkům, obchodním partnerům i mateřské společnosti Veolia Energie ČR, a.s. a že VPS je již desátým rokem transparentní a stabilní energetickou společností. Po celou dobu působnosti na trhu se nám daří naplňovat strategii, komplexní energetické služby a dosahovat vynikajících výsledků. Za to patří poděkování především našim zaměstnancům, obchodním partnerům, dodavatelům i mateřské společnosti Veolia Energie ČR, a.s. Informace týkající se výsledku hospodaření společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. za uplynulý rok 2019 jsou zhodnoceny v rámci auditu a shrnuty v datech a tabulkách v této výroční zprávě.

Po stabilizaci situace u OKD, a.s., našeho největšího odběratele, VPS dokázala v loňském roce reagovat na veškeré provozní změny s tím související a ukončila rok 2019 s provozním výnosem 860,4 mil. Kč.

Společnost se může spolehnout na vlastní zaměstnance, zázemí velké nadnárodní společnosti a má za cíl pokračovat v dalších výrobních a systémových integračních procesech, rozvoji, modernizaci a spolupráci s odběrateli.

Pro společnost, která působí v oblasti energetiky - výroba a distribuce elektřiny, stlačeného vzduchu, chladu, dusíku a provozuje jednu z největších lokálních distribučních sítí v ČR, bylo nutné i v roce 2019 dodržet sjednané standardy a naplnit ukazatele kvality dodávek u všech výrobních

komodit. Standardy dodávek jsou vzhledem k charakteru využití u hlavního odběratele sjednány přísněji, než je v energetice obvyklé. Efektivním využíváním jednotlivých výrobních zařízení a výrobních synergií jsme zajistili sjednané dodávky a zároveň dodrželi bezpečnost výroby i standardy. Jak jsem již uvedl, ty jsou přísnější než běžné standardy dané energetickou a související legislativou, protože jsou na nich závislé životy pracovníků v podzemí a také provoz důlních zařízení.

Evropské ekologické závazky vyplývající ze zimního balíčku, spojené jednak s druhou vlnou ekologizace tepelných zdrojů a jednak se zvyšováním účinnosti výroby, bereme vážně. Připravujeme se 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 a provedené modernizaci jednotlivých provozů je to příležitost pro další integraci a rozvoj společnosti hlavně se zaměřením na oblast elektrizace.

Se zaměřením na elektrizaci souvisí i investice v roce 2019 vložené do výroby a distribuce elektřiny. Část investic byla hrazena z dotačního programu OPPIK výzvy Smart Grids I. Podporu pro modernizaci a rozvoj elektrizace jsme připraveni využít nejen pro distribuční soustavu, ale i v rámci elektromobility a výroby elektřiny z OZE.

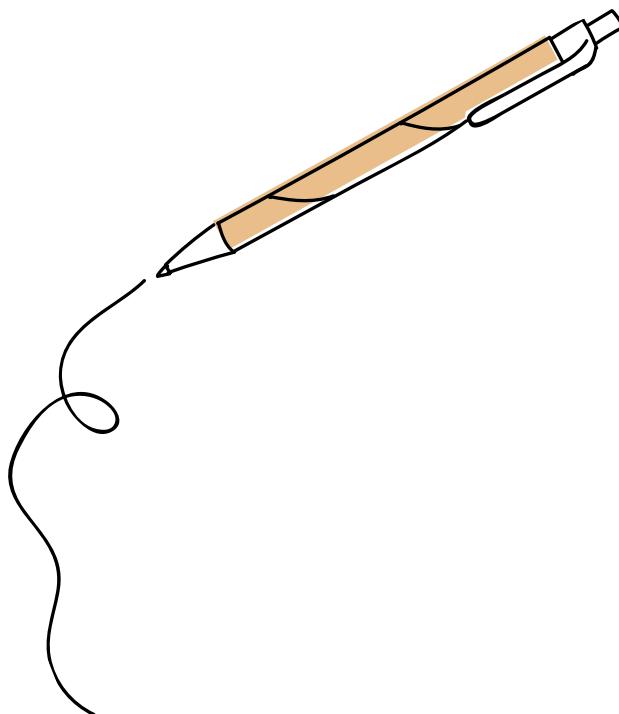
Lze rovněž předpokládat, že i v ostatních oblastech výroby bude po roce 2019 docházet ke změnám, hlavně se bude jednat o přeskupení výrobních zdrojů a zajištění sjednaných dodávek pro OKD, a.s. v rámci řízeného útlumu těžby.

**KAMIL VRBKA**

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.

A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long vertical stroke.

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.

ODPOVĚDNOST

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

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

SOLIDARITA

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

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

RESPEKT

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

INOVACE

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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



NAŠE SLUŽBY

VÝROBA A PRODEJ ENERGETICKÝCH UTILIT

Veolia Průmyslové služby ČR zajišťuje výrobu a distribuci elektřiny, výrobu a distribuci tepla, teplé vody, 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 2019 dosáhla objemu 491 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, Staříče, Chlebovic a Sviadnova.

Instalovaný výkon tepelných zdrojů je 133,352 MWt. V roce 2019 byla dodávka 416 TJ zákazníkům.

Celkem společnost provozuje 21 tepelných 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)

14

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 2019 činila dodávka stlačeného vzduchu 618 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, jedno původní zařízení slouží 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 používaného elektrického turbokompresoru je do 32 000 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 2019 hodnoty 23,2 GWh.

VÝROBA CHLADU

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR vyrábí chladicími jednotkami s celkovým výkonem 15,522 MW umístěnými

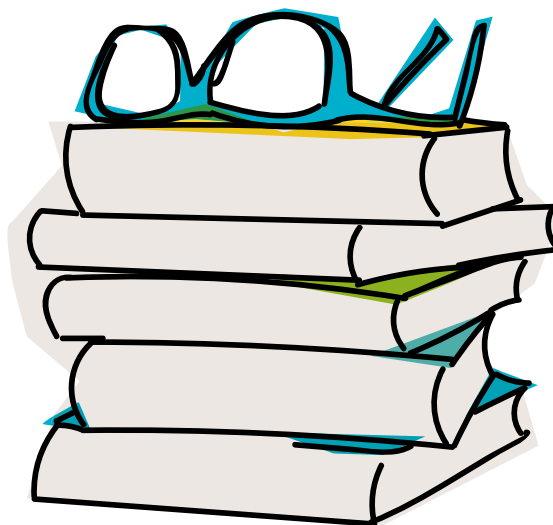
v budově kompresorovny lokality ČSA chladnou vodu (2,4 °C), která je prostřednictvím systému potrubí a navazující technologií distribuována do jednotlivých důlních pracovišť. Takto distribuovaný chlad slouží k zajištění klimatických podmínek slučitelných s provozem a bezpečností v důlním prostředí. Celkem 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 2019 byla 126 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 2019 byla 40 mil. Nm³.



INOVACE

INVESTIČNÍ ČINNOST

Společnost VPS v roce 2019 pokračovala v modernizaci své lokální distribuční soustavy včetně projekční přípravy na úpravu rozvodů a trafostanic na utlumených důlních lokalitách tak, aby bylo možno distribuci elektřiny zajistit v dalších letech a efektivně využít potenciálu a kapacit, které poskytuje naše LDS. Modernizace LDS byla zaměřena na automatizaci distribučních rozvodů, dálkově ovládaných prvků v sítích vysokého napětí a instalaci zařízení pro zvýšení spolehlivosti a bezpečnosti provozu.

I v ostatních oborech činnosti VPS byly investice zaměřeny na obnovu nebo doplnění automatizace řízení a k zachování efektivní výroby z důvodu probíhajících změn u hlavního odběratele.

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

Pro všechny podané projekty z III. a IV. výzvy Smart Grids I. (OPPIK MPO) byla v roce 2019 přiznána podpora. Rovněž i pro nově vypsanou V. výzvu je připravován projekt s plněním v letech 2020 až 2022.

VYBRANÉ INVESTICE UKONČENÉ V ROCE 2019

- automatizace a úpravy dalších dvou rozvodů umožňující dálkové monitorování, řízení a zabezpečení z centrálního dispečinku,
- výstavba plně automatické kioskové trafostanice,

- montáž dálkově ovládaných prvků v síti LDS (reclosery, rozpojovací body),
- modernizace a doplnění řídicích systémů distribučních rozvodů,
- upgrade ostatních 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 rozvodů, výměny části silových prvků a montáž dálkově ovládaných prvků v sítích vysokého napětí k minimalizaci přerušení a dodržení standardů pro distribuci elektřiny

Z pohledu obchodního:

- rozšíření distribučních služeb v průmyslovém areálu Dukla
- nákup nabíjecích stanic pro elektromobily

Z pohledu ochrany životního prostředí a BOZP:

- Úspěšné zvládnutí auditu Integrovaného systému řízení ve společnosti dle ČSN EN ISO 14001 - systém environmentálního managementu, ČSN OHSAS 18001 - systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví

při práci a ČSN EN ISO 50001 - systém hospodaření s energií.

- Započatí procesu přechodu na novou normu pro řízení BOZP ČSN ISO 45001, která nahradí ČSN OHSAS 18001.
- Implementace požadavků dle nařízení EU č. 679/2016 - GDPR ve společnosti
- Automatizace rozvoden ČSA J2, J3 a instalace systému EDS, EZ
- I. etapa instalace zábran pro ochranu ptactva na stožárech VN
- Instalace KGJ č. 12, 13 a 14 a navýšení podílu výroby KVET na lokalitě ČSM
- pokračování v realizaci projektů „Dobré nápady“ a „Motivace zaměstnanců v oblasti BOZP“.

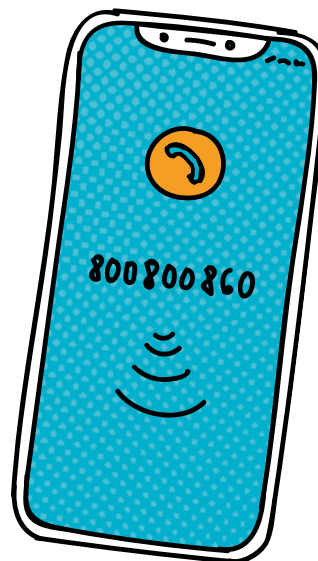


ZÁKAZNÍCI

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 zajišťuje dodávky v souladu s dlouhodobými smlouvami s OKD, a.s. na dodávky tepelné energie, stlačeného vzduchu a zajištění služeb distribuční soustavy.

Významnou obchodní událostí roku 2019 bylo rozšíření distribuční soustavy v průmyslové zóně Dukla města Havířov, modernizace energetických rozvodů a modernizace distribučních rozvodů 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, HOSPODAŘENÍ S ENERGIEMI 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, hospodaření s energiemi, 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 spojeným s výskytem bakterie typu Legionella
- užití 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,
- kvalitu našich produktů a služeb s cílem zvyšovat spokojenost zákazníků
- 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 2019 ve společnosti plně fungoval systém Integrovaného systému řízení.

Zavádění systému Integrovaného systému řízení probíhalo ve společnosti v letech 2011-2016 formou projektového řízení.

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 2019 ve společnosti stanoveny a realizovány následující cíle:

Cíl č. 1: „Automatizace rozvoden ČSA J2, J3 a instalace systému EDS, EZ“. Cíl byl realizován následovně:

- příprava a instalace systému EDS a EZ
- realizace automatizace rozvoden ČSA J2 a J3
- zkušební provoz a uvedení do trvalého provozu v květnu 2019

Cíl č. 2: „I. etapa instalace zábran pro ochranu ptactva na stožárech VN“. Tento cíl byl splněn následovně:

- zmapování, příprava a zpracování realizační dokumentace pro II. etapu

Cíl č. 3: „Instalace KGJ č. 12, 13 a 14 a navýšení podílu výroby KVET na lokalitě ČSM“. S tímto plněním cíle:

- zpracování realizační a projektové dokumentace
- stavební připravenost a započatí realizace KGJ 12, KGJ 14
- projektová a stavební připravenost pro KGJ 13
- z důvodu odvolání účastníka řízení v rámci stavebního řízení bylo dokončení realizace cíle přesunuto na rok 2020

AKTIVITY V OBLASTI BEZPEČNOSTI A OCHRANY ZDRAVÍ PŘI PRÁCI (BOZP), ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A HOSPODAŘENÍ S ENERGIEMI V ROCE 2019

Za nejvýznamnější akce v roce 2019 v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví se dají označit automatizace rozvoden ČSA J2, J3 včetně instalace systému EDS, EZ a I. etapa instalace zábran pro ochranu ptactva na stožárech VN. Dále započatí procesu přechodu na novou normu pro řízení BOZP ČSN ISO 45001, která nahradí ČSN OHSAS 18001.

Rovněž bylo dosaženo výborných výsledků v oblasti úrazovosti, kdy za celý rok 2019 nebyl ve společnosti zaznamenán žádný evidovaný ani registrovaný pracovní úraz.

V oblasti životního prostředí a hospodaření s energiemi byly nejvýznamnější akce v roce 2019 I. etapa instalace zábran pro ochranu ptactva na stožárech VN a instalace KGJ č. 12, 13 a 14 s navýšením podílu výroby KVET na lokalitě ČSM.

Tyto akce mají příznivý dopad jak na životní prostředí, tak na snížení emisí CO₂ a na úsporu energií navýšením výroby elektřiny v KVET.

Dalšími významnými projekty, které probíhaly po celý rok 2019, byl projekt „Dobré nápady“ a projekt „Motivace zaměstnanců v oblasti BOZP“, do kterého se podařilo zapojit všechny zaměstnance.

Společnost se rovněž zapojila do celosvětového „Týdne bezpečnosti“ organizovaného mateřskou skupinou Veolia. V rámci této akce proběhla kampaň k BOZP včetně celopodnikové porady a praktické ukázky hasicích přístrojů. Všichni zaměstnanci dále obdrželi v rámci Týdne bezpečnosti tričko s tematikou BOZP a kšiltovku.

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 2019 pokračovala implementace „Zásad bezpečné práce“ pro deset vybraných rizikových činností: elektřina, doprava, nebezpečné látky, požár - výbuch, uzavřené prostory, výkopové práce, elektrická zařízení, práce ve výškách, tlaková voda, zajišťování zařízení a zdvihací zařízení.

V průběhu roku 2019 nebylo v rámci žádné z kontrol provedených zástupci státní správy 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,

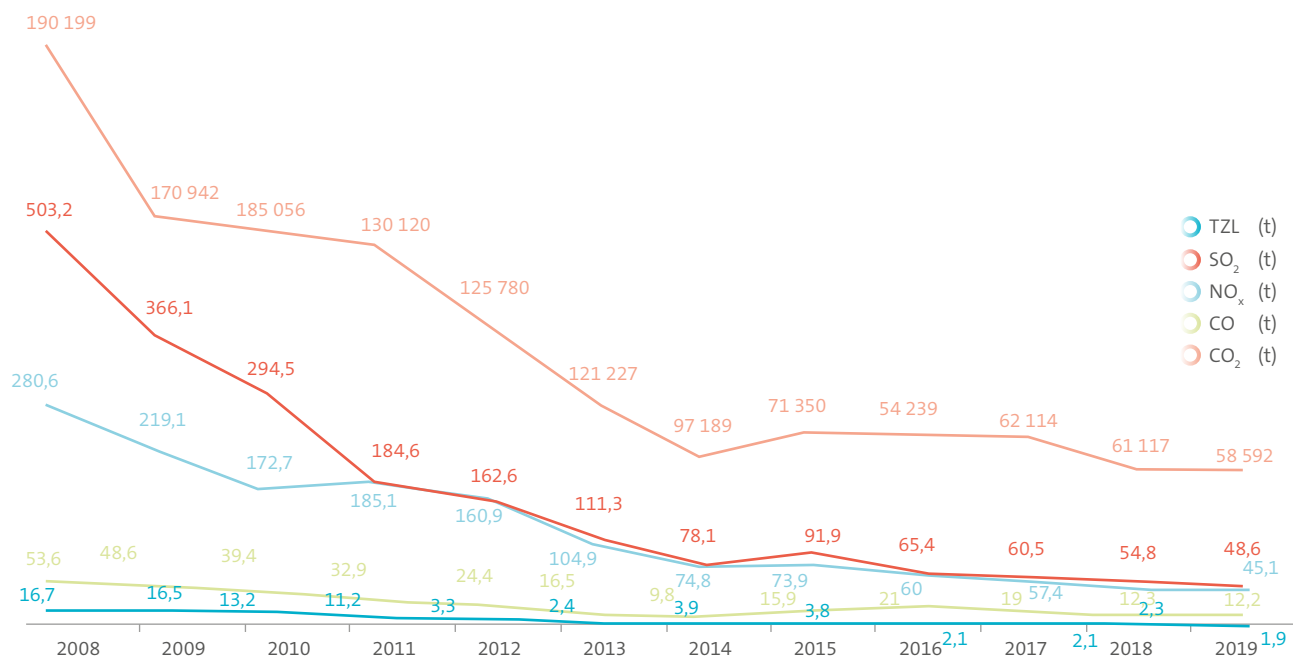
havarijní plány apod.), tak oprávnění nutná pro provoz v souladu s předpisy dle Horního zákona (oprávnění a osvědčení příslušného obvodního báňského úřadu) pro provoz, revize, opravy, montáže a zkoušky vyhrazených technických zařízení zdvihacích, tlakových, plynových a vyhrazených elektrických zařízení.

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

Produkce emisí za období 2008–2019

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
TZL (t)	16,7	16,5	13,2	11,2	3,3	2,4	3,9	3,8	2,1	2,1	2,3	1,9
SO₂ (t)	503,2	366,1	294,5	184,6	162,6	111,3	78,1	91,9	65,4	60,5	54,8	48,6
NO_x (t)	280,6	219,1	172,7	185,1	160,9	104,9	74,8	73,9	60,0	57,4	47,0	45,1
CO (t)	53,6	48,6	39,4	32,9	24,4	16,5	9,8	15,9	21,0	19,0	12,3	12,2
CO₂ (t)	740,224	520,48	503,12	484,908	388,756	285,4	216,956	248,4576	244,469868	234,368	201,48	192,257668
CO₂ (t)	185 056	130 120	125 780	121 227	97 189	71 350	54 239	62 114	61 117,5	58 592	50 370,0	48 064,417

Vývoj produkovaných emisí v období 2008–2019



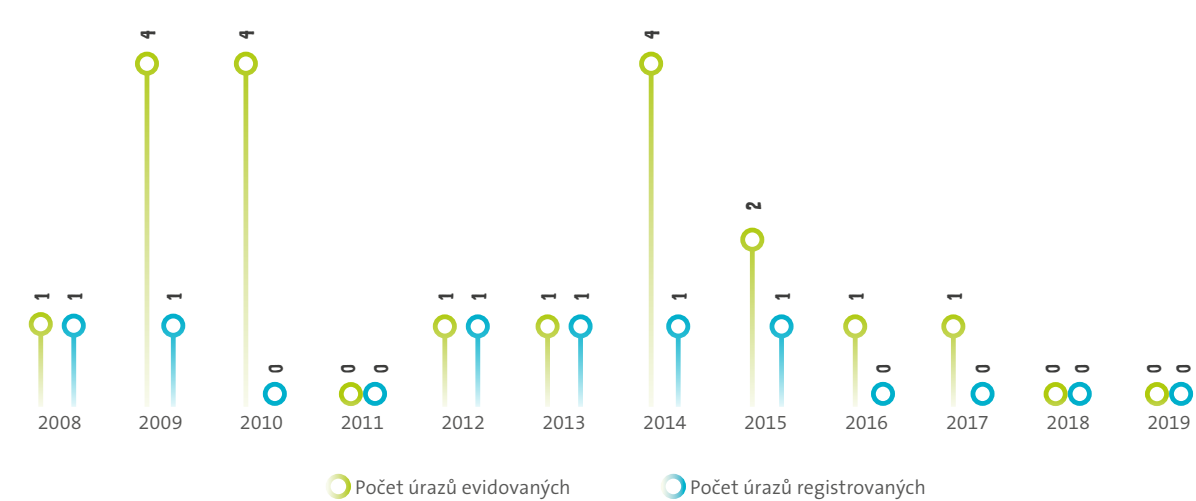
Vývoj celkové produkce odpadů VPS [t/rok]

Vývoj produkce odpadů VPS [t/rok]											
2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
2531,55	10832,19	23100,56	8153,52	6951,10	4125,90	3219,25	4551,77	4169,88	4594,64	3522,56	3432,23

Tabulka vývoje úrazovosti za období 2008–2019

Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Počet úrazů evidovaných	1	4	4	0	1	1	4	2	1	1	0	0
Počet úrazů registrovaných	1	1	0	0	1	1	1	1	0	0	0	0

Graf vývoje úrazovosti za období 2008–2019



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 2019 dosáhl počtu 182 osob:

- z toho 168 mužů, 14 žen,
- z toho 132 dělnických profesí a 50 technických funkcí.

Z celkového počtu představuje podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním 14 %, se středoškolským vzděláním s maturitou 23 %.

Průměrný věk zaměstnanců v roce 2019 činil 49,7 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 2019 přijala společnost 9 nových zaměstnanců.

K 31. prosinci 2019 představovala celková doba zaměstnání ve společnosti u 17 osob do 5 let, u 33 osob do 10 let, u 29 osob do 15 let, u 7 osob do 20 let, u 14 osob do 25 let a u 80 osob více než 25 let.

MOTIVACE ZAMĚSTNANCŮ

Zaměstnanci jsou odměňováni tarifní nebo smluvní mzdou.

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

Ve společnosti funguje systém motivace prostřednictvím osobního účtu zaměstnance. Osobní účet může být čerpán prostřednictvím internetového obchodu Veolia Energie Benefits Café. Jednou z možností je příspěvek na volnočasové aktivity, např. na služby kulturních, vzdělávacích, sportovních a rekreačních zařízení.

Další variantou je čerpání prostředků na penzijní připojištění nebo soukromé životní pojištění.

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

Zaměstnancům jsou poskytovány příspěvky na děti s možností čerpání na dětské rekreace a volnočasové aktivity 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.

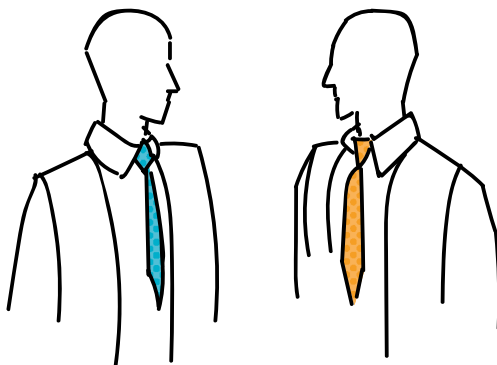
V roce 2019 bylo vynaloženo 1,1 % mzdových nákladů na vzdělávání a rozvoj zaměstnanců.

HODNOCENÍ

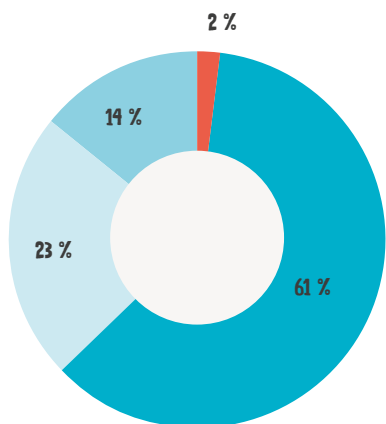
Společnost uplatňuje řízení zaměstnanců prostřednictvím stanovených cílů. Pravidelnou součástí práce se zaměstnanci jsou hodnotící rozhovory, které absolvují podřízení se svými vedoucími. V jeho průběhu jsou smluvně odměňovaným zaměstnancům stanoveny roční cíle, tarifně odměňovaným zaměstnancům v technickohospodářských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

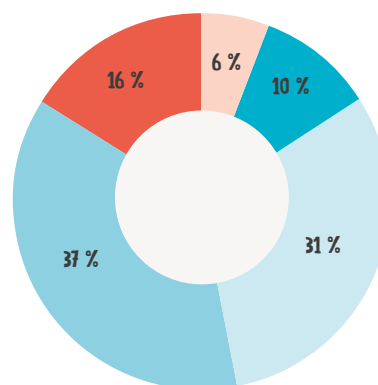


Struktura zaměstnanců podle vzdělání



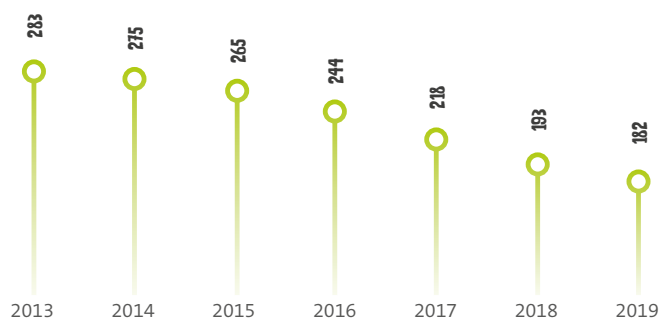
- Střední bez maturity
- Vysokoškolské
- Střední s maturitou
- Základní

Struktura zaměstnanců podle věku



- do 30 let
- do 40 let
- do 50 let
- do 60 let
- nad 60 let

Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců

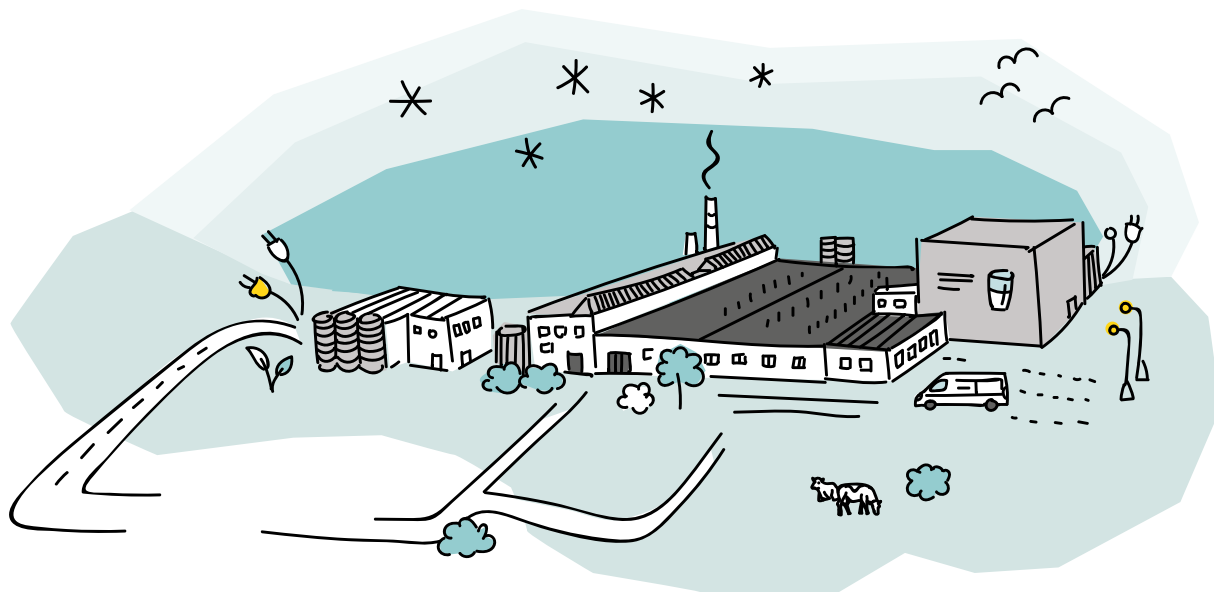


SOLIDARITA

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.

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.



03

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019



Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát****Za rok končící 31. prosincem**

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2019	2018 upraveno
Výnosy	6	860 374	933 499
Náklady na prodej	7, 2d	(647 690)	(208 745)
Hrubý zisk		212 684	724 754
Správní náklady	8, 2d	(42 638)	(35 995)
Provozní hospodářský výsledek		170 046	688 759
Finanční výnosy	9	47 102	25 608
Finanční náklady	9, 2d	(1 284)	(2 105)
Zisk před zdaněním		215 864	712 262
Daň z příjmů	10, 2d	(44 470)	(135 680)
Zisk za účetní období		171 394	576 582

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku
Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018 upraveno
Zisk za účetní období	171 394	576 582
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	(87)	(31)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	(44)	531
Ostatní úplný výsledek po zdanění	(131)	500
Úplný výsledek za účetní období	171 263	577 082

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

K 31. prosinci

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2019	2018 upraveno	1.1.2018 upraveno
Aktiva				
Pozemky, budovy a zařízení	11	379 284	369 013	150 095
Nehmotný majetek	12	3 072	114	112 334
Právo k užívání IFRS 16	25, 2d	34 899	55 205	61 158
Podíly ve společnostech	13	217 647	217 647	217 647
Pohledávky z leasingu	25	365 742	446 393	180 091
Dlouhodobé pohledávky	14	120 180	125 531	129 868
Dlouhodobá aktiva celkem		1 120 824	1 213 903	851 193
Zásoby	16	2 660	1 958	547
Pohledávky z leasingu	25	50 683	48 478	49 063
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17, 2d	131 490	91 884	598 229
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	807 807	1 071 297	532 674
Oběžná aktiva celkem		992 640	1 213 617	1 180 513
Aktiva celkem		2 113 464	2 427 520	2 031 706
Vlastní kapitál				
Základní kapitál	19	1 560 000	1 560 000	1 560 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	19	(118)	670 112	670 143
Neuhrazený zisk/ Ztráta	2d	167 219	(248 263)	(825 376)
Vlastní kapitál celkem		1 727 101	1 981 849	1 404 767
Závazky				
Úvěry a půjčky	21, 2d	28 946	52 691	54 580
Zaměstnanecké požitky	23	2 442	2 919	3 353
Odložené daňové závazky	15, 2d	99 064	107 521	21 179
Dlouhodobé závazky celkem		130 452	163 131	79 112
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	242 390	272 795	534 222
Úvěry a půjčky	21, 2d	9031	7749	12 367
Zaměstnanecké požitky	22	422	348	496
Krátkodobé daňové závazky	10	3165	872	0
Rezervy	20	746	738	742
Deriváty		157	38	--
Krátkodobé závazky celkem		255 911	282 540	547 827
Závazky celkem		386 363	445 671	626 939
Vlastní kapitál a závazky celkem		2 113 464	2 427 520	2 031 706

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za společnost:

Ing. Kamil Vrbka (statutární ředitel)

Datum: 12. května 2020

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 2017	1 560 000	--	670 143	--	(820 687)	1 409 456
Dopad změn účetní politiky					(4 689)	(4 689)
Zůstatek k 1. lednu 2018 upraveno	1 560 000	0	670 143	0	(825 376)	1 404 767
Zisk za účetní období	--	--	--	--	576 022	576 022
Dopad změn účetní politiky	--	--	--	--	560	560
Zisk za účetní období upraveno	--	--	--	--	576 582	576 582
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(31)	--	(31)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky	--	--	--	--	531	531
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(31)	531	500
Úplný výsledek upraveno	--	--	--	(31)	577 113	577 082
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018 upraveno	1 560 000	0	670 143	(31)	(248 263)	1 981 849
Zisk za účetní období	--	--	--	--	171 394	171 394
Reklasifikace	--	--	(670 143)	--	670 143	--
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(87)	--	(87)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky	--	--	--	--	(44)	(44)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(87)	(44)	(131)
Úplný výsledek	--	--	(670 143)	(87)	841 493	171 263
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Zaokrouhlení	--	--	--	0	(1)	(1)
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(426 010)	(426 010)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	1 560 000	--	--	(118)	167 219	1 727 101

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	2019	2018 upraveno
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk za účetní období		171 394	576 582
Úpravy o:			
Nepeněžní operace			
Odpisy stálých aktiv	7,8	81 375	103 232
Změna stavu rezerv a zaměstnaneckých požitků a opravných položek	7,8	-9 614	-19 374
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty aktiv	7,8	0	-1 075 496
Vyřazení aktiv - smluv se zákazníky	7	706	538 440
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		0	-1 624
Příjmy z dividend	9	-3 837	0
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	-22 502	-6 994
Kurzové zisky a ztráty	9	-139	163
Ostatní finanční náklady a výnosy	9	-19 340	-16 672
Ostatní položky		5 977	14 871
Daň z příjmu	10	44 470	135 680
		248 490	248 808
Změna stavu pracovního kapitálu			
Pohledávek	14, 17	-38 863	506 923
Závazků	23	-53 679	-245 734
Zásob	16	-702	-1 411
Peněžní tok z provozní činnosti		155 246	508 586
Zaplacená daň z příjmů	10	-50 603	-37 489
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		104 643	471 097
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí stálých aktiv		-70 944	-48 996
Příjmy z prodeje stálých aktiv		0	1 715
Přijaté dividendy	9	3 837	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-67 107	-47 281
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úroky	9	22 502	6 994
Platby leasingových závazků		-7 749	-10 951
Vyplacené dividendy	19	-426 010	0
Splátky pohledávek z leasingů	27	110 231	118 764
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-301 026	114 807
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		-263 490	538 623
Peněžní prostředky k 1. lednu	18	1 071 297	532 674
Peněžní prostředky k 31. prosinci	18	807 807	1 071 297

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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. 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-Místeka, podstatnou část Ostravska a Karvinska, včetně některých významných průmyslových areálů a průmyslových firem v těchto lokalitách.

Veolia Průmyslové služby ČR má dvě dceřiné společnosti:

Veolia Komodity ČR, s.r.o. (původně Dalkia Commodities CZ, s.r.o.), Ostrava, 28. října 3337/7, PSČ 702 00. Hlavním předmětem podnikání společnosti je obchod s elektřinou a plynem. Vlastnický podíl 100% (2018 – 100%). Společnost je jedním z nejvýznamnějších obchodníků s elektřinou na českém trhu.

Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. (původně Dalkia Powerline Sp. z o.o.), 43-417 Kaczyce, ul. Morcinka 17, Polsko. Hlavním předmětem podnikání společnosti je obchod s elektřinou. Vlastnický podíl 100% (2018 – 100%). Společnost je obchodníkem a distributorem elektrické energie v Polsku.

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

V roce 2019 došlo ke změně členů správní rady. 1. ledna 2019 byl jmenován do funkce člena správní rady společnosti Ing. Mgr. Miroslav Zajíček, MA, Ph.D., namísto Ing. Pavla Dostála.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

Společnost aplikuje v souladu s §19a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro sestavení účetní závěrky Mezinárodní standardy finančního výkaznictví upravené právem Evropských Společenství (IFRS). Tato účetní závěrka je sestavena jako individuální. Konsolidovanou účetní závěrku, ve které je společnost zahrnuta, sestavuje mateřská společnost.

Účetní závěrka byla schválena k vydání statutárním ředitelem společnosti dne 12. května 2020.

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 a rezervy na zaměstnanecké požitky, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

Přílohové tabulky týkající se rozvahových položek zobrazují hodnoty 31.12.2018 upraveno, resp. výsledkových položek hodnoty 2018 upraveno.

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.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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 bodech

- 3g) a 20 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 23 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků
- 3f) a 7 – snížení hodnoty aktiv
- 3f) a 25 – posouzení, zda ujednání obsahuje leasing
- 3c) a 25 – určení, zda majetek ve vlastnictví Skupiny je pod kontrolou zákazníka

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

i) Neaplikované standardy

Pro následující novelizované standardy se neočekává, že budou mít významný dopad na účetní závěrku společnosti, neboť společnost nemá přidružené nebo společné podniky, její výpůjční náklady přiřaditelné k dlouhodobému majetku nejsou významné a výplaty dividend nemají vliv na daň z příjmů.

IAS 28 – Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích

IAS 12 – Daň z příjmu

IAS 23 – Výpůjční náklady

IFRS 11 – Společná ujednání

IFRS 3 – Podnikové kombinace

ii) Aplikované standardy

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2019

IFRS 16

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. Společnost přistoupila k aplikaci IFRS 16 od 1. ledna 2019 a to plně 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 2018.

Účetní jednotka vykázala nová aktiva a závazky u svých operativních leasingů. Povaha a náklady související s těmito leasingy se nyní změní, neboť účetní jednotka u užívaných aktiv začne účtovat 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 zahrnuje platby splatné v rámci leasingů do závazků z leasingu.

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 k 1.1.2018 je: 95 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, 34 mil. Kč jako snížení dlouhodobého majetku formou oprávek, 55 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého závazku, 12 mil. Kč jako navýšení krátkodobého závazků, 1 mil. Kč jako snížení odložené daně a 5 mil. Kč jako snížení nerozděleného zisku.

Společnost vystupuje také v roli pronajímatele, viz. bod 25.

V souvislosti s aplikací IFRS 16 plně retrospektivním přístupem byly přepočítány i vykazované hodnoty pro rok 2018 a dopady do jednotlivých pozic:

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>V tis. Kč</i>	2018	IFRS 16	2018 upraveno
Výnosy	933 499	--	933 499
Náklady na prodej	(210 926)	2 181	(208 745)
Hrubý zisk	722 573	2 181	724 754
			0
Správní náklady	(36 166)	171	(35 995)
Provozní hospodářský výsledek	686 407	2 352	688 759
			0
Finanční náklady/výnosy	25 164	(1 661)	23 503
Zisk před zdaněním	711 571	691	712 262
			0
Daň z příjmů	(135 549)	(131)	(135 680)
Zisk za účetní období	576 022	560	576 582

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>V tis. Kč</i>	2018	IFRS 16	2018 upraveno
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	369 013	--	369 013
Nehmotný majetek	114	--	114
Právo k užívání IFRS 16	--	55 205	55 205
Podíly ve společnostech	217 647	--	217 647
Pohledávky z leasingu	446 393	--	446 393
Dlouhodobé pohledávky	125 531	--	125 531
Dlouhodobá aktiva celkem	1 158 698	55 205	1 213 903
 Zásoby	 1 958	 --	 1 958
Pohledávky z leasingu	48 478	--	48 478
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	91 747	137	91 884
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 071 297	--	1 071 297
Oběžná aktiva celkem	1 213 480	137	1 213 617
Aktiva celkem	2 372 178	55 342	2 427 520
 Vlastní kapitál			
Základní kapitál	1 560 000	--	1 560 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	670 112	--	670 112
Neuhrazený zisk/ Ztráta	(244 134)	(4 129)	(248 263)
Vlastní kapitál celkem	1 985 978	(4 129)	1 981 849
 Závazky			
Úvěry a půjčky	--	52 691	52 691
Zaměstnanecké požitky	2 919	--	2 919
Odložené daňové závazky	108 490	(969)	107 521
Dlouhodobé závazky celkem	111 409	51 722	163 131
 Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	 272 795	 --	 272 795
Úvěry a půjčky	--	7 749	7 749
Zaměstnanecké požitky	348	--	348
Krátkodobé daňové závazky	872	--	872
Rezervy	738	--	738
Deriváty	38	--	38
Krátkodobé závazky celkem	274 791	7 749	282 540
Závazky celkem	386 200	59 471	445 671
Vlastní kapitál a závazky celkem	2 372 178	55 342	2 427 520

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

IFRIC 23

IFRIC 23 stanovuje, jak lze určit daňovou pozici v účetnictví, pokud existuje nejistota ohledně postupu u daní z příjmů. Interpretace vyžaduje, aby účetní jednotka:

- určila, zda jsou nejisté daňové pozice posuzovány jednotlivě nebo jako skupina, a
- posoudila, zda je pravděpodobné, že finanční úřad akceptuje nejistý daňový postup, který účetní jednotka použila nebo navrhla k použití v daňovém přiznání:
- Pokud ano, účetní jednotka by měla stanovit svou daňovou pozici v účetnictví v souladu s daňovým postupem, který je používán nebo má být použit v daňovém přiznání.
- Pokud ne, účetní jednotka by měla zohlednit vliv nejistoty při určování své daňové pozice v účetnictví.

Interpretace je účinná pro roční období počínající dne 1. ledna 2019 či po tomto datu. Účetní jednotky mohou aplikovat interpretaci na základě plně retrospektivního přístupu či modifikovaného retrospektivního přístupu bez přepracování srovnávacích údajů retrospektivně nebo prospektivně. Společnost posoudila daňovou pozici na základě této interpretace a neshledala titul pro vykazání.

IAS 19

Novelizace objasňují, že při úpravě, krácení či vypořádání definovaného plánu požitků společnosti se nyní využívají k určení současných servisních nákladů a čistých úroků za období aktualizované pojistně-matematické předpoklady a že dopad maximální výše aktiv se při výpočtu zisku nebo ztráty z jakéhokoli vypořádání plánu nebere v úvahu, jelikož je veden odděleně v ostatním úplném výsledku.

Tato novelizace nebude mít žádný dopad na účetní závěrku Společnosti.

3. Účetní postupy

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

a) *Cizí měny*

Transakce v cizích měnách

Transakce v cizí měně se přepočítávají ve funkční měně 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, obchodní a ostatní pohledávky, hotovost a peněžní ekvivalenty, úvěry a půjčky, obchodní a ostatní závazky.

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

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

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek, společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice v případě aktivního zůstatku cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázan 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 V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

(ii) Derivátové finanční nástroje

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

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

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují dle pravidel společnosti do vlastního kapitálu. Pokud je zajištěná položka nefinančním aktivem, převede se částka vykázaná ve vlastním kapitálu na účetní hodnotu aktiva, když je aktivum vykázano. V ostatních případech je částka vykázaná ve vlastním kapitálu převedena do nákladů nebo výnosů ve stejném období, ve kterém zajištěná položka ovlivňuje náklady nebo výnosy.

V rozsahu, v jakém je zajištění neefektivní, se změny reálné hodnoty účtují do nákladů, resp. výnosů.

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

Společnost uplatňuje výjimku podle IFRS 9, která stanoví, že smlouvy, které lze vypořádat v hotovosti v hotovosti za účelem přijetí nebo dodání nefinanční položky v souladu s očekávanými požadavky na nákup, prodej nebo použití účetní jednotky, nemusí být účtovány podle IFRS 9, ale jsou účtovány pouze v době nákupu nebo prodeje podkladové položky.

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

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

c) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). 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) Najatý majetek

Viz účetní politika 3 l.

(iii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že skupina splní podmínky s dotací související. Tyto tituly snižují hodnotu pořízených investic.

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na její 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 vykázané přímo v nákladech běžného období.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019***(v) 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	5 - 50 let
Ostatní aktiva	4 roky

d) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva nabytá skupinou jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížené hodnoty (viz bod 3.f). 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. Ostatní nehmotná aktiva jsou amortizována od data jejich uvedení do užívání. Očekávaná doba použitelnosti nehmotného majetku je následující:

Software	4 - 5 let
Ostatní	3 - 5 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 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 vykazována 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.

V roce 2019 společnost nakupovala jednotky získané investicí do projektových mechanismů dle Kjótského protokolu (EUA) za účelem jejich předpokládaného využití v roce 2019 a po roce 2019.

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

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**f) Snížení hodnoty***(i) Finanční aktiva*

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

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

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

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

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

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty nově vykazány v řádku Změna stavu rezerv a opravných položek.

(ii) Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 3 e) a odložených daňových pohledávek (viz bod 3 k), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně získatelná hodnota majetku dle standardu IAS 36.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžtovorná 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 peněžtovornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty vykázané v uplynulých obdobích posuzovány k datu účetní závěrky, zdali neexistují signály, že se ztráta snížila či přestala existovat. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší, pokud se změnily odhady, které byly použity pro stanovení zpětně získatelné hodnoty. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší pouze do té výše, aby účetní hodnota aktiva nebyla vyšší než hodnota, která by byla stanovena, očištěná o odpisy, pokud by nebyla vykazána žádná ztráta ze snížení hodnoty.

(iii) Výpočet zpětně získatelné hodnoty

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

Testy na snížení hodnoty

Společnost provádí systematické roční testy na snížení hodnoty hmotného a jiného nehmotného majetku s životností po dobu neurčitou. Častější testy se provádějí tam, kde existují náznaky, že peněžtovorná jednotka mohla utrpět ztrátu hodnoty. Změny v obecném ekonomickém a finančním kontextu, zhoršení

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

místního ekonomického prostředí nebo změny v hospodářské výkonnosti společnosti nebo kapitalizaci na akciovém trhu jsou zejména znázorněny externími ukazateli snížení hodnoty, které jsou společností analyzovány za účelem určení, zda by bylo vhodné častější provádění testů na snížení hodnoty. Snížení hodnoty dlouhodobého majetku je vykazováno v provozních výnosech a je definitivní.

Klíčové předpoklady, z nichž vychází stanovení zpětně získatelných částek

Potřeba rozpoznání snížení hodnoty se posuzuje porovnáním čisté účetní hodnoty aktiv a pasiv peněžotvorných jednotek nebo skupiny peněžotvorných jednotek s jejich zpětně získatelnou hodnotou. Zpětně získatelná hodnota peněžotvorné jednotky je vyšší částkou z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej nebo její hodnoty z užívání.

Reálná hodnota snížená o náklady na prodej se stanoví na základě dostupných informací, které umožní nejlepší odhad částky, kterou lze získat z prodeje peněžotvorné jednotky při transakci za obvyklých podmínek na trhu mezi informovanými a ochotnými stranami, snížené o náklady na prodej.

Hodnota z užívání stanovená společností se obecně rovná současné hodnotě budoucích peněžních toků, jež se z peněžotvorných jednotek nebo skupiny peněžotvorných jednotek očekávají, s přihlédnutím k jejich zbytkové hodnotě a na základě následujícího:

- prognózy peněžních toků jsou převzaty z každoročně připravovaného dlouhodobého plánu a odrážejí změny objemů, cen, přímých nákladů a investic v daném období, jsou stanoveny na základě smluv a činností a na základě minulých údajů a očekávaných změn během daného období, na které se vztahuje dlouhodobý plán;
- tento plán se týká probíhajícího roku a následujících let očekávaného trvání dodávek společnosti OKD;
- konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních odhadovaných toků za poslední rok očekávaného trvání dodávek OKD. Tyto toky jsou určeny pro každou peněžotvornou jednotku nebo skupinu peněžotvorných jednotek na základě sazby trvalého růstu, která zohledňuje faktory, jako je inflace;
- tyto konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních sazeb a sazeb trvalého růstu odrážejících zemi nebo geografickou oblast peněžotvorné jednotky;
- diskontní sazba (vážené průměrné náklady kapitálu) je stanovena pro každé aktivum, peněžotvornou jednotku nebo skupinu peněžotvorných jednotek: rovná se bezrizikové sazbě plus riziková přírážka vážená pro rizika specifická pro danou zemi. Diskontní sazby odhadované vedením pro každou peněžotvornou jednotku proto odrážejí současné tržní odhady časové hodnoty peněz a rizik specifických pro danou zemi, kterým je peněžotvorná jednotka nebo skupina peněžotvorných jednotek vystavena, přičemž ostatní rizika jsou zahrnuta do očekávaných budoucích peněžních toků z aktiv;
- investice zahrnuté do prognóz/budoucích peněžních toků jsou investice, které umožňují zachovat současnou úroveň ekonomických přínosů očekávaných z aktiv. Do předpovědi peněžních toků použitých k určení hodnoty z užívání nebyly zahrnuty plány restrukturalizace, ke kterým se společnost nezavázala.

Na odhady zpětně získatelných částek mohou mít dopad změny v ekonomickém a finančním kontextu, změny v konkurenčním nebo regulačním prostředí, stejně jako nepředvídané změny v politickém, ekonomickém nebo právním systému.

Předpoklady, na nichž jsou založeny testy na snížení hodnoty u peněžotvorných jednotek Společnosti jsou následující:

	2019	2018
Diskontní sazba	6,9%	6,4%

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****g) 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.

h) 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.

(i) Soudní spory

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

(ii) Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervy, které jsou tvořeny na rizika plynoucí z hlavní činnosti společnosti. Rezervy na ostatní rizika byly prověřeny a upraveny na základě nejlepších odhadů vyplývajících ze změny předpisů a odhadů.

i) Výnosy

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

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

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

Prodej tepla, chladu, stlačeného vzduchu, elektřiny a zboží

Společnost vykazuje výnosy v okamžiku dodání zákazníkovi. Za okamžik dodání se považuje okamžik převedení kontroly nad produkty, tedy moment, kdy zákazník získá výhody a Společnost splní závazek k plnění.

Výnosy se oceňují pomocí transakčních cen přiřazených k tomuto převedenému zboží a odráží objem dodávky, včetně odhadovaného objemu dodávky mezi datem poslední vystavené faktury a koncem období. U domácností se zpravidla požadují zálohy, které vychází z historické spotřeby. Jakmile jsou známy skutečné objemy dodávky, jsou zálohy vypořádány. U komerčních zákazníků se obvykle se fakturace provádí častěji na základě skutečných objemů dodávek. Prodejní transakce zpravidla neobsahují významnou složku financování.

j) Náklady*Finanční náklady a výnosy*

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

k) 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 minulé období.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

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.

l) Leasing

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

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

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

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

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

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

Společnost odděluje leasingové a neleasingové komponenty, praktické zjednodušení neoddělovat neleasingové komponenty od leasingových komponent využívá pouze u vozidel, kdy je účtováno o jedné leasingové komponentě.

4. Odhad reálné hodnoty

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

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

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

(ii) Deriváty

Reálná hodnota 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.

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 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 se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek.

Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2019 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 807 807 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 ve výši 1 071 297 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu se společností Veolia Environnement Finance.

Mimobilanční závazky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2019 resp. 2018 nebyly záruky poskytnuty.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019*****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 a financování je společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu a financování jsou sjednány v zahraniční měně. Pro případy plateb komodit v cizích měnách (EUR, PLN) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Úrokové riziko

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

Pojištění rizik

Společnost má uzavřeny pojistné programy (např. pojištění majetku, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nej důležitějších aktiv k pokrytí rizik hlavních pojistných událostí.

Řízení kapitálu

Statutární ředitel řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky akcionáře se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky.

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

V tis. Kč

	2019	2018
Závazky celkem	386 363	445 671
Peníze a peněžní ekvivalenty	(807 807)	(1 071 297)
Čistý dluh	(421 444)	(625 626)
Celkový vlastní kapitál	1 727 101	1 981 849
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	1 727 101	1 981 849
Dluh na upravený kapitál	(0,24)	(0,32)

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Tržby za prodej tepla a související produkty	120 877	127 254
Tržby za prodej a přeprodání elektřiny a podpůrné služby	493 672	529 161
Tržby za prodej stlačeného vzduchu	205 914	233 808
Ostatní provozní výnosy	39 911	43 276
Celkem	860 374	933 499

Veškeré výnosy společnosti jsou realizovány v České republice.

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

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

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Osobní náklady	(126 799)	(122 882)
Odpisy	(71 398)	(92 563)
Odpisy - právo k užívání	(7 607)	(8 418)
Tvorba/Rozpouštění opravných položek	1	1 073 985
Vyřazení zákaznických smluv	(706)	(538 440)
Spotřeba paliva	(66 870)	(63 901)
Spotřeba materiálů, energie, služeb a ostatní	(430 334)	(469 404)
Změna stavu rezerv a ost. opravných položek (k pohledávkám)	66 618	19 374
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(10 595)	(6 496)
Celkem	(647 690)	(208 745)

V roce 2019 společnost rozpustila opravné položky k pohledávkám ve výši 66 618 tis. Kč (2018 – 19 374 tis. Kč). Důvodem rozpuštění opravných položek je odepsání pohledávek přihlášených v insolventi ve stejné výši za účelem vratky odvedeného DPH z těchto faktur.

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. Společnost neshledala důvody pro změnu výše opravné položky oproti roku 2018, pouze provedla aktualizaci alokace opravné položky. Opravná položka ve výši 343 156 tis. Kč (2018 – 343 156 tis. Kč) byla alokována následovně: Pozemky, Budovy, stroje a zařízení (viz bod 11) 166 665 tis. Kč (2018 – 165 841 tis. Kč) a ostatní finanční investice (viz bod 14) 176 491 tis. Kč (2018 – 177 315 tis. Kč).

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

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019*Hlavní zůstatky aktiv rozdělené podle peněžotvorných jednotek*

Peněžotvorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje příliv peněžních toků, které jsou do značné míry nezávislé na přílivu peněžních toků z jiných aktiv nebo skupin aktiv. Hlavní zůstatky aktiv dle peněžotvorných jednotek jsou následující:

<i>V tis. Kč k 31.12.2019</i>	Hodnota aktiv před snížením	Snížení hodnoty aktiv	Čistá hodnota aktiv po snížení hodnoty
Důl Paskov	125 936	(121 266)	4 670
Důl Darkov	186 617	(84 313)	102 303
Důl ČSM	608 297	--	608 297
Důl ČSA	257 532	(137 577)	119 955
Celkem	1 178 382	(343 156)	835 225

<i>V tis. Kč k 31.12.2018</i>	Hodnota aktiv před snížením	Snížení hodnoty aktiv	Čistá hodnota aktiv po snížení hodnoty
Důl Paskov	163 189	(142 757)	20 432
Důl Darkov	173 094	(130 359)	42 735
Důl ČSM	593 211	--	593 211
Důl ČSA	277 660	(70 041)	207 619
Celkem	1 207 153	(343 156)	863 997

Výsledky testu na snížení hodnoty

Test na snížení hodnoty byl proveden na všech významných peněžotvorných jednotkách. Nedošlo k významným změnám v předpokladech testu. Společnost neshledala důvody pro změnu výše opravné položky oproti roku 2018, pouze provedla aktualizaci alokace opravné položky.

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Osobní náklady	(13 192)	(13 119)
Odpisy	(583)	(414)
Odpisy - právo k užívání	(1 787)	(1 837)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(629)	1 512
Náklady na řízení	(19 850)	(17 290)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(6 597)	(4 847)
Celkem	(42 638)	(35 995)

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**9. Finanční náklady a výnosy**

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Úrokový výnos	22 502	6 994
Příjem z dividend	3 837	--
Kurzový zisk	177	188
Diskont pohledávek z leasingů	19 764	18 425
Ostatní finanční výnosy	822	1
Finanční výnosy celkem	47 102	25 608
Kurzová ztráta	(38)	(351)
Diskont rezerv	(62)	(76)
Diskont závazků z leasingů	(995)	(1 661)
Ostatní finanční náklady	(189)	(17)
Finanční náklady celkem	(1 284)	(2 105)

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

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Splatná daň		
Běžný rok	(52 929)	(49 577)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	33	121
	(52 896)	(49 456)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	8 426	(86 224)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(44 470)	(135 680)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Zisk/(Ztráta) před zdaněním	215 864	712 262
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(41 014)	(135 330)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(1 129)	3 295
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	(2 432)	(3 869)
Vliv slevy na dani	72	103
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	33	121
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(44 470)	(135 680)

Nedoplatek na dani z příjmů ve výši 3 165 tis. Kč (2018 – přeplatek na dani ve výši 872 tis. Kč) je vykázán v pozici Krátkodobé daňové závazky. Krátkodobý daňový závazek představuje zejména odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 52 929 tis. Kč (2018 – 49 577 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 49 764 tis. Kč (2018 – 48 705 tis. Kč).

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

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:

	2019	2018
Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním	(54)	655
Daň	10	(124)
Po zdanění	(44)	531
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním	(108)	(38)
Daň	21	7
Po zdanění	(87)	(31)

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

11. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
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
Zůstatek k 1. lednu 2019	3 766	449 943	485 433	12 127	16 358	967 627
Přírůstky/přeúčtování	1319	8 225	10 988	86 645	--	107 177
Úbytky	--	(24 144)	(24 015)	(8 183)	(16 358)	(72 700)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	5 085	434 024	472 406	90 589	--	1 002 104

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	2703	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
Zůstatek k 1. lednu 2019	1 192	273 580	323 842	--	--	598 614
Odpisy běžného roku	--	33 140	38 101	--	--	71 241
Ztráty ze snížení hodnoty	629	(179)	(268)	--	--	182
Úbytky	(629)	(22 841)	(23 747)	--	--	(47 217)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	1 192	283 700	337 928	--	--	622 820

<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
K 1. lednu 2018	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
K 31. prosinci 2019	3 893	150 324	134 478	90 589	--	379 284

K 31. prosinci 2019 hodnotu hmotného majetku snižuje opravná položka v celkové výši 166 665 tis. Kč (2018 – 165 841 tis. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

Dotace

V roce 2019 společnost obdržela dotace na investiční činnost ve výši 324 tis. Kč (2018 – 5 973 tis. Kč).

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Ostatní ¹⁾	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	8 232	968 822	120	977 174
Přírůstky/přeúčtování	309	--		309
Úbytky ²⁾	(757)	(949 444)	(120)	(950 321)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	7 784	19 378	--	27 162

Zůstatek k 1. lednu 2019	7 784	19 378	--	27 162
Přírůstky/přeúčtování	2 453		--	2 453
Úbytky	(594)	(198)	--	(792)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	9 643	19 180	--	28 823

Odpisy	Software	Ostatní ¹⁾	Nedokončené investice	Celkem
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 ²⁾	(757)	(414 784)	--	(415 541)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	7 763	19 285	--	27 048

Zůstatek k 1. lednu 2019	7 763	19 285	--	27 048
Odpisy běžného roku	608	132	--	740
Ztráty ze snížení hodnoty	--	642	--	642
Úbytky	(594)	(2 085)	--	(2 679)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	7 777	17 974	--	25 751

Zůstatková hodnota	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2018	143	112 071	120	112 334
K 31. prosinci 2018	21	93	--	114
K 31. prosinci 2019	1 866	1 206	--	3 072

¹⁾ Zůstatek tvoří zejména nehmotná aktiva nabytá při akvizici NWR Energy, a.s. (Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.). Zejména se jedná o ocenění smlouvy s OKK Koksovny, a.s. na nákup koksárenského plynu do roku 2030.

²⁾ Z důvodu zániku rámcové smlouvy s OKD, a.s. došlo v roce 2018 k odúčtování zůstatkové ceny ostatního nehmotného majetku představující zákaznické smlouvy.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**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>	2019	2018
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 7). V roce 2019 se výše opravné položky neměnila.

14. Dlouhodobé pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Dlouhodobé pohledávky vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	120 180	125 531
Dlouhodobé pohledávky celkem	120 180	125 531

V roce 2019 společnost zjistila a opravila chybu týkající se vykazování dlouhodobé a krátkodobé části pohledávky za mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. z titulu pronájmu věcí, práv a jiných majetkových práv označovaných jako „Teplo obyvatelstvo“. Z tohoto důvodu byly odpovídajícím způsobem opraveny výkazy v souladu s IAS 8 od 1. ledna 2018, které se díky této opravě liší od údajů vykázaných v běžném období v účetní závěrce sestavené za rok 2018 a 2017.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**15. Odložená daň**

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Pozemky, budovy a zařízení	65 200	65 200	(166 208)	(175 605)	(101 008)	(110 405)
Zásoby	392	120	--	--	392	120
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	1 993	1 265	(2 031)	(1 024)	(38)	241
Rezervy	903	989	(218)	(228)	685	761
Právo na užívání	7 190	11 457	(6 630)	(10 488)	560	969
Ostatní položky	345	793	--	--	345	793
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	76 023	79 824	(175 087)	(187 345)	(99 064)	(107 521)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2019	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2019
Pozemky, budovy a zařízení	(110 405)	9 397	--	(101 008)
Zásoby	120	272	--	392
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	241	(279)	--	(38)
Rezervy	761	(107)	31	685
Právo na užívání	969	(409)	--	560
Ostatní položky	793	(448)	--	345
Celkem	(107 521)	8 426	31	(99 064)

<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
Právo na užívání	969	--	0	969
Ostatní položky	4 551	(3 758)	--	793
Celkem	(21 179)	(86 224)	(118)	(107 521)

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

16. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Materiál a pohonné hmoty	2 460	890
Nedokončená výroba	--	456
Emisní povolenky	200	612
Celkem	2 660	1 958

K 31. prosinci 2019 společnost evidovala opravnou položku snižující hodnotu materiálu o 2 063 tis. Kč (2018 – 634 tis. Kč) a rezervu na spotřebu emisních povolenek snižující hodnotu emisních povolenek o 10 490 tis. Kč (2018 – 6 661 tis. Kč).

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.

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 2017 oproti emisím CO ₂	(58)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2018	54
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2019	54
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2018	(1)
Emisní povolenky alokované v roce 2019	27
Emisní povolenky prodané v roce 2019	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2019	18
Emisní povolenky využité v roce 2019 oproti emisím CO ₂	(48)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2019	50

17. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	36 470	49 097
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	93 589	40 746
Smluvní aktiva	1 246	1 827
Ostatní pohledávky	185	214
Celkem	131 490	91 884

K 31. prosinci 2019 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 972 tis. Kč (2018 – 67 590 tis. Kč) (viz bod 25). Převážná část je tvořena opravnou položkou k pohledávkám vůči dlužníkům v insolvenčním řízení.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**18. Peníze a peněžní prostředky**

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Běžné bankovní účty	364	12 928
Pokladní hotovost	48	26
Peněžní prostředky celkem	412	12 954
Pohledávky z cashpoolingu	807 395	1 058 343
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	412	12 954
Závazky v rámci cash poolu	--	--
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	807 807	1 071 297

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2019 tvoří 15 600 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku 28. dubna 2014.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

V roce 2019 došlo k vypořádání ostatních kapitálových fondů vůči nerozdělené ztrátě z minulých let. K 31. prosinci 2019 byl stav ostatních kapitálových fondů -118 tis. Kč (2018 – 670 112 tis. Kč). Ostatní kapitálové fondy byly tvořeny zejména efekty při vzniku společnosti formou odštěpení.

Dividendový výnos připadající na akcii

Vzhledem k přesunu ostatních kapitálových fondů a zůstatku na nerozděleném zisku z minulých let, byla vyplacena dividendy ve výši 426 010 tis. Kč (2018 – 0 tis. Kč). Dividendový výnos na akcii v 2019 činil 10 986,79 Kč (2018 – 36 960, 38 Kč).

20. Rezervy

V roce 2019 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je od r. 2015 nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Zůstatek k 1. lednu	738	742
Rezervy vytvořené v průběhu roku	746	739
Rezervy využité v průběhu roku	(738)	(743)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci	746	738
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	746	738

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

21. Úvěry a půjčky

Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 24. V této pozici jsou vykázány pouze závazky z leasingu, společnost nemá žádné úvěry a půjčky.

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Úvěry a půjčky - dlouhodobé	28 946	52 691
Úvěry a půjčky - krátkodobé	9 031	7 749
Celkem	37 977	60 440

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. Jde o výslužné při odchodu do důchodu, jubilejní odměna při dosažení 50 let věku, jubilejní odměna při dosažení 20 let doby zaměstnání ve skupině Veolia

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	3 267	3 849
Vyplacené požitky	(621)	(162)
Náklady na běžné služby	100	165
Úroky	62	72
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	56	(657)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	--	--
Ostatní (změny v Kolektivní smlouvě)	--	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	2 864	3 267
Dlouhodobé	2 442	2 919
Krátkodobé	422	348

Pojistně matematické předpoklady

Diskontní sazba k 31. prosinci	2,00%	2,10%
Zvýšení platů	3,0%	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 2018 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 2019.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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 2019 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

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

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby+0,25%	Nárůst inflace 0,25%
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2019	2 850	2 876
Náklady na běžné služby následující rok	170	170

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>	2019	2018
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	38 069	34 544
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	171 661	189 002
Ostatní závazky	32 660	49 249
Celkem	242 390	272 795

Mezi ostatními závazky byl v roce 2019 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 10 341 tis. Kč (2018 – 14 866 tis. Kč).

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

24. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2019	Zůstatková hodnota 2018
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	131 490	91 884
Dlouhodobé pohledávky	14	120 180	125 531
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	807 807	1 071 297
Celkem		1 059 477	1 288 712

Ztráty ze snížení hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2019	Snížení hodnoty 2019	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018
Do data splatnosti	211 924	--	216 500	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	39 746	--	841	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	19	6
180 – 360 dnů po datu splatnosti	--	--	191	131
Více než 1 rok po datu splatnosti	972	972	67 454	67 453
Celkem	252 642	972	285 005	67 590

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

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Zůstatek k 1. lednu	(67 590)	(86 719)
Tvorba	(66)	(137)
Čerpání	66 684	19 266
Zůstatek k 31. prosinci	(972)	(67 590)

Společnost snížila v roce 2019 opravnou položku ve srovnání s předcházejícím účetním obdobím o 66 618 tis. Kč jako důsledek vystavených opravných dokladů za účelem vrácení DPH k fakturám přihlášených v insolvenční.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**Riziko likvidity**

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

K 31. prosinci 2019

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	242 390	242 390	234 878	7 512	--	--	--
Krátkodobé daňové závazky	3 165	3 165	3 165				
Celkem	245 555	245 555	238 043	7 512	0	0	0

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 a ostatní závazky	272 795	272 795	272 795	--	--	--	--
Krátkodobé daňové závazky	872	872	872				
Celkem	273 667	273 667	273 667	0	0	0	0

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů a prodejů elektřiny v cizích měnách (EUR) byly uzavřeny forwardové kontrakty se společností Veolia Environnement Finance – VE SA (viz bod 5).

Vzhledem k postupnému hedgování nákupů a prodejů je měnové riziko pro společnost minimální.

<i>V tis. EUR</i>	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	(16)	(9)
Celkem	(16)	(9)

<i>V tis. PLN</i>	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	--	(2 100)
Celkem	--	(2 100)

<i>V tis. EUR</i>	2019	2018
Předpoklad prodejů na příštích šest měsíců	--	--
Předpoklad nákupů na příštích šest měsíců	(40)	(40)
Celkem	(40)	(40)

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2019 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

V rámci finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou společnost eviduje pouze závazky z titulu práva k užívání v souhrnné hodnotě 37 977 tis. Kč k 31.12.2019 a 60 440 tis. Kč k 31.12.2018. Doba splatnosti se pohybuje mezi lety 2021 až 2029.

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

Analýza citlivosti byla stanovena na základě expozice vůči úrokovým sazbám vztahujícím se k úvěrovým finančním nástrojům s variabilní sazbou ke konci účetního období. U závazků s variabilní sazbou je analýza připravena za předpokladu, že nesplacená výše závazku ke konci účetního období byla v platná v průběhu celého roku ve stejné výši.

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosince 2019 by se snížil/zvýšil o 3,3 mil. Kč (2018: snížení/zvýšení o 4,3 mil. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

Efektivní úroková sazba finančních závazků nesoucích úrok k rozvahovému dni a období, ve kterých jsou přeceněny, se pohybuje mezi 2,16 – 6,19%.

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota	Reálná hodnota	Zůstatková hodnota	Reálná hodnota
		2019	2019	2018	2018
Dlouhodobé pohledávky	14	120 180	120 180	125 531	125 531
Úvěry a půjčky - dlouhodobé	21	(28 946)	(28 946)	(52 691)	(52 691)
Úvěry a půjčky - krátkodobé	21	(9 031)	(9 031)	(7 749)	(7 749)
Krátkodobé daňové závazky	10	(3 165)	(3 165)	(872)	(872)
Celkem		79 038	79 038	64 219	64 219

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. Leasingy

Z pohledu nájemce

Skupina (společnost) si pronajímá budovy, pozemky a zařízení převážně pro realizaci dodávek tepla. Doba nájmu většinou nepřesahuje 10 let. Dále jsou pronajímány kanceláře zhruba na 5 let a vozidla zpravidla na 4 roky.

Právo na obnovu smlouvy nebývá běžně ve smlouvách obsaženo. Některé smlouvy jsou každoročně navyšovány o inflaci. Následný pronájem najatých aktiv se vůči externím partnerům nevyskytuje.

IT zařízení nejsou vykazovány jako právo k užívání z titulu nevýznamné hodnoty.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	2019	2018
Náklady krátkodobých leasingů	188	175
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	689	643
Náklady ostatní	862	805
Celkem	1 739	1 623

<i>Ostatní</i>	2019	2018
Úrokové náklady ze závazků z leasingu	(995)	(1 661)
Úrokové výnosy z pohledávek z leasingu	19 764	18 425
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

<i>Částky vykázané v přehledu o peněžních tocích</i>		
Celkový peněžní odtok na leasingy	7 749	10 951
Zisky/ztráty vznikající z operací prodeje a zpětného leasingu	--	--

*Riziko likvidity***K 31. prosinci 2019**

<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
Úvěry a půjčky - dl. část	28 946	28 946	--	--	12 323	10 824	5 799
Úvěry a půjčky - kr. část	9 031	9 031	9 031				
Celkem	37 977	37 977	9 031	--	12 323	10 824	5 799

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
Úvěry a půjčky - dl. část	52 691	52 691	--	--	13 771	11 039	27 881
Úvěry a půjčky - kr. část	7 749	7 749	7 749				
Celkem	60 440	60 440	7 749	--	13 771	11 039	27 881

Společnost si pronajímá pozemky, budovy, zařízení a vozidla. Smlouvy na operativní pronájem, které splňovaly náležitosti IFRS 16 jsou vykázány jako majetek – Právo k užívání

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Aktiva z práva k užívání

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	12 681	83 049	95 730
Přírůstky/přeúčtování	54	4 249	4 303
Úbytky	--	(903)	(903)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	12 735	86 395	99 130
 Zůstatek k 1. lednu 2019	 12 735	 86 395 	 99 130
Přírůstky/přeúčtování	2 105	10 032	12 137
Úbytky	(9 911)	(34 886)	(44 797)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	4 929	61 541 	66 470

Odpisy

Zůstatek k 1. lednu 2018	6 104	28 469	34 573
Odpisy běžného roku	1 807	8 448	10 255
Úbytky	--	(903)	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	7 911	36 014 	43 925
 Zůstatek k 1. lednu 2019	 7 911	 36 014 	 43 925
Odpisy běžného roku	1 755	7 639	9 394
Úbytky	(7 543)	(14 205)	(21 748)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	2 123	29 448 	31 571

Zůstatková hodnota

K 1. lednu 2018	6 577	54 580 	61 157
K 31. prosinci 2018	4 824	50 381 	55 205
K 31. prosinci 2019	2 806	32 093 	34 899

Z pohledu pronajímatele

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“. Zůstatek pohledávky z tohoto titulu k 31.12.2019 činila 143 740 tis. Kč (2018 – 148 630 tis. Kč), jejichž dlouhodobá část činila 120 180 tis. Kč (2018 – 125 531 tis. Kč) (viz bod 14) a krátkodobá část činila 23 560 tis. Kč (2018 – 23 099 tis. Kč) byla vykázána v pozici Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

Nájemné je splatné v níže uvedených časových horizontech.

2019	Splátky k 31. 12. 2019	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	179 838	254 397	23 233	97 673	133 491
Celkem	179 838	254 397	23 233	97 673	133 491

2018	Splátky 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

Na základě smluvních podmínek se společnost zavázala k odkupu provedeného technického zhodnocení po skončení doby nájmu. O budoucím závazku z odkupu není účtováno vzhledem k tomu, že částku bude bezvýznamná k datu ukončení nájmu a Společnost nepředpokládá její plnění. Úrokový výnos v roce 2019 byl 17 888 tis. Kč (v roce 2018 – 18 425 tis. Kč) viz bod 9. Úrokové výnosy - právo k užívání.

Pohledávky z leasingu:

V tis. Kč

	2019	2018
Pohledávky z leasingu dlouhodobé	365 742	446 393
Pohledávky z leasingu krátkodobé	50 683	48 478

V pozici pohledávky z leasingu 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 pohledávky z leasingu představuje roční odpis následujícího roku tohoto technického zhodnocení.

K 31. prosinci 2019 hodnotu pohledávky z leasingu snižuje opravná položka v celkové výši 176 491 tis. Kč (2018 – 177 315 tis. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

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

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Odměna zaměstnancům	6 690	5 625
Dlouhodobá plnění	32	57
Odměna zaměstnancům celkem	6 722	5 682

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

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

Prodejní transakce:

- Dodávky tepla, elektřiny a distribuce

Nákupní transakce:

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

Běžné transakce mezi společností a jejími dceřinými společnostmi jsou následující:

Prodejní transakce:

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

Nákupní transakce

- Dodávky elektřiny a distribuce

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

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

V tis. Kč	2019	2018
Nákupy	(147 994)	(153 677)
Prodeje	2 608	3 412
Finanční náklady	--	--
Finanční výnosy	40 390	25 419

V tis. Kč	2019	2018
Pohledávky	156 650	174 628
Závazky	(38 069)	(34 544)
Finanční závazky	--	--

Společnost je zapojena do cash poolu se společností Veolia Environnement Finance (viz bod 18). Zůstatek pohledávky z titulu cash poolu je ve výši 807 395 tis. Kč (2018 – pohledávka ve výši 1 058 343 tis. Kč vůči Veolia Energie ČR, a.s.). Zůstatek pohledávky z titulu cash poolu není uveden v tabulce výše.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Společnost má uzavřenou smlouvu o nájmu podniku s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. (viz bod 25). Zůstatek pohledávky z titulu pronájmu činí 143 740 tis. Kč (2018 – 148 630 tis. Kč) a je zohledněn v tabulce výše.

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

28. Následné události

COVID-19

Obecná situace ohledně vývoje onemocnění COVID - 19

Dne 11. března 2020 prohlásila Světová zdravotnická organizace šíření nákazy koronaviru za pandemii a dne 12. března 2020 vyhlásila česká vláda na území České republiky nouzový stav s platností po 30 následujících dní. V reakci na potenciální závažnou hrozbu, kterou COVID-19 představuje pro veřejné zdraví, přijaly orgány státní správy České republiky řadu opatření k zastavení šíření pandemie. Bylo zavedeno mj. omezení přeshraničního pohybu lidí, omezení vstupu pro cizince a dočasně se uzavřela některá průmyslová odvětví s tím, že další vývoj bude záležet na aktuální situaci. Opatření se týkala zejména aerolinek a železnice, které přerušily mezinárodní přepravu osob, dále byly zavřeny školy, univerzity, restaurace, kina, divadla, muzea a sportovní zařízení a také maloobchody vyjma obchodů s potravinami, obchodů se smíšeným zbožím a lékáren (výjimky byly následně upravovány). Některé společnosti v České republice zredukovaly či dočasně pozastavily svoji podnikatelskou činnost a nařídily svým zaměstnancům, aby zůstali doma. Od 16. března 2020 byl usnesením vlády dočasně (do 24. března 2020) zakázán volný pohyb osob na území České republiky, až na stanovené výjimky. Zakaz volného pohybu osob na území České republiky, kromě stanovených výjimek, byl následně prodloužen Mimořádným opatřením Ministerstva zdravotnictví do 1. dubna 2020. Bezpečnostní opatření se vyvíjí každým dnem s ohledem na šíření a boj s nákazou na území České republiky.

Mezi následné širší ekonomické dopady těchto událostí patří:

- Narušení podnikatelské a hospodářské činnosti v České republice s následným dopadem na nižší i vyšší stupně dodavatelského řetězce.
- Významné narušení obchodní činnosti v konkrétních odvětvích jak v rámci České republiky a na trzích, jež jsou značně závislé na zahraničním dodavatelském řetězci, tak i u exportně orientovaných podniků závislých na zahraničních trzích. Postižená odvětví zahrnují zejména obchod a dopravu, cestování a turistiku, zábavní průmysl, výrobu, stavební činnost, maloobchod, pojišťovnictví, školství a finanční sektor.
- Významný pokles poptávky po zboží a službách, jež neslouží k uspokojení základních potřeb.
- Vzrůstající hospodářská nejistota, jež se odráží v proměnlivějších cenách aktiv a směnných kurzech.

V průběhu času se snaží česká vláda reagovat a vyhlášovat opatření, která mají pomoci částečně eliminovat negativní dopady pandemie COVID- 19 na českou ekonomiku. Návrhy na tato opatření předkládají jednotlivá ministerstva a vláda, příp. Parlament ČR, se je snaží schvalovat ve zrychleném režimu. Ze strany Ministerstva financí to byly např. tzv. liberační balíčky, ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí je to program na podporu zaměstnanosti v důsledku pandemie COVID-19.

Tyto balíčky mimo jiné obsahují např.: odložení platby zálohy na DPPO a DPFO za červen, odložení implementace závěrečné fáze EET po dobu trvání nouzového stavu a následujících třech měsíců, uplatnění daňové ztráty roku 2020 v základech daně 2019 a 2018 prostřednictvím dodatečných daňových přiznání, příspěvky zaměstnavatelům na úhrady mezd a další.

Vývoj ohledně mimořádných opatření a i jednotlivých programů na podporu ekonomiky má v současnosti velmi dynamický charakter a neustále se vyvíjí.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Dopad stávající situace na Společnost a předpokládaný vývoj

Společnost působí v energetickém odvětví, jejímž produktem jsou statky nezbytné pro spotřebitele. Na základě informací veřejně dostupných k datu, kdy byla tato účetní závěrka schválena ke zveřejnění, posoudilo vedení řadu kritických, avšak reálných scénářů, podle kterých se pandemie může dále vyvíjet, a její možný dopad na společnost a ekonomické prostředí, ve kterém působí, včetně opatření již zavedených českou vládou a vládami ostatních zemí, kde sídlí obchodní partneři Společnosti.

Z účetní závěrky Společnosti a finančních ukazatelů k 31. 12. 2019, které jsou částí tohoto dokumentu, je patrné, že se jedná o ekonomický subjekt, jehož finanční situace je zdravá a stabilizovaná.

Vedení Společnosti posoudilo následující provozní rizika, jež mohou mít nepříznivý dopad na Společnost:

- Dlouhodobý nedostatek zaměstnanců a především nedostatek klíčových zaměstnanců zajišťujících provoz.
- Přerušení dodávek klíčového materiálu, služeb a zboží nezbytného pro zajištění provozu Společnosti.
- Dopady přijatých opatření a očekávané recese české ekonomiky, jež by významným způsobem snížily spotřebu zákazníků a způsobily by významný pokles tržeb Společnosti z dodávek elektřiny a dalších utilit a pokles tržeb ze služeb poskytovaných externím subjektům v roce 2020 oproti roku 2019.

Za účelem snížení rizik vyplývajících z potenciálně nepříznivých scénářů začalo vedení Společnosti zavádět konkrétní opatření zejména:

- Na základě směrnice GŘ pro řízení společnosti v krizových situacích byly postupně vyhlášeny stavy ostražitosti a pohotovosti a zahájena příprava na případné vyhlášení krizového stavu.
- Proškolení všech zaměstnanců ohledně dodržování přísných preventivních opatření, ochranných i hygienických.
- Poskytování ochranných pracovních pomůcek a dezinfekčních prostředků.
- Zajištění zvýšených úklidových a hygienických opatření.
- Zavedení opatření v personální oblasti směřujících k minimalizaci styku mezi zaměstnanci, zahrnující zavedení práce z domova u profesí, které to umožňují. Toto opatření se týká podstatné části administrativních pracovníků.
- Strategičtí a provozní zaměstnanci zajišťující hlavní činnosti Společnosti byli rozděleni do několika na sobě nezávislých skupin, aby i v případě výskytu onemocnění v rámci jedné skupiny byly tyto skupiny schopny zajistit pokračování strategických činností Společnosti.
- Přijetí opatření minimalizujících styk zaměstnanců s externími osobami např. uzavření zákaznického centra a posílení bezkontaktních forem komunikace, výrazné omezení osobních jednání s dodavateli, omezení odečtů vodoměrů, přerušení výměny měřičů a dalších vybraných služeb, u kterých je styk se zákazníkem nezbytný.
- Zajištění logistiky strategických zásob, jejich sledování a udržování jejich úrovně na takové výši, která by zajistila zajišťování hlavních činností po dobu min. 3 měsíců v případě nenadálých problémů s dodávkami a dodavateli. Zároveň byl zaveden pravidelný monitoring dodavatelů strategických zásob z pohledu schopnosti zajištění plynulosti dodávek.
- Zavedení nahlásovací povinnosti zaměstnanců v případě pozorování příznaků nemoci u sebe či u osob, s nimiž byl zaměstnanec v osobním styku včetně nařizování karantény pro tyto zaměstnance.
- Zavedení opatření v zájmu snížení dopadů této mimořádné situace do hospodaření společnosti.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

Navzdory veškerým přijatým opatřením vedení Společnosti předpokládá dopad do jejího hospodaření v roce 2020. Tyto dopady je v současné situaci velmi těžké odhadovat, protože velmi záleží na délce platnosti vyhlášeného nouzového stavu v ČR a souvisejících vládních opatření, která jsou prozatím prodlužována, a zároveň také na intenzitě proměnění populace v České republice včetně zaměstnanců společnosti.

Každopádně největším dopadem na hospodaření společnosti bude pokles tržeb z dodávek elektřiny a dalších utilit, kde se především v oblasti působení společnosti intenzivně projevují následující faktory:

- omezování či uzavírání výroby ve výrobních podnicích,
- výrazné omezení dojíždění zaměstnanců za prací spojené s péčí o rodinné příslušníky, či s prací z domova.

Vedení Společnosti očekává, že s ohledem na významnost dodávek elektřiny a dalších utilit jako základní životní komodity by se tento dopad s případně prodlužující se dobou trvání nouzového stavu neměl dále výrazně prohlubovat, ovšem zároveň dodává, že návrat k původnímu stavu po odvolání stavu nouze bude trvat několik měsíců.

Mezi ostatní dopady je očekáván mírný výpadek v ostatních tržbách a mírné navýšení nákladů na opatření v souvislosti s COVID-19 ovšem tento dopad bude řádově menší v porovnání s výpadkem tržeb za dodávky elektřiny a tepla. Dalším očekávaným dopadem bude dočasný výpadek cash flow v souvislosti s dočasnou neschopností některých odběratelů hradit především zálohové platby.

Na pokrytí výše uvedených výpadků tržeb zavádí vedení Společnosti rozsáhlá úsporná opatření spočívající především v odkladu plánovaných oprav, plánovaných investic a projektů, omezení některých služeb a také úspory v oblasti mzdových nákladů. Zároveň na pokrytí dočasného výpadku cash flow má společnost dostatek volných finančních prostředků.

Podle názoru vedení Společnosti podporují výše uvedené faktory navzdory vzniklé mimořádné situaci tvrzení, že Společnost bude mít dostatek prostředků, aby mohla pokračovat ve své činnosti po dobu nejméně 12 měsíců od data účetní závěrky. Vedení dospělo k závěru, že v důsledku široké škály možných závěrů, jež byly posuzovány při vytváření tohoto úsudku, nevzniká významná nejistota v souvislosti s událostmi nebo okolnostmi, které by mohly zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat.

04

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

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

za účetní období roku 2019

zpracovaná

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

**statutárním orgánem společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
se sídlem Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava**

Doručovací číslo: 70974

IČO: 278 26 554

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

Obsah:

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

I. Preamble

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění, dne 9. března 2020.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2019.

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 2019 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:	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:	Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. (dříve 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 změnila obchodní firmu ke dni 1. března 2020.	
Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE
Sídlo:	21 rue de La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	525 355 475 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost zjednodušená
Obchodní firma:	Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	572 025 526 R.C.S. Paris
Právní forma:	komanditní akciová společnost

Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 934 809 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	256 56 635
Spisová značka:	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost 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, 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, 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:	Přítkovská 1689/14, Trhovany, 415 01 Teplice
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VWS MEMSEP s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	IČO: 416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	IoT.water s.r.o.
Sídlo:	Kolbenova 898/11, Vysočany, 190 00 Praha 9
Identifikační číslo:	IČO: 055 89 916
Spisová značka:	C 266551 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 23. října 2019.	

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

III.

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

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

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

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

IV.

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

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

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a 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 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,
- Smlouva o zpracování osobních údajů,
- Kupní smlouva – povolenky 2019,
- 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.

Společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. poskytla finanční dary Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR založenému společností Veolia Energie ČR, a.s.

A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT

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

A3. Společnosti ovládající ovládanou 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 ovládanou 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,
- Rámcová 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 2019 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 připojení k distribučnímu zařízení,

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

B3. Společnost Ampluservis, a.s.

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

Odběratelské smlouvy:

- Rámcová smlouva 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 – dodávka a instalace kogeneračních jednotek,

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na služby (kontrola sledu fází rozvaděčů),

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 Rámcová smlouva na povolenky EU a Smlouva o cashpoolingu za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B6. Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a společností Solution and Services, a.s. je uzavřena Smlouva o poskytnutí služeb v oblasti hospodaření s nemovitým majetkem za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B7. Ostatní propojené společnosti

Mezi všemi společnostmi skupiny Veolia v České republice byla v roce 2019 uzavřena Rámcová smlouva na ochranu osobních údajů.

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

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

V roce 2019 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo ji ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládaní společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

**V.
Závěr**

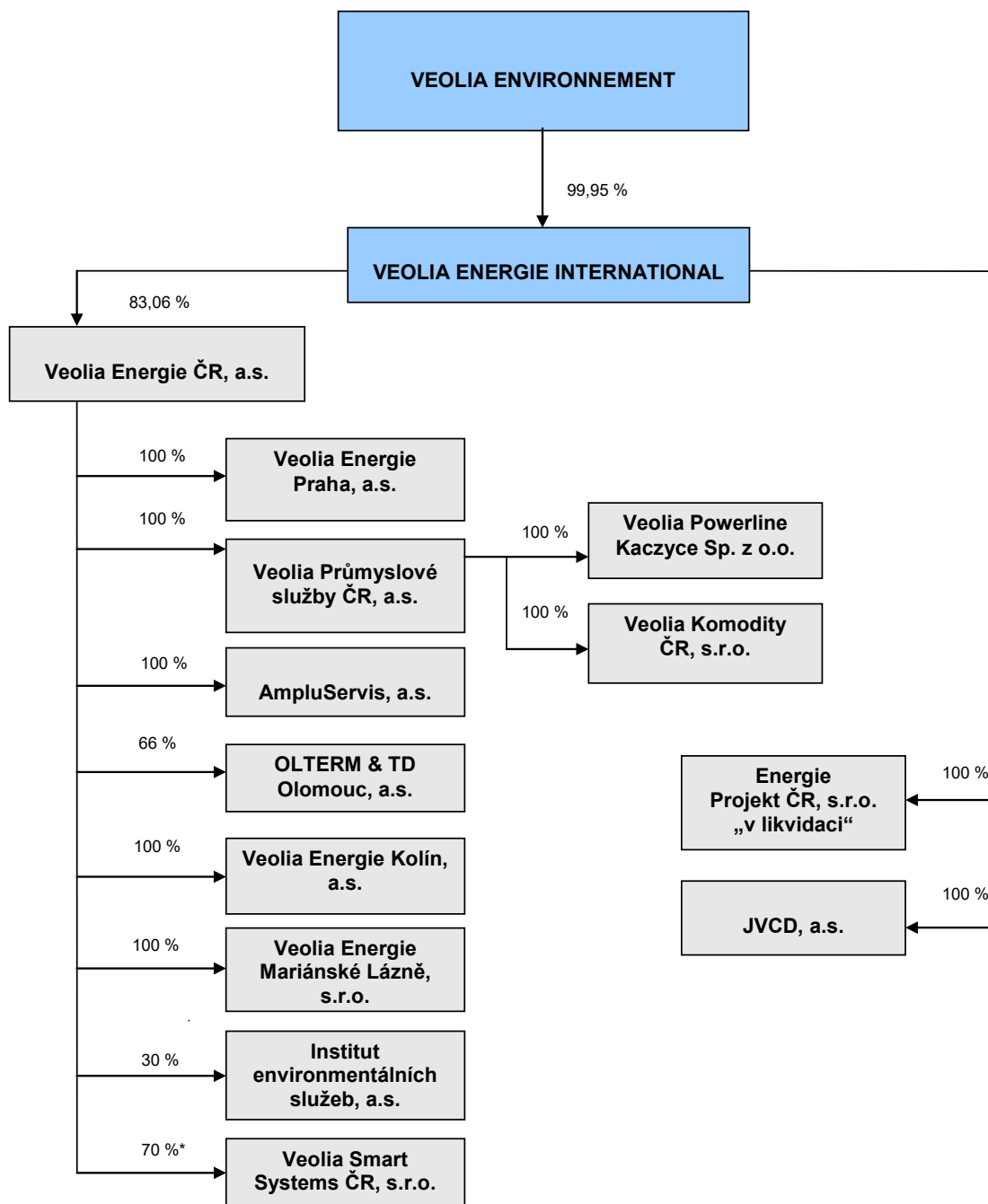
Na základě informací statutárního orgánu a z výše uváděných údajů statutární ředitel konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Statutární ředitel dále konstatuje, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších 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 9. března 2020


 Ing. Kamil Vrbka
 statutární ředitel

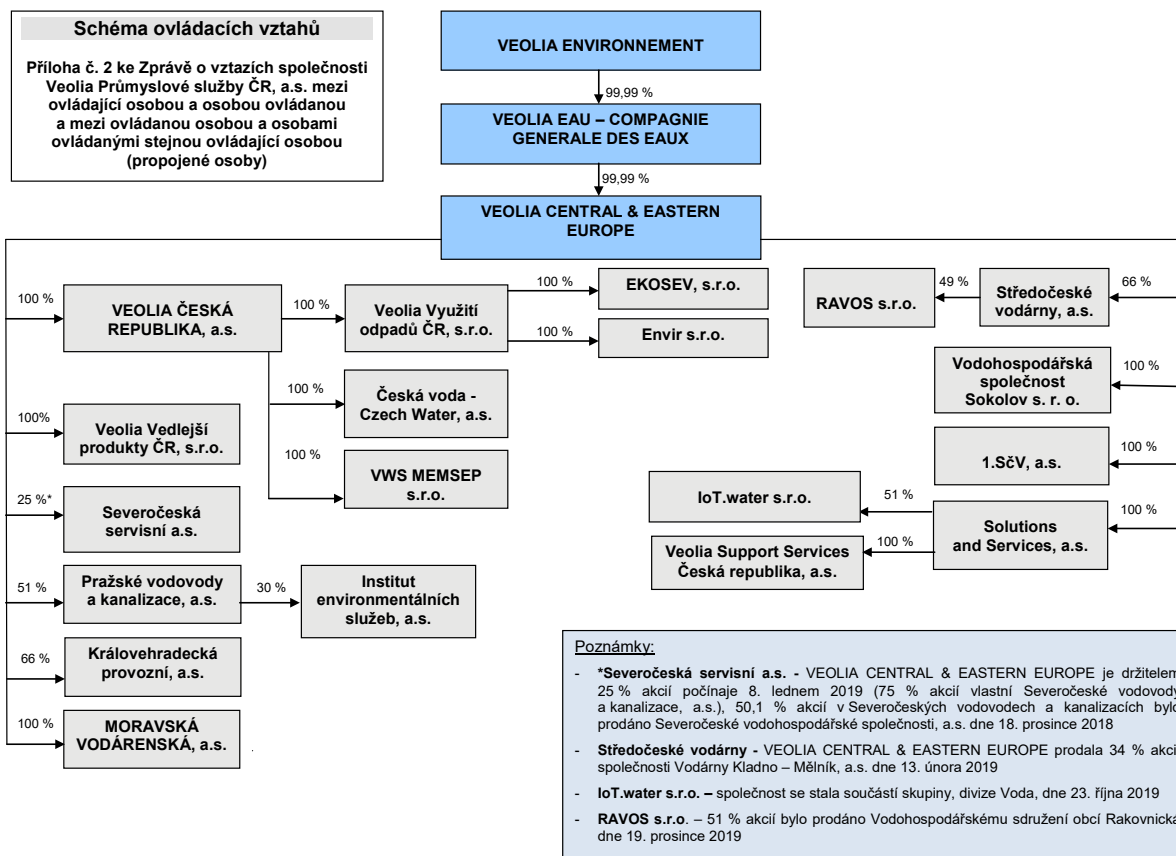
Schéma ovládacích vztahů

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:

* **LG Systems spol. s r.o.** – společnost změnila svou obchodní firmu na **Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.** ke dni 1. března 2020



05

ZPRÁVA AUDITORA


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

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

Provedli jsme audit přiložené individuální 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 2019, výkazu zisku a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy této individuální účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této individuální účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2019 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2019 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu 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. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit individuální účetní závěrky společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 12. května 2020

KPMG Česká republika Audit

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

Karel Charvát

Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

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 12. května 2020

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