

Výroční zpráva

| 2020 | Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.





OBSAH

1	IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
	Základní údaje	3
	Charakteristika společnosti	4
	Orgány společnosti	8
	Ostatní skutečnosti	9
2	ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	10
	Úvodní slovo	11
	Hlavní hodnoty	12
3	ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. ŘÍJNU 2020	20
4	ZPRÁVA O VZTAZÍCH	53
5	ZPRÁVA AUDITORA	64

1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. je výrobcem a dodavatelem tepla pro více než 3 500 domácností ve městě Mariánské Lázně a řadu klientů z lázeňského, zdravotnického a hotelového sektoru.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.

NÁZEV SPOLEČNOSTI

30. prosince 1993

DATUM ZALOŽENÍ

100 000 Kč

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

společnost s ručením omezeným

PRÁVNÍ FORMA

497 90 676

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

Nádražní náměstí 294, Úšovice,

353 01 Mariánské Lázně

SÍDLO SPOLEČNOSTI



Společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Plzni pod sp. zn. C 4776.

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI



Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. (dále také jen Veolia Energie Mariánské Lázně nebo společnost) se zabývá výrobou a rozvodem tepla a teplé užitkové vody ve městě Mariánské Lázně a také výrobou elektřiny.

Mezi klienty společnosti patří domácnosti a řada zákazníků z terciárního sektoru, např. nemocnice, hotely, lázeňská zařízení a další subjekty.

Veolia Energie Mariánské Lázně je 100% dceřinou společností Veolie Energie ČR, a. s., která je jedním z nejvýznamnějších výrobců tepla

a elektřiny v ČR. Vlastníkem skupiny Veolia je světová jednička v oblasti služeb pro životní prostředí – skupina Veolia Environnement.

Do koncernu Veolia Energie v ČR patří kromě Veolie Energie Mariánské Lázně s. r. o. také tyto společnosti: Veolia Energie ČR, a. s., Veolia Energie Kolín, a. s., AmpluServis, a. s., Veolia

Energie Praha, a. s. a Veolia Průmyslové služby ČR, a. s. včetně jejich dvou dceřiných společností Veolia Komodity ČR, s. r. o. a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. působící v Polsku. Do skupiny Veolia Energie v ČR dále patří OLTERM & TD Olomouc, a. s., Institut environmentálních služeb, a. s., Veolia Smart Systems ČR, s. r. o.



KLÍČOVÉ ÚDAJE

INVESTICE:

6,585 mil. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ:

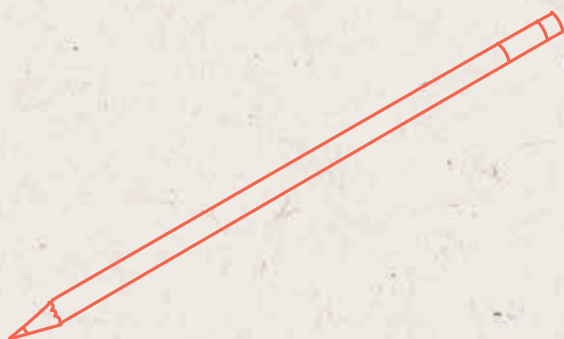
27

PRODEJ TEPLA:

161 412 GJ

PRODEJ ELEKTRINY:

3 417 MWh





NEUSTÁLE MODERNIZUJEME A EKOLOGIZUJEME





Jsme si vědomi, že z přírody nemůžeme jen brát, ale že jí musíme stejně tak i vracet - vlastním zodpovědným chováním. Pomohou nám v tom inovační technologie, nemalé investice, know-how celé skupiny i naše vlastní vědomosti.

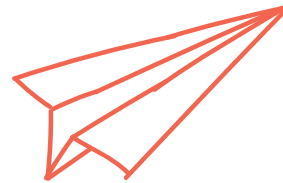


ORGÁNY SPOLEČNOSTI



JEDNATELÉ SPOLEČNOSTI:

Ing. Martin Brůha
Ing. Bc. Pavel Kolář



platné k 31. říjnu 2020



OSTATNÍ SKUTEČNOSTI



Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a nevyvíjí žádné

aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost

k 31. říjnu 2020 nevlastní žádný podíl v jiné společnosti a nevlastní své obchodní podíly.

2. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU



ÚVODNÍ SLOVO



VÁŽENÍ KLIENTI, VÁŽENÍ PARTNEŘI, VÁŽENÍ SPOLUPRACOVNÍCI, DÁMY A PÁNOVÉ,

dovolujeme si vám předložit výroční zprávu společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. za 10 měsíců roku 2020, která shrnuje výsledky jejího podnikání a hospodaření v tomto období.

Rok 2020 je z hlediska největšího vlivu jednoznačně rokem Covidu-19 a z hlediska vývoje klimatu se dále zařadil k nejteplejším obdobím od dob sledování denních teplot.

V Mariánských Lázních zejména pak druhá podzimní vlna epidemie znamená zastavení, nebo omezení

provozu hotelů a lázeňských zařízení. Vliv na naše prodeje za prvních 10 měsíců v roce lze kvantifikovat tak, že Covid-19 způsobil 16% pokles a vliv teplého klimatu pak dalších 5%. Bohužel pokles prodejů způsobený omezením provozu hotelů a lázeňských zařízení bude pokračovat i v dalších následujících obdobích.

V roce 2020 pracoval bioblok Veolia Energie Mariánské Lázně v rutinním režimu a celkově jsme dosáhli za prvních 10 měsíců 77,6 % úrovně použití paliva z obnovitelných zdrojů. V dalších letech pak budeme vedeni snahou tuto úroveň nejen obhájit ale i drobně zvýšit a tím se dostatečně odpoutat od závislosti na dovozových fosilních palivech. Z odstupem času

pak rozhodnutí roku 2013 o výstavbě biobloku nabývá na významu a umožnil nám v roce 2020 vyhnout se nepříjemným důsledkům navýšení cen povolenek CO₂.

Rok 2021 na nás opět klade požadavek potvrdit očekávané přínosy jak našim zákazníkům, tak i našim vlastníkům. Zároveň věříme, že co nejdříve nám situace umožní obnovit dodávky tepla do lázeňské části města a tím dostat technická zařízení i celou společnost do obvyklé situace.

Děkujeme všem našim zákazníkům, partnerům i zaměstnancům za spolupráci a jejich přínos pro splnění našich společných cílů.



Ing. Martin Brůha
jednatel společnosti



Ing. Bc. Pavel Kolář
jednatel společnosti

HLAVNÍ HODNOTY



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

ODPOVĚDNOST

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

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

SOLIDARITA

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



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

RESPEKT

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

INOVACE

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

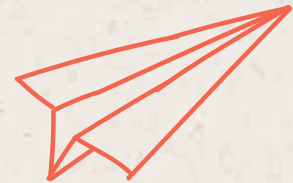


NAŠE SLUŽBY

VÝROBA A PRODEJ TEPLA A ELEKTŘINY

Výrobu tepla a elektřiny ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. zajišťují zdroje o celkovém tepelném výkonu 51,3 MWt a elektrickém výkonu 1,232 MWe. V roce 2020 bylo prodáno celkem 161 412 GJ tepla a 3 417 MWh elektřiny.

Teplu a elektřině jsou vyráběny v kogeneraci. Kombinovaná výroba tepla a elektřiny je oproti oddělené výrobě obou komodit šetrnější vůči životnímu prostředí, neboť produkuje mnohem méně emisí. Navíc je energie v palivu využita mnohem efektivněji.



INOVACE

INVESTIČNÍ ČINNOST

Celkový objem investic Veolie Energie Mariánské Lázně, s.r.o. v roce 2020 dosáhl výše 6,585 mil. Kč v tomto členění:

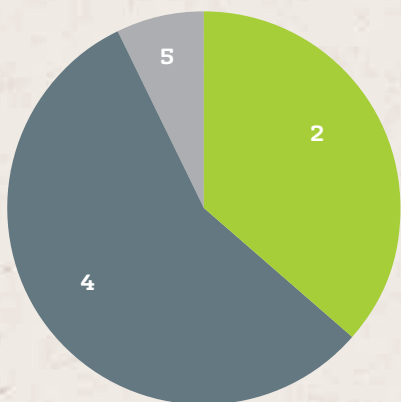
- Investice do obnovy 2 407 tis. Kč
- Obchodní investice 3 712 tis. Kč
- Ostatní investice 466 tis. Kč

Nejvýznamnějšími investicemi spol. Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. v roce 2020 byly:

- Dokončení instalace nového nízkoemisního hořáku a řídicího systému s automatizací pro kotel K6.
- Rekonstrukce stropů šachet a pochozích lávek.
- Rekonstrukce nádrže kondenzátu.
- Obchodní akce – modernizace a ekologizace kotelny Rovná.

V roce 2020 byla úspěšně dokončena poslední část ekologizace celého zdroje Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. a zdroj je tak z tohoto pohledu připraven na provoz v dalších letech.

Cílem rekonstrukcí stropů šachet a pochozích lávek je zejména zvýšení bezpečnosti.



Podíl jednotlivých druhů investic (v tis. Kč)

1 | Rozvojové investice – R

0

2 | Investice do obnovy – O

2 407

3 | Ekologické investice – E

0

4 | Obchodní investice – T

3 712

5 | Ostatní investice – HaNIM

466



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

Cílem společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. v obchodní oblasti je i nadále zlepšovat kvalitu svých služeb pro klienty a udržet konkurenceschopné ceny tepla. Zákazníkům je k dispozici zákaznické centrum 24 hodin denně po celý rok na bezplatné zákaznické lince, kde najdou pomoc při řešení svých obchodních i technických požadavků. Zákazníci mohou využívat také zákaznický portál na webových stránkách společnosti.

Společnost se snaží dále zvyšovat podíl obnovitelných zdrojů energie, zlepšovat energetickou účinnost a soběstačnost provozů.

Společnost má připojeno na síti dálkového tepla celkem 300 odběrných míst a zásobuje teplem zhruba 3 500 domácností. Také provozuje celkem 6 plynových kotelen v Mariánských Lázních a v Rovné u Sokolova a výměňkovou stanici v bytovém domě v Karlových Varech.

Mezi nejvýznamnější odběratele tepelné energie v roce 2020 patřily např. Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s., Grand Hotel Marienbad Betriebs s.r.o., Stavební bytové družstvo „Život“ Mariánské Lázně, hotely CRISTAL PALACE a s. či Domov pro seniory a dům s pečovatelskou

službou Mariánské Lázně, příspěvková organizace či Nemocnice Mariánské Lázně a další

V roce 2020 dodávky a prodej tepla v Mariánských Lázních významně ovlivnil dopad vládních opatření z důvodu pandemie koronaviru „Covid-19“. Provozy hotelů a lázeňských domů, které nejvíce zasáhl dopad vládních opatření, tvoří téměř 40 % z celkového portfolia zákazníků. Nejprve z jara v první vlně pandemie, a pak i na podzim ve druhé vlně byla většina hotelů, penzionů a velká část lázeňských domů uzavřená, a to se samozřejmě odrazilo v celkové spotřebě tepla a teplé vody. Očekávaný roční propad prodeje tepla vlivem opatření před Covid-19 je ve výši cca 42 TJ, to je zhruba 16 % plánovaného prodeje.

Rovněž setkávání s našimi zákazníky bylo v průběhu roku vlivem vládních i interních nařízení významně ovlivněno. Byly upřednostněny elektronické platformy vzájemné komunikace, kterou naši klienti s povděkem přijali. Vedením společnosti bylo rozhodnuto, že každoroční společenské setkání s našimi klienty se v roce 2020 nebude konat.

Mariánské Lázně jsou ve velké míře závislé na cestovním ruchu a lázeňství,



které byly v roce 2020 velmi omezené, a výhled do dalšího roku je zatím nejistý. Z toho důvodu některé společnosti přerušily přípravu výstavby nových a rekonstrukce stávajících hotelů.

Pro rok 2021 si společnost klade za cíl i nadále zajišťovat kvalitní technický a obchodní servis a připojit další nové potenciální odběratele z řad hotelů a bytového sektoru a zároveň udržet stávající portfolio zákazníků. Z tohoto důvodu se zaměřuje na rozvoj centrálního zásobování teplem i do dalších oblastí města Mariánské Lázně, kde doposud společnost nemá rozvody tepla. Druhým směrem rozvoje společnosti je získání provozu tepelných zařízení i v blízkém okolí města.

INTEGROVANÝ SYSTEM ŘÍZENÍ

V průběhu roku 2020 byly ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. provedeny dva interní audity dle norem ČSN OHSAS 18001:2008 a ČSN EN ISO 50001:2012. Bylo konstatováno, že systém je funkční a je dále zdokonalován.

V únoru proběhla na zdroji Výtopna Mariánské Lázně každoroční verifikace CO₂ externí společností Bureau Veritas CR.

Jako každoročně byla na podzim 2020 provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce.

Při realizaci nových zařízení byla věnována pozornost zejména bezpečnosti práce a ochraně zdraví. Na dodržování bezpečnosti klade společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se stejně jako v letech minulých zapojila do Mezinárodního týdne bezpečnosti, který každoročně organizuje skupina Veolia.

V roce 2020 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO.

V roce 2020 jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny Veolia Energie v České republice. Současně vešla v platnost Politika systému protikorupčního managementu, dle které se řídí i společnost Veolia Energie Kolín, a. s. Naší prioritou v oblasti ochrany životního prostředí je neustálé snižování vlivu naší činnosti na okolí, zejména v oblasti produkce emisí a odpadů.

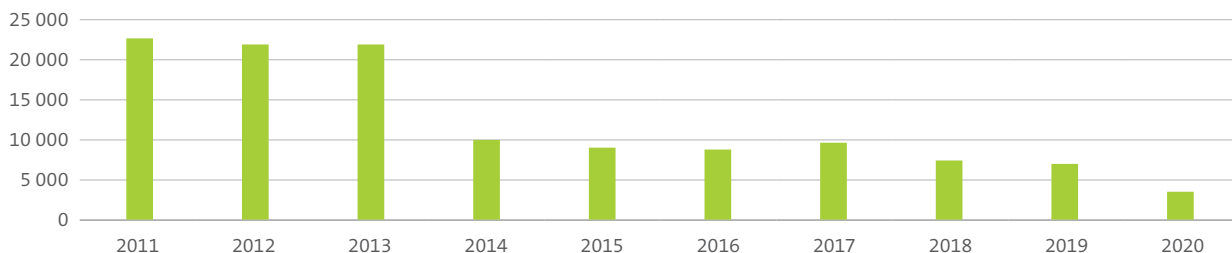
V rámci ekologizace zdroje Výtopna Mariánské Lázně došlo k dokončení poslední části – realizace investiční akce – instalace nízkoemisního hořáku na plynovém kotli K6.

V 07/2020 byla provedena ekologická likvidace technologií a potrubí původního mazutového hospodářství.

V současné době jsou doplňovány izolace na vybraných místech kotle K7 v budově nové kotelny za účelem snížení teploty v okolí kotle K7, čímž dojde i k mírnému snížení ztrát sáláním.



Vývoj produkovaných emisí - CO₂ bez biomasy (t)

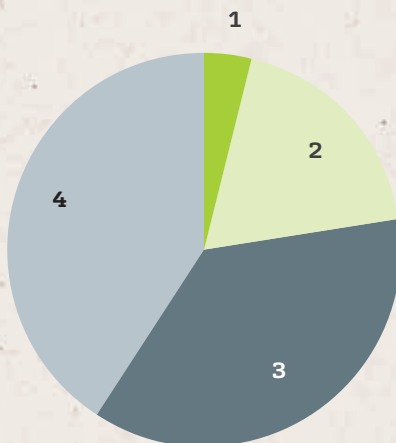


LIDSKÉ ZDROJE

V pracovním poměru u společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. bylo v roce 2020 v průměrném přepočtu 27 zaměstnanců. Největší podíl tvoří zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (44 %), dále pak zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (44 %). Do budoucna je cílem Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. posílit skupinu zaměstnanců s ÚSO a zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním. Z pohledu věkové struktury tvoří pracovníci do 50 let 63 % všech zaměstnanců. V roce 2020 jsme se snažili pokračovat v trendu snižování věkového průměru a budeme se o to snažit i nadále.

V rámci společnosti je nastaven systém benefitů pro zaměstnance ve formě Cafeterie, který mohou zaměstnanci použít na penzijní a životní pojištění, rekreaci, sport, zdravotní a vzdělávací služby.

V roce 2020 se nám podařilo v rámci hodnocení technickohospodářských zaměstnanců pokračovat v každoročním elektronickém systému individuálních hodnotících rozhovorů. Z tohoto hodnocení vychází stanovení cílů, jejich vyhodnocení a další rozvoj zaměstnanců, což se následně promítá do motivační složky mzdy.



Struktura zaměstnanců dle věku

1 | 20–29 let

4 %

2 | 30–39 let

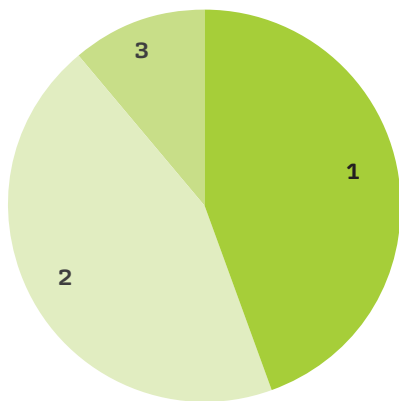
19 %

3 | 40–49 let

37 %

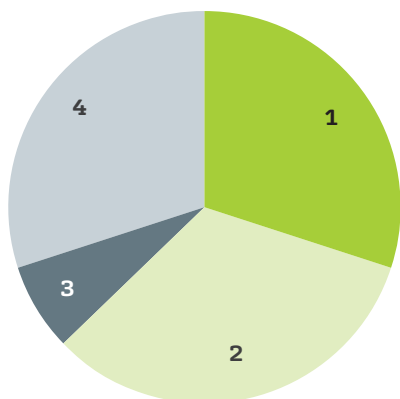
4 | 50–65 let

41 %



Struktura zaměstnanců dle vzdělání

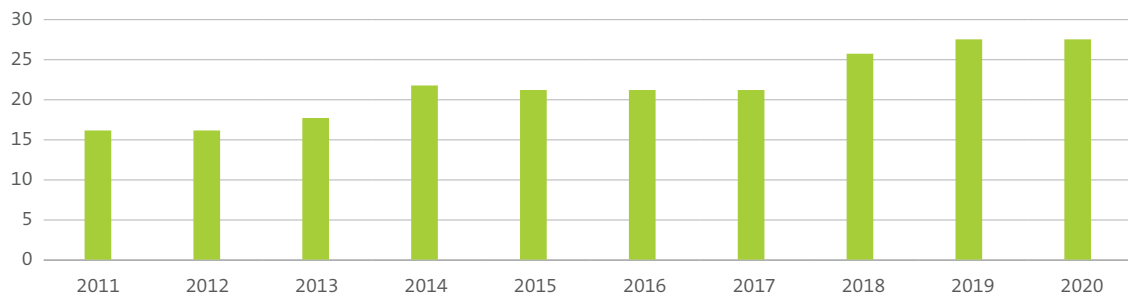
- 1 | SOU
44 %
- 2 | ÚSO
44 %
- 3 | BC
11 %



Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání v letech

- 1 | do 5 let
30 %
- 2 | 6–10 let
33 %
- 3 | 11–20 let
7 %
- 4 | 21 let a více let
30 %

Stav zaměstnanců v letech 2011–2020



SOLIDARITA

Veolia Energie Mariánské Lázně je partnerem a sponzorem různých společenských, kulturních a sportovních aktivit pro širokou veřejnost ve městě Mariánské Lázně.

Jakožto pravidelný sponzor Zahájení lázeňské sezony v Mariánských Lázních podpořila tuto kulturní událost i v roce 2020. Mezi další podporované akce patřil Kynžvart Fest 2020.



3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020



Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.10.2020	2019
Výnosy	6	116 627	176 120
Náklady na prodej	7	(97 243)	(133 077)
Hrubý zisk		<u>19 384</u>	<u>43 043</u>
Správní náklady	8	(11 238)	(15 426)
Provozní hospodářský výsledek		<u>8 146</u>	<u>27 617</u>
Finanční výnosy	9	259	497
Finanční náklady	9	(6 847)	(9 048)
Zisk před zdaněním		<u>1 558</u>	<u>19 066</u>
Daň z příjmů	10	(2 618)	(2 962)
Zisk / (Ztráta) za účetní období		<u><u>(1 060)</u></u>	<u><u>16 104</u></u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz o úplném výsledku

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Zisk/(Ztráta) za účetní období	(1 060)	16 104
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *	35	(325)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	35	(325)
Úplný výsledek za účetní období	(1 025)	15 779

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz finanční pozice

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.10.2020	31.12.2019
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	13 195	11 391
Nehmotný majetek	12	209 518	219 253
Právo k užívání	25	3 918	3 723
Dlouhodobá aktiva celkem		<u>226 631</u>	<u>234 367</u>
Zásoby	14	528	786
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 21	--	349
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	14 659	23 414
Peníze a peněžní ekvivalenty	17	3 469	19 264
Oběžná aktiva celkem		<u>18 656</u>	<u>43 813</u>
Aktiva celkem		<u>245 287</u>	<u>278 180</u>
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		100	100
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		6 459	6 459
Nerozdělený zisk		30 302	47 431
Vlastní kapitál celkem		<u>36 861</u>	<u>53 990</u>
Závazky			
Úvěry a půjčky	19	174 041	174 931
Zaměstnanecké požitky	20	1 869	1 737
Odložené daňové závazky	13	12 341	13 253
Dlouhodobé závazky celkem		<u>188 251</u>	<u>189 921</u>
Úvěry a půjčky	19	5 156	4 864
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	20	13 871	29 335
Krátkodobé daňové závazky	22	726	--
Zaměstnanecké požitky	20	37	25
Rezervy	23	385	45
Krátkodobé závazky celkem		<u>20 175</u>	<u>34 269</u>
Závazky celkem		<u>208 426</u>	<u>224 190</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>245 287</u>	<u>278 180</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti:


Ing. Martin Brůha
Dne: 4. února 2021

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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 2018	100	--	6 459	--	45 194	51 753
Zisk za účetní období	--	--	--	--	16 104	16 104
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(325)	(325)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	(325)	(325)
Úplný výsledek	--	--	--	--	15 779	15 779
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(13 542)	(13 542)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	100	--	6 459	--	47 431	53 990
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	--	(1 060)	(1 060)
Ostatní úplný výsledek						--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	35	35
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	35	35
Úplný výsledek	--	--	--	--	(1 025)	(1 025)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(16 104)	(16 104)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	100	--	6 459	--	30 302	36 861

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.

Úpravy o:**Nepeněžní oprave**

Odpisy stálých aktiv	7,8	14 899	18 546
Změna stavu rezerv, zaměstnaneckých požitků a opravných položek	7,8	1 305	-1 359
Zisk z prodeje stálých aktiv		-7	-5
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	5 133	6 866
Nákladové úroky z titulu leasingu	9, 25	1 400	1 862
Kurzové zisky a ztráty	9	11	14
Ostatní finanční náklady a výnosy	9	9	53
Ostatní položky	9	-648	2 738
Daň z příjmu		2 618	2 962
		23 660	47 781

Změna stavu pracovního kapitálu

Pohledávek		8 116	-4 748
Závazků		-12 279	-468
Zásob		258	337
Peněžní tok z provozní činnosti		19 755	42 902

Zaplacená daň z příjmů

		-2 811	-2 553
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		16 944	40 349

Peněžní toky z investiční činnosti

Nabytí stálých aktiv		-10 348	-14 816
Příjmy z prodeje stálých aktiv		7	5
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-10 341	-14 811

Peněžní tok z finanční činnosti

Splátky úvěrů a půjček	19	389	598
Vyplacené úroky	9	-5 133	-6 866
Platby leasingových závazků	19, 25	-1 541	-2 981
Vyplacené dividendy		-16 104	-13 542
Peněžní dopad kurzových rozdílů	9	-9	76
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-22 398	-22 715

Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů

		-15 795	2 823
--	--	---------	-------

Peněžní prostředky k 1. lednu 2020

		19 264	16 441
--	--	--------	--------

Peněžní prostředky k 31. říjnu 2020

17	3 469	19 264
----	-------	--------

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

1. Všeobecné informace

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: Mariánské Lázně, Nádražní náměstí 294, PSČ 353 01, IČO: 497 90 676.

Hlavním výrobním programem společnosti je výroba a rozvod tepelné energie a výroba předizolovaných potrubních systémů.

Jediným společníkem společnosti je Veolia Energie ČR, a.s.

Organizační struktura

Společnost byla od 1. ledna 2011 plně integrována do řídicí složky Region Čechy mateřské společnosti Veolia Energie ČR, a.s., která plně řídí chod společnosti po stránce obchodní, technické, provozní, personální a ekonomické.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) *Prohlášení o shodě*

Společnost aplikuje v souladu s §19a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro sestavení účetní závěrky Mezinárodní standardy finančního výkaznictví upravené právem Evropských Společenství (IFRS).

Účetní závěrka byla schválena k vydání jednatelem společnosti dne 4. února 2021.

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 rezervy na zaměstnanecské požitky, které jsou oceněny v reálné hodnotě. Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

Předpoklad pokračování v činnosti

Vypuknutí pandemie COVID-19 a opatření přijatá vládou ke zmírnění jejího šíření měla dopad i na společnost. Sice nevyžadovala, aby v průběhu roku 2020 přerušila činnost, ale svou spotřebu produktů společnosti museli omezit nebo přerušit někteří z jejich odběratelů. Tato skutečnost a hospodářské výsledky zkrácené o 2 měsíce topné sezony negativně ovlivnily finanční výsledky společnosti za prezentované období. Za období končící 31. říjnem 2020 společnost vykázala čistou ztrátu ve výši 1 mil. Kč. Čisté krátkodobé závazky společnosti ke stejnému datu činily 1,5 mil. Kč. Společnost má k datu schválení této účetní závěrky k dispozici zdroje v hodnotě 22,5 mil. Kč, které zahrnují hotovost a peněžní ekvivalenty. Společnost čerpá dlouhodobý úvěr od skupiny, který není zatížen kovenanty.

Vedení společnosti proto odůvodněně očekává, že společnost má dostatečné zdroje, aby mohla pokračovat v činnosti po dobu nejméně dalších 12 měsíců. Jakkoli přetrvává nejistota ohledně toho, jak budoucí vývoj pandemie ovlivní poptávku zákazníků, vedení je přesvědčeno, že předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti bude i nadále vhodný.

Přeměna

K rozhodnému dni 1. listopadu 2020 došlo k odštěpení části jmění Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s., s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.. Z tohoto důvodu bylo nutno sestavit mimořádnou účetní závěrku k 31. říjnu 2020.

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 pasív, 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 pasív 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.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

- 3g) a 20 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 23 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků
- 3l) a 25 - posouzení, zda ujednání obsahuje leasing

d) **Změny v účetních postupech**

(i) Neaplikované standardy

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

- Odpuštění nájmu související s COVID-19 (novela IFRS 16)
- Reforma úrokové sazby - fáze 2 (novely IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16)
- Nevýhodné smlouvy - náklady na plnění smlouvy (dodatky k IAS 37)
- Roční vylepšení standardů IFRS 2018–2020
- Pozemky, budovy a zařízení: Výnosy před zamýšleným použitím (dodatky k IAS 16)
- Odkaz na koncepční rámec (změny IFRS 3)
- Klasifikace pasiv jako krátkodobých nebo dlouhodobých (dodatky k IAS 1)
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a dodatky k IFRS 17 Pojistné smlouvy

Volitelné přijetí - Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem

(ii) Nové nebo novelizované standardy

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2020.

- změny odkazů na koncepční rámec ve standardech IFRS
- definice materiálu (dodatky k IAS 1 a IAS 8)
- definice podniku (dodatky k IFRS 3)
- reforma referenčních úrokových sazeb (změny IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7)

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

3. **Účetní postupy**

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

a) **Cizí měny**

Transakce v cizích měnách

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

b) **Finanční nástroje**

(i) Nederivátové finanční nástroje

Nederivátové finanční nástroje představují obchodní a ostatní pohledávky, hotovost a peněžní ekvivalenty, úvěry a půjčky, obchodní a ostatní závazky.

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

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

Peněžní prostředky zahrnují peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek, společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice v případě aktivního zůstatku cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázán

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

v položce úvěry a půjčky. Pro účely konsolidovaného výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní, tak pasivní zůstatek na cashpoolových účtech součástí peněžních prostředků.

(ii) Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen plně splaceným vkladem společníka. Podíly na zisku 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 oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3.f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních výrobních nákladů.

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

(ii) Najatý majetek

Viz účetní politika 3 l.

(iii) Vládní dotace

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

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na 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 - 50 let
Ostatní aktiva	4 roky

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní nehmotná aktiva	4 - 5 let

V roce 2020 nebyly známy nové významné skutečnosti, které by měly vliv na změnu v odhadech zbytkové doby životnosti oproti odhadům použitým v minulých obdobích.

Koncesní ujednání (IFRIC 12)

Společnost vykazuje nehmotná aktiva vyplývající z koncesních ujednání, pokud má právo fakturovat zákazníkům při využívání koncesované infrastruktury. Nehmotným aktivem jsou technická zhodnocení této infrastruktury provedená Společností nebo právo přístupu. Technické zhodnocení a modernizace pronajaté infrastruktury tvoří položky majetku, které jsou ve vlastnictví společnosti, byly pořízeny z prostředků

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

společnosti a musí být při ukončení nájmu vráceny pronajímateli. Právo přístupu představuje kapitalizovanou hodnotu nájmu po celou dobu nájemní smlouvy. Nehmotné aktivum technické zhodnocení infrastruktury je vykazováno v pořizovací hodnotě snížené o odpisy a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotné aktivum právo přístupu je prvotně oceněno současnou hodnotou plateb nájmu. Očekávaná doba užití nehmotného aktiva u koncesních ujednání je doba, po kterou má Společnost právo fakturovat zákazníkům.

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

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

f) **Snížení hodnoty**

(i) Finanční aktiva

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

Účetní jednotka vyčísluje opravné položky k obchodním pohledávkám ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva.

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

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, porovnává účetní jednotka riziko selhání u finančního nástroje k datu vykazání s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí a které ukazují na významné zvýšení úvěrového rizika. Specifická opravná položka se tvoří při posouzení, že se jedná o rizikového zákazníka. V takovém případě se tvoří opravná položka na všechny jeho pohledávky nad rámec opravné položky účtované na základě směrnice. Dotváří se do 50 %, 70 % nebo 100 %.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

(ii) Nefinanční aktiva

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

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžotvorná jednotka je nejmenší identifikovatelná společnost 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 jsou alokovány za účelem snížení účetní hodnoty jiných aktiv v rámci jednotky (skupiny jednotek) proporcionálně.

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 získatelná 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.

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.

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

i) Výnosy

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

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

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

Společnost vyazuje výnosy v okamžiku dodání zákazníkovi. Výnos se účtuje v případě, že je vysoká pravděpodobnost úhrady pohledávky

Za okamžik dodání se považuje okamžik převedení kontroly nad produkty, tedy moment, kdy zákazník získá výhody a společnost splní závazek k plnění. Fakturace probíhá zpravidla jednou ročně. Obvyklá splatnost faktur je 14 dní. Slevy nejsou poskytovány. Dodáváno je průběžně a na dodávky jsou požadovány zálohy.

Prodej tepla a elektřiny

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

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

j) Náklady

(i) Finanční náklady a výnosy

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

k) Daň z příjmů

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

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený ze zdanitelných příjmů běžného roku s použitím daňových sazeb platných k prvnímu dni účetního období a veškeré doměrky a vratky za 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 vykazaného období realizovat nebo vypořádat účetní hodnotu svých aktiv a pasiv. Pro investiční majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

l) Leasing

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

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

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

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

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

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

(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) Nederivátové finanční závazky

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

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

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

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

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

Kreditní riziko

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

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. 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 24.

Společnost drží k 31. říjnu 2020 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 3 469 tis. Kč (2019 – 19 264 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Riziko likvidity

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

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 30 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

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

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.

Řízení kapitálu

Jednatel řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení. Cílem je dosažení vhodného poměru cizích zdrojů k vlastnímu kapitálu a dosažení plánovaných záměrů dividendové politiky.

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

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Závazky celkem	208 426	224 190
Peníze a peněžní ekvivalenty	(3 469)	(19 264)
Čistý dluh	204 957	204 926
Celkový vlastní kapitál	36 861	53 990
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	36 861	53 990
Dluh na upravený kapitál	5,56	3,8

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Tržby za prodej tepla a související produkty	104 018	158 646
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	11 885	16 218
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	363	779
Ostatní provozní výnosy	361	477
Celkem	116 627	176 120

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
průmysl	5 042	8 117
veřejný sektor	105 736	159 314
obyvatelstvo	5 849	8 689
Celkem	116 627	176 120

Tržby jsou realizovány v České republice.

Smluvní závazky ve výši 37 tis. Kč roku 2019 nebyly vyfakturovány a zůstávají v pozici smluvních závazků k 31.10.2020.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31.12.2019 a skutečnou finální fakturací roku 2020 činila 0 tis. Kč.

V roce 2020 nedošlo k odpojení ani připojení zákazníků, čímž by došlo k ovlivnění tržeb.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Osobní náklady	(13 988)	(17 499)
Odpisy majetku	(14 202)	(17 189)
Odpisy práva k užívání	(438)	(730)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(4 269)	(5 285)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(484)	(860)
Spotřeba paliva	(45 366)	(70 031)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(17 196)	(26 930)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(1 294)	1 376
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(6)	(13)
Náklady na prodej emisních povolenek	--	(13)
Výnosy z prodeje emisních povolenek	--	4 097
Celkem	(97 243)	(133 077)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Osobní náklady	(1 834)	(2 874)
Odpisy majetku	(218)	(567)
Odpisy práva k užívání	(41)	(60)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(11)	(17)
Náklady na řízení	(7 827)	(9 900)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(1 307)	(2 008)
Celkem	(11 238)	(15 426)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Úrokový výnos	213	461
Kurzový zisk	46	36
Finanční výnosy celkem	259	497
Úrokový náklad	(5 346)	(7 327)
Úrokový náklad IFRS16	(1 400)	(1 632)
Kurzová ztráta	(57)	(50)
Diskont rezerv	(35)	(24)
Ostatní finanční náklady	(9)	(15)
Finanční náklady celkem	(6 847)	(9 048)

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Splatná daň		
Běžný rok	(2 014)	(2 141)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(1 524)	(63)
	(3 538)	(2 204)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech	920	758
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(2 618)	(2 962)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Zisk před zdaněním	1 558	19 066
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(296)	(3 623)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(2 025)	(2 305)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	1 212	3 008
Vliv slevy na dani	15	21
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(1 524)	(63)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(2 618)	(2 962)

Doplatek daně z příjmů ve výši (726) tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové závazky viz bod 22 (2019 – 349 tis. Kč – viz bod 15) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 2 014 tis. Kč (2019 – 2 141 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň z příjmu ve výši 1 287 tis. Kč (2019 – 2 490 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

	31.10.2020	2019
Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním	43	(401)
Daň	(8)	76
Po zdanění	35	(325)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

11. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	233	7 763	13 904	4 855	211	26 966
Přírůstky/přeúčtování	--	--	1 511	(2 943)	118	(1 314)
Úbytky	--	--	(336)	--	--	(336)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	233	7 763	15 079	1 912	329	25 316
Zůstatek k 1. lednu 2020	233	7 763	15 079	1 912	329	25 316
Přírůstky/přeúčtování	--	--	12	2 652	--	2 664
Úbytky	--	--	(316)	--	--	(316)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	233	7 763	14 775	4 564	329	27 664

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	--	4 075	8 937	86	--	13 098
Odpisy běžného roku	--	333	805	--	24	1 162
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(336)	--	--	(336)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	--	4 408	9 407	86	24	13 925
Zůstatek k 1. lednu 2020	--	4 408	9 407	86	24	13 925
Odpisy běžného roku	--	186	657	--	20	862
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(317)	--	--	(317)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	--	4 594	9 747	86	43	14 469

<i>Zůstatková hodnota</i>	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Ostatní majetek	Celkem
K 1. lednu 2019	233	3 688	4 967	4 769	211	13 867
K 31. prosinci 2019	233	3 355	5 672	1 826	305	11 391
K 31. říjnu 2020	233	3 169	5 028	4 478	286	13 195

Zajištění

K 31. říjnu 2020 společnost neneviduje majetek zatížený zástavním právem.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Dotace

Společnost nečerpala dotace v období leden až říjen 2020.

Plánované investice

Pro rok 2021 jsou plánovány investice ve výši 45 mil. Kč.

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury	Technické zhodnocení infrastruktury	Právo přístupu	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	834	441	335 867	160 439	497 581
Přírůstky/přeúčtování	--	127	17 066	--	17 193
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	834	569	352 933	160 439	514 774
Zůstatek k 1. lednu 2020	834	569	352 933	160 439	514 774
Přírůstky/přeúčtování	--	190	3 755	--	3 945
Úbytky	--	--	--	(278)	(278)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	834	759	356 688	160 161	518 441

Odpisy	Software	Nedokončené investice	Technické zhodnocení infrastruktury	Právo přístupu	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	809	--	150 674	127 159	278 641
Odpisy běžného roku	25	--	14 172	2 398	16 594
Úbytky	--	--	--	--	--
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	286	--	286
Zůstatek k 31. prosinci 2019	834	--	165 131	129 556	295 521
Zůstatek k 1. lednu 2020	834	--	165 131	129 556	295 521
Odpisy běžného roku	--	--	11 561	1 996	13 558
Úbytky	--	--	--	--	--
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	(156)	(156)
Zůstatek k 31. říjnu 2020	834	--	176 693	131 397	308 923

Zůstatková hodnota	Software	Ostatní	Technické zhodnocení infrastruktury	Právo přístupu	Celkem
K 1. lednu 2019	25	441	185 193	33 280	218 940
K 31. prosinci 2019	0	569	187 802	30 883	219 253
K 31. říjnu 2020	--	759	179 995	28 764	209 518

Společnost změnila klasifikaci technického zhodnocení infrastruktury a práv k jejímu užívání (přístupu) poskytnuté městem nebo městskými organizacemi z Pozemků, budov a zařízení a Práv k užívání na Nehmotný majetek. Změna vede k přesnějšímu vykazování podstaty technických zhodnocení a práva k přístupu k infrastruktuře, která není ve vlastnictví Společnosti, a jejich vypořádání ke konci smluvních ujednání. Nedošlo ke změně ocenění nebo užité doby tohoto technického zhodnocení.

Přestože se jedná o reklasifikaci z pohledu částek za významnou, z pohledu dopadu na celkový výkaz o finanční pozici není vedením Společnosti změna klasifikace považována za významnou pro primární uživatele, jelikož

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

nemění celková dlouhodobá aktiva, a není tudíž pravděpodobné, že by svým charakterem zásadně ovlivnila jejich rozhodování.

Vliv reklasifikace je uveden v následující tabulce:

Zůstatková hodnota	1.1.2019 pův.	Reklasifikace	01.01.2019	31.12.2019	31.10.2020
Pozemky, budovy a zařízení	199 502	-185 635	13 867	11 391	13 195
Nehmotná aktiva	24	218 916	218 940	219 253	209 518
Právo k užívání	35 928	-33 281	2 647	3 723	3 918
Dlouhodobá aktiva celkem	235 454	--	235 454	234 367	226 631

Společnost má uzavřeny dvě nájemní smlouvy do konce roku 2039, v rámci kterých si pronajímá infrastrukturu teplárenského zařízení od města Mariánské Lázně a získává právo fakturovat odběratelům za dodávky tepla. Společnost je oprávněna provádět opravy těchto zařízení, zařízení modernizovat a provádět technická zhodnocení. Vše ke své tíži vyjma technických zhodnocení na majetku města Mariánské Lázně, který dříve provozovala firma Bytov.

Město Mariánské Lázně neposkytuje společnosti žádné platby za jeho služby. Veškeré tržby společnost realizuje fakturací tepla odběratelům, kterým je dodáváno teplo prostřednictvím pronajaté infrastruktury. Ukončením platnosti nájemní smlouvy společnost ztrácí právo fakturace tepla odběratelům.

Předčasné ukončení smlouvy je možné pouze v případě hrubého porušení podmínek smlouvy, tento způsob ukončení smlouvy společnost nepředpokládá. Automatické prodloužení smlouvy může nastat pouze u smlouvy na nájem infrastruktury dříve provozované firmou Bytov. Podmínkou je však nereagování na možné ukončení smlouvy v průběhu 12 měsíců před sjednaným koncem nájmu, což společnost rovněž nepředpokládá.

Za období do 31.10.2020 vykázala společnost tržby za prodej tepla ve výši 87 788 tis. Kč (2019 – 137 826 tis. Kč), které eviduje jako dodávky prostřednictvím sítí. Výnosy jsou vykazovány v období, ve kterém byly poskytnuty.

Výsledek testu na snížení hodnoty

Společnost posoudila k rozvahovému dni indikátory možného snížení hodnoty majetku. Společnost shledala indikátory pro případné snížení hodnoty majetku a provedla test na základě metody diskontovaných peněžních toků. Společnost neshledala důvody pro tvorbu opravné položky majetku.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.10.2020	2019	31.10.2020	2019	31.10.2020	2019
Hmotný a nehmotný majetek, právo k užívání	9 073	9 268	(22 239)	(23 171)	(13 166)	(13 902)
Zásoby	216	259	--	--	216	259
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	1	2	(7)	(10)	(6)	(7)
Rezervy	435	343	--	--	435	343
Ostatní položky	180	54	--	--	180	54
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	9 905	9 927	(22 246)	(23 180)	(12 341)	(13 253)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2020	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/10/2020
Hmotný a nehmotný majetek, právo k užívání	(13 902)	736	--	(13 166)
Zásoby	259	(43)	--	216
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	(7)	1	--	(6)
Rezervy	343	100	(8)	435
Ostatní položky	54	126	--	180
Celkem	(13 253)	920	(8)	(12 341)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2019	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2019
Hmotný a nehmotný majetek, leasing (IFRS16)	(13 377)	(525)	--	(13 902)
Zásoby	300	(41)	--	259
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	(12)	5	--	(7)
Rezervy	503	(236)	76	343
Ostatní položky	18	36	--	54
Celkem	(12 568)	(761)	76	(13 253)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

14. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Materiál a pohonné hmoty	496	749
Emisní povolenky	32	37
Celkem	528	786

K 31. říjnu 2020 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu materiálu o 910 tis. Kč (2019 – 902 tis. Kč) a opravná položka snižující hodnotu emisních povolenek o 5 tis. Kč (2019 – 13 tis. Kč).

V roce 2020 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 48 826 tis. Kč (2019 – 75 280 tis. Kč).

Emisní povolenky

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

<i>V tisících tun</i>	<i>Množství</i>
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2019	25
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2018	--
Emisní povolenky alokované v roce 2019	8
Emisní povolenky prodané v roce 2019	(7)
Emisní povolenky nakoupené v roce 2019	--
Emisní povolenky využité v roce 2019 oproti emisím CO ₂	(7)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2019	19
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2020	19
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2018	--
Emisní povolenky alokované v roce 2019	4
Emisní povolenky prodané v roce 2019	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2019	--
Emisní povolenky využité v roce 2019 oproti emisím CO ₂	(3)
Emisní povolenky k dispozici 31. říjnu 2020	20

V účetní závěrce společnosti jsou vykázány povolenky na emise skleníkových plynů, které byly k datu účetní závěrky zaevidovány na příslušném účtu rejstříku, spravovaného OTE.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

15. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Daň z příjmů	--	349
Celkem	--	349

16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	3 061	6 916
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	7 425	10 399
Smluvní aktivum („contract asset“)	3 725	6 075
Ostatní pohledávky	448	24
Celkem	14 659	23 414

K 31. říjnu 2020 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku k pohledávkám v částce 1 091 tis. Kč (2019 – 286 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

17. Peníze a peněžní prostředky

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	43	30
Peněžní prostředky celkem	43	30
Pohledávky v rámci cash poolu	3 426	19 234
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	3 469	19 264
Závazky v rámci cash poolu	--	--
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	3 469	19 264

Společnost je zapojena do cash poolu se spřízněnou osobou Veolia Environnement Finance.

18. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. říjnu 2020 tvoří vklad společníka ve výši 100 tis. Kč (2019 – 100 tis. Kč), který byl splacen v plné výši.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Výše ostatních kapitálových fondů k 31. říjnu 2020 činí 6 459 tis. Kč (2019 – 6 459 tis. Kč).

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

19. 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 24.

Krátkodobé

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Neuhrazené úroky k dlouhodobé půjčce	503	341
Ostatní finanční závazky	1 609	1 609
Závazky z titulu práva k užívání	3 044	2 914
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	5 156	4 864

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. neměla žádné bankovní úvěry k 31. prosinci 2019, ani k 31. říjnu 2020.

Dlouhodobé

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Úvěr	125 000	125 000
Závazky z práva k užívání	28 687	29 803
Ostatní finanční závazky	20 354	20 128
Úvěry a půjčky celkem	174 041	174 931

K 31.10.2020 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement Finance, která je splatná 31. října 2027 a úročená 2.5% + 3M PRIBOR (2019 – 125 000 tis. Kč).

Od roku 2010 si společnost pronajímá od Města Mariánské Lázně zařízení sloužící k výrobě tepla a teplé užitkové vody (smlouva Bytov). Roční nájemné činí 1 200 tis. Kč, přičemž 500 tis. Kč je paušální část vykazována jako závazek z práva k užívání IFRS 16, kterou společnost platí každý rok. Zbylé roční nájemné ve výši 700 tis. Kč se vykazuje jako dlouhodobý závazek vůči městu Mariánské Lázně ve výši 7 466 tis. Kč (2019 – 6 883 tis. Kč), který bude po skončení nájmu v roce 2024 započten proti hodnotě technologických zařízení ve vlastnictví společnosti.

V roce 2013 byl 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.

V ostatních dlouhodobých závazcích je vykazován také dlouhodobý finanční závazek vůči Městu Mariánské Lázně ve výši 12 888 tis. Kč (2019 – 13 245 tis. Kč). Krátkodobá část tohoto závazku ve výši 1 609 tis. Kč je uvedena v tabulce krátkodobých závazků v řádku ostatní finanční závazky.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

20. Zaměstnanecké požitky

Z interního předpisu odměňování vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, finanční částku, a dále se společnost zavázala poskytovat svým bývalým zaměstnancům, kteří odešli do důchodu, příspěvek na osobní spotřebu elektřiny.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	1 762	1 193
Vyplacené požitky	(27)	(14)
Náklady na běžné služby	170	154
Úroky	35	24
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(34)	400
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	--	5
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	1 906	1 762
Dlouhodobé	1 869	1 737
Krátkodobé	37	25

Pojistně matematické předpoklady

	31.10.2020	2019
Diskontní sazba	1,50%	2,00%
Zvýšení platů	3%	3%
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	v průměru 2,04 %	v průměru 2,96 %

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 2019 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 2020.

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. říjnu 2020 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby+0,25%	Nárůst inflace 0,25%
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. říjnu 2020	1 915	1 998
Náklady na běžné služby následující rok	175	184

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

21. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	2 782	7 747
Závazky z obchodních vztahů - třetí strany	8 588	16 064
Smluvní závazky	44	--
Ostatní závazky	2 457	5 524
Celkem	13 871	29 335

Mezi ostatními závazky byl k 31. říjnu 2020 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 0 tis. Kč (2019 – 2 399 tis. Kč).

Sesouhlasení změn finančních závazků na přehled o peněžních tocích (cashflow)

<i>V tis. Kč</i>	2019	Úrokový náklad	Placené úroky	Platby nájmu	Ostatní	2020
Dlouhodobá půjčka	19	125 000	4 094	(4 094)	--	125 000
Ostatní fin. závazky	19	21 737	1 252	(1 252)	226	21 963
Závazky z titulu práva k užívání	19	32 717	1 400	(1 400)	675	31 731
Celkem		179 454	6 746	(6 746)	901	178 694

22. Krátkodobé daňové závazky

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Daň z příjmů	726	--
Celkem	726	--

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

23. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rezervy
Zůstatek k 1. lednu 2020	45
Rezervy vytvořené v průběhu roku	385
Rezervy využité v průběhu roku	(45)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	--
Diskontování	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	385
Dlouhodobé	--
Krátkodobé	385

Společnost využila v roce 2020 rezervu na roční odměny ve výši 45 tis. Kč. V roce 2020 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

Diskontování dlouhodobých rezerv mimo zaměstnanecké požitky není realizováno vzhledem k zanedbatelnému vlivu.

24. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.10.2020	2019
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	14 659	23 414
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	17	3 469	19 264
Krátkodobé daňové pohledávky	15	--	349
Celkem		18 128	43 027

Ztráty ze snížení hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 31.10.2020	Snížení hodnoty 31.10.2020	Nominální hodnota 2019	Snížení hodnoty 2019
Do data splatnosti	13 637	--	22 230	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	737	117	1 533	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	343	140	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	747	548	208	208
Více než 1 rok po datu splatnosti	286	286	78	78
Celkem	15 750	1 091	24 049	286

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

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Zůstatek k 1. lednu	(286)	(161)
Tvorba	(1 069)	(432)
Čerpání	264	307
Zůstatek	(1 091)	(286)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Riziko likvidity

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

K 31. říjnu 2020

<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	125 000	149 593	1 785	1 814	3 599	10 797	131 598
Ostatní finanční závazky	21 964	42 408	1 609	--	1 609	4 827	34 363
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	13 871	13 871	13 871	--	--	--	--
Celkem	160 835	205 872	17 265	1 814	5 208	15 624	165 961

K 31. prosinci 2019

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobý úvěr	125 000	171 462	2 958	2 974	5 931	17 794	141 805
Ostatní finanční závazky	21 738	43 317	1 609	--	1 609	4 828	35 271
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	29 335	29 335	29 335	--	--	--	--
Celkem	176 073	244 114	33 902	2 974	7 540	22 622	177 076

Měnové riziko

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

<i>v tis.</i>	31.10.2020	2019
	EUR	EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	(3)	(6)
Čistá finanční pozice	(3)	(6)

Analýza citlivosti měnového rizika

<i>V tis. Kč</i>	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.10.2020				
EUR (10% pohyb)	(8)	8	(7)	7
k 31.12.2019				
EUR (10% pohyb)	(15)	15	(12)	12

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.10.2020 by mělo dopad na ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a na vlastní kapitál a zisk nebo ztrátu o částky uvedené výše. Tato analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové sazby, zůstávají konstantní a ignorují jakýkoli dopad očekávaných prodejů a nákupů.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Úrokové riziko

K 31. říjnu 2020 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Dlouhodobý úvěr	(125 000)	(125 000)
Závazky z titulu práva k užívání	(31 731)	(32 717)
Celkem	(156 731)	(157 717)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

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

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. říjnu 2020 by se snížil/zvýšil o 0,5 mil. Kč (2019: snížení/zvýšení o 0,5 mil. Kč).

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 2020 (%)	Výše závazku k 31.10.2020	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dlouhodobý úvěr Veolia Environment Finance	2,5	(125 000)	12/2020	10/2027
Závazky z titulu leasingu	0,33-6,17	(31 731)		2021-2039
Celkem		(156 731)		

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 31.10.2020	Reálná hodnota Level 3 31.10.2020	Zůstatková hodnota 31.12.2019	Reálná hodnota Level 3 31.12.2019
Dlouhodobý úvěr a neuhrazené úroky z úvěru	19	(125 503)	(136 699)	(125 341)	(137 477)
Celkem		(125 503)	(136 699)	(125 341)	(137 477)

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 zjištěných tržních dat (objektivně nezjistitelné vstupní údaje)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

25. Leasing

Z pohledu nájemce

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

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

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

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	31.10.2020	2019
Náklady krátkodobých leasingů	6	9
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	158	169
Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám	793	803
Celkem	957	981

<i>Ostatní</i>	31.10.2020	2019
Úrokové náklady na závazky z leasingu	(1 400)	(1 632)
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

Částky vykázané ve výkazu o peněžních tocích

Celkový peněžní odtok na leasingy	(1 541)	(2 981)
-----------------------------------	---------	---------

Smluvní peněžní toky

<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
Dlouhodobé závazky z leasingu	28 687	46 703	--	--	2 920	8 462	35 321
Krátkodobé závazky z leasingu	3 044	3 177	3 177	--	--	--	--
Celkem	31 731	49 880	3 177	--	2 920	8 462	35 321

K 31. prosinci 2019

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky z leasingů	29 803	47 725	--	--	2 830	8 244	36 651
Krátkodobé závazky z leasingů	2 914	4 602	4 602	--	--	--	--
Celkem	32 717	52 327	4 602	--	2 830	8 244	36 651

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj majetek.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Aktiva z práva k užívání*V tis. Kč*

Pořizovací cena	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	3 212	851	4 063
Přírůstky/přeúčtování	3 624	--	679
Úbytky	(2 945)	--	
Zůstatek k 31. prosinci 2019	3 891	851	4 742
Zůstatek k 1. lednu 2020	3 891	851	4 742
Přírůstky/přeúčtování	--	675	675
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	3 891	1 526	5 417
Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty	Stroje a zařízení	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	947	469	1 416
Odpisy běžného roku	336	166	502
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--
Úbytky	(899)	--	(899)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	384	635	1 019
Zůstatek k 1. lednu 2020	384	635	1 019
Odpisy běžného roku	279	200	479
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. říjnu 2020	663	835	1 498
Zůstatková hodnota	Stroje a zařízení	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2019	2 265	382	2 647
K 31. prosinci 2019	3 507	216	3 723
K 31. říjnu 2020	3 228	690	3 918

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

26. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International S.A. a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí se svou mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. a dalšími společnostmi ve skupině.

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>	31.10.2020	2019
Odměna zaměstnancům	242	397
Dlouhodobá plnění	--	--
Odměna zaměstnancům celkem	242	397

27. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině

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

Prodejní transakce:

- Prodej vlastní elektřiny – dlouhodobé obchody

Nákupní transakce

- Poradenské služby poskytnuté společnosti
- Dodávky elektřiny a distribučních služeb
- Generální a běžné opravy a údržba dlouhodobých aktiv
- Asistence při montáži dlouhodobých aktiv a technické revize
- Nájem kancelářských prostor
- Transakce s emisními povolenkami a certifikáty

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

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

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Nákupy	24 530	38 905
Prodeje	2 959	4 215
Finanční náklady	4 094	5 814
Finanční výnosy	213	461

<i>V tis. Kč</i>	31.10.2020	2019
Pohledávky	3 061	6 916
Závazky	2 782	8 234
Finanční závazky	125 503	125 341

V rámci zůstatků pohledávek a závazků vůči podnikům ve skupině jsou zahrnuté i zůstatky dohadných položek aktivních, resp. pasivních a záloh.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Společnost je zapojena do cash poolu se spřízněnou osobou společností Veolia Environnement Finance (viz bod 17).

K 31.10.2020 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement Finance viz bod 19.

28. Následné události

Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s., a Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. se rozhodly provést odštěpení části jmění Společnosti Veolia Energie Kolín, a.s., s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské lázně, s.r.o. na základě projektu přeměny.

Rozhodným dnem je 1. listopad 2020, k tomuto dni byla sestavena zahajovací rozvaha rozdělované i nástupnické společnosti. Přeměna byla do obchodního rejstříku zapsána dne 2. listopadu 2020.

Projekt přeměny je dostupný ve sbírce listin Ministerstva spravedlnosti České republiky. Odštěpení se týká výroby a dodávek tepla ve Vlašimi, což představuje 10% aktiv rozdělované společnosti. Obě části rozdělované společnosti budou pokračovat ve své hospodářské činnosti beze změn.

K rozdělení bylo přistoupeno z organizačních důvodů. Je snahou v regionu sloučit do jednoho celku zdroje s podobným palivovým mixem. Vlašim a Mariánské Lázně používají pro výrobu tepla stejný mix, biomasu a zemní plyn.

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 od 1. 1. 2020 do 31. 10 2020

zpracovaná

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

**statutárním orgánem společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
se sídlem Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
IČO: 497 90 676**

společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 4776.

Obsah:

1. Preambule zprávy.
2. Určení a charakteristika propojených osob.
3. Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládnání 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. Preambule

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 31. ledna 2021.

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

Zpráva je zpracována za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 10. 2020.

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 období od 1. ledna do 31. října 2020 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 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

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

Obchodní firma:	Veolia Energie ČR, a.s.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Spisová značka:	B 318 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Identifikační číslo:	451 93 410
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 539 566 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	403 210 032 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost

Propojené osoby

Obchodní firma:	VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	525 355 475 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost zjednodušená
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 Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava Doručovací číslo: 709 74
Identifikační číslo:	278 26 554
Spisová značka:	B 3722 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 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:	141 189 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo:	Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
Identifikační číslo:	629 54 865
Spisová značka:	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. (dříve LG Systems spol. s r.o.)
Sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo:	030 81 761
Spisová značka:	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost změnila obchodní firmu ke dni 1. března 2020.	
Obchodní firma:	Veolia 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 S.A.
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	433 934 809 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	256 56 635
Spisová značka:	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo:	618 59 575
Spisová značka:	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo:	475 46 662
Spisová značka:	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o. (dříve Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.)
Sídlo:	Sedláčkova 651, Plzeňské předměstí, 337 01 Rokycany (dříve Jiřího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov)
Identifikační číslo:	453 51 325
Spisová značka:	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
	Společnost změnila obchodní firmu a sídlo 1. lednu 2021.
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: 247 159 64
Spisová značka: C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **JMK Recycling, s.r.o.** (dříve Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o.)
Sídlo: Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo: 056 47 550
Spisová značka: C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020 a dne 7. července 2020 změnila obchodní firmu.

Obchodní firma: **EKOSEV, s.r.o.**
Sídlo: Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo: 259 15 819
Spisová značka: C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020.

Obchodní firma: **Envir s.r.o.**
Sídlo: Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo: 287 71 419
Spisová značka: C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost opustila skupinu dne 8. června 2020.

Obchodní firma: **Severočeská servisní a.s.**
Sídlo: Přítkovská 1689/14, Trnovany, 415 01 Teplice
Identifikační číslo: 051 75 917
Spisová značka: B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: **VWS MEMSEP s.r.o.**
Sídlo: Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 416 93 752
Spisová značka: C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **IoT.water a.s.**
Sídlo: Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 055 89 916
Spisová značka: B 25457 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
 Společnost změnila právní formu ze společnosti s.r.o. na a.s. dne 1. července 2020.

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

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

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

IV.

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

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

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku elektřiny,
- Smlouva o dílo na obsluhu G977 Lázně Kynžvart,

Odběratelské 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,
- Smlouva o zpracování osobních údajů,
- Podlicenční smlouva na užití ochranné známky,

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.

Dále společnost Veolia Energie ČR, a.s. provádí refakturace služeb (propagační předměty, pronájem sálů, spotřební materiál, spoje, cestovní náklady apod.).

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. poskytla finanční dar Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR založenému společností Veolia Energie ČR, a.s.

A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT

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

A3. Společnosti ovládající ovládající společnost

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

B. Vztahy k propojeným osobám**B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE**

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. je uzavřena Smlouva na zajištění dlouhodobého úvěru a Smlouva o financování, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost AmpluServis, a.s.

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

Odběratelské smlouvy:

- Smlouvy na expertní služby,
- Smlouvy na montáže a opravy,
- Smlouvy na chemické služby,

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost AmpluServis, a.s. realizuje na základě objednávek pravidelná školení topičů společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a následně provádí fakturaci nákladů, které odpovídají skutečným zprostředkovaným výdajům.

B3. Společnost Veolia Komodity ČR, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny Smlouvy o sdružených službách dodávky plynu a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B4. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

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

B5. Společnost Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Solutions and Services, a.s. je uzavřena Smlouva o poskytnutí služeb v oblasti s hospodaření s nemovitým majetkem za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B6. Společnost Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o. je uzavřena „Smlouva na dodávku a odběr vedlejších energetických produktů“ za účelem likvidace popílku a škváry.

B7. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Kolín, a.s. a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. je uzavřena Smlouva o koupi emisních povolenek za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. Ostatní propojené společnosti

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

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

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

V období od 1. ledna do 31. října 2020 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 jednatelů společnosti a z výše uváděných údajů jednatele společnosti konstatují, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Jednatelé společnosti dále konstatují, 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.

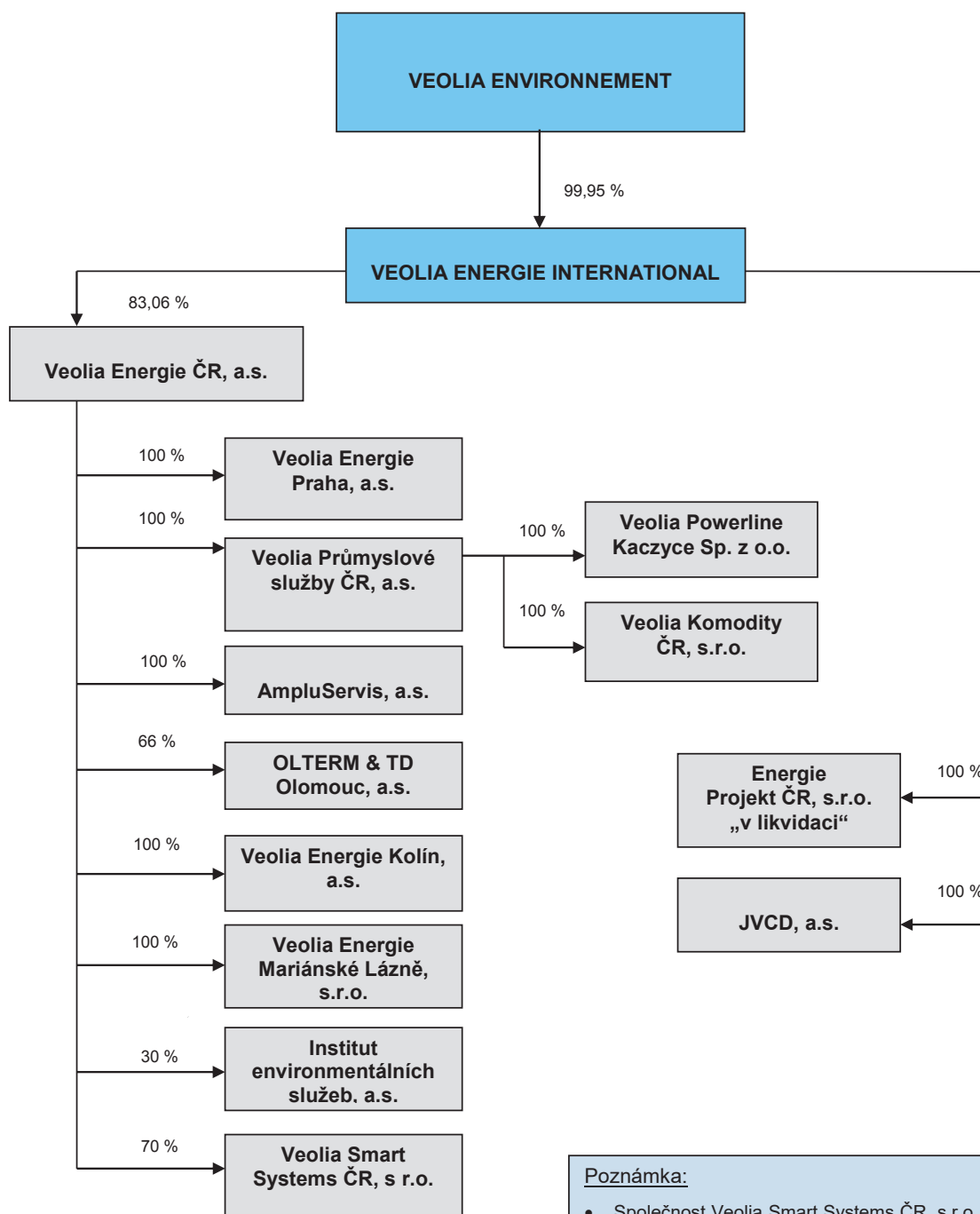
V Praze dne 4. února 2021



Ing. Martin Brůha
jednatel společnosti

Schéma ovládacích vztahů

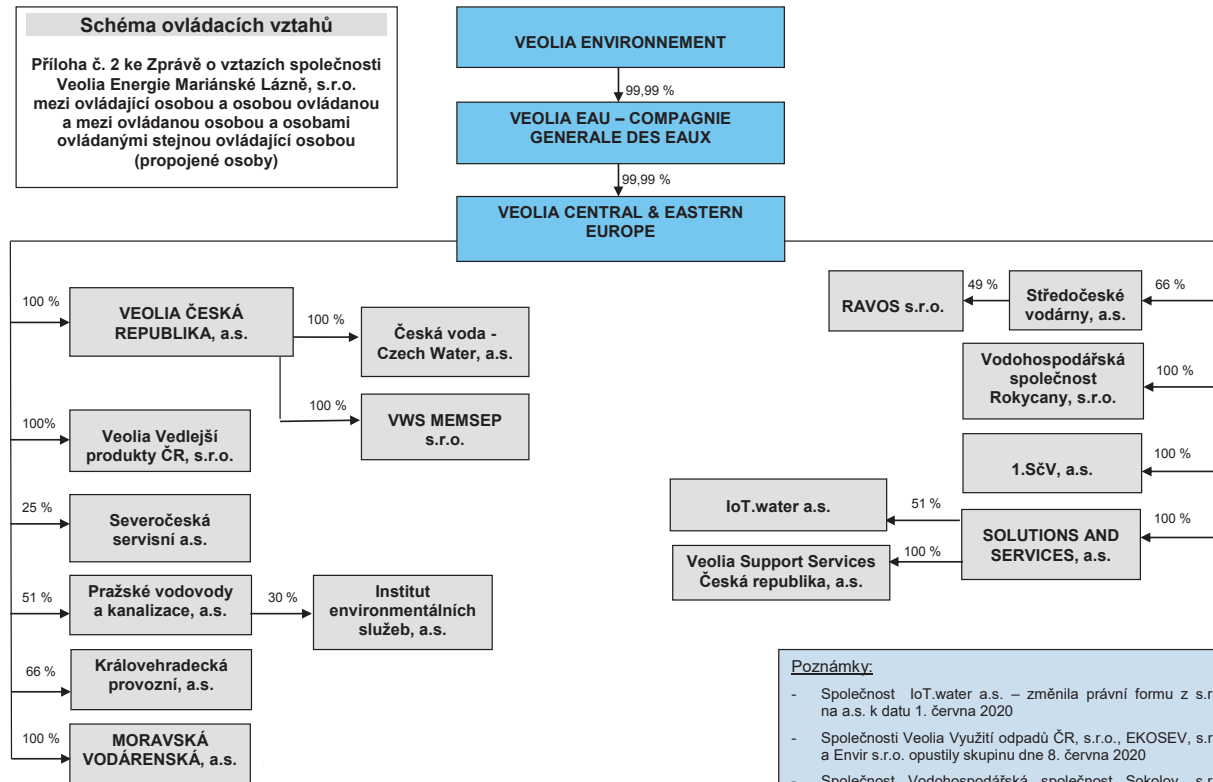
Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



Poznámka:

- Společnost Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. změnila svou obchodní firmu dne 1. března 2020.

Schéma ovládacích vztahů
 Příloha č. 2 ke Zprávě o vztazích společnosti
 Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
 mezi ovládající osobou a osobou ovládanou
 a mezi ovládanou osobou a osobami
 ovládanými stejnou ovládající osobou
 (propojené osoby)



Poznámky:

- Společnost IoT.water a.s. – změnila právní formu z s.r.o. na a.s. k datu 1. června 2020
- Společnosti Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o., EKOSEV, s.r.o. a Envir s.r.o. opustily skupinu dne 8. června 2020
- Společnost Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. změnila svou obchodní firmu na Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o. dne 1. ledna 2021

5. ZPRÁVA AUDITORA





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

**Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené mimořádné účetní závěrky společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. (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. říjnu 2020, výkazu zisku a ztráty, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. ledna 2020 do 31. října 2020 a přílohy této mimořádné individuální účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této mimořádné účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená mimořádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. říjnu 2020 a finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. ledna 2020 do 31. října 2020 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 mimořádné účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

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

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



významném (materiálním) nesouladu s mimořádnou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu mimořádné 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 způsobilo 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 mimořádné účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s mimořádnou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odповідnost statutárního orgánu Společnosti za mimořádnou účetní závěrku

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

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

Odповідnost audítora za audit mimořádné účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že mimořádná 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 mimořádné 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 jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé mimořádné 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 mimořádné účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze mimořádné účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mimořádné 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 mimořádné 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 mimořádné účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda mimořádná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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



Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit mimořádné účetní závěrky společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. k 31. říjnu 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 4. února 2021

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

Karel Charvát
Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

Tato výroční zpráva byla realizovaná vedením společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.
a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa a ilustrace: Cercle s. r. o.

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

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



Sídlo společnosti:

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.
Nádražní náměstí 294
Úšovice
353 01 Mariánské Lázně

Zákaznická linka 800 800 860
www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 31. října 2020

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