

17

**Konsolidovaná
výroční zpráva
2017**

Veolia Energie ČR, a.s.

OBSAH

1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
1.1. Základní údaje	2
1.2. Charakteristika společnosti	3
1.3. Klíčové údaje	5
1.4. Orgány společnosti	6
1.5. Organizační struktura	7
1.6. Ostatní skutečnosti	8
2. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	10
Výroba a služby	12
Inovace	13
Zákazníci	15
Odpovědnost	17
Ochrana životního prostředí	18
Lidské zdroje	20
Společenská odpovědnost	24
Hospodářské výsledky	28
3. FINANČNÍ ČÁST	29
3.1. Všeobecné informace	30
3.2. Nekonsolidovaná účetní uzávěrka	32
3.3. Konsolidovaná účetní uzávěrka	63
4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH	98
5. ZPRÁVY AUDITORA	111

1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

1.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti
Veolia Energie ČR, a.s.

Sídlo společnosti
**28. října 3337/7, Moravská Ostrava,
702 00, Ostrava, Česká republika**

Právní forma
**akciová společnost, podřízena zákonu
o obchodních společnostech a družstvech**

Identifikační číslo
451 93 410

**Společnost je zapsána v obchodním rejstříku
u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 318.**

Datum založení
24. dubna 1992

Základní kapitál
3 146 446 440 Kč

Akcie
**78 661 161 ks akcií na jméno v zaknihované podobě
ve jmenovité hodnotě 40,00 Kč nekótované**

ISIN CZ0009105904

1.2. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Veolia Energie ČR, a.s. je členem koncernu Veolia v České republice a součástí skupiny Veolia ve světě, která zaujímá v celosvětovém měřítku vedoucí postavení v oblasti optimalizovaného řízení zdrojů. S téměř 174 tisíci zaměstnanci na pěti kontinentech skupina navrhuje a realizuje řešení pro odvětví vodního, odpadového a energetického hospodářství, která přispívají k udržitelnému rozvoji měst i průmyslu. Prostřednictvím svých tří vzájemně se doplňujících činností se Veolia podílí na zpřístupňování zdrojů, zachování dostupných zdrojů a jejich obnově.

Skupina Veolia v České republice je předním poskytovatelem vodohospodářských, energetických a odpadových služeb. Díky integraci Veolia Energie ČR, a.s. (dále také jen Veolia Energie ČR nebo společnost) do skupiny Veolia vzniklo seskupení, které patří mezi dvacítku největších firem v české ekonomice. Mezi hlavní skupiny zákazníků patří domácnosti, obce a města, průmysloví klienti, terciární sféra, školství a zdravotnictví.

Základní činnosti skupiny Veolia Energie v ČR představují dodávky tepla, elektrické energie, chladu, dusíku, stlačeného vzduchu a soustřeďují se do tří strategických oblastí: sítě tepla a chladu, dodávky průmyslových utilit a poskytování energetických služeb pro budovy. Skupina se věnuje také kogenerační a trigenerační výrobě, která šetří životní prostředí, nabízí komplexní energetické služby a provozuje energetickou infrastrukturu a zařízení pro obce a města. Celá skupina se neustále snaží zvyšovat výkon svých zařízení a tím přispívat k omezování spotřeby energie a snižování emisí CO₂. Společnost Veolia Energie ČR je historicky prvním provozovatelem samostatné sítě chladu v České republice. Jako jeden z největších poskytovatelů podpůrných služeb pro českou přenosovou soustavu se společnost podílí na zajištění rovnováhy v oblasti výroby a spotřeby elektrické energie v České republice.



1.3. KLÍČOVÉ ÚDAJE

NEKONSOLIDOVANÉ

VÝNOSY SPOLEČNOSTI

7 250,6 mil. Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1 016,7 mil. Kč

INVESTICE

885,3 mil. Kč

PRODEJ ELEKTŘINY

2 175 GWh

VÝROBA TEPLA Z KOTLŮ

24 083 TJ

DĚLKA TEPELNÉ SÍTĚ

756,1 km

VÝROBA Z BIOMASY

**28,4 GWh elektřiny
a 341 723 GJ tepla
z 88 413 tun biomasy**

POČET ZAMĚSTNANCŮ

1 596



Do skupiny Veolia Energie v České republice patří mimo Veolia Energie ČR také tyto společnosti:

- Veolia Energie Praha, a.s.,
- Veolia Energie Kolín, a.s.,
- Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.,
- Olterm & TD Olomouc, a.s.,
- AmpluServis, a.s.,
- Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a její dvě dceřiné společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o. a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. působící v Polsku.

1.4. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

K 31. PROSINCI
2017

Představenstvo

Philippe Guitard	předseda představenstva
Ing. Josef Novák	místopředseda představenstva
Ing. Reda Rahma	člen představenstva
Daniel Marie Melin	člen představenstva
Mgr. Jan Hrabák, Ph.D.	člen představenstva

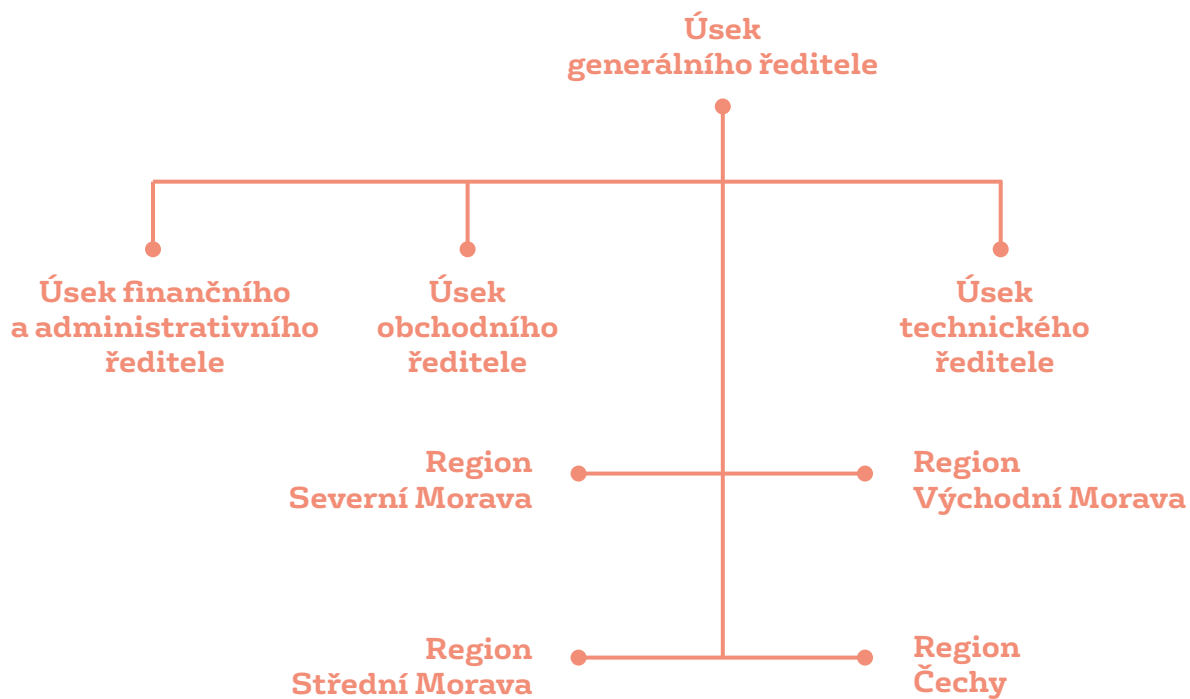
Dozorčí rada

Ing. Zdeněk Duba	člen dozorčí rady, předseda dozorčí rady od 10. května 2017
Malika Ghendouri	místopředsedkyně dozorčí rady
Renaud Capris	člen dozorčí rady
Ing. Martin Bernard	člen dozorčí rady
Zdeněk Krakovský	člen dozorčí rady do 28. června 2017
Pavel Baránek	člen dozorčí rady od 29. června 2017
Ing. Martin Jašek, M.A.	člen dozorčí rady do 31. srpna 2017
Ing. Bohdan Malaniuk	člen dozorčí rady od 1. září 2017

Pozn.: Člen představenstva, pan Daniel Marie Melin, odstoupil svým písemným prohlášením ze dne 26. února 2018 z funkce člena představenstva k datu 28. února 2018. Odstoupení pana Daniela Marie Melina představenstvo na svém zasedání dne 28. února 2018 projednalo a schválilo a současně v souladu se stanovami společnosti jmenovalo náhradním členem představenstva do nejbližšího konání dozorčí rady pana Ing. Pavla Míčku s účinností od 1. března 2018.

1.5. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

K 31. PROSINCI
2017





1.6. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost Veolia Energie ČR, a.s., nemá pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje a po rozvahovém dni nenastaly v roce 2018 do data vydání této výroční zprávy žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2017 v držení vlastní akcie.



2. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU



Úvodní slovo

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,
vážení kolegové, dámy a pánové,

Uplynulý rok 2017 můžeme považovat za úspěšný. V nelehkém podnikatelském prostředí evropské energetiky a legislativy se snažíme držet krok s vývojem, čelit všem nástrahám a tlakům, zaměřovat se na moderní trendy, dbát na životní prostředí a především spolehlivě dodávat teplo i elektřinu statisícům zákazníků. Společnost Veolia Energie vyrobila v uplynulém roce 24 083 TJ tepelné energie, což je sice méně než v předchozím roce, ale prodej naší hlavní komodity - tepla vzrostl a dosáhli jsme velmi uspokojivých hospodářských výsledků. Výnosy činily 7,251 miliard korun a zisk převýšil 1 miliardu korun.

Po třech podprůměrných sezonách byla topná sezona 2016/2017 teplotně průměrná. Zasloužil se o to zejména mrazivý leden 2017 a pro ovocnáře a vinaře drsný duben. Po celé léto pak probíhaly pravidelné kontroly, revize a opravy na zařízeních a to jak na sítích tepla, tak zdrojích tepla. Na novou topnou sezónu jsme se dobře připravili a náběh všech potřebných zařízení pro výrobu i rozvod tepla proběhl bez problémů. Další topná sezona 2017/2018 začala po zhruba čtyř-měsíční odstávce v září o několik dnů dříve, v některých oblastech v Čechách dokonce až o dva týdny dříve než v předešlém roce.

Mírné zvýšení dodávek tepla ovlivnily hlavně klimatické podmínky, ale také získání nových odběratelů. Jednalo se například o nově vybudované objekty v průmyslových zónách na Ostravsku, nové bytové domy v Olomouci nebo developerské a hotelové projekty v Praze. Tržby za teplo a související produkty se zvýšily oproti roku 2016 na 5,042 mld. korun.

Elektrické energie bylo prodáno 2 175 GWh, což je meziročně o zhruba 7 procent méně. Výroba chladu přesáhla 15 tisíc MWh, byla tedy na zhruba stejné úrovni jako v roce



2016. Obliba dodávek chladu však stoupá. Mezi naše největší zákazníky využívající chlad patří zejména velká obchodní centra ale také nemocniční zařízení, a daří se nám tuto službu poskytovat rezidenčním projektům. Jedním z nových klientů je například luxusní budova V Tower na pražském Pankráci.

Naším hlavním palivem pro kotle zůstává černé uhlí a klíčovým dodavatelem je společnost OKD. Zahájený proces její reorganizace by měl vést k postupnému a řízenému útlumu těžby se státní účastí, rok 2017 se však neobešel bez problémů. Museli jsme se vypořádat se snížením dodávek od OKD a reagovat nákupem uhlí z Ruska a Polska. Situaci jsme zvládli a domácnosti žádný dopad nepocítily. Ve smyslu zmírňování dopadů na životní prostředí postupně zvyšujeme podíl využití biomasy. V uplynulém roce jsme spotřebovali na svých zdrojích 88 tisíc tun biomasy a vyrobili z ní 28 GWh elektřiny a 342 TJ tepla.

Do budoucna počítáme také s využitím tzv. tuhého alternativního paliva, vyrobeného z vytříděných komunálních a ostatních odpadů, které už nebude možné recyklovat ani ukládat na skládky. V roce 2017 jsme podepsali memorandum o spolupráci s městy Havířovem a Karvinou. Pracovní skupiny začaly společně hledat nejvhodnější řešení a technologie pro úpravu směsných komunálních odpadů a jejich energetické využití ve prospěch obyvatel regionu.

V roce 2017 se na našich zdrojích a sítích nevyskytla žádná závažná porucha a mohli jsme plynule pokračovat v obnově a rozvoji technologických zařízení s cílem zvyšovat kvalitu služeb, efektivitu výroby, spolehlivost i bezpečnost dodávek a zároveň snižovat dopady na životní prostředí. Celkové investice společnosti dosáhly 885,3 mil. Kč, což je téměř dvojnásobek oproti předchozímu roku. Podstatná část byla vynaložena na realizaci projektů snižujících produkci emisí oxidů dusíku, oxidů síry a tuhých částic. Mezi nejvýznamnější projekty patří dokončení kompletní ekologizace Teplárny Karviná a pokračování ekologizace Elektrárny Třebovice v Ostravě a Teplárny Olomouc. Například díky investicím


do ekologizace provozu Teplárna Karviná snížila množství oxidů síry vypouštěných do ovzduší o zhruba tři čtvrtiny a množství oxidů dusíku a prachu o zhruba polovinu ve srovnání s průměrnými hodnotami z let 2008 - 2010.

Mezi naše priority samozřejmě patřila péče o zákazníky, jak o ty menší prostřednictvím nepřetržitě provozovaného Zákaznického centra, tak o ty větší, mezi které patří nemocnice, školy, obchodní centra a celá řada podniků. V závěru roku 2017 proběhl průzkum spokojenosti zákazníků a můžeme konstatovat, že jsme obstáli téměř na výbornou. 96% respondentů je spokojeno s našimi službami a celková známka dosáhla hodnoty 1,35. Za dobré výsledky firmy vdčíme i našim zaměstnancům, kterých bylo v uplynulém roce 1590, tedy zhruba stejně jako v minulých letech.

Velký důraz jsme opět kladli na společenskou odpovědnost a pokračovali jsme v projektech Nadačního fondu Veolia. V roce 2017 skupina získala ocenění TOP Odpovědná firma za program STARTér – Věř si a podnikej!, který už 18 let pomáhá vytvářet pracovní místa v Moravskoslezském a Olomouckém kraji.

Závěrem bychom chtěli poděkovat našim zaměstnancům za jejich zodpovědný přístup, a také obchodním partnerům i akcionářům za důvěru a spolupráci na vytváření hodnot a rozvoji české energetiky.


Philippe Guitard
předseda představenstva


Ing. Josef Novák
místopředseda představenstva
a generální ředitel

VÝROBA A SLUŽBY

NEKONSOLIDOVANÉ ÚDAJE

Výroba tepla

V roce 2017 zajišťovalo výrobu tepla 1 500 kotlů, z nichž je 50 parních a 1 450 horkovodních nebo teplovodních. Jejich celkový instalovaný tepelný výkon je 2 670 MW. Z kotlů bylo pro výrobu elektřiny a dodávky tepla vyrobeno celkem 24 083 TJ tepelné energie, což je o 1 966 TJ méně než v roce 2016.

Na celkové spotřebě paliva v kotlích se z 84,2% podílí uhlí (černé uhlí 73,5%, hnědé uhlí 10,7%). Plyná paliva se na spotřebě podílela z 12,2% (koksárenský plyn 6,3%, zemní plyn 5,0% a degazační (důlní) plyn 0,9%). Celkem 3,4% spotřebovaného paliva představují různé druhy biomasy a 0,2% spotřeby paliva připadá na těžké a lehké topné oleje, používané zejména pro zapalování kotlů.

Délka tepelných sítí v roce 2017

756,1 km

V roce 2017 vzrostl prodej tepla oproti roku 2016 o 202 TJ na 11 893 TJ. Nákup tepla od cizích dodavatelů se meziročně snížil o 71 TJ a činil 823 TJ.

Tepelná energie byla dodávána přímo nebo prostřednictvím distribučních společností do 253 179 domácností.

Tržby za teplo a související produkty se zvýšily oproti roku 2016 o 36 mil. Kč a v roce 2017 činily 5 076 mil. Kč.

Výroba chladu

Celkový součet chladicího výkonu zařízení pro výrobu chladu je 27,97 MW. Roční objem dodávek chladu dosáhl výše 15 358 MWh. Délka sítí chladu v roce 2017 činila 1 108 m.

Tržby za prodej chladu v roce 2017

35 mil. Kč

Výroba elektřiny

Elektrická energie byla vyráběna na 14 parních turbínách, 8 kogeneračních jednotkách a 4 točivých redukcích s celkovým elektrickým výkonem 377,2 MW.

Odběrateli elektrické energie byli především obchodníci s elektřinou. Za rok 2017 bylo prodáno celkem 2 175 GWh elektrické energie, což je o 144 GWh méně než v roce 2016.

Tržby za elektřinu a ostatní služby spojené s její výrobou činily v roce 2017 celkem 2 061 mil. Kč, což představuje oproti roku 2016 pokles o 339 mil. Kč. Tržby za elektřinu představují 28% podíl na celkových tržbách Veolie Energie ČR.

Veolia Energie ČR je subjektem zúčtování na českém trhu s elektřinou a také v roce 2017 byla společnost aktivní v oblasti podpůrných služeb (PpS), které poskytuje provozovateli přenosové soustavy České republiky, společnosti ČEPS, a.s.

Využití biomasy

Veolia Energie ČR se snaží spalováním biomasy ve svých kotelních jednotkách přispět ke zmírnění dopadů své činnosti na životní prostředí ve všech regionech, kde působí. V roce 2017 bylo z biomasy dodáno 28,413 GWh elektřiny a 341,7 TJ tepla a pro tuto dodávku spotřebovala na svých zdrojích 88 413 tun biomasy.

INOVACE

NEKONSOLIDOVANÉ ÚDAJE

Investiční činnost

Investiční činnost společnosti se zaměřuje na investování do obnovy a rozvoje technologických zařízení. Cílem je především zvyšování kvality služeb, efektivity výroby, spolehlivosti dodávek a bezpečnosti.

Investiční politika společnosti je spojena s hledáním moderních a inovativních technických řešení. Investiční program je realizován na základě střednědobého plánu společnosti.

V roce 2017 bylo v naší akciové společnosti v souvislosti s investiční činností vydáno celkem 885,3 mil. Kč. Předán a dokončen byl hmotný a nehmotný majetek nebo část majetku v hodnotě 905,1 mil. Kč v níže uvedeném členění:

Stavby zaměřené na ekologizaci zdrojů

454,9 mil. Kč

Stavby zaměřené na bezpečnost a legislativní požadavky

11,3 mil. Kč

Projekty pro obnovu dožitého zařízení a komponenty IFRS

323,6 mil. Kč

Akce rozvojové pro zvýšení výroby nebo účinnosti

3,2 mil. Kč

Obchodní a teplofikační stavby

71,5 mil. Kč

Ostatní investice

40,6 mil. Kč

Stejně jako v předchozích letech, byl rok 2017 z pohledu investic zaměřen především na projekty modernizace a obnovy stávajících technologií. Významná část je vynaložena na realizaci projektů snižujících produkci emisí oxidů dusíku, tuhých částic a realizaci dalších projektů vedoucích ke snížení oxidů síry emitovaných z našich zdrojů. I v následujících letech budou investice cíleny do těchto oblastí.

Popis nejvýznamnějších investic roku 2017 podle jejich charakteru členění

- **Obchodní a teplofikační stavby**

V roce 2017 bylo realizováno celkem 21 nových připojení na síť dálkového tepla s očekávaným ročním navýšením objemu dodávek tepla o 45 TJ. V Ostravě, mimo jiné, pokračovalo napojování na síť dálkového tepla, a to v případě nově vybudovaných objektů v průmyslové zóně Hrabová, případně průmyslové zóně v Porubě. V Olomouci byly na síť dálkového tepla připojovány především nové bytové objekty, jako například oblast Holandské čtvrti, Slavonína. Velké úspěchy v napojování objektů na dálkové teplo jsme zaznamenali také v Praze, kde se mezi nejvýznamnější řadí především bytové projekty Wassermanova, Jeremiášová a Podbaba.

Úspěšný rozvoj ve službách potvrzuje 35 nových obchodních případů s dopadem v roce 2017 - našim obchodním partnerům budeme nově dodávat teplo v objemu 152 TJ.

Jedná se především o pokračování úspěšné spolupráce s významnými pražskými developery jako jsou Skanska, Finep, StarGroup, Central Group, a to převážně na bytových projektech Západní město, Štěrboholy, Stodůlky atd. Nově se nám povedlo navázat spolupráci také s hotely - mezi nejvýznamnější patří CPI Hotels a hotel Clarion.

Díky našim kvalitním službám a našemu profesionálnímu přístupu jsme v roce 2017 vyhráli výběrové řízení na dodávky tepelné energie a služeb v očekávané výši 12 TJ ve městě Lázně Kynžvart.

- **Projekty na obnovu zařízení včetně výměny komponent**

V roce 2017 pokračovaly projekty modernizace a obnovy stávajících technologií a komponent jak na zdrojích, tak na sítích dálkového vytápění.

Například v Elektrárně Třebovice v Ostravě byla provedena generální oprava elektrostatického filtru kotle K3 za více než 30 mil. Kč. Koncem roku také započaly práce na generální opravě elektrodlučovače kotle K13.

Na soustavách CZT ve městech Havířov, Karviná a Frýdek-Místek pokračovaly výměny potrubí různých dimenzí. Byla například vyměněna část sítě DN 600 při vstupu do města Karviná v délce 105 metrů a ve Frýdku-Místku vyměněny dva úseky horkovodu DN 350 v délce 384 metrů a DN 300 v délce 512 metrů.

V Teplárně Olomouc bylo zmodernizováno ovládání rozvodny R22 kV, v Teplárně Přerov provedena obnova kouřovodů na K1 a K2.

Na olomoucké tepelné síti byla provedena výměna vratného potrubí na ulici Skupova a Werichova. Tato aktivita byla součástí dotační žádosti pro Úspory energie v CZT v Operačním programu Podnikání a inovace.

V roce 2017 také započaly významné práce v oblasti informačních technologií, a to konkrétně intenzivní činnost spojená s implementací harmonizovaného ERP systému Helios. Tyto práce budou pokračovat i v následujících letech.

- **Strategické projekty**

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. pokračuje v orientaci na ekologickou výrobu tepla a elektrické energie a v této souvislosti připravuje zvýšení podílu alternativních paliv na výrobě obou těchto komodit.

Využití moderních a inovativních technických opatření vychází z dlouhodobých cílů skupiny Veolia Energie v ČR, a to především v oblasti udržitelného rozvoje. Tato strategie je zaměřena zejména na snížení dopadů činnosti společnosti na životní prostředí v souladu s přijatými technologickými koncepcemi a harmonogramy. Investiční politika je spojená s hledáním nejvhodnějších technických řešení.

V uplynulém roce byla ukončena kompletní ekologizace Teplárny Karviná, a to posledním projektem zaměřeným na snižování emisí, jímž byla Denitrifikace kotle K3 v Teplárně Karviná.

Dále pokračovala optimalizace již ekologizovaného zařízení v Karviné a Ostravě na spalování polského paliva.

Byly zahájeny další významné projekty zaměřené na snižování emisí, a to

- **Odsíření kotle K13 v Elektrárně Třebovice**
- **Denitrifikace kotle K13 v Elektrárně Třebovice**
- **Ekologizace Teplárny Olomouc**

Současně probíhaly přípravné práce na projektech zaměřených na plnění požadavků Evropské unie ve spojení s obnovou zdrojů, jako například

- **Ekologizace Teplárny Přívoz**
- **Modernizace Teplárny Karviná**
- **Modernizace Teplárny Přerov**

Hlavním cílem těchto projektů je další snížení produkce emisí oxidů dusíku, oxidů síry, tuhých prachových částic a dalších látek na úroveň požadovanou Prováděcím rozhodnutím Komise (EU) 2017/1442 ze dne 31. 7. 2017, kterým se stanoví závěry o nejlepších dostupných technikách (BAT) podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2010/75/EU pro velká spalovací zařízení.

Ke splnění závazků ze smluv na investiční výstavbu společnost využívá vlastní prostředky a prostředky z cash poolingů skupiny.



ZÁKAZNÍCI

Zákaznické centrum

Společnost Veolia Energie ČR poskytuje svým zákazníkům vysoký standard služeb, mezi něž patří také nepřetržitý provoz Zákaznického centra, které mohou klienti kontaktovat nejen telefonicky na bezplatné lince 800 800 860, ale také emailem na info@veoliaenergie.cz nebo prostřednictvím zákaznického portálu. Užitečné informace jsou aktualizovány i na webových stránkách společnosti www.vecr.cz, jejichž část je věnována zákazníkům v podobě praktických a užitečných informací, například probíhající či plánované opravy zařízení, které zde zadávají operátoři zákaznického centra na základě informací z provozu. Tyto informace se budou od roku 2018 zobrazovat v mapové podobě s cílem zpřehlednit a zjednodušit jejich vyhledávání.

Všechny komunikační kanály mají za cíl zlepšovat informovanost klientů a nabízet pohodlný způsob přístupu k informacím týkajícím se dodávek tepla a teplé vody. Společnost bude i nadále pokračovat ve svém inovativním přístupu a vyvíjet nová smart řešení pro své partnery.

Na zákaznické lince Veolia Energie ČR bylo v roce 2017 celkem realizováno 41 370 hovorů. Operátoři přijali celkem 32 269 požadavků zákazníků, což je téměř o 20 % více než v roce 2016. Nárůst souvisí s převzetím nové dceřiné společnosti Veolia Energie Praha, čímž se zvýšil počet klientů v portfoliu a zvýšením počtu zaslaných emailových zpráv. Nejvíce dotazů se týkalo dodávek tepla a teplé vody.

Téměř polovina zákazníků, kteří se na zákaznické centrum obracejí, je z Ostravy a okolí, dalších 33 % tvoří klienti z Prahy. Následují další lokality (Karvinsko, Krnov, Mariánské Lázně, Kolín, Olomouc, Přerov a Nový Jičín).

Vedle vyřizování telefonických a emailových požadavků klientů se operátoři podílejí na realizaci informačních kampaní, provádějí registraci do zákaznického portálu,

komunikují s technikou a dispečery v provozních lokalitách a sledují příchozí alarmová hlášení z vybraných zařízení, která následně předávají k řešení technikům.

Zákaznický portál

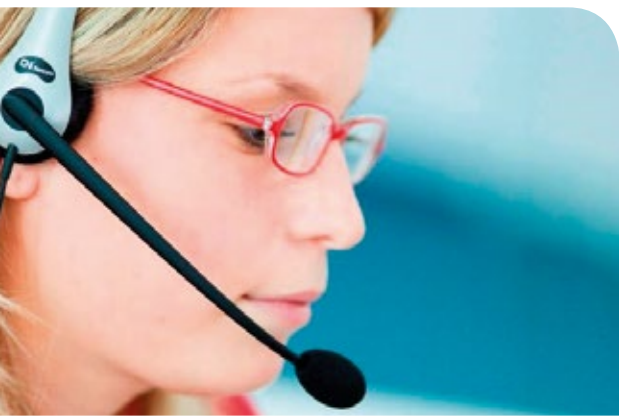
Portál D-line, který slouží pro stahování faktur a ke sledování spotřeb a řešení požadavků, se těší u klientů stálé oblibě. V roce 2017 zákaznické centrum zaregistrovalo 142 nových uživatelů. Ze všech nabízených možností zákazníci v D-line využívají zejména stahování faktur. Do budoucna chystáme připojit tento portál k jednotné platformě Moje Veolia a nabídnout v ní zákazníkům více informací v přehlednější formě a novém designu.

Průzkum spokojenosti

V listopadu a prosinci 2017 proběhl pravidelný průzkum spokojenosti zákazníků. Průzkum probíhal elektronicky a v druhé fázi telefonicky, kdy operátoři zákaznického centra vyplňovali s klienty dotazník v průběhu hovoru.

Průzkum byl zaměřen na spokojenost zákazníků, kterým skupina Veolia Energie v ČR dodává tepelnou energii, a jeho cílem bylo zjistit:

- **spokojenosti s dodávkou tepelné energie (tepla a případně teplé vody v oblasti kvality, kontinuity, regulace a ceny);**
- **spokojenost s prací zaměstnanců (techniků, obchodníků a zákaznického centra);**
- **spokojenost s poskytovanými službami (výměna informací, řešení požadavků);**
- **spokojenost se zákaznickým portálem a jeho využití;**



- **preferovaný způsob předávání informací (způsob komunikace);**
- **návrhy a komentáře našich klientů.**

Průzkumu se zúčastnilo celkem 245 respondentů ze všech regionů Veolia Energie ČR a dceřiných společností Veolia Energie Mariánské Lázně, Veolia Energie Kolín a Veolia Energie Praha. Respondenty tvořili zákazníci z řad majitelů a správců bytů, bytových družstev a společenství, průmyslových zákazníků a zástupci tzv. terciální sféry (školy, domovy, obchodní centra, nemocnice, kulturní a sportovní zařízení,...).

Celkem 96 % respondentů je spokojeno se službami, které Veolia Energie nabízí. Na škále 1-4, kdy 1 je zcela spokojen a 4 zcela nespokojen, dosáhla celková známka hodnoty 1,35.

Také spokojenost se zaměstnanci zůstává dlouhodobě na velmi dobré úrovni - známku 1 nebo 2 dalo zaměstnancům 95 % respondentů. Zlepšila se také spokojenost v oblasti dodávek.

Další průzkum proběhne opět za dva roky, tj. v roce 2019.



ODPOVĚDNOST

Udržitelný rozvoj

Integrovaný systém řízení (ISŘ)

V druhé polovině března 2017 se uskutečnil dozorový audit firmy Bureau Veritas Czech Republic, spol. s r.o., který měl ověřit aktuální stav integrovaného systému řízení (QMS, EMS, OHSAS, EnMS) ve skupině Veolia Energie v ČR. V průběhu auditu nebyly identifikovány žádné neshody. Identifikovaná pozorování byla akceptována a jejich řešení přispěla k dalšímu zlepšování našeho ISŘ.

Systém ISŘ ve Veolia Energie ČR a jejích dceřiných společnostech, který má základní společné prvky, umožňuje v rámci dozorových auditů používat vzorkovací systém a tím výrazně snížit náklady na audity tohoto systému třetí stranou.

Základním společným prvkem integrovaného systému řízení skupiny je Politika udržitelného rozvoje Veolia Energie ČR schválená generálním ředitelem pro střední a východní Evropu p. Philippem Guitardem dne 1. července 2016. Tato politika je zveřejněna na webových stránkách <http://www.veocr.cz>.

Tato Politika akceptuje potřeby jak mateřské společnosti, tak i jejích dcer.

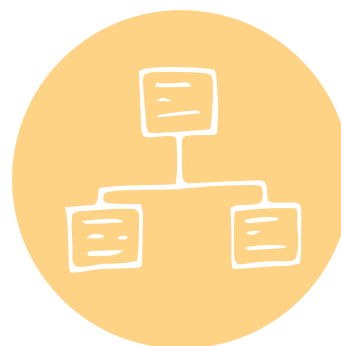
Politika udržitelného rozvoje je vrcholový dokument Integrovaného systému řízení, který v sobě zahrnuje nejen neopominutelné požadavky jednotlivých norem ISŘ, ale i požadavky a zásady vrcholového managementu, které musíme plnit. Tyto zásady definují náš vztah k zákazníkům, k životnímu prostředí, k bezpečnosti práce našich zaměstnanců i ke správnému hospodaření s energií.

Udržování dobrého vztahu s našimi zákazníky je dáno řádným dodržováním smluvních podmínek, nasloucháním našim zákazníkům a dle možnosti i plněním jejich dalších požadavků.

Integrovaný systém pozitivně přispívá k řádnému dodržování právních a jiných požadavků díky propracovanému systému jejich identifikace a následnému předání těchto požadavků k příslušnému adresátovi na zajištění reakcí a zapracování. Dodržování legislativních požadavků se sleduje při tzv. hodnocení souladu.

Neustálé zlepšování integrovaného systému řízení je zabezpečeno také průběžným vyhledáváním a plněním cílů zaměřených na specifické oblasti integrovaného systému. Cíle jsou vyhledávány pro jednotlivé organizační jednotky, průběžně sledovány, plněny a vyhodnocovány. Další oblast zlepšování je aktivní odstraňování identifikovaných neshod a přijímání nápravných opatření. Nezanedbatelným prvkem zlepšování jsou doporučení z interních auditů a externích auditů, řešené jako podněty na zlepšování tohoto systému.

V roce 2017 byly započaty práce na úpravě stávajícího ISŘ tak, aby odpovídal požadavkům nových norem ČSN EN ISO 9001 a ČSN EN ISO 14001, jejichž aplikace do praxe bude prověřena při externím auditu v roce 2018 firmou Bureau Veritas Czech Republic, spol. s r.o.



OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Vývoj produkovaných emisí a vliv využití biomasy

V roce 2017 došlo oproti roku 2016 k významným snížením emisí SO₂ a NO_x. Důvodem bylo zvýšení využití nových technologií na snížení emisí, tj. odsíření a denitrifikace na kotlích K3, K4 a K14 v Elektrárně Třebovice a na kotlích K1 – K4 v Teplárně Karviná. Částečně ke snížení emisí přispělo i mírné celkové snížení výroby tepla.

V roce 2017 bylo na zdrojích Veolia Energie ČR využito 88 413 tun biomasy. Další 56 106 tun biomasy bylo využito na naši provozovaném zdroji firmy EnergoFuture, a.s. v objektu Teplárny Frýdek-Místek na základě Smlouvy o provozování zařízení. Díky náhradě uhlí a částečně i zemního plynu se podařilo v roce 2017 snížit emise CO₂ o 223 267 tun.

Spotřeba podzemní vody

Spotřeba podzemní vody v roce 2017 ve Špičkově výtopně Olomouc se oproti minulému roku snížila v souvislosti s výrobou tepla, v Teplárně Frýdek-Místek se spotřeba podzemní vody oproti minulému roku rovněž snížila, a to především vlivem sucha.

Spotřeba povrchové vody

V roce 2017 se spotřeba povrchové vody oproti minulému roku opět mírně snížila, zároveň se dostala na dosud nejnižší hodnotu. Nadále lze konstatovat, že snížení spotřeby povrchové vody je způsobeno využíváním vratného kondenzátu, snížením spotřeby splavovací vody díky přechodu na suchý odběr popelovin a optimalizací spotřeby vody na chlazení technologických celků.

Bakterie Legionella

Společnost má s některými svými zákazníky uzavřen smluvní vztah ve věci řešení prevence výskytu bakterie

Legionelly v souladu se zákonem č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví, a vyhláškou č. 252/2004 Sb., o stanovení hygienických požadavků na pitnou a teplou vodu. Na základě těchto smluv naše společnost spolupracuje se zákazníky při přípravě a realizaci opatření prevence výskytu bakterie Legionelly. Naším klientům nabízíme jak zpracování krátkodobých a dlouhodobých plánů v oblasti řízení Legionelly, tak i konzultace při jejich realizacích a komunikaci s krajskou hygienickou stanicí.

Ve společnosti také probíhá školení zaměstnanců zaměřené na Legionellu a její potencionální výskyt je sledován v jednotlivých provozech společnosti.

Využití popelovin

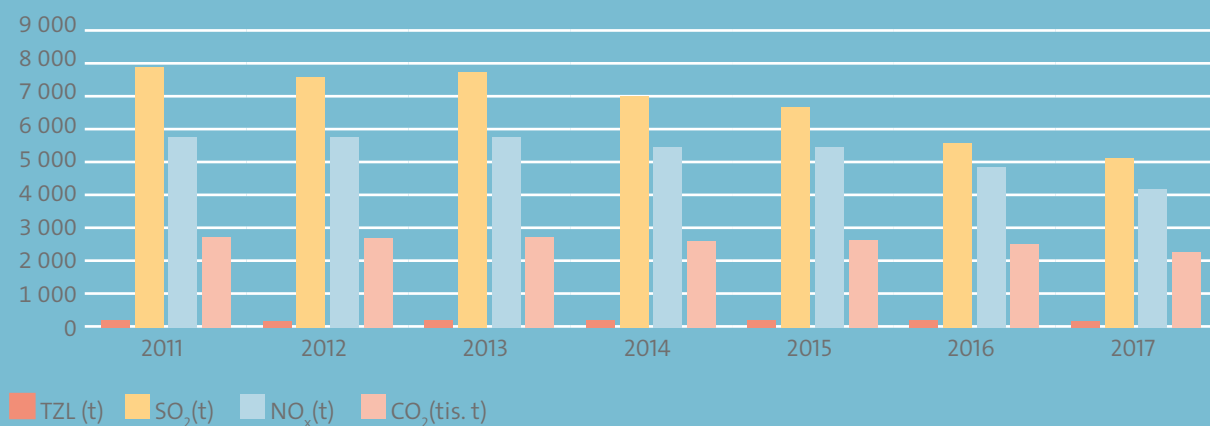
Ve společnosti jsou veškeré produkované popeloviny v posledních letech využívány, a to zejména při zahlazování vlivů důlní činnosti, při sanaci vytěžených prostor a rekultivaci pozemků, při výrobě stavebních hmot, jako náhrada křemičitých písků při otryskávání povrchů apod. Nejvýznamnějšími odběrateli popelovin za rok 2017 z jednotlivých provozoven společnosti jsou firmy OKD, HBZS, a.s., GEMEC – UNION a.s., TRYMAT, spol. s r.o. a Cement Hranice, akciová společnost.

REACH

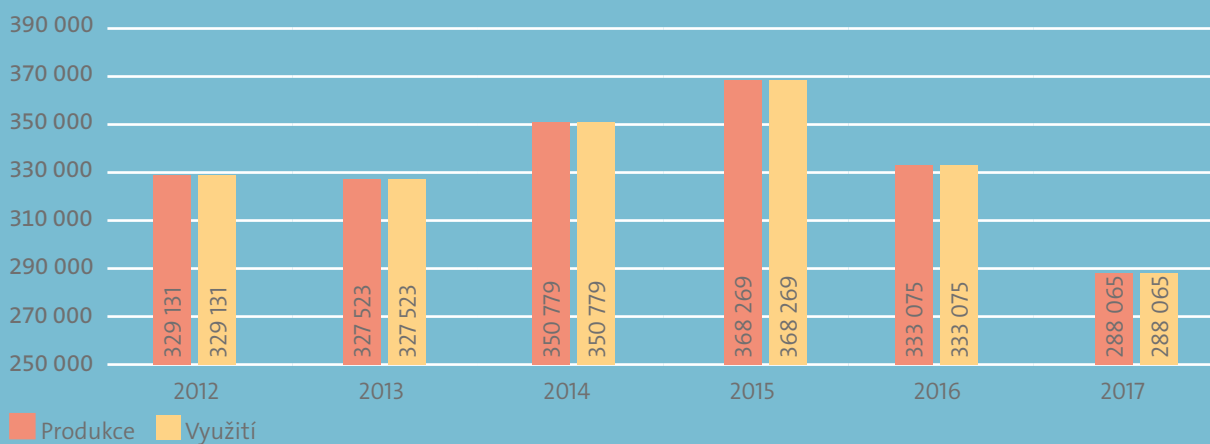
V souladu s požadavky nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1907/2006, o registraci, hodnocení, povolování a omezování chemických látek (tzv. REACH) má společnost od roku 2010 registrovány následující látky: popel (zbytky), uhlí (popílek, struska) a fluidní popel. Na základě této registrace má společnost některé popeloviny certifikované jako výrobky a v tomto režimu je nabízí odběratelům k různému využití. Certifikace popelovin se v současné době týká Elektrárny Třebovice a Teplárny Přerov. V roce 2017 byla registrována látka SDA - produkt z odsíření, který vzniká v Elektrárně Třebovice a Teplárně Karviná.



Vývoj emisí



Vývoj produkce a nakládání s popelovinami v období 2012–2017 (v tunách)



LIDSKÉ ZDROJE

Veolia Energie ČR důsledně dodržuje veškerou pracovněprávní legislativu, platnou kolektivní smlouvu, pracovní řád a všechny vnitřní předpisy. Dlouhodobě vykazuje nízkou míru fluktuace, která odráží loajalitu zaměstnanců a patří k jedné z nejdůležitějších priorit v oblasti personální práce. Spokojenost zaměstnanců a jejich loajalita svědčí o dlouhodobě kvalitní personální politice a mimořádném přístupu k zaměstnancům, kteří jsou nejcennější hodnotou společnosti.

Struktura zaměstnanců

V roce 2017 Veolia Energie ČR pokračovala v realizaci změn vnitřní organizační struktury spočívající v optimalizaci aktivit řízení, rozvoji strategické, koordinační a podpůrné funkce a posílení operační linie společnosti v rámci jednotného uspořádání skupiny Veolia.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců ve výši 1 590 byl ve srovnání s rokem 2016 vyšší o 8 zaměstnanců. Fyzický stav zaměstnanců činil k 31. prosinci 2017 celkem 1 596 osob, z toho 1 329 mužů a 267 žen. Podle druhu podnikatelské činnosti připadá 1 459 zaměstnanců na výrobu, distribuci, nákup a prodej tepla a elektřiny a 137 zaměstnanců na poskytování technických služeb.

Podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním představuje 19,2 %, tj. 220 mužů a 86 žen, a zaměstnanců se středoškolským vzděláním s maturitou 41,2 %, tj. 522 mužů a 135 žen. Průměrný věk v roce 2017 činil 47 let. K 31. prosinci 2017 bylo 95 osob ve věku do 29 let včetně, 211 osob do 39 let včetně, 553 osob do 49 let včetně, 608 osob do 59 let včetně a 129 osob nad 59 let.

K 31. prosinci 2017 představovala celková doba zaměstnání ve Veolii Energie ČR u 306 osob do 5 let, u 188 osob do 10 let, u 149 osob do 15 let, u 120 osob do 20 let, u 257 osob do 25 let a u 576 osob více než 25 let.

V roce 2017 Veolia Energie ČR přijala 78 nových zaměstnanců, z toho 73 zaměstnanců z externího prostředí.

Nábor se týkal zejména provozní oblasti, ve které se stává náhrada zaměstnanců odcházejících do starobních důchodů hlavní prioritou, a také oblasti rozvoje obchodních aktivit.

Motivace zaměstnanců

Zaměstnanci jsou odměňováni smluvní nebo tarifní mzdou. Smluvní mzda je určena pro manažery, obchodníky a klíčové zaměstnance a její pravidla jsou uvedena v manažerské smlouvě nebo smlouvě o mzdě.

Tarifní mzdou jsou odměňováni ostatní zaměstnanci v technických a dělnických profesích dle pravidel uvedených v kolektivní smlouvě.

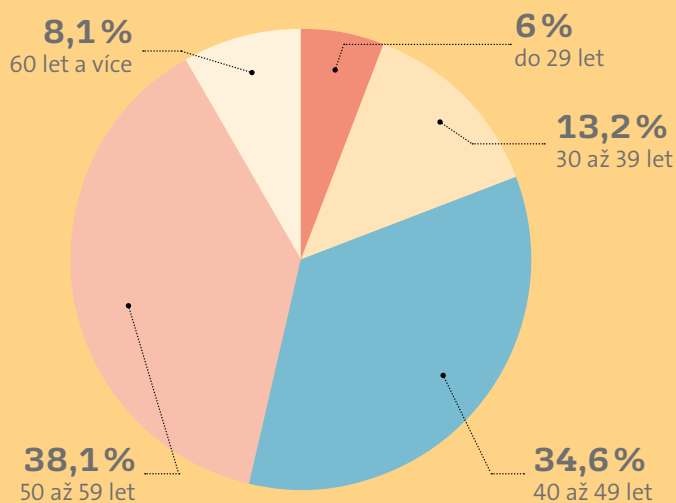
Zaměstnancům je poskytována řada benefitů a výhod vyplývajících z kolektivní smlouvy uzavřené na léta 2016–2018. Jedním z nejvýznamnějších benefitů je osobní účet ve výši 30 000 Kč, přičemž každý zaměstnanec si může sám zvolit formu čerpání příspěvku z několika možností: penzijní připojištění, životní pojištění, rekreace, zdravotnické a vzdělávací služby, kulturní a sportovní akce a další volnočasové aktivity, které si zaměstnanci mohou čerpat moderním způsobem, a to formou internetového obchodu Veolia Energie Benefits Café. Mezi další výhody patří čerpání jednoho týdne dovolené navíc a další 3 dny osobního volna, stravování za zvýhodněnou cenu, příspěvek na dětskou rekreaci nebo bezúročnou půjčku. Veolia Energie ČR hradí svým zaměstnancům úrazové pojištění s rozsahem 24 hodin denně pokrývající pracovní i nepracovní úrazy.

Ve stejném duchu bude přístup společnosti k zaměstnancům pokračovat i v budoucím období, neboť lidé jsou a zůstanou vždy nejvyšší hodnotou společnosti.

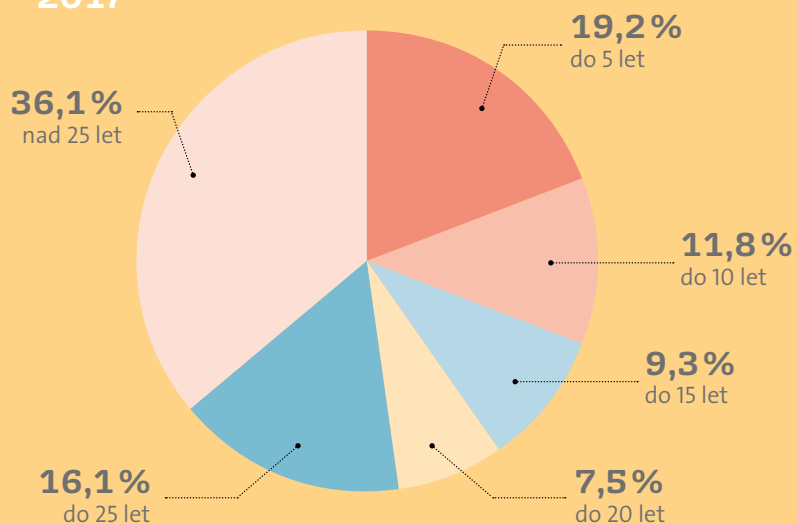
Vzdělávání

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

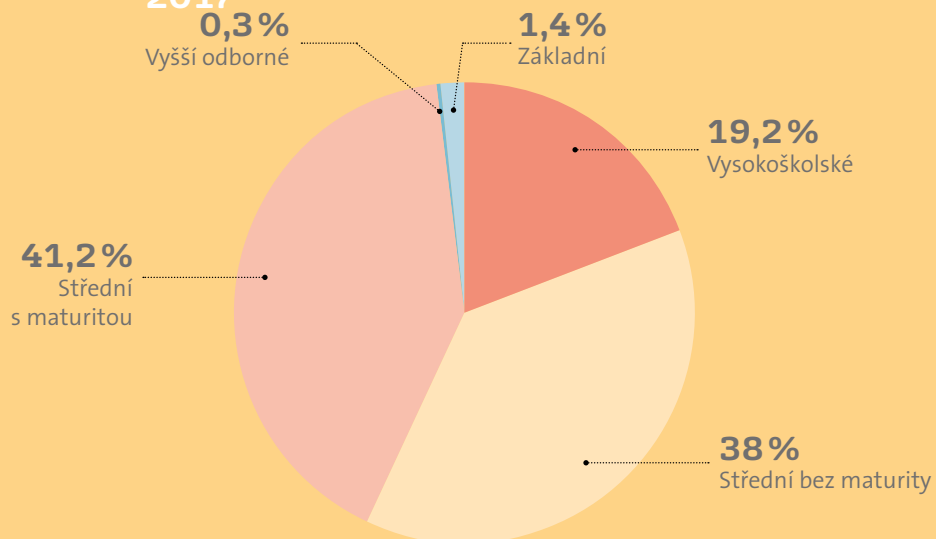
Věková struktura zaměstnanců 2017



Délka zaměstnání zaměstnanců 2017



Vzdělanostní struktura zaměstnanců 2017



V roce 2017 Veolia Energie ČR pokračovala ve spolupráci s Institutem environmentálních služeb (IES), ve kterém vedle francouzského Campusu Veolie a Veolie ČR má 30% majetkový podíl.

V roce 2017 zrealizovala Veolia Energie ČR pro své zaměstnance celkem 44 005 hodin vzdělávání, což odpovídá 9 797 proškoleným zaměstnancům. Náklady na vzdělávání činily téměř 10,9 milionů Kč, což představuje 1,24% mzdových nákladů, celkové náklady na vzdělávání (včetně logistiky a mzdových nákladů) dosáhly 31,2 milionů Kč.

Významným úspěchem bylo dokončení projektu Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II a získání finančních prostředků z dotací EU v rámci operačního programu Zaměstnanost. Dotace byla uplatněna na rozsáhlý vzdělávací projekt s názvem Energetické stroje. Jednalo se o dvousemestrální specializační studium. V rámci tohoto projektu jsme navázali na velmi úspěšnou spolupráci s Vysokou školou báňskou – Technickou univerzitou Ostrava, která akci výukově zajišťovala. Projekt zahrnoval celkem 18 seminářů s odbornou tematikou z oblasti energetiky a teplotěrenství. Nosnými tématy byly: termomechanika, obnovitelné zdroje, zdroje energie, kompresory, čerpací technika, parní kotle, výměníky tepla, energetické využití biomasy a odpadů, parní oběhy, tepelné turbíny, chlazení, chemie v energetice, spalovací motory a ekonomika podniku. V červnu 2017 specializační studium úspěšně ukončilo 42 našich zaměstnanců a slavnostně jim byla předána osvědčení za účasti zástupců vedení společnosti a fakulty strojní VŠB – TUO.

K významnějším vzdělávacím akcím uplynulého roku patří také školení „Změny stavebního zákona“ pro více než 50 účastníků, dále čtyřdenní seminář „V.I.P (Veolia Induction Programme)“, kterým prošlo 24 zaměstnanců s cílem posílit vědomí společné firemní kultury, školení interních auditorů, trénink první pomoci, seminář krizového řízení, školení pro zvýšení povědomí o finančních ukazatelích pro zaměstnance nefinančních útvarů, počítačové kurzy zaměřené na Word a Excel v různých úrovních pokročilosti, seminář pro zaměstnance útvaru nákupu se zaměřením na vyjednávací taktiky. Velmi dobře hodnoceno bylo také nově pořádané školení „Emoční inteligence“, kterého se zúčastnilo 10 zaměstnanců z řad managementu. V roce 2017 probíhaly jazykové kurzy francouzštiny a angličtiny, celkem 77 individuálních a 29 skupinových kurzů.

V roce 2017 absolvovali vybraní zaměstnanci také mezinárodní integrační seminář JIVE ve Francii.

Zaměstnanci Veolia Energie ČR mohou využívat e-learningový vzdělávací portál IES, který průběžně rozšiřuje svou nabídku o další nové kurzy, z nichž některé jsou k dispozici i v anglické nebo francouzské jazykové

mutaci. V roce 2017 absolvovali všichni zaměstnanci elektronický kurz „Compliance program – předcházení trestní odpovědnosti“, kterým naše společnost reagovala na změny v právní úpravě trestní odpovědnosti právnických osob, přes 90 zaměstnanců bylo on-line formou proškoleny na oblast racionální stravy a prevence nádorových onemocnění. Především pro nové zaměstnance, ale nejen pro ně, je obohacující „Nástupní školení“. Obsahuje důležité informace o skupině Veolia v ČR. Vzdělávací portál dále zahrnuje kurzy počítačové gramotnosti nebo jazykové kurzy angličtiny a francouzštiny.

Hodnocení

Veolia Energie ČR důsledně uplatňuje řízení zaměstnanců prostřednictvím stanovených cílů. Pravidelnou součástí práce s lidmi jsou hodnotící rozhovory, které absolvují podřízení se svými vedoucími. V jeho průběhu jsou všem hodnoceným zaměstnancům stanoveny roční cíle. Vyvozené závěry jsou podkladem pro program vzdělávání jednotlivých zaměstnanců a pro orientaci jejich další profesní kariéry. Hodnotící rozhovory probíhají elektronickou formou a jsou hodnoceni všichni THP zaměstnanci podle jednotné metodiky mateřské skupiny Veolia.

Spolupráce se školami

Trvale dochází k rozvíjení spolupráce společnosti se středními a vysokými školami. Ve společnosti Veolia Energie ČR zpracovalo v průběhu roku svůj studentský projekt, diplomovou či bakalářskou práci devět studentů vysokých škol. Společnost se účastnila jako vystavující firma studentského veletrhu Kariéra Plus 2017 na VŠB-TU v Ostravě. Společnost zajišťuje exkurze a odborný výcvik pro studenty středních škol. Spolupráce s univerzitami je podpořena rámcovými smlouvami s VŠB-TU Ostrava, VUT Brno a ČVUT Praha.

V roce 2017 navázala společnost na úspěšnou účast v sedmém ročníku mezinárodního projektu „Letní škola Veolie“, který se konal ve Francii. Společnost Veolia Energie ČR byla reprezentována jedním zástupcem z řad vysokoškolských studentů, který byl vybrán na základě dobré spolupráce v rámci projektů letních stáží, diplomových a bakalářských prací a osobních rozhovorů. Cílem Letní školy Veolia bylo seznámit studenty se společností Veolia a zapojit studenty do řešení zajímavých úkolů souvisejících s aktivitami společnosti.

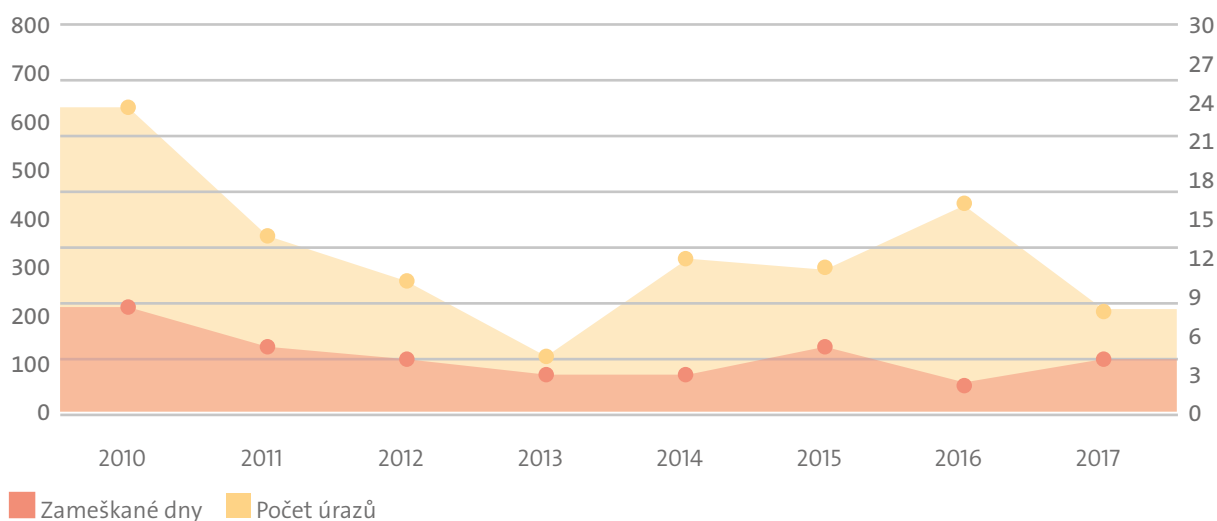
V průběhu roku 2017 pokračovala také spolupráce se sedmi středními školami v rámci zajišťování exkurzí a zabezpečování povinných průběžných praxí.

Bezpečnost práce

V roce 2017 byla opětovně věnována zvýšená pozornost prevenci úrazů, osvětě a zlepšování pracovních podmínek. Zaměstnanci jsou průběžně informováni o mimořádných událostech a o preventivních opatřeních vyplývajících z těchto událostí (drobná zranění, pracovní úrazy, skoronehody či požáry). Podrobnější seznámení s výsledky dosaženými v oblasti bezpečnosti práce, s konkrétními příčinami úrazů a souvisejícími preventivními opatřeními rovněž proběhlo v rámci Mezinárodního týdne bezpečnosti práce organizovaného skupinou Veolia v září 2017.

Ve společnosti Veolia Energie ČR, a.s. došlo v roce 2017 ke snížení počtu zameškaných dní a celkem ke čtyřem pracovním úrazům s pracovní neschopností. Ke dvěma pracovním úrazům s pracovní neschopností došlo při činnostech souvisejících s manipulací se zařízením. Ke zbývajícím dvěma pracovním úrazům s pracovní neschopností došlo při podklouznutí nohy a následném pádu (podklouznutí nohy na schodišti a podklouznutí nohy ve venkovním terénu).

Vývoj počtu úrazů a zameškaných dní ve společnosti Veolia Energie ČR, a. s.



SPOLEČENSKÁ ODPOVĚDNOST

Společenská odpovědnost (CSR) je nedílnou součástí strategie společnosti Veolia Energie ČR, jakož i celé skupiny Veolia v České republice. Dlouhodobě proto rozvíjíme pracovní postupy přispívající k udržitelnému rozvoji a aktivity napomáhající zlepšení stavu prostředí kolem nás. Usilujeme rovněž o rovnováhu mezi environmentální, sociální a ekonomickou oblastí CSR.

Působení společnosti v nadačních fondech

Veolia Energie ČR, a.s., je společensky odpovědnou firmou, která se významně angažuje v sociální oblasti a oblasti péče o životní prostředí prostřednictvím svých firemních nadačních fondů: Nadačního fondu Veolia, Nadačního fondu Veolia Energie Humain ČR a Nadačního fondu Veolia Energie pro životní prostředí ČR. Tyto fondy vytvářejí vlastní projekty, podílejí se na projektech jiných organizací a dobrovolnických aktivitách vlastních zaměstnanců, či pomáhají zaměstnancům v obtížných životních situacích.

Nadační fond Veolia

Rok 2017 byl již patnáctým rokem, kdy Nadační fond Veolia naplňoval své poslání vyjádřené mottem: „Pečujeme o prostředí a komunitu“.

Tradiční program na podporu vzniku nových pracovních míst podporující začínající drobné a malé podnikatele získal v tomto roce nový název STARTér, Věř si a podnikej! Pokračoval také oblíbený program MiNiGRANTY® VEOLIA určený pro dobrovolnické aktivity našich zaměstnanců. Třetím ročníkem se prezentoval i nejmladší grantový program Stále s úsměvem – Aktivně po celý život zaměřený na podporu kvality života seniorů v komunitním prostředí. A nezastavily se ani další tradiční programy Nadačního fondu Veolia – Voda pro Afriku, Cesta pstruha a Uklidme svět.

Hlavní programy Nadačního fondu Veolia

STARTér, Věř si a podnikej!

Program STARTér – Věř si a podnikej! se zaměřuje na podporu začínajících drobných a malých podnikatelů v Moravskoslezském a Olomouckém kraji. Pomoc směřuje především na veřejně prospěšné projekty v oblastech, jako jsou tradiční či netradiční řemesla a výroba, organizace volného času dětí, mládeže či seniorů, služby pro obyvatelstvo a domácnosti, sociální služby pro handicapované občany a péče o životní prostředí.

Rok 2017 byl již osmnáctým rokem, ve kterém nadační fond pomáhal s uskutečněním nových podnikatelských nápadů.

Díky podpoře nadačního fondu v celkové výši 5 513 700 Kč bylo v roce 2017 realizováno celkem 73 podnikatelských záměrů, v rámci kterých vzniklo 120 nových dlouhodobých pracovních míst, z toho 29 pro osoby se zdravotním postižením. Od založení nadačního fondu bylo podpořeno celkem již 1 317 projektů a vytvořeno 2 198 pracovních míst (z toho 322 pro osoby se zdravotním postižením).

V roce 2017 získal program STARTér, Věř si a podnikej! jednu z nejprestižnějších cen za trvale udržitelné podnikání v České republice, a to 1. místo v soutěži TOP Odpovědná firma v kategorii Společensky prospěšný projekt roku 2017.

Mezi nejzajímavější projekty podpořené v roce 2017 patří:

Projekty zaměstnávající osoby zdravotně postižené:

- **Chráněná dílna Dobrý domov: zabývá se výrobou dřevěných dílů pro kompletaci originálních hracích stěn, které najdou své uplatnění nejen v mateřských školách, ale i v nemocnicích při regeneraci po cévních**

mozkových příhodách. Nově tak najde v Uničově práci 10 zdravotně znevýhodněných spoluobčanů.

- **Handicap centrum Škola života Frýdek-Místek: zkusit, jaké to je vydělat si vlastní prostředky a cítit se pro společnost potřebný, nově mohou také klienti tohoto denního stacionáře. Vzniklo tak 8 nových pracovních míst pro zdravotně znevýhodněné ve výrobě ručního papíru, svíček, keramiky či tkaných výrobků.**

Projekty z oblasti alternativního předškolního a školního vzdělávání:

- **Spolek Duhové děti Vlčice: nově provozuje ve Vlčicích u Javorníku Lesní mateřskou školu DUHOVKA. Děti jsou zde vzdělávány přirozenou a nenásilnou formou v úzkém kontaktu s přírodou. Jako zázemí jim slouží originální mongolská jurta v nádherné zahradě u starého mlýna.**
- **Na velkou poptávku po alternativním způsobu vzdělávání reaguje i nově otevřená základní Scioškola ve Frýdku – Místku – jediná Scio škola v Moravskoslezském kraji. Je koncipovaná tak, aby se do ní děti těšily a učení je bavilo. Žáci jsou motivováni k celoživotnímu vzdělávání a zvládní změn tak, aby byli schopni vést spokojený život v současném rychle se měnícím světě.**

Projekty vytvářející nejen podnikatelské hodnoty, ale snažící se i o dosahování souladu s přírodou a zachování ekologické rovnováhy a v neposlední řadě projekty z oblasti tradičních řemesel a výroby či služeb pro obyvatelstvo. Velmi rádi jsme podpořili nové cukrářky, výživové poradce, centra alternativní medicíny či stolaře, truhláře, instalatéry, zedníky a automechaniky.

MiNiGRANTY® VEOLIA

V rámci programu MiNiGRANTY® VEOLIA finančně podporujeme volnočasové dobrovolnictví našich zaměstnanců. Řada podpořených projektů je zaměřena na pomoc handicapovaným, zkvalitnění výuky a prostředí ve státních školách a školkách, podporu náhradní rodinné péče, zlepšení podmínek dobrovolných hasičů a záchranářů, volnočasové aktivity dětí a mládeže nebo péči o seniory.

V roce 2017 se do tohoto programu zapojilo celkem 144 zaměstnanců skupiny Veolia, kteří získali na své dobrovolnické volnočasové projekty celkem téměř 3,8 miliónů korun.

Celkem bylo v letech 2008-2017 podpořeno 1 161 projektů za téměř 30 milionů korun.

Stále s úsměvem – Aktivně po celý život

V roce 2017 pokračoval třetí ročník programu na podporu aktivního života seniorů v komunitním životě Stále s úsměvem. V rámci uzavřeného výběrového řízení bylo podpořeno celkem 27 subjektů s částkou přesahující 2,1 milionu korun.

Za tři roky trvání nejmladšího nadačního programu jsme podpořili organizace a projekty částkou více než 4 miliony korun.

Voda pro Afriku

Prostřednictvím benefičního prodeje předmětů získáváme již od roku 2010 finance na budování a opravy vodních zdrojů v Etiopii.

V roce 2017 jsme kromě limitované edice zcela nové designové karafy na vodu nabídli k prodeji i limitovanou sérii porcelánových šálků s podšálky, vše s motivem africké gazely, a africký čaj.

Výtěžek sbírky (811 888 Kč) byl zaslán jako dar společnosti Člověk v tísni, o.p.s., která za tyto prostředky realizuje vodní projekty v Etiopii. Za osm let konání projektu jsme na tyto účely věnovali již 4,8 milionu korun.

Cesta pstruha

Od roku 2011 pomáhá nadační fond navrátit do našich řek původní druhy lososovitých ryb (zejména pstruha potočního a lipana podhorního), které v nich dříve žily. Ve spolupráci s Jakubem Vágnerem bylo v letech 2011–2017 vypuštěno do volné přírody na 12 tun těchto ryb.

Uklid'me svět!

Jsmo generálním partnerem kampaně Uklid'me svět, uklid'me Česko!

Cílem kampaně je čištění životního prostředí a šíření osvěty zodpovědného vztahu k přírodě a prevence vzniku odpadu.

Uklid'me svět, uklid'me Česko! motivuje a zapojuje každý rok na desítky tisíc dobrovolníků do úklidů veřejných prostranství a přírody v celé ČR. Více než polovinu z nich tvoří děti a mládež.

Více informací o činnosti Nadačního fondu Veolia na www.nfveolia.cz.

Nadační fond Veolia Energie Humain CR

Dalším nadačním fondem, jehož zřizovatelem je Veolia Energie ČR, je Nadační fond Veolia Energie Humain ČR, založený v roce 2005 za účelem pomoci současným i bývalým zaměstnancům v tíživých životních situacích.

Obecný účel Nadačního fondu Veolia Energie Humain ČR je konkrétně naplňován:

- poskytováním výpomoci zaměstnancům a jejich rodinným příslušníkům v tíživých osobních situacích,
- poskytováním výpomoci při péči o tělesně nebo mentálně postižené dítě,
- poskytováním výpomoci při narození dítěte.

Nadační fond Veolia Energie Humain ČR obdržel v roce 2017 nadační dary od zřizovatele, dceřiných společností a zaměstnanců společností skupiny Veolia Energie v České republice v celkové výši 2 768 560 Kč a poskytl v tomto roce příspěvky v celkové výši 1 927 320 Kč.

Nadační fond Veolia Energie pro životní prostředí ČR

Nadační fond Veolia Energie pro životní prostředí ČR vznikl v roce 2006 s cílem přispět k financování projektů, které mají pozitivní dopad na životní prostředí.

Nadační příspěvek lze poskytnout právnickým osobám na projekty realizované na území České republiky, které splňují tato kritéria: kvalita, vhodnost, garance realizace, návratnost, podpora projektu.

Fond podporuje následující projekty:

- projekty zajišťující snížení poškozování životního prostředí z energetické výroby;
- projekty pro využívání obnovitelných zdrojů při výrobě energií;
- projekty zajišťující rekultivaci a sanaci pozemků postižených energetickou výrobou;
- projekty na zajištění dodávek tepla, zejména formou rozšiřování dálkového vytápění z centrálních zdrojů tepla;
- projekty naplňující cíl a obecný účel nadačního fondu;
- dodavatele obnovitelných zdrojů.

Biodiverzita

Ochrana a obnova biodiverzity, přírodní rozmanitosti, je jedním z našich klíčových závazků udržitelnosti. Společnosti skupiny Veolia v České republice se ochranou životního prostředí a podporou rozmanitosti přírodních druhů zabývají již několik let. Dlouhodobě spolupracujeme s Českým svazem ochránců přírody (ČSOP) na zvýšení přírodní rozmanitosti v provozovaných areálech. Zaměřujeme se především na monitoring a vyhodnocování vlivu naší činnosti na místní ekosystémy a implementaci opatření pro zachování biodiverzity. Na základě provedených auditů jsou postupně realizována opatření, která podporují přírodní rozmanitost různými způsoby.

Sponzorské aktivity

I v roce 2017 jsme naši pozornost věnovali především projektům, které měly nekomerční charakter nebo měly za cíl pomáhat dětem, osobám v nouzi či s postižením nebo v rozvoji komunitního života obcí.

Finančně jsme podpořili například Linku bezpečí ČR, ONKO Niké Krnov, Svaz tělesně postižených v Přerově, Spolek nevidomých a slabozrakých SONS v Karviné, Pražský sportovní klub neslyšících, spolek Umění proti rakovině či organizaci DEBRA ČR pomáhající pacientům s nemocí motýlích křídel.

V oblasti školství a vzdělávání jsme opět podporovali všechny stupně škol. Mateřským a základním školám jsme přispěli zejména na edukační vybavení, vysokým školám jsme byli partnery při organizaci odborných konferencí, jako například konference Vysoké školy báňské - Technické univerzity v Ostravě s názvem Ochrana obyvatel 2017 či mezinárodní vědecké konference Slezské univerzity v Opavě, Obchodně-podnikatelské fakulty v Karviné pro malé a střední podnikatele.

Naše podpora směřovala v roce 2017 již tradičně také do kultury. Stali jsme se partnery hudebních festivalů vážné hudby Janáčkův máj a Svatováclavský hudební festival, filmového festivalu o lidských právech Jeden svět a pokračovala rovněž spolupráce s Janáčkovou filharmonií Ostrava.

V roce 2017 jsme pokračovali také v podpoře našich sportovních partnerů, mezi které patří především HC Vítkovice Ridera, FBC Ostrava, Volejbal Přerov, SK Sigma Olomouc, MFK Karviná nebo HC Zubr Přerov, ale i menších sportovních klubů pro děti a mládež.



HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY

Veolia Energie ČR vytvořila za rok 2017 hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 1 172 597 tis. Kč, který je ve srovnání s výsledkem předešlého roku vyšší o 123,51% zejména z důvodu vyšších finančních výnosů z přijatých dividend a nižších finančních nákladů, zejména z titulu opravných položek k finančním investicím.

Celkové náklady bez daně z příjmů dosáhly výše 6 690 231 tis. Kč, což ve srovnání s rokem 2016 představuje snížení o 7,67%; celkový obrat činil 7 862 828 tis. Kč a ve srovnání s rokem 2016 se zvýšil o 1,19%.

Provozní hospodářský výsledek dosáhl výše 790 105 tis. Kč a ve srovnání s předchozím rokem se snížil o 28,49% zejména z důvodu nižších tržeb za prodej elektřiny.

Hospodářský výsledek z finančních operací představoval v roce 2017 zisk ve výši 382 492 tis. Kč, za rok 2016 to byla ztráta 580 183 tis. Kč. Ke zvýšení hospodářského výsledku z finančních operací oproti roku 2016 došlo především proto, že nebyly shledány důvody pro změnu (navýšení) opravných položek k finančním investicím a došlo ke zvýšení přijatých dividend od dceřiných společností.

Daň z příjmu včetně odložené daňové povinnosti činila 155 860 tis. Kč a hospodářský výsledek za účetní období dosáhl výše 1 016 737 tis. Kč.

Finanční situace Veolia Energie ČR byla po celý rok stabilní a vyrovnaná. Financování společnosti bylo založeno na využití vlastních zdrojů vytvořených provozní a investiční činností ve výši 2 068 mil. Kč, zdrojů z cash poolingů skupiny a dlouhodobého úvěru. Tyto zdroje byly použity k pořízení dlouhodobého majetku ve výši 885 mil. Kč a na základě rozhodnutí valné hromady vyplatila společnost v roce 2017 dividendy v celkové výši 1 322 mil. Kč.

Stav finančního majetku činil ke konci roku 9 mil. Kč a zahrnoval finanční hotovost v pokladně a na běžných účtech. Po zahrnutí pohledávek z cash poolingů je stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů ve výši 680 mil. Kč.

Celková aktiva společnosti dosáhla ke konci roku 2017 hodnoty 15 633 mil. Kč, což je nárůst o 2,25% ve srovnání s rokem 2016.

Zvýšení celkových aktiv je zapříčiněno zejména zvýšením hodnoty dlouhodobých aktiv a peněžních prostředků včetně peněžních ekvivalentů.

Dlouhodobý majetek dosáhl ke konci roku 2017 výše 13 148 mil. Kč a na celkových aktivech se podílí 84,1%. Oproti minulému roku zaznamenal zvýšení o 165 mil. Kč, tj. 1,3%.

Oběžná aktiva dosáhla ke konci roku 2017 výše 2 485 mil. Kč a podílí se na celkových aktivech společnosti 15,9%. Hodnota oběžných aktiv se oproti předchozímu roku zvýšila o 179 mil. Kč, zejména z důvodu zvýšení peněžních prostředků a ekvivalentů.

Vlastní kapitál dosáhl ke konci roku 2017 výše 7 271 mil. Kč, což představuje 46,5% celkové hodnoty pasiv společnosti. Vlastní kapitál zaznamenal oproti stavu k 1. lednu 2017 snížení o 265 mil. Kč, tj. o 3,5%.

Celková hodnota cizích zdrojů ke konci roku 2017 činila 8 363 mil. Kč a ve srovnání s předchozím rokem zaznamenala zvýšení o 609 mil. Kč, tj. o 7,9%.

Výhled na rok 2018 předpokládá hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 840,9 mil. Kč. Celkové výnosy předpokládáme ve výši 6 687,1 mil. Kč. V roce 2018 společnost očekává stabilní finanční situaci bez problémů v oblasti splácení závazků.

Výnosy v tis. Kč

	2017	2016
Veolia Energie ČR, a.s.	7 250 582	7 547 225
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	400 087	388 499
AmpluServis, a.s.	337 596	303 440
Veolia Energie Kolín, a.s.	398 256	395 652
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	168 730	170 067
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	1 009 523	1 236 653
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	2 640 070	2 463 474
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	12 705	231 769
Veolia Energie Praha, a.s.	1 022 316	468 933

Zisk/(Ztráta) za účetní období v tis. Kč

	2017	2016
Veolia Energie ČR, a.s.	1 016 737	321 921
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	20 479	24 222
AmpluServis, a.s.	14 616	17 973
Veolia Energie Kolín, a.s.	109 652	26 980
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	19 446	24 586
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	278 480	-239 460
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	-30 851	-9 245
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	649	70
Veolia Energie Praha, a.s.	156 530	11 386*

*) Uvedený výsledek hospodaření je za období od 1. 6. do 31. 12. 2016 podle IFRS. Individuální účetní závěrka společnosti Veolia Energie Praha, a.s. za rok 2016 je sestavena podle Českých účetních standardů.

Tržby za prodej tepla a související produkty v tis. Kč

	2017	2016
Veolia Energie ČR, a.s.	5 076 458	5 040 456
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	351 346	346 321
AmpluServis, a.s.	–	–
Veolia Energie Kolín, a.s.	331 054	339 670
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	156 228	156 821
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	176 235	247 441
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	–	–
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	–	–
Veolia Energie Praha, a.s.	1 009 722	466 939

Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby v tis. Kč

	2017	2016
Veolia Energie ČR, a.s.	2 060 993	2 399 984
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	–	–
AmpluServis, a.s.	–	–
Veolia Energie Kolín, a.s.	64 858	53 889
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	12 114	12 866
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	552 363	601 159
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	2 411 906	2 177 718
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	4 908	227 930
Veolia Energie Praha, a.s.	5 578	1 368

Aktiva celkem v tis. Kč

	2017	2016
Veolia Energie ČR, a.s.	15 633 316	15 289 391
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	526 537	532 572
AmpluServis, a.s.	223 835	214 756
Veolia Energie Kolín, a.s.	855 251	870 403
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	244 632	237 298
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	1 970 548	1 469 778
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	734 806	908 935
Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.	88 538	116 617
Veolia Energie Praha, a.s.	1 047 851	1 241 187

Konsolidovaný hospodářský výsledek po zdanění za účetní období roku 2017 dosáhl výše 1 145 634 tis. Kč, za rok 2016 to bylo -70 762 tis. Kč.

Úplné znění výročních zpráv jednotlivých společností je zveřejněno na webových stránkách skupiny www.vecr.cz.

Informace o dceřiných společnostech

Ke konci roku 2017 měla Veolia Energie ČR majetkové podíly v šesti společnostech s rozhodujícím vlivem: OLTERM & TD Olomouc, a.s. - podíl ve výši 66%, AmpluServis, a.s. - podíl ve výši 100%, Veolia Energie Kolín, a.s. - podíl 100%, Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. - podíl ve výši 100%, Veolia Energie Praha, a.s. - podíl ve výši 100%, Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. - podíl ve výši 100%. Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. má podíl 100% ve společnostech Veolia Komodity ČR, s.r.o. a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z.o.o. Všechny společnosti mají sídlo v České republice kromě Veolia Powerline Kaczyce, Sp. z o.o., která má sídlo v Polsku. Sídla a hlavní předmět podnikání dceřiných společností jsou uvedeny v konsolidované účetní závěrce společnosti Veolia Energie ČR. Mateřská společnost a dceřiné společnosti vedou účetnictví podle Mezinárodních účetních standardů.



3. FINANČNÍ ČÁST

3.1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Vybraná finanční data z nekonsolidované účetní závěrky za poslední dva roky (v tis. Kč)

V souladu s § 19a zákona o účetnictví byla účetní závěrka za rok 2017 a srovnatelné ukazatele předcházejícího období zpracovány podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví (IFRS). V souladu s Mezinárodním účetním standardem IAS 27 zpracovala společnost taktéž konsolidovanou účetní závěrku.

Konsolidační celek tvoří v roce 2017 mateřská společnost Veolia Energie ČR, a.s. a dceřiné společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s., AmpluServis, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o., Veolia Průmyslové služby ČR, a.s., Veolia Komodity ČR, s.r.o., Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o., Veolia Energie Praha, a.s. a Nadační fond Veolia Energie pro životní prostředí ČR.

V roce 2016 tvořil konsolidační celek Veolia Energie ČR, a.s., OLTERM & TD Olomouc, a.s., AmpluServis, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o., Veolia Průmyslové služby ČR, a.s., Veolia Komodity ČR, s.r.o., Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o., Veolia Energie Praha, a.s. a Nadační fond Veolia Energie pro životní prostředí ČR.

Konsolidovaná účetní závěrka je zveřejněna v této výroční zprávě současně s nekonsolidovanou účetní závěrkou.

Vybraná finanční data	2017	2016
Celková zadluženost (%)	53,49	50,71
Rentabilita aktiv (%)	6,50	2,11
Běžná likvidita	0,9	0,35

Údaje o základním kapitálu

Základní kapitál společnosti činí 3 146 447 tis. Kč a je rozdělen na 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno o nominální hodnotě 40 Kč, zaknihované, ISIN CZ0009105904, akcie nejsou kótovány na regulovaném trhu.

Práva a povinnosti spojená s akciemi emitovanými společností jsou podrobně specifikovány ve stanovách společnosti (zejména kap. II, čl. 9 a 10).

Údaje o mateřské společnosti a začlenění do skupiny

Osobou podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti k 31. prosinci 2017 je společnost Veolia Energie International s majoritním podílem 73,06 %.

Veolia Energie International je obchodní společnost založená podle francouzského práva se sídlem v Paříži, 21 rue La Boétie, 75008. Hlavní činností Veolia Energie International podle výpisu z obchodního rejstříku jsou účasti a podílnictví, nákupy, přebírání, fúze společností všech právních forem, jejichž sídlo je mimo území Francie. Základní kapitál Veolia Energie International činí 1 760 126 700 EUR.

Dceřinými společnostmi Veolia Energie International v České republice jsou Veolia Energie ČR, a.s., JVCD, a.s., a Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“ (od 1. dubna 2016).

Mateřskou společností Veolia Energie International je nadnárodní společnost Veolia Environnement.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. není závislá na jiných subjektech ve skupině Veolia.

Základní údaje o společnosti

Akciová společnost Veolia Energie ČR, a.s., se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava (dále jen „společnost“) byla založena jednorázově Fondem národního majetku České republiky se sídlem v Praze 1, Gorkého nám. 32 (dále jen „zakladatel“) jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení § 172 odst. 2, 3 a § 171 odst. 1 zák. č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, ze dne 24. dubna 1992 ve formě notářského zápisu pod obchodní firmou Moravskoslezské teplárny a.s. Ke dni 7. ledna 2002 došlo ke změně obchodní firmy společnosti na Dalkia Morava, a.s., ke dni 1. ledna 2004 se následně mění obchodní firma na Dalkia Česká republika, a.s., a k 1. lednu 2015 se dále mění na současnou obchodní firmu. Společnost vznikla dne 1. května 1992 zápisem do obchodního rejstříku ze dne 27. dubna 1992 a je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 318. Podle zápisu v obchodním rejstříku je hlavním předmětem její činnosti výroba a rozvod tepla, výroba a distribuce elektřiny. Internetová adresa společnosti je www.vecr.cz, telefonní číslo statutárního sídla je +420 596 609 111.

Změny ve struktuře společnosti a v obchodním rejstříku v průběhu roku 2017

Po ukončení funkčního období člena dozorčí rady, pana Zdeňka Krakovského, ke dni 28. června 2017 zvolila valná hromada společnosti dne 22. června 2017 novým členem dozorčí rady pana Pavla Baránka s účinností od 29. června 2017, a to v souladu se stanovami společnosti na návrh představenstva, respektive na návrh zaměstnanců společnosti.

Dozorčí rada zvolila na svém zasedání dne 10. května 2017 pana Ing. Zdeňka Dubu předsedou dozorčí rady.

Dozorčí rada projednala dne 22. srpna 2017 mimo zasedání odstupující dopis člena dozorčí rady, pana Ing. Martina Jaška, M.A., z funkce člena dozorčí rady ke dni 31. srpna 2017 a v souladu se stanovami společnosti jmenovala náhradním členem dozorčí rady do příštího konání valné hromady společnosti pana Ing. Bohdana Malaniuka s účinností od 1. září 2017.

Řízení a správa společnosti

Společnost má zaveden a uplatňuje systém vnitřní kontroly a systém řízení rizik. Rizika, která se vztahují k procesu účetního výkaznictví, eliminuje vnitřní kontrola dle metodologie CAP (Control Assessment Process).

Hlavními součástmi této vnitřní kontroly je kontrola vykazovaných údajů v rámci konsolidačního nástroje Vector, a dále řízené ověřování kontrolních činností v jednotlivých procesech společnosti, zejména oddělení funkcí a oprávněnosti schvalujících osob. Pravidelné a nezávislé kontroly jsou každoročně vyhodnocovány a dokumentovány v rámci interního nástroje - databáze Veolia Enablon SOA404. Společnost se důkladným způsobem zabývá oblastí řízení rizik, pro kterou zpracovala kartografii rizik s cílem zvýšení transparentnosti přijatých rizik vzhledem k akcionářům i investorům a zajištění cíleného řízení rizik v rámci schválených akčních plánů managementem společnosti.

Údaje o osobách odpovědných za ověření účetní závěrky

Účetní závěrku emitenta ověřovali auditoři z firmy KPMG Česká republika Audit, s.r.o. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8, číslo osvědčení 71.

Uložení dokumentů a materiálů obsažených ve výroční zprávě

Veškeré dokumenty a materiály uváděné ve výroční zprávě jsou k nahlédnutí v sídle emitenta v Ostravě, ul. 28. října 3337/7, PSČ 702 00.

3.2.

NEKONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ UZÁVĚRKA

Veolia Energie ČR, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2017	2016
Výnosy	6	7 250 582	7 547 225
Náklady na prodej	7	(5 725 920)	(5 897 866)
Hrubý zisk		1 524 662	1 649 359
Odbytové náklady / výnosy	8	(124 880)	24 067
Správní náklady	9	(609 677)	(568 609)
Provozní hospodářský výsledek		790 105	1 104 817
Finanční výnosy	10	474 729	93 200
Finanční náklady	10	(92 237)	(673 383)
Zisk před zdaněním		1 172 597	524 634
Daň z příjmů	11	(155 860)	(202 713)
Zisk za účetní období		1 016 737	321 921

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Zisk za účetní období	1 016 737	321 921
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) - (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	27 085	(10 398)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	12 473	(2 753)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	<u>39 558</u>	<u>(13 151)</u>
Úplný výsledek za účetní období	<u>1 056 295</u>	<u>308 770</u>

*Zdanění je popsáno v bodě 11

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

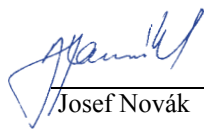
K 31. prosinci

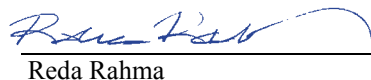
V tis. Kč

	Bod	2017	2016
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	12	7 138 769	6 950 562
Nehmotný majetek	13	183 952	207 862
Podíly ve společnostech	14	5 811 933	5 811 933
Ostatní finanční investice	15	13 246	13 039
Dlouhodobá aktiva celkem		13 147 900	12 983 396
Zásoby	17	413 685	486 500
Ostatní finanční investice	15	2 013	2 471
Deriváty	15	10 165	--
Krátkodobé daňové pohledávky	18	81 929	82 610
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	19	1 297 789	1 407 569
Peníze a peněžní ekvivalenty	20	679 835	326 845
Oběžná aktiva celkem		2 485 416	2 305 995
Aktiva celkem		15 633 316	15 289 391
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		3 146 447	3 146 447
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		1 974 979	1 962 506
Nerozdělený zisk		2 149 150	2 426 835
Vlastní kapitál celkem		7 270 576	7 535 788
Závazky			
Zaměstnanecké požitky	23	532 974	581 369
Úvěry a půjčky	22	4 500 000	--
Rezervy	24	59 686	62 179
Odložené daňové závazky	16	493 565	462 187
Deriváty	26	1 037	2 870
Dlouhodobé závazky celkem		5 587 262	1 108 605
Úvěry a půjčky	22	966 481	4 926 162
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	25	1 724 091	1 670 544
Zaměstnanecké požitky	23	60 596	27 795
Rezervy	24	24 310	17 096
Deriváty	26	--	3 401
Krátkodobé závazky celkem		2 775 478	6 644 998
Závazky celkem		8 362 740	7 753 603
Vlastní kapitál a závazky celkem		15 633 316	15 289 391

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za představenstvo společnosti:


Josef Novák


Reda Rahma

Datum: 25.dubna 2018

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 2015	3 146 447	--	1 967 586	(2 327)	3 436 033	8 547 739
Zisk za účetní období	--	--	--	--	321 921	321 921
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(10 398)	(10 398)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(2 753)	--	(2 753)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(2 753)	(10 398)	(13 151)
Úplný výsledek	--	--	--	(2 753)	311 523	308 770
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(1 320 721)	(1 320 721)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	3 146 447	--	1 967 586	(5 080)	2 426 835	7 535 788
Zisk za účetní období	--	--	--	--	1 016 737	1 016 737
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	27 085	27 085
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	12 473	--	12 473
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	12 473	27 085	39 558
Úplný výsledek	--	--	--	12 473	1 043 822	1 056 295
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(1 321 507)	(1 321 507)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	3 146 447	--	1 967 586	7 393	2 149 150	7 270 576

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2017	2016
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk před zdaněním za účetní období		1 172 597	524 634
Odpisy stálých aktiv	12, 13	764 082	712 577
Změna stavu rezerv		21 411	656 517
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(32)	1 728
Výnosy z dividend	10	(453 157)	(85 464)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10	49 134	27 319
Nerealizované kurzové zisky a ztráty		(136)	104
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>		1 553 899	1 837 415
Změna stavu pohledávek		109 732	(123 356)
Změna stavu krátkodobých závazků		3 804	(319 444)
Změna stavu zásob		72 815	43 221
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(131 926)	(202 556)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		1 608 324	1 235 280
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(885 333)	(523 391)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		6 888	25 123
Pořízení finančních investic		-	(2 225 411)
Přijaté dividendy	10	453 157	85 464
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(425 288)	(2 638 215)
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>		1 183 036	(1 402 935)
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté půjčky	22	4 500 000	1 370 000
Nevyplacené dividendy	22	(9 864)	1 434
Nezaplacené úroky z úvěrů		--	5 956
Splátky úvěrů a půjček	22	(1 370 000)	--
Přijaté úroky	10	3 999	4 010
Vyplacené úroky	10	(59 089)	(35 926)
Vyplacené dividendy		(1 321 507)	(1 320 721)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		1 743 539	24 753
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		2 926 575	(1 378 182)
Peněžní prostředky k 1. lednu		(3 192 864)	(1 814 682)
Peněžní prostředky k 31. prosinci	20	(266 289)	(3 192 864)

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

1. Všeobecné informace

Veolia Energie ČR, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice. Původní název společnosti Dalkia Česká republika, a.s. byl změněn k datu 1. ledna 2015 v důsledku převzetí 100% podílu Dalkie International SA společností Veolia Environnement – VE SA.

Adresa společnosti: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 451 93 410.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla a výroba elektřiny.

Společnost je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International SA (dříve Dalkia International SA) a konečným vlastníkem je Veolia Environnement – VE SA.

V průběhu roku 2017 nedošlo ke změně akcionářské struktury. Podíl společnosti Veolia Energie International SA činí 73,056 %, podíl společnosti ČEZ, a.s. činí 15 %, podíl společnosti DCR INVESTMENT a.s. činí 10 %, zbylou část tvoří minoritní akcionáři. Společnost k 31. prosinci 2017 nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2017. Společnost aplikuje v souladu s §19a odst. 1 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, pro sestavení nekonsolidované účetní závěrky Mezinárodní standardy finančního výkaznictví upravené právem Evropských Společenství.

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 25. dubna 2018.

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.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v účetních postupech 3 g), 3 h) a bodech 23 a 24.

d) Změny v účetních postupech

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2018 a dále vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které mohou být relevantní pro společnost, ale nebyly aplikovány dříve při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky za rok 2017. Jedná se zejména o:

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

Společnost neshledala dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9.

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

Společnost neshledala dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 15.

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

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

IFRS 1 – První přijetí IFRS – odstranění výjimek
IAS 28 – Investice do přidružených podniků – vykazování rizikového kapitálu
IFRS 2 – Transakce s úhradami vázanými na akcie
IFRS 4 – úprava z titulu IFRS 9
IAS 40 – Převody investic do nemovitostí
IFRIC 22 – Transakce v cizí měně
IFRIC 23 – Nejistota ohledně daní z příjmu
IFRS 17 – Pojistné smlouvy

ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2017 neměly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

IAS 12 - Uznání odložených daňových pohledávek z nerealizovaných ztrát
IAS 7 - Nové požadavky na zveřejnění závazků vyplývajících z finanční činnosti

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny

Transakce v cizích měnách

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

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

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

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních

podmínek společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice aktivní zůstatek cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázán v položce úvěry a půjčky. Pro účely výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní tak pasivní zůstatek na cash poolových účtech součástí peněžních prostředků.

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

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

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

(ii) Derivátové finanční nástroje

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

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

Zajištění peněžních toků

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

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

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

Společnost se rozhodla uplatnit výjimku dle standardu IAS 39 odstavec 5, podle které v případech kontraktů uzavřených za účelem nákupu nebo dodání nefinanční položky v souladu s plánovanými požadavky účetní jednotky na nákup, prodej nebo užití, nemusí se účtovat o derivátu a forward se zaúčtuje až v okamžiku nákupu nefinančního aktiva jako takového.

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

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

c) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávkky (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

Nájemní dohody, kterými se na společnost přenáší veškerá rizika a výhody spojené s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako finanční leasingy. Budovy a zařízení nabyté pomocí finančního leasingu jsou vykazovány jako finanční aktivum v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Ocenění se následně snižuje o oprávkky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Splátky operativního leasingu jsou vykazovány v souladu s účetním postupem 3 j.

(iii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě na účet závazků, a to v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že společnost splní podmínky s dotací související. Následně je dotace postupně rozpouštěna do hodnoty majetku.

(iv) Následné výdaje

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

(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	4 - 20 let
Ostatní aktiva	4 roky

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 10 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. 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 průměrnou hodnotou emisních povolenek k rozvahovému dni.

V roce 2017 společnost nakupovala jednotky získané investicí do projektových mechanismů dle Kjótského protokolu (EUA) za účelem jejich předpokládaného využití v roce 2017 a po roce 2017.

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

f) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

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

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

(ii) Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 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.

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

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užité hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických

pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně ziskatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

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.

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

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) Obnova pozemku

V souladu se zveřejněnou politikou ochrany životního prostředí a relevantními právními ustanoveními se rezerva na obnovu pozemku a dekontaminaci půdy vykazuje v okamžiku, kdy dojde ke kontaminaci půdy. Částka zaúčtovaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů potřebných k vyrovnání současného závazku k rozvahovému dni. Změny ve výši závazku, které vyplývají ze změn nejlepšího odhadu peněžních toků potřebných k vyrovnání závazku nebo ze změn diskontní sazby, zvyšují (respektive snižují) částku zaúčtovanou jako související aktivum. Pokud by však takový postup vedl k záporné výši aktiva, pak je dopad této změny v tomto rozsahu zaúčtován do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Soudní spory

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

(iii) Ostatní rezervy

Ostatní rezervy 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

Prodej tepla, elektřiny a zboží

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

j) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

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

(ii) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují úroky z půjček stanovené metodou efektivní úrokové sazby, úroky z investovaných prostředků, příjem z dividend 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 vykazaným přímo ve vlastním kapitálu.

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

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

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla společnosti vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. Společnost má nastaven kontrolní systém s ohledem na měření reálných hodnot u finančních a nefinančních položek aktiv a pasiv. Společnost pravidelně přezkoumává ocenění a použité vstupy při ocenění. Při posouzení reálné hodnoty společnost používá tržní získatelná data, pokud je to možné. Reálné hodnoty jsou stanoveny buď měřením, nebo popisem podle následujících metod.

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

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

(ii) Deriváty

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

(iii) Nederivátové finanční závazky

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

(iv) Zaměstnanecké požitky

Reálná hodnota zaměstnaneckých požitků je kalkulována jako současná hodnota budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice.

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

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

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

Kreditní riziko

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

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodržují kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků společnosti se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvláště sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 27.

Investice

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

Společnost drží k 31. prosinci 2017 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 680 mil. Kč (2016 – 327 mil. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2017 existovaly poskytnuté záruky ve výši 277 mil. Kč (2016 – 193 mil. Kč), z toho ve výši 255 mil. Kč (2016 – 162 mil. Kč) byla poskytnutá záruka mateřské firmy dceřině firmě Veolia Komodity ČR, s.r.o. k zajištění obchodů s plynem.

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 finanční prostředky až do výše 3 000 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

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

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně. Pro případy plateb elektřiny a nákup povolenek CO₂ v cizí měně (EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Úrokové riziko

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

Jiná rizika spojená s tržními cenami

Společnost uzavřela v roce 2017 termínové kupní smlouvy se společností Veolia Environnement Finance, společnost v rámci skupiny Veolia Environnement - VE SA, na nákup a prodej emisních povolenek a certifikátů za smluvní cenu.

Provozní riziko

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

Postupné opotřebení vybavení a komponent

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

Rizika spojená s odstávkami provozů

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

Pojištění rizik

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

Řízení kapitálu

Představenstvo řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky. Cílem je dosažení vhodného poměru cizích zdrojů k celkovým aktivům a dosažení plánovaných záměrů dividendové politiky. Jedná se o hledání přiměřeného zadlužení, která závisí na tvorbě zisku, resp. cash flow, dodržení průměrných nákladů na kapitál a pracovního kapitálu stanovených plánem skupiny.

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

V tis. Kč

	2017	2016
Závazky celkem	8 362 740	7 753 603
Peníze a peněžní ekvivalenty	(679 835)	(326 845)
Čistý dluh	7 682 905	7 426 758
Celkový vlastní kapitál	7 270 576	7 535 788
Finanční toky ze zajištění	(7 393)	5 080
Upravený vlastní kapitál	7 263 183	7 540 868
Dluh na upravený kapitál	1,06	0,98

6. Výnosy

V tis. Kč

	2017	2016
Tržby za prodej tepla a související produkty	5 076 458	5 040 456
Tržby za prodej a pře-prodej elektřiny a podpůrné služby	2 060 993	2 399 984
Ostatní provozní výnosy	113 131	106 785
Celkem	7 250 582	7 547 225

Pokles tržeb za prodej a pře-prodej elektřiny v roce 2017 je způsoben zejména z důvodu poklesu ceny elektřiny na trhu.

7. Náklady na prodej

V tis. Kč

	2017	2016
Osobní náklady	(908 066)	(845 388)
Odpisy	(745 511)	(700 271)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(292 152)	(303 374)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(831 313)	(822 478)
Spotřeba paliva	(1 945 424)	(2 044 662)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(779 412)	(877 919)
Změna stavu opravných položek a rezerv	4 031	(55 029)
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(228 073)	(248 745)
Celkem	(5 725 920)	(5 897 866)

Nejvýznamnější vliv na změnu stavu opravných položek a rezerv mělo rozpuštění a tvorba rezervy na zaměstnanecké požitky.

8. Odbytové náklady

V tis. Kč

	2017	2016
Osobní náklady	(60 757)	(50 463)
Odpisy	(9)	(8)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(219)	(1 832)
Ostatní náklady / výnosy	(63 895)	76 370
Celkem	(124 880)	24 067

Nejvýznamnější vliv na meziroční změnu ostatních nákladů a výnosů mělo rozpuštění dohadných položek v roce 2016 spojených s investiční činností společnosti a sponzoring poskytnutý v roce 2017.

9. Správní náklady

V tis. Kč

	2017	2016
Osobní náklady	(304 036)	(280 751)
Odpisy	(18 562)	(12 298)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(5 492)	(5 712)
Náklady na řízení	(135 213)	(99 751)
Náklady na materiál, služby a ostatní náklady	(146 374)	(170 097)
Celkem	(609 677)	(568 609)

V nákladech na řízení roku 2016 byly zohledněny dobropisy vztahující se k roku 2015.

10. Finanční náklady a výnosy

V tis. Kč

	2017	2016
Úrokový výnos	3 999	4 010
Příjem z dividend	453 157	85 464
Kurzový zisk	4 346	866
Ostatní finanční výnosy	13 227	2 860
Finanční výnosy celkem	474 729	93 200
Úrokový náklad	(53 133)	(31 329)
Kurzová ztráta	(7 133)	(1 141)
Diskont rezerv	(11 646)	(7 446)
Ostatní finanční náklady	(20 325)	(20 704)
Opravná položka k finančním investicím	-	(612 763)
Finanční náklady celkem	(92 237)	(673 383)

Příjem z dividend v roce 2017 zahrnoval zejména dividendy z Veolia Energie Praha, a.s. ve výši 357 mil. Kč (v roce 2016 to byly zejména dividendy z Veolia Energie Kolín, a.s. ve výši 26 mil. Kč).

11. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

V tis. Kč

Splatná daň	2017	2016
Běžný rok	(131 427)	(181 450)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(1 180)	(3 140)
	(132 607)	(184 590)

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(23 253)	(18 123)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(155 860)	(202 713)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

V tis. Kč

	2017	2016
Zisk před zdaněním	1 172 597	524 634
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(222 793)	(99 680)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(107 739)	(282 280)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	198 607	200 027
Vliv změny sazby odložené daně	--	--
Vliv slev na dani	498	483
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(1 180)	(3 140)
Splatná daň celkem	(132 607)	(184 590)
Odložená daň celkem	(23 253)	(18 123)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(155 860)	(202 713)

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 82 mil. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2016 – 83 mil. Kč) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 131 mil. Kč (2016 – 181 mil. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 213 mil. Kč (2016 – 264 mil. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

Zaměstnanecké požitky - pojistně matematické zisky / (ztráty); před zdaněním 33 mil. Kč (2016 – (12) mil. Kč), daň (6) mil. Kč (2016 – 2 mil. Kč), po zdanění 27 mil. Kč (2016 – (10) mil. Kč).

Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním 15 mil. Kč (2016 – (3,3) mil. Kč), daň (3) mil. Kč (2016 – 0,6 mil. Kč), po zdanění 12 mil. Kč (2016 – (2,7) mil. Kč).

Společnost vedla soudní spor s Českou republikou stejně jako ostatní energetické společnosti, které nesouhlasí s uvalením speciální daně z emisních povolenek v roce 2011 a 2012 Ministerstvem financí. Společnost vyčíslila případný dopad ve výši 175 mil. Kč, o kterém ale neúčtovala jako o podmíněném aktivu. V prosinci 2015 bylo o této věci rozhodnuto a společnost obdržela rozhodnutí Odvolacího Finančního ředitelství na vrácení části darovací daně ve výši 22 mil. Kč. Společnost však s rozhodnutím nesouhlasí a zahájila tak v této záležitosti soudní řízení. V roce 2017 nebylo v této věci rozhodnuto.

12. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	434 238	9 288 885	13 036 617	621 081	23 380 821
Přírůstky/přeúčtování	12 221	177 777	619 440	(315 443)	493 995
Úbytky	--	(24 452)	(77 539)	--	(101 991)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	446 459	9 442 210	13 578 518	305 638	23 772 825

Zůstatek k 1. lednu 2017	446 459	9 442 210	13 578 518	305 638	23 772 825
Přírůstky/přeúčtování	1 459	226 807	337 709	326 386	892 361
Úbytky	--	(47 093)	(105 588)	--	(152 681)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	447 918	9 621 924	13 810 639	632 024	24 512 505

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	--	5 771 772	10 470 225	--	16 241 997
Odpisy běžného roku	--	245 155	418 583	--	663 738
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(11 222)	(72 250)	--	(83 472)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	--	6 005 705	10 816 558	--	16 822 263

Zůstatek k 1. lednu 2017	--	6 005 705	10 816 558	--	16 822 263
Odpisy běžného roku	--	262 835	444 617	--	707 452
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(51 088)	(104 891)	--	(155 979)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	--	6 217 452	11 156 284	--	17 373 736

<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a	Celkem
---------------------------	----------------	------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

				zálohy	
K 1. lednu 2016	434 238	3 517 113	2 566 392	621 081	7 138 824
K 31. prosinci 2016	446 459	3 436 505	2 761 960	305 638	6 950 562
K 31. prosinci 2017	447 918	3 404 472	2 654 355	632 024	7 138 769

Najaté budovy a stroje

Společnost si najímá výrobní zařízení formou finančních leasingů. Zůstatková hodnota najatých strojů k 31. prosinci 2017 činila 20,7 mil. Kč (2016 – 22,4 mil. Kč).

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

Na základě této smlouvy 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“. Zůstatková hodnota pronajatého majetku k 31. prosinci 2017 činila 156 mil. Kč (2016 – 159 mil. Kč). Společnost aktivovala majetek v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Nájemné je splatné v níže uvedených časových horizontech.

2017	Zaplaceno k 31. 12. 2017	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	134 752	297 753	22 200	93 332	182 221
Celkem	134 752	297 753	22 200	93 332	182 221

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

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

Zajištění

K 31. prosinci 2017 ani k 31. prosinci 2016 společnost neeviduje majetek zatížen zástavním právem.

Dotace

Společnost získala v roce 2017 z programu OPŽP ve výši 0 mil. Kč (2016 – 34 mil. Kč).

13. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Ostatní*	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	409 309	418 374	827 683
Přírůstky/přeúčtování	4 205	21 579	25 784
Úbytky	(3 562)	--	(3 562)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	409 952	439 953	849 905
Zůstatek k 1. lednu 2017	409 952	439 953	849 905
Přírůstky/přeúčtování	47 380	(14 660)	32 720
Úbytky	(11 542)	--	(11 542)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	445 790	425 293	871 083

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

<i>Odpisy</i>	Software	Ostatní*	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	386 784	209 982	596 766
Odpisy běžného roku	10 143	38 696	48 839
Úbytky	(3 562)	--	(3 562)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	393 365	248 678	642 043
Zůstatek k 1. lednu 2017	393 365	248 678	642 043
Odpisy běžného roku	18 047	38 583	56 630
Úbytky	(11 542)	--	(11 542)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	399 870	287 261	687 131
Zůstatková hodnota	Software	Ostatní*	Celkem
K 1. lednu 2016	22 525	208 392	230 917
K 31. prosinci 2016	16 587	191 275	207 862
K 31. prosinci 2017	45 920	138 032	183 952

*Zůstatek zahrnuje zejména ocenění smlouvy s OKK Koksovny, a.s. na nákup koksárenského plynu, která je uzavřena do roku 2020.

14. Podíly ve společnostech

Společnost drží podíly v následujících společnostech:

	Země	Podíl
AmpluServis, a.s.	Česká republika	100 %
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	Česká republika	66 %
Veolia Energie Kolín, a.s.	Česká republika	100 %
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	Česká republika	100 %
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	Česká republika	100 %
Veolia Energie Praha, a.s.	Česká republika	100 %
Institut environmentálních služeb, a.s.	Česká republika	30%
<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
AmpluServis, a.s.	18 988	18 988
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	64 040	64 040
Veolia Energie Kolín, a.s.	981 040	981 040
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	87 962	87 962
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	3 203 439	3 203 439
Institut environmentálních služeb, a.s.	3 069	3 069
Veolia Energie Praha, a.s.	2 225 108	2 225 108
Opravné položky k finančním investicím	(842 705)	(842 705)
Celkem ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	5 740 941	5 740 941
Ostatní finanční investice k obchodování	70 992	70 992
Celkem dlouhodobé podíly ve společnostech	5 811 933	5 811 933

K 1. červnu 2016 společnost pořídila stoprocentní podíl ve společnosti Pražská teplotárenská LPZ, a.s. Dne 3. června 2016 došlo k přejmenování této společnosti na Veolia Energie Praha, a.s.

Dne 28. prosince 2017 byla podepsána Dohoda o narovnání mezi OKD a VPS. Tato Dohoda řeší nároky obou stran a jejich vzájemné vyrovnání (kromě neuhrazených pohledávek VPS přihlášených do insolvenčního řízení).

15. Ostatní finanční investice a deriváty

V tis. Kč

Dlouhodobé finanční investice	2017	2016
Ostatní finanční investice	13 246	13 039
Krátkodobé finanční investice a deriváty	2017	2016
Finanční deriváty	10 165	--

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

Ostatní finanční investice	2 013	2 471
----------------------------	-------	-------

16. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(624 573)	(607 447)	(624 573)	(607 447)
Zásoby	17 156	17 455	--	--	17 156	17 455
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	43 899	47 201	(44 889)	(47 201)	(990)	--
Rezervy	119 272	120 946	--	--	119 272	120 946
Ostatní položky	10 347	10 988	(14 777)	(4 129)	(4 430)	6 859
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	190 674	196 590	(684 239)	(658 777)	(493 565)	(462 187)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2017	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2017
Pozemky, budovy a zařízení	(607 447)	(17 126)	--	(624 573)
Zásoby	17 455	(299)	--	17 156
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	--	(990)	--	(990)
Rezervy	120 946	3 525	(5 199)	119 272
Ostatní položky	6 859	(8 363)	(2 926)	(4 430)
Celkem	(462 187)	(23 253)	(8 125)	(493 565)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2016	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2016
Pozemky, budovy a zařízení	(586 568)	(20 879)	--	(607 447)
Zásoby	17 130	325	--	17 455
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	4 817	(4 817)	--	--
Rezervy	115 667	1 978	3 301	120 946
Ostatní položky	944	5 270	645	6 859
Celkem	(448 010)	(18 123)	3 946	(462 187)

17. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Materiál a pohonné hmoty	408 066	486 074
Nedokončená výroba	408	426
Emisní povolenky	5 211	0
Celkem	413 685	486 500

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

V roce 2017 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 2 156 mil. Kč (2016 – 2 254 mil. Kč). K 31. prosinci 2017 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu zásob o 90 mil. Kč (2016 – 92 mil. Kč) a rezerva na spotřebu emisních povolenek snižující hodnotu emisních povolenek o 231 mil. Kč (2016 – 248 mil. 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 3 e), povolenky alokované dle Národního alokačního plánu a nakoupené povolenky jsou vykázány v aktivech společnosti v rámci zásob.

Společnost nakoupila forwardy na nákup povolenek CO₂ pro spotřebu v následujících letech, jejichž změna reálné hodnoty ve výši 194 mil. Kč (2016 – 129 mil. Kč) nebyla zaúčtována do výkazu finanční pozice v souladu s výjimkou k IAS 39 (viz bod 3 b ii).

<i>V tisících tun</i>	<i>Množství</i>
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2016	282
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2015	(2)
Emisní povolenky alokované v roce 2016	1 095
Emisní povolenky prodané v roce 2016	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2016	931
Emisní povolenky využité v roce 2016 oproti emisím CO ₂	(2 473)
Rezerva na nákup scházejících emisních povolenek	167
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2016	0
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2017	0
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2016	16
Emisní povolenky alokované v roce 2017	859
Emisní povolenky prodané v roce 2017	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2017	1 611
Emisní povolenky využité v roce 2017 oproti emisím CO ₂	(2 268)
Rozpuštění rezervy na nákup scházejících emisních povolenek	(167)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2017	51

Skutečné emise v roce 2017 byly vyšší než emisní povolenky alokované dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu společnost nakoupila povolenky k využití v roce 2017 a následujících letech.

18. Krátkodobé daňové pohledávky

V tis. Kč

	2017	2016
Daň z příjmů	81 929	82 610
Celkem	81 929	82 610

19. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

V tis. Kč

	2017	2016
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 30)	159 878	299 757
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	982 081	949 286
Ostatní pohledávky	155 830	158 526
Celkem	1 297 789	1 407 569

K 31. prosinci 2017 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 153 mil. Kč (2016 – 159 mil. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

20. Peníze a peněžní ekvivalenty

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Běžné bankovní účty	7 921	8 768
Bankovní depozita	--	--
Pokladní hotovost	867	1 521
Peněžní prostředky celkem	8 788	10 289
Pohledávky v rámci z cash poolu (s dceřinými společnostmi)	671 047	316 556
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	679 835	326 845
Závazky v rámci cash poolu	(946 124)	(3 519 709)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	(266 289)	(3 192 864)

Společnost je od roku 2007 zapojena do cash poolu mezi skupinou Veolia a Societe Generale prostřednictvím smlouvy s Komerční bankou, a.s. Společnost je také zapojena do cash poolu s dceřinými společnostmi. Čistý stav cash poolu s dceřinými společnostmi k 31. prosinci 2017 je závazek 742 mil. Kč (2016 – závazek 654 mil. Kč).

21. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2017 tvoří 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 40 Kč (2016 - 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 40 Kč).

Držitelé kmenových akcií mají právo na výplatu dividend, pokud jsou tyto schváleny valnou hromadou. Každá kmenová akcie nese jeden hlas při hlasování na valných hromadách společnosti. Všechny akcie nesou shodná práva ve vztahu k likvidačnímu zůstatku společnosti.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména efekty z fúzí v letech 2001 až 2007 se společnostmi, plně ovládanými stejnou společností, TEPLÁRNY Karviná, a.s., EKOTERM ČESKÁ REPUBLIKA a.s., Teplárna Ústí nad Labem, a.s., PPC Trmice a.s. a Dalkia Ostrava, a.s.

V souvislosti s přijetím nového zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, který plně nahradil dosavadní Obchodní zákoník, s účinností od 1. ledna 2014, valná hromada společnosti rozhodla rozpustit rezervní fond.

Dividendový výnos připadající na akcii

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 1 322 mil. Kč (2016 – 1 321 mil. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2017 činí 16,80 Kč (2016 – 16,79 Kč).

22. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky společnosti. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 27.

V roce 2017 společnost uzavřela smlouvu na dlouhodobý úvěr od společnosti Veolia Environment Finance SA na celkovou výši 7 450 mil. Kč. K 31.12.2017 bylo z celkového úvěrového rámce načerpáno 4 500 mil. Kč.

<i>Krátkodobé závazky</i>		
<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Nezajištěné dluhopisy	--	--
Nezaplacené úroky z úvěru a cash poolu	12 360	6 232
Nevyplacené dividendy	20 357	30 221
Cash pool s mateřskou a dceřinými společnostmi	933 764	3 519 709
Krátkodobá půjčka od Veolia Energie International	-	1 370 000
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	966 481	4 926 162

K 31. prosinci 2017 měla společnost z titulu cash poolu s Veolia Energie International SA a s dceřinými společnostmi čistý závazek ve výši 263 mil. Kč (2016 – 3 203 mil. Kč).

V průběhu roku 2017 společnost splatila krátkodobou půjčku od Veolia Energie International SA ve výši 1 370 mil. Kč. Zůstatek k 31. prosinci 2017 činí 0 mil. Kč (2016 – 1 370 mil. Kč).

Podmínky a splátkový kalendář

Zajištěné bankovní úvěry

Veolia Energie ČR, a.s. neměla žádné zajištěné bankovní úvěry k 31. prosinci 2017, ani k 31. prosinci 2016.

Společnost má možnost čerpat bankovní úvěrové linky ve výši 350 mil. Kč a 2,5 mil. EUR. Žádná z těchto možností nebyla k 31. prosinci 2017 využita.

23. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, stanovenou finanční částku. Od roku 2016 společnost změnila kolektivní smlouvu a na základě této změny došlo k zjednodušení struktury některých benefitů.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	609 164	528 918
Oprava počátečních stavů podle změny IAS 19	--	--
Vyplacené požitky	(28 003)	(17 499)
Náklady na běžné služby	32 147	34 976
Odpisy nákladů na minulé služby	--	--
Úroky	11 646	7 446
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(32 284)	13 699
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	900	2 419
Snížení závazku z titulu organizačních změn	--	--
Ostatní (změny v Kolektivní smlouvě)	-	39 205
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	593 570	609 164
Dlouhodobé	532 974	581 369
Krátkodobé	60 596	27 795

Pojistně matematické předpoklady

	2017	2016
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,10 %	1,30 %
Zvýšení platů	2 %	2 %
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,03 %	V průměru 0,87 %

Náklady na sociální a zdravotní pojištění ve výkazu zisků a ztrát dosahují v roce 2017 výše 300 mil. Kč (2016 – 276 mil. Kč).

Výše závazků z titulu definovaných požitků je vypočtena na základě pojistně matematického ocenění podle pravidel standardu IAS 19. Tento standard vyžaduje použití „přirůstkové 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 2016 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2016.

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 2017 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 2017	579 979	606 661
Náklady na běžné služby následující rok	34 779	36 356

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

24. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Obnova pozemku	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	46 101	33 174	79 275
Rezervy vytvořené v průběhu roku	21	17 759	17 780
Rezervy využité v průběhu roku	--	(10 382)	(10 382)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	(2 677)	(2 677)
Diskontování	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	46 122	37 874	83 996
Dlouhodobé	46 122	13 564	59 686
Krátkodobé	--	24 310	24 310

Obnova pozemku

Rezerva na obnovu pozemku byla prověřena a upravena tak, aby zohlednila aktuálně nejlepší odhad na základě změny využití pozemků a použitých technologií k rekultivacím.

Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervy na rizika plynoucí z hlavní činnosti společnosti.

V prosinci 2015 ukončil Energetický regulační úřad kontrolu cen tepla za rok 2010. S výsledkem kontroly společnost nesouhlasila a podala odvolání. Jelikož se ERÚ nepodařilo řízení uzavřít do pěti let, byla celá věc v roce 2016 promlčena a rezerva rozpuštěna.

Od roku 2016 probíhají ve společnosti ze strany Energetického regulačního úřadu („ERU“) cenové kontroly a následné správní řízení v souvislosti s ověřením správnosti jedné položky kalkulace cen tepelné energie za období let 2014 a 2015 v několika cenových lokalitách. Tato šetření stále probíhají a dle předběžného názoru ERU vyčíslení údajného pochybení společnosti může dosáhnout významné částky, a to až 580 milionů Kč. Dle interního názoru společnosti a názoru jejích externích právních poradců tato údajná pochybení nemají oporu v cenových předpisech, jelikož (1) ERU v rámci zmiňovaných řízení neprovádí kontrolu ceny tepelné energie (jak mu ukládá zákon č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů a cenová rozhodnutí ERU), ale kontrolu jediné položky kalkulace ceny tepelné energie, (2) údajné pochybení společnosti není v cenových předpisech výslovně považováno za jejich porušení a (3) cenové kontroly i správní řízení jsou zatíženy dalšími významnými vadami v oblasti aplikace práva hmotného i procesního. Konečné závěry budou jasné až po pravomocném ukončení správního řízení, které dosud probíhá a jehož závěry je v tuto chvíli předčasné předjímat.

25. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 30)	367 626	358 026
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	1 214 700	1 117 174
Ostatní závazky	141 765	195 344
Celkem	1 724 091	1 670 544

V pozici závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině je vykázán také závazek z finančního leasingu (viz bod 12) ve výši 153 mil. Kč (2016 - 155 mil. Kč).

Mezi ostatními závazky byl v roce 2016 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 55 mil. Kč.

26. Deriváty

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Krátkodobé deriváty	-	3 401
Dlouhodobé deriváty	1 037	2 870
Celkem	1 037	6 271

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v hodnotě (1) mil. Kč (2016 – (6) mil. Kč) a jsou vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých závazků.

27. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2017	Zůstatková hodnota 2016
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	19	1 297 789	1 407 569
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	20	679 835	326 845
Celkem		1 977 624	1 734 414

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2017	Snížení hodnoty 2017	Nominální hodnota 2016	Snížení hodnoty 2016
Do data splatnosti	1 253 083	--	1 381 226	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	31 584	--	28 960	4 840
90 – 180 dnů po datu splatnosti	116	--	910	672
180 – 360 dnů po datu splatnosti	14 596	1 590	3 106	2 249
Více než 1 rok po datu splatnosti	150 968	150 968	152 436	151 308
Celkem	1 450 347	152 558	1 566 638	159 069

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

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Zůstatek k 1. lednu	(159 069)	(134 512)
Zúčtování, čerpání a tvorba	6 511	(24 557)
Zůstatek k 31. prosinci	(152 558)	(159 069)

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2017

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Cash pool s mateřskou a dceřinými spol. Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	933 764	933 764	933 764	--	--	--	--
	1 724 091	1 724 091	1 724 091	--	--	--	--
Celkem	2 657 855	2 657 855	2 657 855	--	--	--	--

K 31. prosinci 2016

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Cash pool s mateřskou a dceřinými spol. Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	3 519 709	3 519 709	3 519 709	--	--	--	--
	1 670 544	1 670 544	1 670 544	--	--	--	--
Celkem	5 190 253	5 190 253	5 190 253	--	--	--	--

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).

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2017 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

V tis. Kč

Zůstatek k 31. prosinci	2017	2016
Dlouhodobý úvěr	(4 500 000)	-
Krátkodobá půjčka	-	(1 370 000)
Finanční závazky (bod 22)	(966 481)	(4 926 162)
Celkem	(5 466 481)	(6 296 162)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pevnou úrokovou sazbou

Společnost neúčtuje o finančních nástrojích s pevnou úrokovou sazbou a jejich reálné hodnotě prostřednictvím výkazu zisků a ztrát. Společnost neuzavřela úrokové swapy jako zajišťovací nástroje.

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

K 31. prosinci 2017 ani k 31. prosinci 2016 společnost neneviduje žádné finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou.

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

V tabulce jsou uvedeny efektivní úrokové sazby finančních aktiv a finančních závazků nesoucích úrok k rozvahovému dni a období, ve kterých jsou přeceněny.

<i>V tis. Kč</i>	Průměrná úroková sazba 2017 (%)	Výše závazku k 31. prosinci 2017	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
<i>Dlouhodobý úvěr Veolia Environment Finance</i>	3,14	(4 500 000)	3/2018	10/2027
Celkem		(4 500 000)		

Reálné hodnoty

V tis. Kč

	Bod	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017	Zůstatková hodnota 2016	Reálná hodnota 2016
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	19	1 297 789	1 297 789	1 407 569	1 407 569
Daňové pohledávky	18	81 929	81 929	82 610	82 610
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	20	679 835	679 835	326 845	326 845
Krátkodobá půjčka	22	-	-	(1 370 000)	(1 370 000)
Dlouhodobý úvěr	22	(4 500 000)	(4 500 000)	-	-
Nezaplacené úroky z cash poolu	22	(12 360)	(12 360)	(6 232)	(6 232)
Nevyplacené dividendy	22	(20 357)	(20 357)	(30 221)	(30 221)
Cash pool s Veolia Energie International SA	22	-	-	(2 548 631)	(2 548 631)
Cash pool s dceřinými společnostmi	20, 22	(933 764)	(933 764)	(971 078)	(971 078)
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	11, 25	(1 724 091)	(1 724 091)	(1 670 544)	(1 670 544)
Celkem		(5 131 019)	(5 131 019)	(4 779 682)	(4 779 682)

Pozn.: Výše uvedená data neobsahují údaje o derivátech.

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

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).

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

Úrokové sazby použité pro diskontaci peněžních toků, kde je to možné, vychází z úrokové sazby vládních dluhopisů k rozvahovému dni pro výpočet hodnoty derivátů a tržní úrokové míry pro dluhopisy a jsou následující:

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Deriváty	1,50%	0,53%

28. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing provozních zařízení patří smlouva s městem Krnov do roku 2026, podnájemní smlouva s Teplo - byty, s.r.o. do roku 2021, nájemní smlouva s Fakultní nemocnicí Ostrava do roku 2022, se společností RPG Byty na dobu neurčitou a se společností Sneo, a.s. do roku 2021. Dále má společnost v operativním pronájmu nebytové prostory, části kolektorů, automobily a výpočetní techniku. Celkové nájemné za nevypověditelnou dobu nájmu činí 235 mil. Kč (2016 – 340 mil. Kč). Nájemné nejvýznamnějších provozních nájemních smluv je splatné v níže uvedených časových horizontech.

<i>K 31. prosinci 2017 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Fakultní nemocnice Ostrava	12 122	2 424	9 698	-
Nájemné – město Krnov	22 595	2 511	10 042	10 042
Nájemné – RPG Byty	32 080	6 416	25 664	*
Podnájem – Sneo, a.s., Praha 6	6 643	1 661	4 982	--
Podnájem – Teplo – byty, s.r.o. Roudnice	6 000	1 500	4 500	--
Celkem	79 440	14 512	54 886	10 042

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, s výpovědní lhůtou 6 měsíců.

<i>K 31. prosinci 2016 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – město Nový Jičín	12 099	12 099	--	--
Nájemné – Fakultní nemocnice Ostrava	18 246	3 041	12 164	3 041
Nájemné – město Krnov	25 105	2 511	10 042	12 552
Nájemné – RPG Byty	32 080	6 416	25 664	*
Podnájem – Sneo, a.s., Praha 6	8 305	1 661	6 644	--
Podnájem – Teplo – byty, s.r.o. Roudnice	7 500	1 500	6 000	--
Celkem	103 335	27 228	60 514	15 593

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, s výpovědní lhůtou 6 měsíců.

29. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International SA a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí se svými dceřinými společnostmi (viz bod 30).

Transakce s vedením společnosti

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

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Odměna zaměstnancům	63 633	59 372
Dlouhodobá plnění	4 463	4 956
Odměna zaměstnancům celkem	68 096	64 328

30. 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:

- Technické služby
- Přefakturování nákladů souvisejících s pobytem zahraničních pracovníků na území České republiky
- Transakce s emisními povolenkami a certifikáty

Nákupní transakce:

- Poradenské služby poskytnuté společnosti
- Fakturování nákladů na platy zahraničních pracovníků společnosti
- Transakce s emisními povolenkami a certifikáty

Běžné transakce mezi společností a jejími dceřinými společnostmi jsou následující:

Prodejní transakce:

- Výnosy z dodávky tepla a elektřiny
- Výnosy z dodávky materiálů
- Výnosy z prodeje dlouhodobých aktiv
- Výnosy z poskytnutých služeb

Nákupní transakce

- Technické služby včetně analýzy využití paliv a výrobního zařízení
- Generální a běžné opravy a údržba dlouhodobých aktiv
- Asistence při montáži dlouhodobých aktiv a technické revize
- Nájem kancelářských prostor
- Dodávky tepla a elektřiny
- Nájem části podniku

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

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

V tis. Kč	2017		2016	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Environment Finance (Veetra)**	252 453	--	204 628	--
Veolia Energie International SA	--	--	98	--
Veolia Environnement - VE SA	130 874	1 095	90 787	2 368
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	2 495	9 190	2 547	10 936
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	500	240 637	489	235 804
AmpluServis, a.s.*	262 099	6 752	248 420	6 657
Veolia Energie Kolín, a.s.	30 745	22 576	22 214	36 600
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.**	2 866	46 504	3 528	48 401
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	362 254	569 372	276 384	779 357
Institut environmentálních služeb, a.s.	10 162	--	8 546	--
Veolia Energia Slovensko, a. s.	--	130	221	--
Veolia Energie Services	8 064	--	--	--
VWS Memsep	400	--	--	--
Solution and Services, a.s.*	56 074	16	42 594	--
Veolia Vedlejší Produkty	--	130	--	--
Česká voda	10	394	--	--
Veolia Centrum Usług Wspólnych Sp z o	--	--	6 791	--
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	2 078	--	2 309	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	2 252	1 921	2 951	2 216
Veolia Voda Česká republika	1 158	--	1 936	--
Veolia Energie Praha, a.s.	15 196	47 840	5 896	7 108
Celkem	1 139 680	946 557	920 339	1 129 447

*Balance nákupů zahrnuje rovněž nákupy stálých aktiv.

**Balance nákupů nezahrnuje finanční náklady.

	2017		2016	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veolia Environnement Finance (Veetra)	--	598	--	158
Veolia Energie International SA	17	--	231	--
Veolia Environnement - VE SA	14 028	18 200	17	5 637
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	1 596	392	2 909	328
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	5 000	3 500	45 795	38 985
AmpluServis, a.s.	33 691	76 701	42 633	20 248
Veolia Energie Kolín, a.s.	3 759	4 088	6 543	4 433
SPID2	--	--	254	--
Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	4 291	155 736	7 015	160 831
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	81 925	92 437	186 488	111 100
Institut environmentálních služeb, a.s.	--	252	--	293
Veolia Energia Slovensko, a. s.	102	--	81	--
Veolia Energie Services	--	1 953	--	--
VWS Memsep	--	81	--	--
Solution and Services, a.s.	5	11 623	204	11 741
Veolia Vedlejší Produkty	12	--	--	--
Česká voda	18	--	--	--

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

Veolia Centrum Usług Wspólnych Sp z o	--	--	--	1 697
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	--	174	--	256
Pražské vodovody a kanalizace	194	16	267	--
Veolia Voda Česká republika	--	78	--	327
Veolia Energie Praha	15 240	2 397	7 320	1 992
Celkem	159 878	367 626	299 757	358 026

V rámci pohledávek a závazků jsou vykázány i poskytnuté a přijaté zálohy, dohadné položky aktivní, resp. dohadné položky pasivní.

Společnost je zapojena do cash poolu s Veolia Energie International SA a také s dceřinými společnostmi (viz bod 20 a 22).

Společnost má uzavřenou smlouvu o nájmu podniku s dceřinou společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (viz bod 12).

31. Kapitálové závazky

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

32. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

33. Následné události

Dne 24. srpna 2017 byl věřiteli schválen Reorganizační plán OKD. Krajským soudem v Ostravě byl pak následně schválen 11. října 2017. Proti schválení se odvolala Citibank a NWR Holding B.V. Dne 6. února 2018 Vrchní soud v Olomouci toto odvolání odmítl a potvrdil schválení reorganizačního plánu, který toho dne nabyl právní moci.

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2017 a které by v ní měly být zohledněny.

3.3. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ UZÁVĚRKA

Veolia Energie ČR, a.s.

Konsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2017	2016
Výnosy	6	11 547 401	11 250 853
Náklady na prodej	7	(9 133 030)	(10 416 694)
Hrubý zisk		2 414 371	834 159
Odbytové náklady	8	(130 747)	18 910
Správní náklady	9	(789 557)	(732 204)
Provozní hospodářský výsledek		1 494 067	120 865
Finanční výnosy	10	39 424	20 856
Finanční náklady	10	(92 650)	(47 187)
Čisté finanční výnosy/náklady		(53 226)	(26 331)
Zisk před zdaněním		1 440 841	94 534
Daň z příjmů	11	(295 207)	(165 296)
Zisk / (ztráta) za účetní období		1 145 634	(70 762)
Případající na:			
Podíly akcionářů mateřského podniku		1 138 671	(78 997)
Podíly nezakládající ovládnání		6 963	8 235
Zisk / (ztráta) za účetní období		1 145 634	(70 762)

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	2017	2016
Zisk / (ztráta) za účetní období	1 145 634	(70 762)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *	31 259	(12 352)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *	913	(17 103)
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních subjektů (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *	2 894	(10 196)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	<u>35 066</u>	<u>(39 651)</u>
Úplný výsledek za účetní období	<u>1 180 700</u>	<u>(110 413)</u>
Případající na:		
Podíly akcionářů mateřského podniku	1 173 538	(118 819)
Podíly nezakládající ovládnání	<u>7 162</u>	<u>8 406</u>
Úplný výsledek za účetní období	<u>1 180 700</u>	<u>(110 413)</u>

*Zdanění je popsáno v bodě 11

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Konsolidovaný výkaz finanční pozice

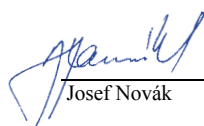
K 31. prosinci

V tis. Kč

	Bod	2017	2016
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	12	9 259 184	9 187 908
Nehmotný majetek	13	1 753 390	1 793 097
Podíly ve společnostech	14	74 061	74 061
Ostatní finanční investice	14	203 240	261 550
Deriváty	14	-	-
Odložené daňové pohledávky	15	18 219	11 235
Dlouhodobá aktiva celkem		11 308 094	11 327 851
Zásoby	16	443 128	505 584
Ostatní finanční investice	14	47 674	45 105
Deriváty	14	10 165	851
Krátkodobé daňové pohledávky	17	102 059	161 307
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	18	2 515 505	2 207 070
Peníze a peněžní ekvivalenty	19	613 115	146 719
Oběžná aktiva celkem		3 731 646	3 066 636
Aktiva celkem		15 039 740	14 394 487
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		3 146 447	3 146 447
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		1 690 322	1 689 408
Nerozdělený zisk		1 105 373	1 254 257
Vlastní kapitál bez menšinových podílů		5 942 142	6 090 112
Podíly nezakládající ovládnutí		67 909	68 982
Vlastní kapitál celkem		6 010 051	6 159 094
Závazky			
Úvěry a půjčky	21	4 625 000	--
Zaměstnanecké požitky	22	584 960	638 140
Rezervy	23	71 274	83 035
Deriváty	25	2 775	3 781
Odložené daňové závazky	15	708 947	665 746
Ostatní závazky	24	166 645	163 755
Dlouhodobé závazky celkem		6 159 601	1 554 457
Úvěry a půjčky	21	34 361	3 956 506
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	24	2 707 745	2 620 384
Krátkodobé daňové závazky	11	11 389	22 983
Zaměstnanecké požitky	22	65 226	32 562
Rezervy	23	29 110	35 437
Deriváty	25	22 257	13 064
Krátkodobé závazky celkem		2 870 088	6 680 936
Vlastní kapitál a závazky celkem		15 039 740	14 394 487

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Za představenstvo společnosti:


Josef Novák


Reda Rahma

Datum: 25. dubna 2018

Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

Přiraditelné většinovému vlastníku

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem	Podíly nezakládající ovládnání	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	3 146 447	21 416	1 686 383	4 147	2 671 259	7 529 652	68 016	7 597 668
Zisk za účetní období	--	--	--	--	(78 997)	(78 997)	8 235	(70 762)
Ostatní úplný výsledek								
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(12 523)	(12 523)	171	(12 352)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	(17 103)	--	(17 103)	--	(17 103)
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních subjektů	--	--	(5 435)	--	(4 761)	(10 196)	--	(10 196)
Ostatní úplný výsledek	--	--	(5 435)	(17 103)	(17 284)	(39 822)	171	(39 651)
Úplný výsledek	--	--	(5 435)	(17 103)	(96 281)	(118 819)	8 406	(110 413)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu								
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(1 320 721)	(1 320 721)	(7 440)	(1 328 161)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	3 146 447	21 416	1 680 948	(12 956)	1 254 257	6 090 112	68 982	6 159 094
Zisk / (ztráta) za účetní období	--	--	--	--	1 138 671	1 138 671	6 963	1 145 634
Ostatní úplný výsledek								
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	31 060	31 060	199	31 259
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	--	913	--	913	--	913
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních subjektů	--	--	1	--	2 893	2 894	--	2 894
Ostatní úplný výsledek	--	--	1	913	33 953	34 867	199	35 066
Úplný výsledek	--	--	1	913	1 172 624	1 173 538	7 162	1 180 700
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu								
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(1 321 508)	(1 321 508)	(8 235)	(1 329 743)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	3 146 447	21 416	1 680 949	(12 043)	1 105 373	5 942 142	67 909	6 010 051

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2017	2016
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním	11	1 440 841	94 534
Odpisy stálých aktiv	12,13,14	1 067 205	975 121
Změna stavu opravných položek a rezerv		(34 504)	(1 093 240)
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(536)	1 481
Výnosy z dividend a podílů na zisku	10	(13 134)	(14 281)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10	51 318	30 444
Nerealizované kurzové zisky a ztráty		(1 547)	(121)
Peněžní tok z provozní činnosti		2 509 643	2 319 740
Změna stavu pohledávek		(306 393)	(45 595)
Změna stavu krátkodobých závazků		38 117	(153 826)
Změna stavu zásob		62 455	48 783
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(251 459)	(334 263)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		2 052 363	1 834 839
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(1 018 938)	(617 346)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		87 740	72 048
Změna stavu pohledávek a ostatních finančních aktiv		11 370	215
Pořízení dceřině společnosti		-	(1 885 829)
Přijaté dividendy	10	13 134	14 281
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(906 694)	(2 416 631)
Provozní volné peněžní prostředky		1 145 669	(581 792)
Peněžní toky z finanční činnosti			
Ne vyplacené dividendy		(9 863)	1 434
Splátky úvěrů, půjček a finančních leasingů		(1 370 909)	(909)
Přijaté úvěry a půjčky		4 625 000	1 370 000
Přijaté úroky	10	7 443	1 027
Vyplacené úroky	10	(64 802)	(36 432)
Nesplacené úroky z půjček	21	11 876	6 045
Rozdíl z přepočtu zahraničních měn		356	(1 434)
Vyplacené dividendy		(1 329 743)	(1 328 161)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		1 869 358	11 570
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		3 015 027	(570 222)
Peněžní prostředky k 1. lednu		(2 401 912)	(1 831 690)
Peněžní prostředky k 31. prosinci	19	613 115	(2 401 912)

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

1. Všeobecné informace

Veolia Energie ČR, a.s. („společnost“) je společnost se sídlem v České republice. Původní název společnosti Dalkia Česká republika, a.s. byl změněn k datu 1. ledna 2015 v důsledku převzetí 100% podílu Dalkie International společností Veolia Environnement – VE SA.

Adresa společnosti: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 45193410.

Konsolidovaná účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2017 zahrnuje společnost a její dceřiné společnosti (společně dále nazývány „skupina“).

V průběhu roku 2017 nedošlo ke změně akcionářské struktury. Podíl společnosti Veolia Energie International SA činí 73,056 %, podíl společnosti ČEZ, a. s. činí 15 %, podíl společnosti DCR INVESTMENT a.s. činí 10 %, zbylou část tvoří minoritní akcionáři.

Společnost je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International SA a konečným vlastníkem je Veolia Environnement – VE SA.

Všechny společnosti skupiny mají sídlo podnikání v České republice kromě společnosti Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. Hlavním předmětem činnosti je výroba a rozvod tepla a výroba elektřiny. Společnosti patřící do skupiny jsou následující:

OLTERM & TD Olomouc, a.s., Olomouc, Janského 469/8, PSČ 779 00. Hlavním předmětem podnikání společnosti je rozvod tepelné energie a teplé užitkové vody.

AmpluServis, a.s., Ostrava, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 709 74. Hlavním předmětem podnikání společnosti jsou opravy, výroba a údržba zejména energetických zařízení.

Veolia Energie Kolín, a.s. (původně Dalkia Kolín, a.s.), Kolín, Tovární 21, PSČ 280 63. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla a výroba elektřiny.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. (původně Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.), Mariánské Lázně, Nádražní náměstí 294, PSČ 353 01. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla.

Nadační fond Veolia Energie pro životní prostředí ČR (původně Nadační fond Dalkia pro životní prostředí), Ostrava, 28. října 3337/7, PSČ 702 00. Fond byl zřízen za účelem podpory projektů na zlepšování životního prostředí.

Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (původně Dalkia Industry CZ, a.s.), Ostrava, Zelená 2061/88a, PSČ 709 74. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla a výroba a distribuce elektřiny.

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.

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.

Veolia Energie Praha, a.s., Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla a výroba elektřiny.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Veolia Environnement - VESA se sídlem 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Veolia Energie ČR, a.s. se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava v České republice. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) *Prohlášení o shodě*

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2017. Mateřská společnost Veolia Energie ČR, a.s. aplikuje v souladu s §19a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky Mezinárodní standardy finančního výkaznictví upravené právem Evropských Společenství.

Konsolidovaná účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 25. dubna 2018.

b) *Pravidla pro sestavení účetní závěrky*

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Konsolidovaná 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.

c) *Použití odhadů a předpokladů*

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

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

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v bodech 3 h), 3 i), 22 a 23.

d) *Změny v účetních postupech*

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2018 a dále vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které mohou být relevantní pro skupinu, ale nebyly aplikovány dříve při sestavování této konsolidované účetní závěrky za rok 2017. Jedná se zejména o:

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

Skupina neshledala dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9.

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky, vytváří ucelený rámec pro určení, zda, kolik a kdy se účtuje o výnosech. To nahradí stávající směrnici pro účtování výnosů, včetně IAS 18 Výnosy, IAS 11 Smlouvy o

zhotovení a IFRIC 13 Zákaznické věrnostní programy. IFRS 15 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018, dřívější přijetí je povoleno.

Skupina neshledala dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 15.

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

Skupina vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 16.

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

IFRS 1 – První přijetí IFRS – odstranění výjimek

IAS 28 – Investice do přidružených podniků – vykazování rizikového kapitálu

IFRS 2 – Transakce s úhradami vázanými na akcie

IFRS 4 – úprava z titulu IFRS 9

IAS 40 – Převody investic do nemovitostí

IFRIC 22 – Transakce v cizí měně

IFRIC 23 – Nejistota ohledně daní z příjmu

IFRS 17 – Pojistné smlouvy

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2017 neměly významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku skupiny.

IAS 12 - Uznání odložených daňových pohledávek z nerealizovaných ztrát

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

3. Účetní postupy

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

a) Způsob konsolidace

(i) Dceřiné společnosti

Dceřiné společnosti jsou společnosti, které skupina ovládá. Za ovládanou se pokládá taková společnost, u které skupina může přímo či nepřímo ovládat finanční a provozní politiky tak, aby z její činnosti měla užitek. Pro stanovení, zda je společnost ovládaná, se berou v úvahu i potenciální hlasovací práva, která jsou uplatnitelná. Účetní závěrky dceřiných společností jsou do konsolidované účetní závěrky začleněny od data, kdy vznikne vztah ovládaného a ovládajícího, až do data, kdy tento vztah zanikne.

ii) Podnikové kombinace zahrnující společnosti plně ovládané stejnou společností

Podnikové kombinace zahrnují společnosti nebo podniky plně ovládané stejnou společností, přičemž všechny společnosti či podniky účastníci se kombinace jsou ovládané stejnou osobou či osobami před či po podnikové kombinaci a toto ovládnání není přechodné. Při neexistenci specifitějších postupů použila skupina konzistentně metodu ocenění účetní hodnotou pro všechny transakce se společnostmi plně ovládanými stejnou společností.

(iii) Ztráta kontroly

V případě pozbytí kontrolního vlivu v dceřiné společnosti skupina odúčtuje aktiva a závazky náležející této dceřiné společnosti z konsolidovaného výkazu finanční pozice včetně odúčtování podílu na vlastním kapitálu připadajícího na ostatní vlastníky a dalších složek vlastního kapitálu, které se vztahují k dané dceřiné společnosti. Rozdíl vyplývající z pozbytí kontroly v porovnání s protihodnotou získanou za předání kontrolního vlivu je vykazován v konsolidovaném výkazu zisků a ztrát. Pokud si skupina ponechává nějaký podíl ve společnosti, která byla dříve dceřinou společností, i po datu pozbytí kontroly, potom je takový podíl oceňován na úrovni reálné hodnoty, a to k datu pozbytí kontroly.

(iv) Transakce vyloučené při konsolidaci

Vnitroskupinové zůstatky a vnitroskupinové transakce a z nich vyplývající nerealizované zisky se při sestavování konsolidované účetní závěrky vylučují. Nerealizované zisky z transakcí s přidruženými společnostmi a spoluovládanými subjekty jsou vyloučeny do výše podílu skupiny v těchto společnostech. Nerealizované zisky z transakcí s přidruženými společnostmi jsou eliminovány oproti investicím v těchto společnostech do výše podílu skupiny v těchto společnostech. Nerealizované ztráty jsou vyloučeny stejným způsobem jako nerealizované zisky, ovšem pouze do té výše, aby nebyla překročena zpětně získatelná hodnota majetku.

b) Cizí měny

(i) Transakce v cizích měnách

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

(ii) Subjekty v zahraničí

Aktiva a závazky subjektů v zahraničí včetně goodwillu a úprav ocenění na reálnou hodnotu v rámci akvizice jsou převáděny na Kč směnným kurzem platným k rozvahovému dni. Výnosy a náklady vyplývající z činnosti těchto zahraničních subjektů jsou převáděny na Kč s využitím směnných kurzů platných k datu transakce. Z praktických důvodů je jako směnný kurz k datu transakce uplatňován průměrný kurz vyhlášený mateřskou společností pro období, ve kterých předmětné náklady a výnosy vznikly. Výsledné rozdíly z přepočtu cizí měny na Kč jsou vykazovány v konsolidovaném ostatním úplném výsledku.

c) Finanční nástroje

(i) Nederivatové finanční nástroje

Nederivatové finanční nástroje představují finanční investice držené za účelem obchodování, obchodní a ostatní pohledávky, hotovost a peněžní ekvivalenty, úvěry a půjčky, obchodní a ostatní závazky.

Nederivatové 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. Ostatní investice zahrnují nekótované majetkové a dluhové cenné papíry, které jsou v okamžiku vzniku oceněny reálnou hodnotou včetně nákladů na transakce, které se přímo vztahují k akvizici. Posléze jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 g).

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivatové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou vedeny na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny a následně vykazovány v hodnotě snížené o opravné položky (viz účetní postupy popsané v 3 g).

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, skupina 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 konsolidovaného výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní, tak pasivní zůstatek na cash poolových účtech součástí peněžních prostředků.

(ii) Derivatové finanční nástroje

Skupina používá finanční deriváty k zajištění rizika souvisejícího s nákupem a prodejem povolenek na emise oxidu uhličitého (viz bod 3 f). Skupina dále používá měnové kontrakty pro zajištění rizik spojených s pohybem měnových kurzů.

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

Zajištění peněžních toků

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

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

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

Skupina se rozhodla uplatnit výjimku dle standardu IAS 39 odstavec 5, podle které v případech kontraktů uzavřených za účelem nákupu nebo dodání nefinanční položky v souladu s plánovanými požadavky účetní jednotky na nákup, prodej nebo užití, nemusí se účtovat o derivátu a forward se zaúčtuje až v okamžiku nákupu nefinančního aktiva jako takového.

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

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

d) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

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

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

(ii) Najatý majetek

Nájemní dohody, kterými se na skupinu přenáší veškerá rizika a výhody spojené s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako finanční leasingy. Budovy a zařízení nabyté pomocí finančního leasingu jsou vykazovány jako finanční aktivum v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Ocenění se následně snižuje o oprávký (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 g). Splátky operativního leasingu jsou vykazovány v souladu s bodem 3 k).

(iii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě na účet závazků, a to v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že skupina splní podmínky s dotací související. Následně je dotace postupně rozpouštěna do hodnoty majetku.

(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 vykázány přímo v nákladech běžného období.

(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	4 - 20 let
Ostatní aktiva	4 roky

e) Nehmotná aktiva

(i) Kladný a záporný goodwill

Goodwill (kladný a záporný) představuje částku vznikající při akvizici dceřiných společností, přidružených podniků a společných (spoluovládaných) podniků (joint ventures). Goodwill (kladný a záporný) vznikající při akvizici je vykázán a oceněn jako rozdíl mezi pořizovací cenou a reálnou hodnotou identifikovaných aktiv a pasiv včetně podmíněných závazků dceřiné společnosti či přidruženého podniku. Záporný goodwill vznikající při akvizici je ihned vykázán ve výkazu zisků a ztrát.

Akvizice

Goodwill vznikající při pořízení minoritních podílů v dceřiné společnosti představuje kladný rozdíl mezi pořizovací cenou dodatečné investice a hodnotou čistých aktiv pořízených k datu akvizice.

Následné ocenění

Goodwill je oceněn v pořizovací ceně po odečtení kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty.

(ii) Ostatní nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva nabytá skupinou jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávkou (viz dále) a ztráty ze snížené hodnoty (viz bod 3 g). Zakoupený software, který nedílně souvisí s funkčností příslušného zařízení, se kapitalizuje jako součást daného zařízení.

(iii) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti nehmotného majetku. Goodwill a nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti jsou systematicky testovány na ztrátu ze snížení hodnoty k datu účetní závěrky. 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
Smlouva se společností OKK Koksovny, a.s. na nákup koksárenského plynu	10 let
Rámcová smlouva se společností OKD, a.s. na dodávku energií pro doly	20 let

f) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou či 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 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 konsolidované účetní závěrky prověřuje skupina účetní hodnoty zásob. Snížení hodnoty zásob na úroveň čisté realizovatelné hodnoty oproti pořizovací ceně je vykázáno v konsolidovaném výkazu zisků a ztrát v období, kdy bylo snížení ocenění zjištěno.

Emisní povolenky

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo EUA), kterou skupina 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. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni skupina dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek.

Pokud takové indikátory existují, skupina ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do konsolidovaného výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má skupina k dispozici k rozvahovému dni, je vykázána rezerva ve výši hodnoty povolenek, které skupina bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tato rezerva je oceněna průměrnou cenou povolenek k rozvahovému dni.

V roce 2017 skupina nakupovala jednotky získané investicí do projektových mechanismů dle Kjótského protokolu (EUA) za účelem jejich předpokládaného využití v roce 2017 a po roce 2017.

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

g) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

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

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

(ii) Nefinanční aktiva

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

U goodwillu, aktiv s neurčitou dobou použitelnosti a nehmotných aktiv, která nejsou uvedena do užívání, je zpětně získatelná hodnota odhadována k datu konsolidované účetní závěrky.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Penězotvorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro penězotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s penězotvornými jednotkami jsou nejprve alokovány za účelem snížení účetní hodnoty goodwillu alokovaného jednotkám a poté za účelem snížení účetní hodnoty jiných aktiv v rámci jednotky (skupiny jednotek) proporcionálně.

Ztráta ze snížení hodnoty goodwillu se nezruší. U ostatních aktiv jsou 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 změnilly odhady, které byly použity pro stanovení zpětně ziskatelné 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 vykázána žádná ztráta ze snížení hodnoty.

Výpočet zpětně ziskatelné hodnoty

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

h) Zaměstnanecké požitky

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

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

i) Rezervy

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má skupina smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání 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) Obnova pozemku

V souladu se zveřejněnou politikou ochrany životního prostředí a relevantními právními ustanoveními se rezerva na obnovu pozemku a dekontaminaci půdy vykazuje v okamžiku, kdy dojde ke kontaminaci půdy. Částka zaúčtovaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů potřebných k vyrovnání současného závazku k rozvahovému dni. Změny ve výši závazku, které vyplývají ze změn nejlepšího odhadu peněžních toků potřebných k vyrovnání závazku nebo ze změn diskontní sazby, zvyšují (respektive snižují) částku zaúčtovanou jako související aktivum. Pokud by však takový postup vedl k záporné výši aktiva, pak je dopad této změny v tomto rozsahu zaúčtován do konsolidovaného výkazu zisků a ztrát.

(ii) Soudní spory

Rezerva na soudní spory se vykáže, jakmile je pravděpodobné, že vypořádání právních závazků proti skupině povede k odtoku prostředků.

(iii) Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervy na rizika plynoucí z hlavní činnosti skupiny. Rezervy na ostatní rizika byly prověřeny a upraveny na základě nejlepších odhadů vyplývajících ze změny předpisů a odhadů.

j) Výnosy

Prodej tepla, elektřiny, plynu, služeb a zboží

Výnosy z prodeje tepla, elektřiny, plynu a zboží jsou vykázány v konsolidovaném výkazu zisků a ztrát, jakmile dojde k převodu významných rizik a výhod spojených s vlastnictvím na kupujícího.

Aktiva pořízená akvizicí spojená s distribucí tepla a stlačeného vzduchu jsou klasifikována v souladu s IFRIC 4 jako pohledávka z pronájmu a účtována jako jedna položka, a to zvýšení úroku na straně jedné a snížení pevných plateb zákazníkům na straně druhé.

k) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

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

(ii) Finanční náklady a výnosy

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

l) Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň. Daň z příjmů je vykázána v konsolidovaném výkazu zisků a ztrát s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykázaným přímo ve vlastním kapitálu.

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

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

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky prověřuje skupina 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 skupina 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.

4. Odhad reálné hodnoty

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

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

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

(ii) Deriváty

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

(iii) Nederivátové finanční závazky

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

(iv) Zaměstnanecké požitky

Reálná hodnota zaměstnaneckých požitků je kalkulována jako současná hodnota budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice.

5. Řízení finančních rizik

Skupina je vystavena následujícím finančním rizikům:

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

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

Kreditní riziko

Kreditní riziko je riziko finanční ztráty pro skupinu 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 skupina se je snaží řídit a omezovat. Skupina má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků se skupinou obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek.

Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 26.

Investice

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

Skupina drží k 31. prosinci 2017 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 613 mil. Kč (2016 - 147 mil. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

Skupina uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2017 existovaly poskytnuté bankovní záruky ve výši 398 mil. Kč (2016 – 250 mil. Kč) a poskytnuté dlouhodobé jistiny ve výši 17 mil. Kč (2016 – 27 mil. Kč).

Riziko likvidity

Riziko likvidity znamená možnost, že skupina nebude schopna dostát svým finančním závazkům k termínům splatnosti. Přístup skupiny k řízení likvidity je zajistit dostatečnou likviditu k plnění závazků podle splatnosti a nedopustit poškození dobrého jména skupiny.

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá skupina metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Skupina 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 skupina čerpat finanční prostředky až do výše 3 000 mil. Kč. Tímto přístupem skupina 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 skupiny nebo hodnotu finančních nástrojů, které má skupina v držení.

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není skupina vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně. Pro případy plateb elektřiny, paliva a povolenek CO₂ v cizích měnách (EUR, PLN) uzavírá skupina forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Úrokové riziko

Skupina 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.

Jiná rizika spojená s tržními cenami

Skupina uzavřela v roce 2017 termínové kupní smlouvy se společností Veolia Environnement Finance, společnost v rámci skupiny Veolia Environnement - VE SA, na nákup a prodej emisních povolenek a certifikátů za smluvní cenu.

Provozní riziko

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

Postupné opotřebení vybavení a komponent

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

Rizika spojená s odstávkami provozů

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

Pojištění rizik

Skupina má uzavřeny mezinárodní pojistné programy (např. pojištění majetku a strojního vybavení, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nejdůležitějších aktiv a věří, že má pokryta rizika všech hlavních pojistných událostí.

Řízení kapitálu

Představenstvo společnosti Veolia Energie ČR, a.s. řídí politiku kapitálové struktury skupiny v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky. Cílem je dosažení vhodného poměru cizích zdrojů k celkovým aktivům a dosažení plánovaných záměrů dividendové politiky. Jedná se o hledání přiměřeného zadlužení, která závisí na tvorbě zisku, resp. cash flow, dodržení průměrných nákladů na kapitál a pracovního kapitálu stanovených plánem skupiny.

Dluh skupiny na vlastní kapitál na konci účetního období byl následující.

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazky celkem	9 029 689	8 235 393
Peníze a peněžní ekvivalenty	(613 115)	(146 719)
Čistý dluh	8 416 574	8 088 674
Celkový vlastní kapitál	6 010 051	6 159 094
Finanční toky ze zajištění	12 043	12 956
Upravený vlastní kapitál	6 022 094	6 172 050
Dluh na upravený kapitál	1,40	1,31

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Tržby za prodej tepla a související produkty	6 838 323	6 346 329
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	4 242 833	4 349 592
Tržby za prodej stlačeného vzduchu	235 370	339 699
Ostatní provozní výnosy	230 875	215 233
Celkem	11 547 401	11 250 853

Převážná většina výnosů skupiny je realizována v České republice.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Osobní náklady	(1 257 668)	(1 180 419)
Odpisy	(1 044 524)	(958 825)
Opravná položka k dlouhodobému majetku	33 031	(425 677)
Opravná položka ke goodwillu	--	(737 224)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(309 919)	(366 538)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(2 432 160)	(2 096 112)
Spotřeba paliva	(2 663 369)	(2 508 490)
Spotřeba materiálu, energie a služeb, smluvní pokuty a náhrady	(1 345 406)	(1 712 779)
Změna stavu rezerv a opravných položek	137 818	(163 446)
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(250 833)	(267 184)
Celkem	(9 133 030)	(10 416 694)

V pozici Spotřeba materiálu, energie a služeb, smluvní pokuty a náhrady jsou rovněž vykázány náhrady od pojišťovny a výnosy ze smluvních pokut viz bod 23.

V roce 2015 a 2016 skupina v souladu s pravidly pro sestavení konsolidované účetní závěrky (viz bod 3g) identifikovala objektivní náznaky, které představovaly negativní dopad na hodnotu aktiv hmotného a nehmotného majetku a hodnotu ostatních finančních investic. Na základě této skutečnosti bylo provedeno testování na snížení hodnoty určitých aktiv. Testování potvrdilo nižší zpětně získatelnou hodnotu těchto

aktiv, než byla hodnota účetní. Na základě tohoto zjištění skupina vytvořila v letech 2015 a 2016 opravnou položku v hodnotě 1 475 mil. Kč. V roce 2017 po opětovném testování skupina neshledala důvod pro změnu hodnoty této opravné položky kromě rozpuštění dílčí části ve výši 33 mil. Kč u ostatních finančních investic z důvodu vyřazení/prodeje.

Opravná položka je alokována následovně: Budovy, stroje a zařízení (viz bod 12) – 426 mil. Kč, Ostatní nehmotný majetek (viz bod 13) 479 mil. Kč a Ostatní finanční investice (bod 14) ve výši 570 mil. Kč.

V roce 2016 skupina na základě systematického testování Goodwillu na snížení hodnoty (viz bod 3g) zjistila, že existovaly objektivní indikátory snížení hodnoty. Na základě těchto náznaků byl proveden výpočet snížení hodnoty pomocí efektivní úrokové sazby jako rozdíl mezi účetní hodnotou a zpětně ziskatelnou hodnotou vypočtenou jako současnou hodnotu odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou. V roce 2016 bylo zaúčtováno snížení hodnoty goodwillu do výkazu zisků a ztrát v roce 2016 ve výši 737 mil. Kč jako rozdíl mezi zpětně ziskatelnou a účetní hodnotou k 31. prosinci 2016. Při testování Goodwillu na snížení hodnoty k 31. prosinci 2017 se neobjevily žádné nové indikátory snížení hodnoty, a proto nebylo účtováno o dalším snížení hodnoty goodwillu.

Goodwill

V tis. Kč

	Veolia Energie Kolín, a.s.	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	Veolia Energie Praha, a.s.	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	170 702	45 218	737 224	--	953 144
Přírůstky	--	--	--	1 210 610	1 210 610
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	(737 224)	--	(737 224)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	170 702	45 218	--	1 210 610	1 426 530
Zůstatek k 1. lednu 2017	170 702	45 218	--	1 210 610	1 426 530
Přírůstky	--	--	--	33 733	33 733
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	170 702	45 218	--	1 244 343	1 460 263

Zvýšení goodwillu u společnosti Veolia Energie Praha, a.s. v roce 2017 bylo způsobeno identifikací vyššího závazku z titulu daně z příjmu ke dni akvizice.

8. Odbytové náklady

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Osobní náklady	(65 832)	(55 017)
Odpisy	(9)	(8)
Ostatní náklady / výnosy	(64 906)	73 935
Celkem	(130 747)	18 910

Nejvýznamnější vliv na meziroční změnu ostatních nákladů a výnosů mělo rozpuštění dohadných položek v roce 2016 spojených s investiční činností společnosti Veolia Energie ČR, a.s. a sponzoring poskytnutý v roce 2017.

9. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Osobní náklady	(358 035)	(327 099)
Odpisy	(22 672)	(16 288)
Změna stavu rezerv	4 433	(14 133)
Náklady na řízení	(135 250)	(105 986)

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

Náklady na materiál, služby a ostatní náklady	(278 033)	(268 698)
Celkem	(789 557)	(732 204)

V nákladech na řízení roku 2016 jsou zohledněny dobropisy vztahující se k roku 2015.

10. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Úrokový výnos	1 636	1 027
Příjem z dividend	13 134	14 281
Kurzový zisk	11 470	2 699
Ostatní finanční výnosy	13 184	2 849
Finanční výnosy celkem	39 424	20 856

Úrokový náklad	(52 954)	(31 471)
Kurzová ztráta	(23 783)	(4 420)
Diskont rezerv	(12 746)	(8 151)
Ostatní finanční náklady	(3 167)	(3 145)
Finanční náklady celkem	(92 650)	(47 187)

11. Daň z příjmů

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Splatná daň		
Běžný rok	(260 684)	(275 490)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(4 696)	(5 536)
	(265 380)	(281 026)

Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech	(29 827)	115 730
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(295 207)	(165 296)
Odsouhlasení efektivní daňové sazby	2017	2016
Zisk před zdaněním	1 440 841	94 534
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(273 760)	(17 961)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(88 932)	(458 326)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	101 474	200 296
Vliv slevy na dani	534	501
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(4 696)	(5 536)
Splatná daň celkem	(265 380)	(281 026)
Odložená daň celkem	(29 827)	115 730
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(295 207)	(165 296)

Skupina vykazuje pohledávku na dani z příjmů právnických osob ve výši 102 mil. Kč a závazek na dani z příjmů právnických osob ve výši 11 mil. Kč (2016 – pohledávka 161 mil. Kč a závazek 23 mil. Kč). Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím jednotné daňové sazby 19 %.

Dopad položek úplného výsledku na odloženou daň:

Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) před zdaněním 38 mil. Kč (2016 – (15) mil. Kč), daň (7) mil. Kč (2016 – 3 mil. Kč), po zdanění 31 mil. Kč (2016 – (12) mil. Kč); změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů: před zdaněním 1,1 mil. Kč (2016 – (20) mil. Kč), daň (0,2) mil. Kč (2016 – 3 mil. Kč), po zdanění 0,9 mil. Kč (2016 – (17) mil. Kč).

Skupina vedla soudní spor s Českou republikou stejně jako ostatní energetické společnosti, které nesoúhlasily s uvalením speciální daně z emisních povolenek v letech 2011 a 2012 Ministerstvem financí. Skupina vyčíslila případný dopad ve výši 175 mil. Kč, o kterém ale neúčtovala jako o podmíněném aktivu. V prosinci 2015 bylo o této věci rozhodnuto a skupina obdržela rozhodnutí Odvolacího

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

Finančního ředitelství na vrácení části darovací daně ve výši 22 mil. Kč. Skupina však s rozhodnutím nesouhlasí a zahájila tak v této záležitosti soudní řízení. V roce 2017 nebylo v této věci rozhodnuto.

12. Pozemky, budovy a zařízení

<i>V tis. Kč</i>					
<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a poskytnuté zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	461 618	10 865 263	14 688 338	655 069	26 670 288
Přírůstky v důsledku akvizice	175 469	274 679	349 396	4 319	803 863
Přírůstky/přeúčtování	12 881	199 807	663 355	(315 678)	560 365
Úbytky	(54)	(24 913)	(85 091)	--	(110 058)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	649 914	11 314 836	15 615 998	343 710	27 924 458
Zůstatek k 1. lednu 2017	649 914	11 314 836	15 615 998	343 710	27 924 458
Přírůstky/přeúčtování	1 526	264 506	391 955	374 231	1 032 218
Úbytky	(28)	(54 191)	(112 970)	--	(167 189)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	651 412	11 525 151	15 894 983	717 941	28 789 487
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a poskytnuté zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	--	6 439 347	11 424 715	236	17 864 298
Ztráty ze snížení hodnoty	--	44 045	43 771	--	87 816
Odpisy běžného roku	--	322 089	553 704	--	875 793
Úbytky	--	(11 554)	(79 803)	--	(91 357)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	--	6 793 927	11 942 387	236	18 736 550
Zůstatek k 1. lednu 2017	--	6 793 927	11 942 387	236	18 736 550
Ztráty ze snížení hodnoty	2 703	177	(4 253)	--	(1 373)
Odpisy běžného roku	--	353 005	606 193	--	959 198
Úbytky	--	(52 430)	(111 642)	--	(164 072)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	2 703	7 094 679	12 432 685	236	19 530 303
<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a poskytnuté zálohy	Celkem
K 1. lednu 2016	461 618	4 425 916	3 263 623	654 833	8 805 990
K 31. prosinci 2016	649 914	4 520 909	3 673 611	343 474	9 187 908

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

K 31. prosinci 2017	648 709	4 430 472	3 462 298	717 705	9 259 184
---------------------	---------	-----------	-----------	---------	-----------

Hodnotu hmotného majetku snížila v roce 2017 opravná položka ve výši 0 mil. Kč (2016 – 87 mil. Kč) po provedeném testu snížení hodnoty (viz bod 7).

Najaté budovy a stroje

Skupina si pronajímá výrobní zařízení formou finančních leasingů. Zůstatková hodnota najatých strojů, toplárenského zařízení a staveb k 31. prosinci 2017 činila 34,129 mil. Kč (2016 – 31 mil. Kč).

Skupina měla na základě leasingové smlouvy s městem Mariánské Lázně pronajato výrobní zařízení do roku 2024. V roce 2013 byl však podepsán dodatek o prodloužení doby nájmu do roku 2039, který nabyl účinnost dne 1. ledna 2015. Podmínkou bylo, že nejpozději do 31. prosince 2014 nájemce zrealizuje modernizaci výtopny v Mariánských Lázních spojenou s výstavbou zdroje na kogenerační výrobu tepla a elektřiny z obnovitelných zdrojů. Tato podmínka byla v roce 2014 splněna. Skupina aktivovala majetek v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Úroková sazba pro tento leasing je stanovena ve výši 11,01 %. V níže uvedených tabulkách jsou uvedené očekávané splatné leasingové splátky.

2017	Závazek z leasingu k 31.12.2017	Zaplacené leasingové splátky k 31.12.2017	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Výrobní zařízení	15 038	17 113	1 609	6 436	31 606
Celkem	15 038	17 113	1 609	6 436	31 606

2016	Závazek z leasingu k 31.12.2016	Zaplacené leasingové splátky k 31.12.2016	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Výrobní zařízení	15 117	15 503	1 609	6 436	33 215
Celkem	15 117	15 503	1 609	6 436	33 215

Zajištění

Skupina k datu závěrky neeviduje majetek zatížen zástavním právem.

Dotace

Skupina získala v roce 2017 dotace na modernizaci a ekologizaci toplárenských zařízení z programu OPŽP ve výši 0 mil. Kč (2016 – 42 mil. Kč).

13. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Ostatní*	Goodwill	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	428 145	1 433 548	1 183 086	3 044 779
Přírůstky důsledku akvizice	993	39	1 210 610	1 211 642
Přírůstky	4 606	21 951	--	26 557
Úbytky	(3 562)	--	--	(3 562)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	430 182	1 455 538	2 393 696	4 279 416
Zůstatek k 1. lednu 2017	430 182	1 455 538	2 393 696	4 279 416
Přírůstky	48 230	--	33 733	81 963
Úbytky	(11 542)	(13 830)	--	(25 372)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	466 870	1 441 708	2 427 429	4 336 007
Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty	Software	Ostatní*	Goodwill	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	403 513	809 608	229 942	1 443 063
Ztráty ze snížení hodnoty	--	208 844	737 224	946 068
Odpisy běžného roku	11 719	89 031	--	100 750
Úbytky	(3 562)	--	--	(3 562)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	411 670	1 107 483	967 166	2 486 319
Zůstatek k 1. lednu 2017	411 670	1 107 483	967 166	2 486 319
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--
Odpisy běžného roku	19 793	88 047	--	107 840
Úbytky	(11 542)	--	--	(11 542)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	419 921	1 195 530	967 166	2 582 617
Zůstatková hodnota	Software	Ostatní*	Goodwill	Celkem
K 1. lednu 2016	24 632	623 940	953 144	1 601 716
K 31. prosinci 2016	18 512	348 055	1 426 530	1 793 097
K 31. prosinci 2017	46 949	246 178	1 460 263	1 753 390

*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 2020 a smlouvy s OKD, a.s. na dodávky energií, např. stlačený vzduch a teplo, do roku 2029 a další smlouvy na prodej elektřiny.

Hodnotu ostatního nehmotného majetku snížila v roce 2017 opravná položka ve výši 0 mil. Kč (viz bod 7) po provedeném testu na snížení hodnoty (2016 – 209 mil. Kč). Opravná položka ke goodwillu se zvýšila o 0 mil. Kč (2016 – 737 mil. Kč) a je popsána v bodě 7.

14. Ostatní finanční investice a deriváty

V tis. Kč

Dlouhodobé finanční investice a deriváty	2017	2016
Podíly ve společnostech	74 061	74 061
Ostatní finanční investice	203 240	261 550

V tis. Kč

Krátkodobé finanční investice a deriváty	2017	2016
Deriváty	10 165	851
Ostatní finanční investice	47 674	45 105

V roce 2017 došlo u ostatních finančních investic ke snížení opravné položky o 33 mil. Kč (2016 - zvýšení opravné položky o 129 mil. Kč) po provedeném testu na snížení hodnoty (viz bod 7).

Skupina nevlastní finanční investice určené k obchodování. K 31. prosinci 2017 představují krátkodobé deriváty reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika.

15. Odložené daňové pohledávky a závazky

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pozemky, budovy a zařízení	269 786	276 095	(1 132 695)	(1 144 037)	(862 909)	(867 942)
Ostatní investice	--	--	--	--	--	--
Zásoby	18 904	19 543	--	--	18 904	19 543
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	47 630	50 186	(48 376)	(48 782)	(746)	1 404
Rezervy	133 518	138 349	(683)	(132)	132 835	138 217
Ostatní položky	37 782	58 866	(16 594)	(4 599)	21 188	54 267
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	507 620	543 039	(1 198 348)	(1 197 550)	(690 728)	(654 511)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2017	Vykázáno v hosp. výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Vliv kurzu	Zůstatek k 31/12/2017
Pozemky, budovy a zařízení	(867 942)	5 031	--	2	(862 909)
Ostatní investice	--	--	--	--	--
Zásoby	19 543	(639)	--	--	18 904
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	1 404	(2 150)	--	--	(746)
Rezervy	138 217	796	(6 178)	--	132 835
Ostatní položky	54 267	(32 865)	(214)	--	21 188
Celkem	(654 511)	(29 827)	(6 392)	2	(690 728)

V tis. Kč	Zůstatek k 1/1/2016	Vykázáno v hosp. výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Vliv akvizice	Zůstatek k 31/12/2016
Pozemky, budovy a zařízení	(828 869)	68 586	--	(107 659)	(867 942)
Ostatní investice	--	--	--	--	--
Zásoby	18 926	617	--	--	19 543
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	4 716	(4 250)	--	938	1 404
Rezervy	127 218	5 743	3 760	1 496	138 217
Ostatní položky	5 222	45 034	4 011	--	54 267
Celkem	(672 787)	115 730	7 771	(105 225)	(654 511)

16. Zásoby

V tis. Kč	2017	2016
Materiál a pohonné hmoty	434 845	503 203
Nedokončená výroba	408	426
Výrobky	336	379
Emisní povolenky	7 539	1 576
Celkem	443 128	505 584

V roce 2017 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 2 879 mil. Kč (2016 – 2 922 mil. Kč). K 31. prosinci 2017 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu zásob o 104 mil. Kč (2016 – 101 mil. 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 účetním postupu 3 f, povolenky alokované dle Národního alokačního plánu jsou vykázány v aktivech skupiny v rámci zásob.

V tisících tun	Množství
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2015	(65)
Emisní povolenky alokované v roce 2016	1 248
Emisní povolenky prodané v roce 2016	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2016	1 028
Rezervy na scházející emisní povolenky	167
Emisní povolenky využité v roce 2016 oproti emisím CO ₂	(2 721)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2016	34
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2016	(4)
Emisní povolenky alokované v roce 2017	992
Emisní povolenky prodané v roce 2017	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2017	1 783
Rozpuštění rezervy na scházející emisní povolenky	(167)
Emisní povolenky využité v roce 2017 oproti emisím CO ₂	(2 541)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2017	97

Skutečné emise v roce 2017 byly vyšší než emisní povolenky alokované dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu skupina použila povolenky z minulých let a nakoupila povolenky k využití v roce 2017 a následujících (v roce 2016 byly skutečné emise vyšší než povolenky alokované).

17. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Daň z příjmů	102 059	161 307
Celkem	102 059	161 307

18. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 29)	100 791	62 076
Pohledávky z obchodních vztahů	2 212 814	1 946 448
Ostatní pohledávky	201 900	198 546
Celkem	2 515 505	2 207 070

Dne 28. prosince 2017 byla podepsána Dohoda o narovnání mezi OKD a Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (VPS). Tato Dohoda řeší nároky obou stran a jejich vzájemné vyrovnání (kromě neuhrazených pohledávek VPS přihlášených do insolvenčního řízení).

K 31. prosinci 2017 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky ve výši 279 mil. Kč (2016 – 405 mil. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům. Důvodem snížení opravné položky je podepsání dohody o narovnání se společností OKD.

19. Peníze a peněžní prostředky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Běžné bankovní účty	80 951	96 053
Bankovní depozita	51 969	48 469
Pokladní hotovost	1 494	2 197
Peněžní prostředky celkem	134 414	146 719
Cash pool s Veolia Energie International SA – pohledávka	478 701	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	613 115	146 719
Cash pool s Veolia Energie International SA – závazek	--	(2 548 631)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	613 115	(2 401 912)

Skupina je od roku 2007 zapojena do cash poolu mezi skupinou Veolia a Societe Generale prostřednictvím smlouvy s Komerční bankou.

20. Kapitál a ostatní fondy

Základní kapitál k 31. prosinci 2017 tvoří 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 40 Kč (2016 – 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 40 Kč).

Držitelé kmenových akcií mají právo na výplatu dividend, pokud jsou tyto schváleny valnou hromadou. Každá kmenová akcie nese jeden hlas při hlasování na valných hromadách společností. Všechny akcie nesou shodná práva ve vztahu k likvidačnímu zůstatku společností.

Zajištění peněžních toků

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

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména zaúčtovanými efekty v letech 2001 až 2007 se společnostmi plně ovládanými společností: TEPLÁRNY Karviná, a.s., EKOTERM ČESKÁ REPUBLIKA a.s., Teplárna Ústí nad Labem, a.s., PPC Trmice a.s. a Dalkia Ostrava, a.s.

Dividendový výnos připadající na akcii

Skupina v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku vyplatila celkovou výši dividendy 1 330 mil. Kč (2016 – 1 328 mil. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2017 činí 16,88 Kč (2016 – 16,88 Kč).

21. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky skupiny. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je skupina vystavena, jsou uvedeny v bodě 26.

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Dlouhodobý úvěr od společnosti Veolia Environnement Finance SA	4 625 000	--
Dlouhodobé závazky celkem	4 625 000	--

V roce 2017 společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavřela smlouvu na dlouhodobý úvěr od společnosti Veolia Environnement Finance SA na celkovou výši 7 450 mil. Kč. K 31. prosinci 2017 bylo z celkového úvěrového rámce načerpáno 4 500 mil. Kč.

K 31. prosinci 2017 společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 mil. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement Finance SA (2016 - 0 mil. Kč)

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Nezaplacené úroky z úvěru od Veolia International SA	12 395	6 045
Cash pool s Veolia International SA	--	2 548 631
Krátkodobá půjčka od Veolia International SA	--	1 370 000
Ostatní finanční závazky	21 966	31 830
Krátkodobé závazky celkem	34 361	3 956 506

V průběhu roku 2017 společnost Veolia Energie ČR, a.s. splatila krátkodobou půjčku od Veolia Energie International SA ve výši 1 370 mil. Kč. Zůstatek k 31. prosinci 2017 činí 0 mil. Kč (2016 – 1 370 mil. Kč).

Podmínky a splátkový kalendář

Zajištěné bankovní úvěry

Skupina neměla žádné zajištěné bankovní úvěry k 31. prosinci 2017 ani k 31. prosinci 2016.

Skupina má možnost čerpat bankovní úvěrové linky ve výši 570 mil. Kč a 2,5 mil. EUR. Žádná z těchto možností nebyla k 31. prosinci 2017 využita.

22. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek skupiny vyplácet zaměstnancům, kteří ve skupině pracují po pevně stanovenou dobu, stanovenou finanční částku. Od roku 2016 skupina změnila kolektivní smlouvu a na základě této změny došlo k zjednodušení struktury nebo změně některých benefitů.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	670 702	573 480
Přírůstky vlivem akvizice	--	7 874
Vyplacené požitky	(30 943)	(19 485)
Náklady na běžné služby	35 180	38 243
Odpisy nákladů na minulé služby	--	--
Úroky	12 748	8 151
Pojistně matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(37 437)	16 112
Pojistně matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(64)	2 728
Ostatní (změny v Kolektivní smlouvě)	--	43 599
Úprava závazku z titulu organizačních změn	--	--
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	650 186	670 702
Krátkodobá část závazku z titulu plánu definovaných požitků	65 226	32 562
Dlouhodobá část závazku z titulu plánu definovaných požitků	584 960	638 140

Pojistně matematické předpoklady

	2017	2016
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,10 %	1,30%
Zvýšení platů	2 %	2%
Předpoklad fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,03 %	V průměru 0,87% p.a.

Náklady na sociální a zdravotní pojištění vykázané ve výkazu zisků a ztrát dosáhly v roce 2017 výše 397 mil. Kč (2016 – 378 mil. Kč).

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 2016 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které skupina sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze skupiny před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců na základě historické zkušenosti skupiny v předchozích letech.

Specifické předpoklady: skupina 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 2017 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: skupina nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání skupiny, neexistuje z tohoto titulu pro skupinu významné riziko.

Analýza citlivosti

Skupina 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 2017	635 426	664 447
Náklady na běžné služby následující rok	38 021	39 745

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

23. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Obnova pozemku	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	46 101	75 963	122 064
Rezervy vytvořené v průběhu roku	--	46 074	46 074
Přírůstky v důsledku akvizice	--	148	148
Rezervy využité v průběhu roku	--	(23 242)	(23 242)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	(26 572)	(26 572)
Diskontování	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	46 101	72 371	118 472
Dlouhodobé	46 101	36 934	83 035
Krátkodobé	--	35 437	35 437
Zůstatek k 1. lednu 2017	46 101	72 371	118 472
Rezervy vytvořené v průběhu roku	21	25 251	25 272
Přírůstky v důsledku akvizice	--	--	--
Rezervy využité v průběhu roku	--	(35 879)	(37 879)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	(7 481)	(7 481)
Diskontování	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	46 122	54 262	100 384
Dlouhodobé	46 122	25 152	71 274
Krátkodobé	--	29 110	29 110

Obnova pozemku

Rezerva na obnovu pozemku byla prověřena a upravena tak, aby zohlednila aktuálně nejlepší odhad na základě změny využití pozemků a použitých technologií k rekultivacím.

Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervy na rizika plynoucí z hlavní činnosti společnosti.

V prosinci 2015 ukončil Energetický regulační úřad kontrolu cen tepla za rok 2010. S výsledkem kontroly skupina nesouhlasila a podala odvolání. Jelikož se ERÚ nepodařilo řízení uzavřít do pěti let, byla celá věc v roce 2016 promlčena a rezerva rozpuštěna.

Od roku 2016 probíhají ve společnosti Veolia Energie ČR, a.s. ze strany Energetického regulačního úřadu („ERU“) cenové kontroly a následné správní řízení v souvislosti s ověřením správnosti jedné položky kalkulace cen tepelné energie za období let 2014 a 2015 v několika cenových lokalitách. Tato šetření stále probíhají a dle předběžného názoru ERU vyčíslení údajného pochybení společnosti může dosáhnout významné částky, a to až 580 milionů Kč. Dle interního názoru společnosti a názoru jejich externích právních poradců tato údajná pochybení nemají oporu v cenových předpisech, jelikož (1) ERU v rámci zmiňovaných řízení neprovádí kontrolu ceny tepelné energie (jak mu ukládá zákon č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů a cenová rozhodnutí ERU), ale kontrolu jediné položky kalkulace ceny tepelné energie, (2) údajné pochybení společnosti není v cenových předpisech výslovně považováno za jejich porušení a (3) cenové kontroly i správní řízení jsou zatíženy dalšími významnými vadami v oblasti aplikace práva hmotného i procesního. Konečné závěry budou jasné až po pravomocném ukončení správního řízení, které dosud probíhá a jehož závěry je v tuto chvíli předčasně předjímat.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s vedla soudní spor s Ředitelstvím vodních cest České republiky týkající se majetkové újmy v souvislosti s rekonstrukcí železničního mostu na trati Kolín - Nymburk. V roce 2017 Nejvyšší soud České republiky zamítl dovolání ŘVC a společnost s Ředitelstvím vodních cest České republiky následně uzavřela dohodu o narovnání. Celkový výnos v roce 2017 z předmětného sporu je ve výši 80 406 tis. Kč a je vykázán v pozici Náklady na prodej v konsolidovaném výkazu zisku a ztrát.

Společnost AmpluServis, a.s. se účastní dvou soudních sporů se svými dodavateli. V jednom případě odvolací soud potvrdil rozsudek soudu prvního stupně. Společnost dle rozsudku uhradila 446 tis. EUR spolu s příslušenstvím a podala dovolání. Ve druhém případě je společnost žalovaná o 19 mil. Kč, výsledek soudního jednání není prozatím známý.

24. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky – krátkodobé i dlouhodobé

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Ostatní závazky	166 645	163 755
Celkem	166 645	163 755

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 29)	48 472	20 317
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	2 382 762	2 151 834
Ostatní závazky	276 511	448 233
Celkem	2 707 745	2 620 384

25. Deriváty

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Krátkodobé deriváty	22 257	13 064
Dlouhodobé deriváty	2 775	3 781
Celkem	25 032	16 845

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v hodnotě 25 mil. Kč (2016 – 17 mil. Kč) a jsou vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých závazků.

26. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2017	Zůstatková hodnota 2016
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	18	2 515 505	2 207 070
Peněžní prostředky	19	613 115	146 719
Celkem		3 128 620	2 353 789

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota pohledávek z obchodních vztahů a ostatních pohledávek činila:

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2017	Snížení hodnoty 2017	Nominální hodnota 2016	Snížení hodnoty 2016
Do data splatnosti	2 100 603	17 878	2 109 198	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	124 654	--	130 633	64 115
90 – 180 dnů po datu splatnosti	50 228	6	89 379	61 480
180 – 360 dnů po datu splatnosti	122 124	1 744	103 763	101 466
Více než 1 rok po datu splatnosti	396 851	259 328	179 122	177 964
Celkem	2 794 461	278 956	2 612 095	405 025

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

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Zůstatek k 1. lednu	(405 025)	(166 916)
Vliv akvizice	--	(4 424)
Vykázaná ztráta / zisk ze snížení hodnoty	126 069	(233 685)
Zůstatek k 31. prosinci	(278 956)	(405 025)

Riziko likvidity

Níže jsou uvedeny platby jednotlivých závazků skupiny dle jejich splatností včetně odhadovaných plateb úroků:

K 31. prosinci 2017

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobý úvěr	4 625 000	6 109 279	84 083	76 590	149 850	449 550	5 349 206
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	2 874 390	3 094 600	2 677 067	30 679	4 000	159 733	223 121
Celkem	7 499 390	9 203 879	2 761 150	107 269	153 850	609 283	5 572 327

K 31. prosinci 2016

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Krátkodobá půjčka od Veolia Energie International	1 370 000	1 375 206	1 375 206	--	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	2 784 139	2 784 139	2 520 305	250	4 000	15 864	243 720
Celkem	4 154 139	4 159 345	3 895 511	250	4 000	15 864	243 720

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů a prodejů elektřiny v EUR a PLN byly uzavřeny forwardové kontrakty se společností Veolia Environnement Finance (viz bod 5).

Úrokové riziko

Skupina vykazuje k datu závěrky následující úročené finanční nástroje:

(i) *Finanční nástroje s fixní úrokovou sazbou*

V tis. Kč

Zůstatek k 31. prosinci	2017	2016
Finanční závazky	--	--

(ii) *Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou*

V tis. Kč

Zůstatek k 31. prosinci	2017	2016
Dlouhodobý úvěr	(4 625 000)	--
Krátkodobá půjčka	--	(1 370 000)
Finanční závazky	(34 361)	(37 875)
Celkem	(4 659 361)	(1 407 875)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pevnou úrokovou sazbou

Skupina neúčtuje o finančních nástrojích s pevnou úrokovou sazbou a jejich reálné hodnotě prostřednictvím výkazu zisků a ztrát. Skupina neuzavřela úrokové swapy jako zajišťovací nástroje.

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

K 31. prosinci 2017 vykazuje skupina následující nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou.

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

V tabulce jsou uvedeny efektivní úrokové sazby finančních aktiv a finančních závazků nesoucích úrok k rozvahovému dni a období, ve kterých jsou přeceněny.

V tis. Kč	Průměrná úroková sazba 2017 (%)	Výše závazku k 31. prosinci 2017	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dlouhodobý úvěr	3,14	(4 625 000)	3/2018	10/2027
Celkem		(4 625 000)		

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017	Zůstatková hodnota 2016	Reálná hodnota 2016
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	18	2 515 505	2 515 505	2 207 070	2 207 070
Daňové pohledávky	17	102 059	102 059	161 307	161 307
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	134 414	134 414	146 719	146 719
Cash pool s Veolia International SA	19	478 701	478 701	--	--
Krátkodobá půjčka od Veolia Energie International	21	--	--	(1 370 000)	(1 370 000)
Dlouhodobý úvěr od Veolia Energie Finance	21	(4 625 000)	(4 625 000)	--	--
Nezaplacené úroky z úvěru od Veolia International SA	21	(12 395)	(12 395)	(6 045)	(6 045)
Cash pool s Veolia International SA	21	--	--	(2 548 631)	(2 548 631)
Ostatní finanční závazky	21	(21 966)	(21 966)	(31 830)	(31 830)
Obchodní a ostatní závazky, daňové závazky	24,11	(2 885 779)	(2 885 779)	(2 807 122)	(2 807 122)
Celkem		(4 314 461)	(4 314 461)	(4 248 532)	(4 248 532)

Pozn.: Výše uvedená data neobsahují údaje o derivátech.

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

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).

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

Úrokové sazby použité pro diskontaci peněžních toků, kde je to možné, vychází z úrokové sazby vládních dluhopisů k rozvahovému dni pro výpočet hodnoty derivátů a úrokové míry pro dluhopisy a jsou následující:

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Deriváty	1,50%	0,53%

27. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouva s městem Krnov do roku 2026, s městem Mariánské Lázně do roku 2039, s městem Olomouc do roku 2019, smlouva o nájmu a provozování technologie hydroelektrárny a podnájem budovy hydroelektrárny s MVE Kolín s.r.o., smlouva na tepelné hospodářství města Nový Jičín do roku 2017, Teplo - byty Roudnice do roku 2021, Sneo, a.s., Praha 6 do roku 2021, se společností RPG Byty na dobu neurčitou a s Fakultní nemocnicí Ostrava do roku 2022. Celkové nájemné za nevypověditelnou dobu nájmu činí 507 mil. Kč (2016 – 530 mil. Kč). Nájemné technologických zařízení je splatné v níže uvedených časových horizontech. Skupina si dále pronajímá nebytové prostory, kolektory, automobily a zařízení IT.

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

<i>K 31. prosinci 2017 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Fakultní nemocnice Ostrava	12 122	2 424	9 698	--
Nájemné – město Krnov	22 595	2 511	10 042	10 042
Nájemné – RPG Byty	32 080	6 416	25 664	*
Nájemné – hydroelektrárna MVE Kolín s.r.o.**	84 399	8 731	34 924	40 744
Podnájem – Sneo, a.s., Praha 6	6 643	1 661	4 982	--
Podnájem – Teplo-byty Roudnice	6 000	1 500	4 500	--
Nájemné – město Olomouc	6 119	3 075	3 044	--
Nájemné – město Mariánské Lázně - Bytov	26 400	1 200	4 800	20 400
Nájemné – město Mariánské Lázně	46 585	1 891	7 563	37 131
Nájem technologických zařízení – OKD***	43 030	10 960	26 149	5 921
Celkem	285 973	40 369	131 366	114 238

* Nájemní smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou, s výpovědní lhůtou 6 měsíců.

** Částka nájmu se skládá z částky fixního nájmu a částky variabilní odvozené od produkce elektřiny.

*** Výpočet nájmu je uveden do roku 2023.

<i>K 31. prosinci 2016 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – město Nový Jičín	12 099	12 099	--	--
Nájemné – Fakultní nemocnice Ostrava	12 164	3 041	9 123	--
Nájemné – město Krnov	25 105	2 511	10 042	12 552
Nájemné – RPG Byty	32 080	6 416	25 664	*
Nájemné – hydroelektrárna MVE Kolín s.r.o.**	93 130	8 731	34 924	49 475
Podnájem – Sneo, a.s., Praha 6	8 305	1 661	6 644	--
Podnájem – Teplo-byty Roudnice	7 500	1 500	6 000	--
Nájemné – město Olomouc	9 871	2 870	7 001	--
Nájemné – město Mariánské Lázně - Bytov	27 600	1 200	4 800	21 600
Nájemné – město Mariánské Lázně	48 476	1 891	7 563	39 022
Nájem technologických zařízení - OKD	43 688	7 959	24 621	11 108
Celkem	320 018	49 879	136 382	133 757

* Nájemní smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou, s výpovědní lhůtou 6 měsíců.

** Částka nájmu se skládá z částky fixního nájmu a částky variabilní odvozené od produkce elektřiny.

28. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International SA a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA.

Transakce s vedením skupiny

Vedení společností skupiny ani jejich přímí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společností ve skupině.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

Vedle platů poskytuje skupina vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Odměna zaměstnancům	98 595	90 454
Dlouhodobá plnění	7 309	6 291
Odměna zaměstnancům celkem	105 904	96 745

29. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině

Běžné transakce mezi skupinou a její mateřskou společností

Prodejní transakce:

- Technické audity jménem Veolia Energie International SA
- Přefakturování nákladů souvisejících s pobytem zahraničních pracovníků na území České republiky
- Transakce s emisními povolenkami

Nákupní transakce:

- Poradenské služby poskytnuté skupině
- Fakturování nákladů na platy zahraničních pracovníků skupiny
- Transakce s emisními povolenkami

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

<i>V tis. Kč</i>	2017		2016	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Environnement Finance / Veetra	266 986	--	222 133	--
Veolia Energie International SA	--	--	98	--
Veolia Environnement – VE SA	130 874	1 095	97 867	2 368
Veolia Energia Polska SA	--	--	171 177	--
Veolia Energia Slovensko	--	130	221	--
VWS MEMSEP	9 010	--	--	--
Institut Environmentálních služeb	10 647	--	8 802	--
Solution and Services, a.s.	56 074	16	42 594	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	51 443	54 081	2 951	56 888
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	20 240	20 507	2 309	22 581
Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	--	63 981	--	76 092
Veolia Energie Services	8 064	--	--	--
Středočeské vodárny, a.s.	--	20 116	--	19 966
Královehradecká provozní, a.s.	--	7 426	--	7 761
Vodohospodářská společnost Sokolov	133	5 202	--	6 106
1. SčV, a.s.	--	6 993	--	7 849
Vodospol, s.r.o.	--	603	--	1 234
Ravos, s.r.o.	--	2 194	--	2 459
Veolia Vedlejší produkty	--	130	--	--
Česká voda	--	398	--	--
Veolia Voda Česká republika	1 158	--	1 936	--
Celkem	554 629	182 872	550 088	203 304

Skupina je zapojena do cash poolu společností Veolia (viz bod 19, 21).

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

<i>V tis. Kč</i>	2017		2016	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veolia Environnement Finance / Veetra	--	598	--	158
Veolia Energie International SA	17	--	231	--
Veolia Environnement – VE SA	14 028	18 200	17	5 637
Veolia Energia Polska SA	--	--	--	208
Veolia Energia Slovensko	102	--	81	--
SPID2	--	--	220	--
VWS MEMSEP	--	3 617	--	--
Institut Environmentálních služeb	--	252	--	293
Solution and Services, a.s.	5	11 623	204	11 741
Veolia Centrum Usług Wspólnych Sp z o	--	1 953	--	1 697
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	23 218	11 499	16 853	--
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	14 140	637	12 377	256
Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	30 509	--	11 069	--
VODÁRNA PLZEŇ a.s.	--	--	--	--
Středočeské vodárny, a.s.	7 828	--	5 532	--
Královéhradecká provozní, a.s.	3 535	--	5 081	--
Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.	1 976	15	1 815	--
I. SčV, a.s.	4 536	--	6 613	--
Vodospol, s.r.o.	--	--	752	--
Ravos, s.r.o.	867	--	1 231	--
Veolia Vedlejší Produkty	12	--	--	--
Česká voda	18	--	--	--
Veolia Voda Česká republika	--	78	--	327
Celkem	100 791	48 472	62 076	20 317

30. Kapitálové závazky

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

31. Informace o odměnách statutárním auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za nejširší konsolidační celek.

32. Následné události

Dne 24. srpna 2017 byl věřiteli schválen Reorganizační plán OKD. Krajským soudem v Ostravě byl pak následně schválen 11. října 2017. Proti schválení se odvolala Citibank a NWR Holding B.V. Dne 6. února 2018 Vrchní soud v Olomouci toto odvolání odmítl a potvrdil schválení reorganizačního plánu, který toho dne nabyl právní moci.

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2017 a které by v ní měly být zohledněny.

4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

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

za účetní období roku 2017

zpracovaná

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

**představenstvem společnosti Veolia Energie ČR, a.s.
se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČO: 451 93 410,**

společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 318.

Obsah:

1. Preambule zprávy.
2. Určení a charakteristika propojených osob.
3. Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládaní 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 28. února 2018.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2017.

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 2017 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 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
Dále také jen Veolia Energie ČR, popřípadě ovládaná či řízená společnost či jen společnost.

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

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
Dále také jen VEOLIA ENVIRONNEMENT.

Propojené osoby

Obchodní firma: VEOLIA ENVIRONNEMENT ENERGIE ET VALORISATION
Sídlo: 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 488 770 785 R.C.S. Paris
Právní forma: akciová společnost zjednodušená

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

Obchodní firma: CAMPUS VEOLIA ENVIRONNEMENT
Sídlo: Château d'Ecancourt, Rue d'Ecancourt, 95280 Jouy-Le-Moutier, Francouzská republika
Identifikační číslo: 440 234 953 R.C.S. Pontoise
Právní forma: akciová společnost zjednodušená

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 Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00, Ostrava
Identifikační číslo:	Doručovací číslo: 709 74
Spisová značka:	278 26 554
Právní forma:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Komodity ČR, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	258 46 159
Spisová značka:	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
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 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:	RCS PARIS B 433 934 809
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	256 56 635
Spisová značka:	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VODOSPOL s. r. o.
Sídlo:	Ostravská 169, Klatovy IV, 339 01 Klatovy
Identifikační číslo:	483 65 351
Spisová značka:	C 3931 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
	Společnost opustila skupinu dne 27. září 2017.
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550
Identifikační číslo:	490 99 451
Spisová značka:	B 465 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepolda 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:	Jirího 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. (dříve TEGAMO Waste, s.r.o.)
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017 a svou obchodní firmu změnila dne 1. června 2017.	
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017.	
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017.	
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Pražská 150/34, Liberec II-Nové Město, 460 01 Liberec
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Společnost se stala součástí skupiny dne 8. prosince 2017.	

Obchodní firma: Veolia Energia Slovensko, a.s.
Sídlo: Einsteinova 25, Bratislava 851 01, Slovenská republika
Identifikační číslo: 357 02 257
Spisová značka: 1188/B vedená u Okresního soudu v Bratislavě
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: Veolia Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o.
Sídlo: Al. Solidarności 46, 61-696 Poznań, Polská republika
Identifikační číslo: 701 00 29 635
Spisová značka: 0000261026 vedená u Okresního soudu v Poznani
Právní forma: společnost s ručením omezeným

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

III.

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

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. je v rámci podnikatelského seskupení osobou řízenou ve smyslu § 79 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (dále jen 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.

Ovládnání řízené osoby je prováděno prostřednictvím výkonu akcionářských práv na valné hromadě společnosti majoritním zastoupením jednoho akcionáře, který má díky svým podílům hlasovacích práv vliv na prosazení svých zástupců, členů orgánů společnosti, a může tímto způsobem ovlivňovat obchodní vedení společnosti. Na druhé straně však veškerá významná zásadní rozhodnutí valné hromady podléhají v souladu se stanovami společnosti souhlasu kvalifikovaného procenta akcionářů, kdy o záležitostech podle článku 13 odst. 1 písm. a), b), c), j), k), l), m), o), p), q), r) a s) těchto stanov rozhoduje valná hromada alespoň 87 % hlasů všech akcionářů.

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

Společnosti Veolia Energie ČR, a.s. nejsou známy žádné akcionářské dohody o výkonu hlasovacích práv uzavřené mezi akcionáři společnosti.

IV.

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

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

A1. Společnost VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL je uzavřena Smlouva o centralizaci finančních prostředků v rámci skupiny, a to za podmínek v obchodním styku obvyklých.

A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností VEOLIA ENVIRONNEMENT je uzavřena Smlouva o poskytování služeb, Smlouva o poskytnutí pracovníků a Dohoda

o připojení k mezinárodnímu cashpoolingu, to vše za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé. Společností VEOLIA ENVIRONNEMENT byly prováděny refakturace nákladů, které odpovídaly skutečným zprostředkovaným výdajům za penzijní připojištění a za služby v oblasti informačních technologií (podpora Mona, Ember, Maximo). Veolia Energie ČR, a.s. prováděla refakturace nákladů pracovníka pronajatého společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT, které odpovídaly skutečným výdajům.

B. Vztahy k propojeným osobám

B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie ČR, a.s. je uzavřena Smlouva na obchodování s povolenkami CO₂ a Smlouva na zajištění dlouhodobého úvěru, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie ČR, a.s. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“

Mezi společnostmi Energie Projekt ČR, s.r.o. a společností Veolia Energie ČR, a.s. je uzavřena Smlouva o poskytování služeb za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé, plnění nebylo v roce 2017 realizováno. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi Energie Projekt ČR, s.r.o. a společností Veolia Energie ČR, a.s. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B3. Společnost JVCD, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností JVCD, a.s. je uzavřena Smlouva o poskytování služeb za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé, plnění nebylo v roce 2017 realizováno. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi JVCD, a.s. a společností Veolia Energie ČR, a.s. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B4. Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Mezi společnostmi OLTERM & TD Olomouc, a.s. a Veolia Energie ČR, a.s. jsou uzavřeny:

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku tepelné energie (pára, horká voda), včetně doplňkové vody na tepelné zdroje,
- Smlouva na dodávku tepla pro Plavecký stadion Olomouc,
- Smlouva o podpoře informačního systému,
- Smlouva o nájmu parovodní přípojky,
- Smlouva o zpracování mezd,
- Smlouva o pravidelném poskytování poradenství v oblasti řízení,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny,
- Smlouva o zpracování a zajištění dodavatelských faktur,
- Smlouva o spolupráci při společném užívání měřičů tepla,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva o provozování tepelného zdroje Gen. Píky,
- Smlouva o nájmu horkovodní přípojky,
- Kupní smlouva o prodeji a koupi OPS,
- Smlouva o pronájmu reklamní plochy na Plaveckém stadionu Olomouc,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností OLTERM & TD Olomouc, a.s. je uzavřena rámcová smlouva o vzájemném poskytování služeb a pomoci.

Dále společnosti provádějí vzájemné refakturace služeb (pojištění, měřiče tepla, ubytování, pronájem sálů, spotřební materiál, spoje, cestovní náklady, benefity zaměstnanců apod.).

Společnost má spolu se společností OLTERM & TD Olomouc, a.s. uzavřenu smlouvu o věcném břemeni, kde jsou obě společnosti vedeny jako oprávněné osoby, vzájemně bez práv a povinností.

Dále mají společnosti uzavřenu Dohodu o umístění komunikačního spoje v rámci realizace stavby parovodní kanálové přípojky, a to bezúplatně po dobu životnosti uloženého spoje.

Veolia Energie ČR, a.s. je členem představenstva OLTERM & TD Olomouc, a.s. a na výkon této funkce má uzavřenu smlouvu o výkonu funkce v souladu s ust. § 59 a násl. zákona č. 90/2012 Sb.

B5. Společnost AmpluServis, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na poskytování tepla a elektřiny,
- Smlouvy o poskytování služeb,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,
- Smlouvy na nájmy nebytových prostor,
- Smlouvy na šatnování,
- Smlouva na dodávku technických plynů,
- Dohoda o vyrovnání závazků – poskytování bankovních záruk od KB, a.s.,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouvy na montáže a opravy,
- Smlouvy na chemické služby,
- Smlouvy na expertní služby,
- Smlouva o nájmu vozidel,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost AmpluServis, a.s. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů. Dále Veolia Energie ČR, a.s. provádí společnost AmpluServis, a.s. refakturaci nákladů spojených s telefonními poplatky.

Společnost AmpluServis, a.s. poskytla finanční dar Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR založenému společností Veolia Energie ČR, a.s.

B6. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností Veolia Energie Kolín, a.s. jsou uzavřeny:

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku elektřiny,
- Smlouvy o poskytování služeb,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku elektrické energie a smlouva na zúčtování odchylek,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost Veolia Energie Kolín, a.s. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů.

B7. Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. jsou uzavřeny:

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku elektřiny,
- Smlouva o nájmu čerpacích vrtů,
- Smlouva o nájmu točivé redukce,
- Smlouvy o poskytování služeb,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku elektřiny,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů.

B8. Společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

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

Dodavatelské 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 rozveden Teplárny Karviná,
- Smlouva o poskytování služeb a užívání rozveden Teplárny Ostrava,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor - sklad v areálu Veolie Energie ČR, Karviná-Doly, ul. Svobody 5,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ul. Zelená 2061, Ostrava-Mariánské Hory,
- Příkazní smlouva o nakládání a obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů,
- Smlouva o poskytování služeb a odborného poradenství v oblasti pořizování investic,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,
- Smlouva o poskytování služeb (IT, obchod, fakturace atd.),
- Smlouva o poskytování služeb – poradenství pro Turecko,
- Rozhodnutí o přístupu společnosti na podmínky pro investování do zaměstnaneckých podílových fondů Sequoia.

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva o rezervování výkonu a dodávkách tepla při haváriích a poruchových stavech lokality Lazy,
- Nájemní smlouva vedení 22 kV ozn. D 641, lokalita Teplárna Karviná (propoj ČSA a TKV),
- Servisní smlouva na zajištění servisu kompresorů pro ETB a TKR,
- Servisní smlouva na zajištění servisu kompresorů pro TKV,
- Servisní smlouva na zajištění servisu kompresorů BOGE SF 150II ETB,
- Servisní smlouva na zajištění servisu kompresorů 2017 – 2020,
- Servisní smlouva, servis sušičů, dmychadel a ventilátorů ETB,
- Smlouva o dílo - ZKR kondenzační čerpadlo,
- Smlouva o dílo – oprava sušiče vzduchu,

- Smlouva o dílo na opravu kabelu,
- Smlouva o nájmu části podniku,

a to za podmínek a 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 nákladům.

B9. Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o poskytování služeb,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků,
- Smlouva o podnájmu nebytových prostor a smlouva o nájmu movitých věcí,
- Smlouva EFET o bilaterálním obchodu s elektřinou,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva o sdružených dodávkách plynu,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů, které odpovídají skutečným vynaloženým nákladům.

B10. Společnost Veolia Energie Praha, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na dodávky elektřiny,
- Smlouva o poskytování služeb,
- Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny,

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku tepla,
- Smlouva na zúčtování odchylek,

a za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

B11. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

Na základě uzavřené Smlouvy o spolupráci v oblasti vzdělávání zaměstnanců poskytoval Institut environmentálních služeb, a.s. společnosti Veolia Energie ČR, a.s. služby v oblasti vzdělávání jejich zaměstnanců, evidenci vzdělávání v personálním systému a zpracování pravidelného reportingu vzdělávání, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé. Následně prováděl refakturaci nákladů spojených s pronájmy a ubytováním v návaznosti na realizovaná školení.

B12. Společnost Pražské vodovody a kanalizace, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společnostmi Pražské vodovody a kanalizace, a.s. je uzavřena Smlouva o zajištění komplexních služeb a servisu zdrojů tepla a chladu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Mezi společnostmi Pražské vodovody a kanalizace, a.s. a společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. byly v roce 2017 plněny smlouvy, jejichž předmětem byla dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2017 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

B13. Společnost VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.

Žádné písemné smlouvy v listinné podobě nejsou uzavřeny.

Společnost VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. prováděla v průběhu roku 2017 společností Veolia Energie ČR, a.s. refakturaci nákladů za zajištění konferencí, služeb v oblasti public relations, za zpracování propagačních předmětů a zajištění překladů. Společnosti realizovaly vzájemné refakturace nákladů, které odpovídaly skutečným zprostředkovaným výdajům.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. poskytla finanční dar Nadačnímu fondu Veolia založenému společností VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.

B14. Společnost Česká voda - Czech Water, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností Česká voda – Czech Water, a.s. je uzavřena Smlouva o zajištění prodeje a odběru pohonných hmot pro vozidla Veolia Energie ČR, a.s. Dále byla v roce 2017 plněna smlouva, jejímž předmětem je dodávka vody, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Společnost Veolia Energie ČR, a.s. provádí na základě dílčích objednávek společnosti Česká voda – Czech Water, a.s. opravy v kotelnách provozních budov této společnosti.

B15. Společnost MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. byly v roce 2017 plněny smlouvy, jejichž předmětem je dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2017 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

B16. Společnost Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností Solutions and Services, a.s. je uzavřena Smlouva o poskytování služeb, Smlouva o spolupráci – Kontaktní centrum, Smlouva o poskytování služeb v oblasti informačních technologií a poradenství, Smlouva o správě IT technologií, Smlouva o zajištění koordinaci konzultačních služeb, Implementační smlouva IS a Smlouva o mlčenlivosti, ochraně informací a zákazu jejich zneužití, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Společnosti navzájem prováděly v průběhu roku 2017 refakturaci nákladů, které odpovídaly skutečným zprostředkovaným výdajům.

B17. Společnost Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o. byla v roce 2017 plněna Smlouva o nájmu prostor k podnikání a Smlouva o dodávkách tepla, a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B18. Společnost CAMPUS VEOLIA ENVIRONNEMENT

Žádné písemné smlouvy v listinné podobě nejsou uzavřeny.

Společnost CAMPUS VEOLIA ENVIRONNEMENT prováděla v průběhu roku 2017 společností Veolia Energie ČR, a.s. refakturaci nákladů za zajištění školení a kurzů, které odpovídaly skutečným zprostředkovaným výdajům.

B19. Společnost Veolia Energia Slovensko, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností Veolia Energia Slovensko, a.s. je uzavřena Smlouva o poskytování služeb za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B20. Společnost Veolia Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o..

Mezi společnostmi Veolia Energie ČR, a.s. a společností Veolia Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. je uzavřena Smlouva o poskytování technologických a informačních služeb za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B21. Ostatní propojené společnosti

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


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

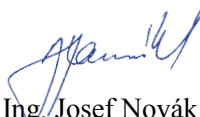
V roce 2017 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládnutí společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

**V.
Závěr**

Na základě informací představenstva a jeho jednotlivých členů a z výše uváděných údajů představenstvo konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Představenstvo 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 Praze dne 28. března 2018


Philippe Guitard
předseda představenstva


Ing. Josef Novák
místopředseda představenstva

5. ZPRÁVY 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 Energie ČR, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Veolia Energie 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 2017, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2017 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2017 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.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., člen sítě nezávislých členských společností KPMG přidružených ke KPMG International Cooperative („KPMG International“), švýcarské organizační jednotce.

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

IČO 49619187
DIČ CZ699001996
ID datové schránky: 8h3gtra

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.

Jak je uvedeno bodě 1 přílohy v účetní závěrce, společnost Veolia Energie ČR, a.s. k 31. prosinci 2017 nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy auditora.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí 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 dozorčí 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 vzniknout 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit

v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

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

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Energie ČR, a.s. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 25. dubna 2018



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



Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

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 Energie ČR, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Veolia Energie ČR, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2017, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2017 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2017 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2017 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 konsolidované 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 v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou či

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

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v individuální a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s individuální a konsolidovanou 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 dozorčí rady Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované 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 dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované 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, 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 konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se účetních jednotek nebo podnikatelských činností v rámci skupiny s cílem vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Odpovídáme za řízení, dohled a provedení auditu skupiny. Vyjádření výroku auditora zůstává naší výhradní odpovědností.

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



Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit konsolidované účetní závěrky společnosti Veolia Energie ČR, a.s. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 25. dubna 2018

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizovaná Úsekem generálního ředitele společnosti Veolia Energie ČR, a.s.

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

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

Koncepce a realizace výroční zprávy: úsek generálního ředitele společnosti Veolia Energie ČR, a.s. ve spolupráci s Agenturou API.

Sídlo společnosti:
Veolia Energie ČR, a.s.
28. října 3337/7
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

Zákaznická linka
800 800 860

www.vecr.cz
www.veolia.cz

Výroční zpráva sestavena 25. dubna 2018