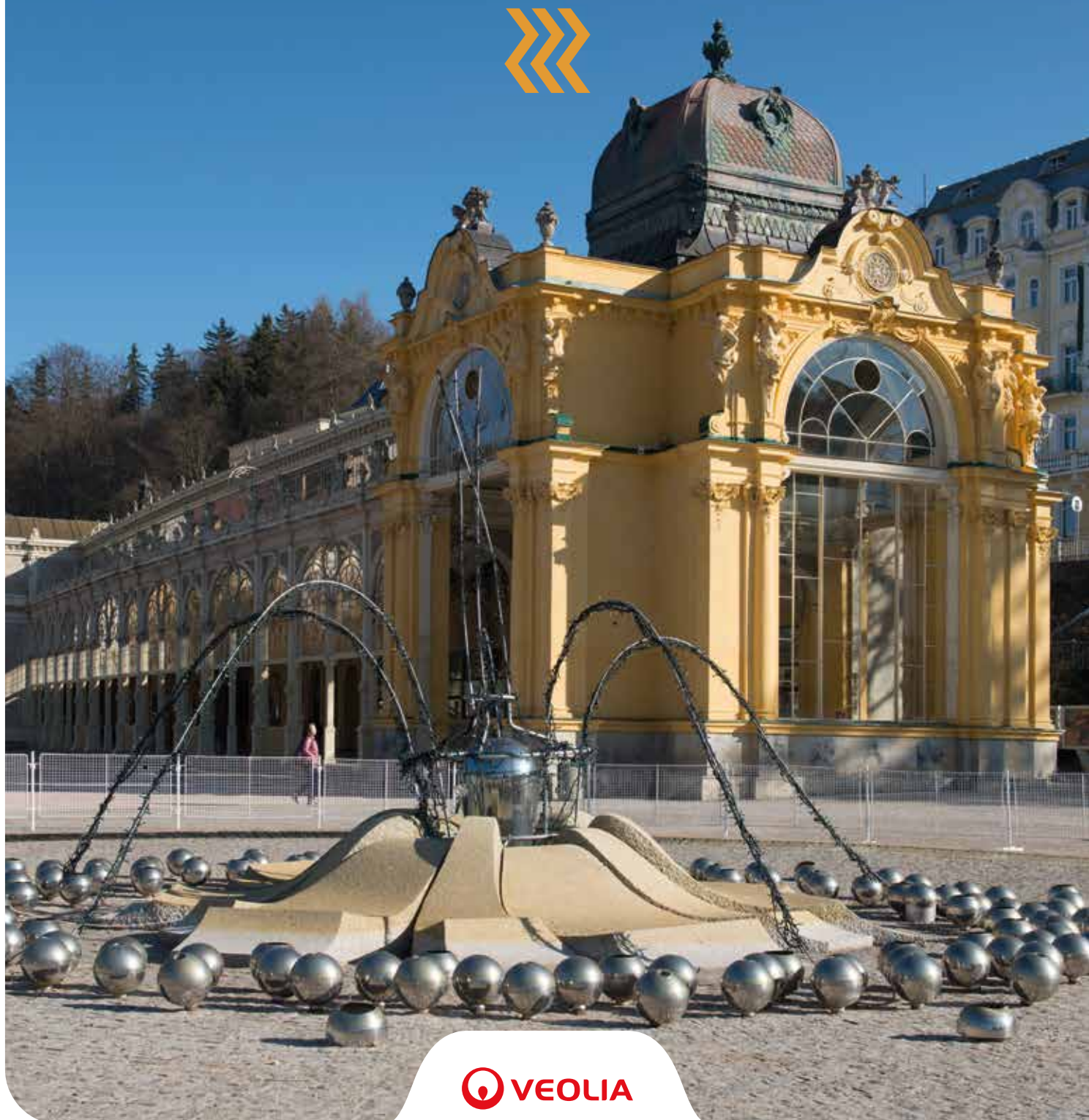


VÝROČNÍ ZPRÁVA

| Období 11/2020 - 12/2021 | Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.



OBSAH

01

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI **2**

02

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU **10**

03

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021 **22**

04

ZPRÁVA O VZTAZÍCH **58**

05

ZPRÁVA AUDITORA **72**

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE
SPOLEČNOSTI

01

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Název společnosti

30. prosince 1993

Datum založení

100 000 Kč

Základní kapitál společnosti

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.

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.

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 Veolia 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 Veolia 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 jejích 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.

K 1.11.2020 došlo k odstěpení části jmění společnosti Veolia Energie Kolín a.s., cenová lokalita Vlašim, s jeho následným sloučením se společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.



KLÍČOVÉ ÚDAJE ZA OBDOBÍ 11/2020 – 12/2021

INVESTICE

36,006 mil. Kč

PRODEJ TEPLA

363 360 GJ

PRODEJ ELEKTŘINY

5 498 MWh

POČET ZAMĚSTNANCŮ K 31. 12. 2021

31

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. prosinci 2021

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 2021 nevlastní žádný podíl v jiné společnosti a nevlastní své obchodní podíly.

Následné události:

Dne 24. února 2022 jednotky Ruské federace napadly Ukrajinu a zahájily vojenské operace na několika místech. Ačkoliv společnost nemá přímou expozici v konfliktu dotčených zemích, vedení Společnosti zvážilo rizika a dopady této situace na předpokládaný vývoj činnosti Společnosti. Společnosti skupiny Veolia ve většině případů spalují zemní plyn ve svých zdrojích pro účely vytápění domácností, zdravotnických zařízení, škol a dalších institucí. Tyto zdroje jsou dle platných právních předpisů zařazeny do kategorie, která by byla dotčena případným omezením spotřeby zemního plynu jako jedna z posledních. Teplo vyrobené Společností ze zemního plynu představuje 39 % celkové výroby. Do data podpisu účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významné dopady této události na činnost nebo finanční pozici Společnosti.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

02

ÚVODNÍ SLOVO

Rád bych poděkoval všem zaměstnancům za skvělou práci a věřím, že nadcházející rok přinese prosperitu a stabilitu nejen naší společnosti.

“

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

dovolujeme si vám předložit výroční zprávu společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. za období 11/2020 – 12/2021, která shrnuje výsledky jejího podnikání a hospodaření v tomto období.

Rok 2021 je z hlediska největšího vlivu druhým rokem Covidu v řadě, a z hlediska vývoje klimatu se dále zařadil spíše k průměrným letům.

V Mariánských Lázních zejména pak pokračující vlna epidemie znamená zastavení, nebo omezení provozu hotelů a lázeňských zařízení. Zásahu na tom má stabilní portfolio bytových odběrů a pomalu se obnovující provoz lázeňských zařízení. Bohužel, vliv prodeju

způsobený omezením provozu hotelů a lázeňských zařízení pokračuje i v dalších následujících obdobích.

Rok 2021 je prvním rokem, kdy do výsledků vstupuje i vliv tepelného hospodářství ve městě Vlašim, kde lze konstatovat naplnění předpokládaných výsledků a přínosů.

V roce 2021 pracoval bioblok Veolia Energie Mariánské Lázně v rutinním režimu. V dalších letech pak budeme vedení snahou tuto úroveň opět obhájit, 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 umožňuje nám v roce 2021 vyhnout se nepříjemným důsledkům navýšení cen povolenek CO₂ a brutálnímu navýšení

cen zemního plynu v závěru roku. Ve městě Vlašim jsme závěrem roku odzkoušeli spalování kvalitnější dřevní štěpky a konstatovali jednoznačně přínosy nejen pro technologii kotle, ale i ekonomický vliv daný snížením potřeby spalovat zemní plyn.

Rok 2022 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 Mariánské Lázně 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
společnost



HLAVNÍ HODNOTY

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

INOVACE

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

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 dovedností zaměstnanců, zlepšování osobní bezpečnosti při práci (prevence pracovních úrazů) a vytváření zdravého pracovního prostředí.

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.

SOLIDARITA

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

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

NAŠE SLUŽBY

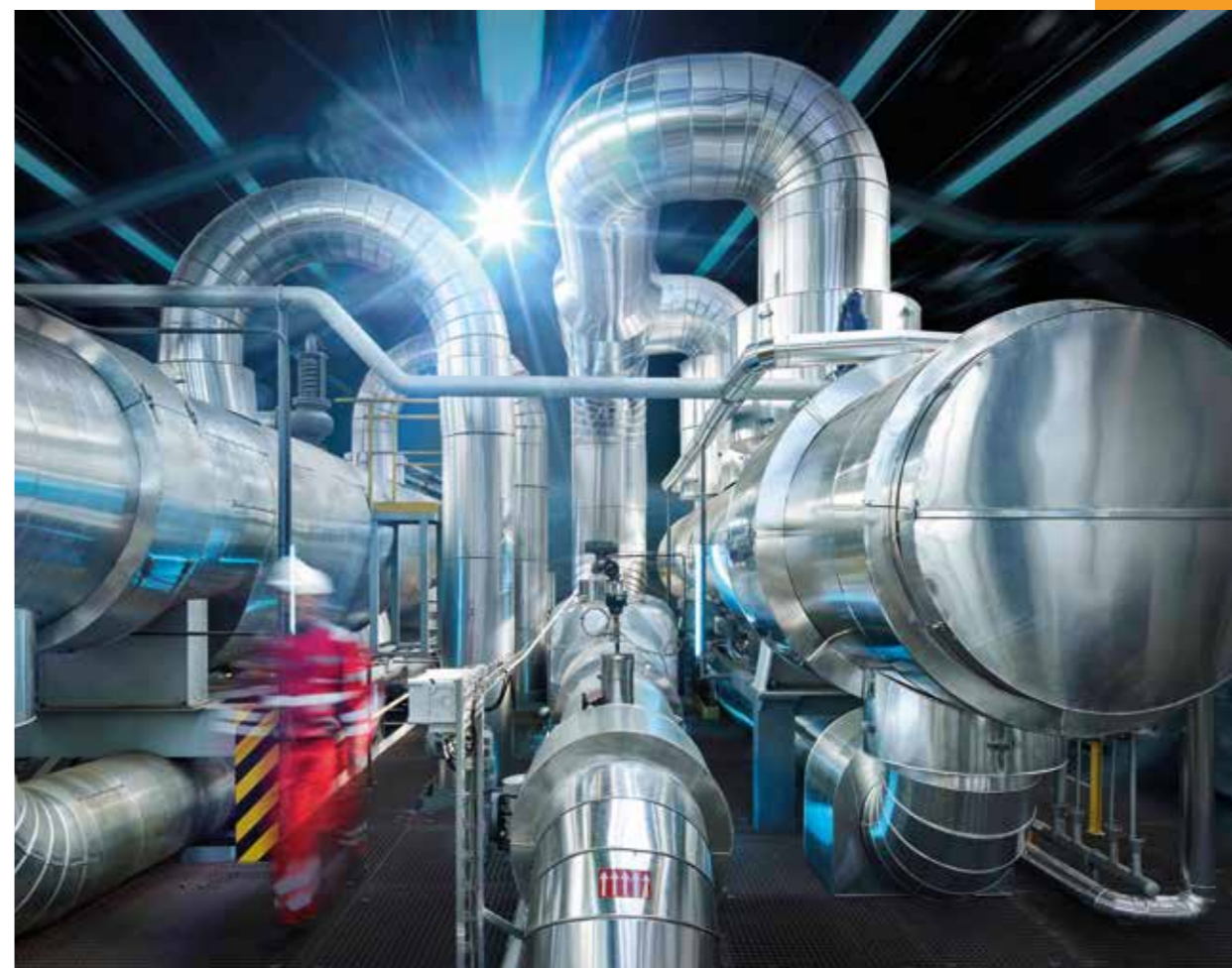
VÝROBA A PRODEJ TEPLA A ELEKTŘINY

Výrobu tepla a elektřiny ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. zajišťují v období 11/2020 - 12/2021 zdroje o celkovém tepelném výkonu 61,19 MWt a elektrickém výkonu 1,232 MWe. V roce 2021 bylo prodáno celkem 363 360 GJ tepla a 5 498 MWh elektřiny.

Teplota a elektřina 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.

V září 2012 získala společnost novou smlouvu na pronájem tepelného hospodářství ve městě Vlašim, které se nachází ve vzdálenosti přibližně 55 km od Kolína. Tepelné hospodářství provozuje Veolia Energie Kolín od 1. ledna 2013 a zahrnuje jednu centrální plynovou kotelnu o výkonu 9 MW společně s kotelnou na biomasu o výkonu 1 MW a teplovodní rozvody o délce 5,3 km a 7 dalších plynových kotel.



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

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

Od 1. 11. 2020 je součástí společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. také lokalita Vlašim. V této lokalitě je připojeno 189 odběrných míst, které patří celkem 92 odběratelům.

Mezi nejvýznamnější odběratele tepelné energie v roce 2021 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.

Cílem společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. v obchodní oblasti je i nadále zlepšovat kvalitu svých služeb pro zákazníky 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. Individuální přístup, ochota a profesionalita je při jednání s klienty samozřejmostí.

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

Také v roce 2021 dodávky a prodej tepla v Mariánských Lázních významně ovlivnil dopad vládních opatření z důvodu pandemie „Covid-19“. Provozy hotelů a lázeňských domů, které nejvíce zasáhl dopad

vládních opatření, tvoří téměř 40 % z celkového portfolia zákazníků. V prvních měsících roku 2021 byla velká část nebytových odběratelů (lázeňských domů, hotelů, škol, a dalších městských i ostatních objektů) uzavřena a v dalších měsících roku byly hotely a lázeňské domy omezeny z důvodu menšího zájmu klientů především za zahraničí. To mělo velký dopad do prodeje tepla ve výši téměř - 39 TJ, to je zhruba 15 % 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. Plánovali jsme každoroční společenské setkání s našimi klienty, které se ale nakonec z důvodu zhoršené epidemiologické situace v Mariánských Lázních nekonalo. Společenské setkání s klienty proběhlo pouze pro lokalitu Vlašim v Praze v době, kdy to ještě situace umožňovala.

Mariánské Lázně jsou ve velké míře závislé na cestovním ruchu a lázeňství, které byly v roce 2021 velmi omezené. Některé hotely a lázeňské domy zůstávají uzavřené již dva roky. Z toho důvodu některé společnosti přerušily přípravu výstavby nových a rekonstrukce stávajících hotelů.

Pozitivní zprávou je, že v létě 2021 se připojil na SZTE nově vybudovaný hotel Queens s roční spotřebou tepla 1,6 TJ.

Mezi nové významné odběratele se v roce 2021 zařadil nově zrekonstruovaný tenisový areál s hotelem TCF Signalbau Mariánské Lázně.

Pro rok 2022 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.

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V průběhu roku 2021 byly ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. provedeny dva interní audity dle norem ČSN OHSAS 45001:2018 a ČSN EN ISO 50001:2019. Bylo konstatováno, že systém je funkční a dále se zlepšuje.

V únoru proběhla na zdroji Výtopna Mariánské Lázně každoroční verifikace CO2 externí společností Bureau Veritas Certification CZ, s.r.o.. Touto společností byl proveden i 2. dozorový audit na certifikované systémy v měsíci červnu 2021, nebyly shledány neshody.

Jako každoročně byla na podzim 2021 provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce. V reakci na pandemii Covid-19 bylo zavedeno nové riziko do evidence identifikovaných rizik BOZP. Přijatá protiepidemická opatření byla účinná a pomohla udržet hladký chod společnosti.

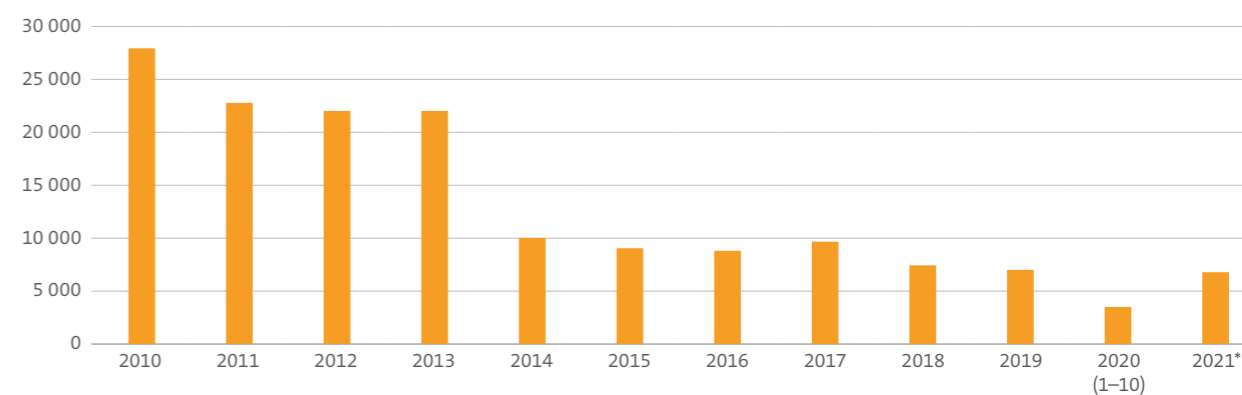
Při realizaci nových zařízení byla věnována pozornost zejména bezpečnosti práce a ochraně zdraví. Na dodržování bezpečnosti klade společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se stejně jako v letech minulých zapojila do Mezinárodního týdne bezpečnosti, který každoročně organizuje skupina Veolia.

V roce 2021 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO.

V roce 2021 jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny a Politiky systému protikorupčního managementu Veolia Energie v České republice. Na základě rozhodnutí vedení společnosti začala probíhat implementace normy ISO 37001 a příprava k certifikaci v roce 2022.

Naší prioritou v oblasti ochrany životního prostředí je neustálé snižování vlivu naší činnosti na okolí, zejména v oblasti produkce emisí a odpadů.

Vývoj produkovaných emisí - CO₂ bez biomasy (t)



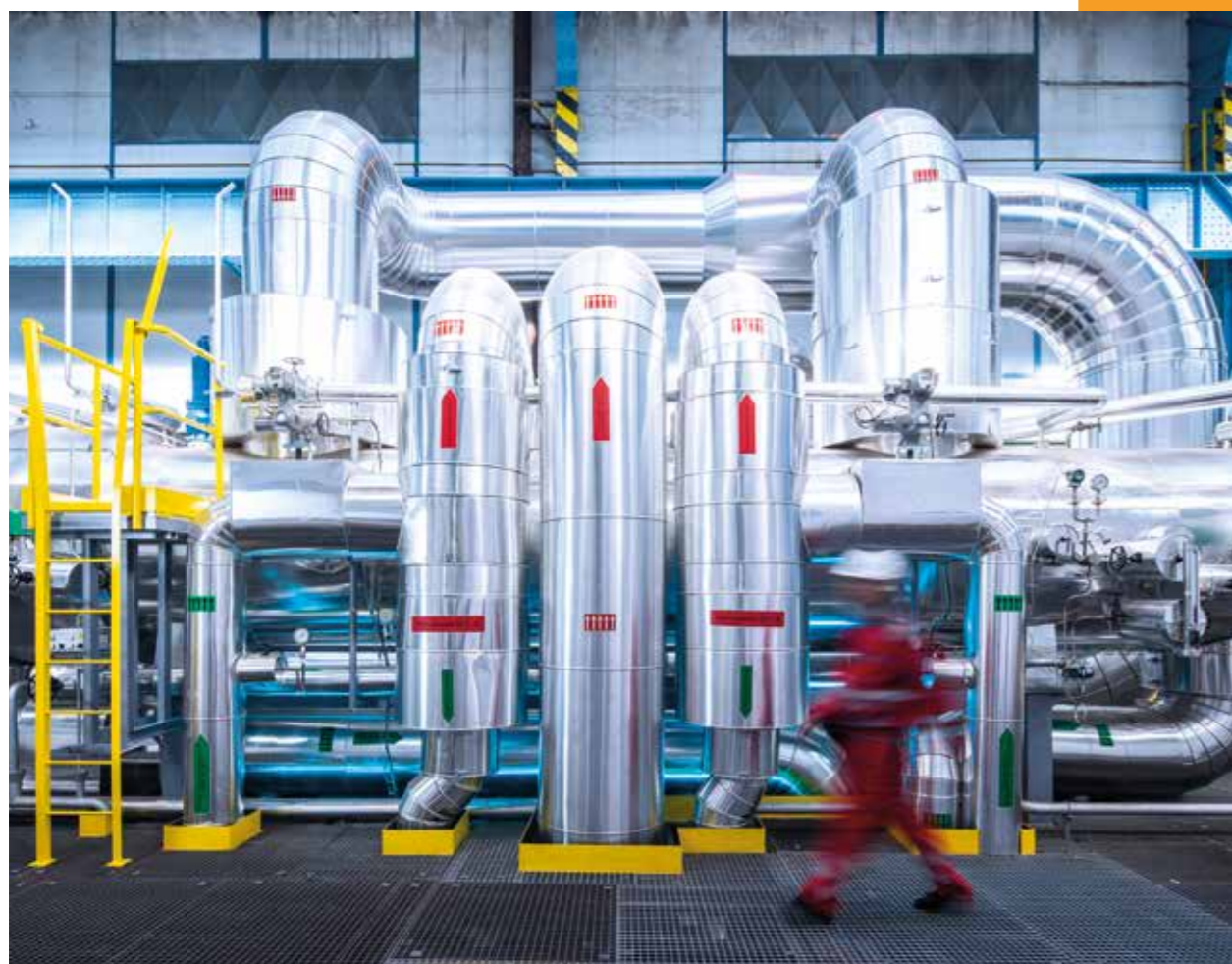
*data za rok 2021 jsou včetně měsíců 11 a 12/2020

LIDSKÉ ZDROJE

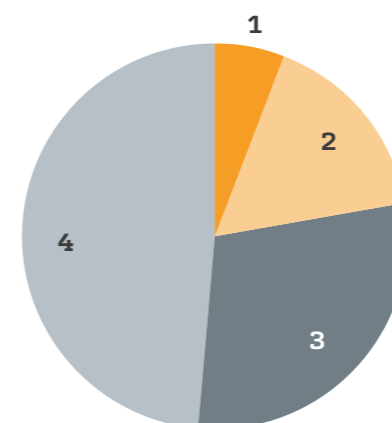
V pracovním poměru u společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. bylo k 31.12. celkem 31 zaměstnanců. Největší podíl tvoří zaměstnanci s úplným středním vzděláním s výučním listem (48 %), dále pak zaměstnanci se středním odborným vzděláním s maturitou (39 %). Do budoucna je cílem Veolie Energie Mariánské Lázně, s.r.o. posílit skupinu zaměstnanců s ÚSO a zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním. Z pohledu věkové struktury tvoří pracovníci do 50 let 52 % všech zaměstnanců. V daném období 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 tomto se nám podařilo v rámci hodnocení technicko-hospodářských 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.

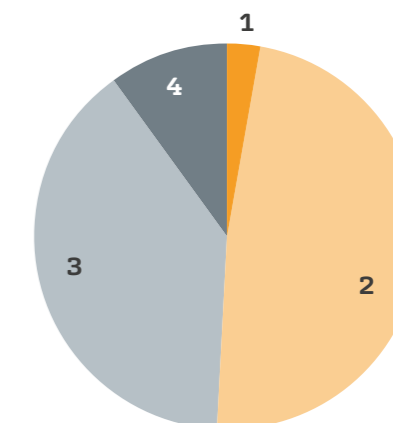


Struktura zaměstnanců dle věku



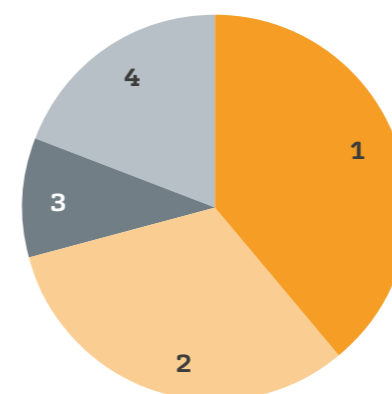
| | |
|---------------|---------------|
| 1 20–29 let | 3 40–49 let |
| 6 % | 29 % |
| 2 30–39 let | 4 50–65 let |
| 16 % | 48 % |

Struktura zaměstnanců dle vzdělání



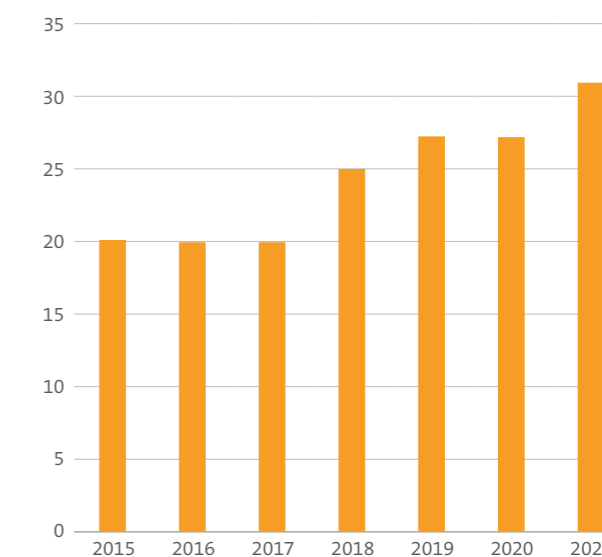
| | |
|-------------|-------------|
| 1 ZŠ | 3 ÚSO |
| 3 % | 39 % |
| 2 SOU | 4 VŠ |
| 48 % | 10 % |

Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání v letech



| | |
|--------------|-----------------------|
| 1 do 5 let | 3 11–20 let |
| 39 % | 10 % |
| 2 6–10 let | 4 21 let a více let |
| 32 % | 19 % |

Stav zaměstnanců v letech 2015–2021



SOLIDARITA

*V roce 2021 byla Veolia Energie Lázně sponzorem akcí Letní
městská slavnost, Lázeňský karneval Mariánské Lázně a také akce
Mariánskolázeňský vánoční trh 2021.*



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

03

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz zisků a ztrát

| <i>V tis. Kč</i> | Bod | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|------------|----------------------|-----------------------|
| Výnosy | 6 | 241 089 | 116 627 |
| Ostatní výnosy | | 16 658 | -- |
| Náklady na prodej | 7 | (185 097) | (97 243) |
| Hrubý zisk | | <u>72 650</u> | <u>19 384</u> |
| Správní náklady | 8 | (23 653) | (11 238) |
| Provozní hospodářský výsledek | | <u>48 997</u> | <u>8 146</u> |
| Finanční výnosy | 9 | 201 | 259 |
| Finanční náklady | 9 | (8 225) | (6 847) |
| Zisk před zdaněním | | <u>40 973</u> | <u>1 558</u> |
| Daň z příjmů | 10 | (9 877) | (2 618) |
| Zisk / (Ztráta) za účetní období | | <u>31 096</u> | <u>(1 060)</u> |

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz o úplném výsledku

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Zisk/(Ztráta) za účetní období | 31 096 | (1 060) |
| Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) * | 761 | 35 |
| Ostatní úplný výsledek po zdanění | <u>761</u> | <u>35</u> |
| Úplný výsledek za účetní období | <u>31 857</u> | <u>(1 025)</u> |

* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

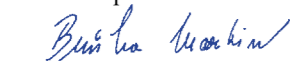
Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz finanční pozice

| <i>V tis. Kč</i> | Bod | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|-----|----------------|----------------|
| Aktiva | | | |
| Pozemky, budovy a zařízení | 11 | 22 404 | 13 195 |
| Nehmotný majetek | 12 | 262 193 | 209 518 |
| Právo k užívání | 24 | 6 265 | 3 918 |
| Dlouhodobá aktiva celkem | | 290 862 | 226 631 |
| Zásoby | 14 | 452 | 528 |
| Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky | 15 | 24 324 | 14 659 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | 16 | 25 495 | 3 469 |
| Oběžná aktiva celkem | | 50 271 | 18 656 |
| Aktiva celkem | | 341 133 | 245 287 |
| Vlastní kapitál | | | |
| Základní kapitál | | 100 | 100 |
| Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy | | 6 459 | 6 459 |
| Nerozdělený zisk | | 99 163 | 30 302 |
| Vlastní kapitál celkem | | 105 722 | 36 861 |
| Závazky | | | |
| Úvěry a půjčky | 18 | 177 436 | 174 041 |
| Zaměstnanecké požitky | 19 | 847 | 1 869 |
| Odložené daňové závazky | 13 | 14 396 | 12 341 |
| Dlouhodobé závazky celkem | | 192 679 | 188 251 |
| Úvěry a půjčky | 18 | 4 024 | 5 156 |
| Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky | 20 | 31 602 | 13 871 |
| Krátkodobé daňové závazky | 21 | 6 880 | 726 |
| Zaměstnanecké požitky | 19 | 226 | 37 |
| Rezervy | 22 | -- | 385 |
| Krátkodobé závazky celkem | | 42 732 | 20 175 |
| Závazky celkem | | 235 412 | 208 426 |
| Vlastní kapitál a závazky celkem | | 341 133 | 245 287 |

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti:


Ing. Martin Brůha
Dne: 13.května 2022

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz změn vlastního kapitálu

| <i>V tis. Kč</i> | Základní kapitál | Ostatní kapitálové fondy | Nerozdělený zisk | Celkem |
|--|------------------|--------------------------|------------------|----------------|
| Zůstatek k 1. lednu 2020 | 100 | 6 459 | 47 431 | 53 990 |
| Zisk 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 společníkům | -- | -- | (16 104) | (16 104) |
| Zůstatek k 31. říjnu 2020 | 100 | 6 459 | 30 302 | 36 861 |
| Zisk/ztráta za účetní období | -- | -- | 31 096 | 31 096 |
| Ostatní úplný výsledek | | | | |
| Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty) | -- | -- | 761 | 761 |
| Ostatní úplný výsledek celkem | -- | -- | 761 | 761 |
| Úplný výsledek | -- | -- | 31 857 | 31 857 |
| Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu | | | | |
| Fúze Vlašim | | | 67 271 | 67 271 |
| Dividendy vyplacené společníkům | -- | -- | (30 267) | (30 267) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | 100 | 6 459 | 99 163 | 105 722 |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz o peněžních tocích

| V tis. Kč | Bod | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|--|--------|----------------|----------------|
| Peněžní toky z provozní činnosti | | | |
| Zisk/(ztráta) za účetní období | | 31 096 | -1 060 |
| Úpravy o: | | | |
| Nepeněžní opravy | | | |
| Odpisy stálých aktiv | 7,8 | 30 853 | 14 899 |
| Změna stavu rezerv, zaměstnaneckých požitků a opravných položek | 7,8 | -937 | 1 305 |
| Zisk z prodeje stálých aktiv | | -64 | -7 |
| Vyúčtované nákladové a výnosové úroky | 9 | 6 223 | 5 133 |
| Nákladové úroky z titulu leasingu | 9, 24 | 1 758 | 1 400 |
| Ostatní finanční náklady a výnosy | | 43 | 9 |
| Jiné nepeněžní operace | | -793 | -646 |
| Daň z příjmu | | 9 877 | 2 618 |
| | | 78 056 | 23 651 |
| Změna stavu pracovního kapitálu | | | |
| Pohledávek | | -9 315 | 8 116 |
| Závazků | | 15 258 | -12 279 |
| Zásob | | 111 | 258 |
| | | 84 109 | 19 746 |
| Peněžní tok z provozní činnosti | | | |
| Zaplacená daň z příjmů | | -2 095 | -2 811 |
| | | 82 014 | 16 935 |
| Čistý peněžní tok z provozní činnosti | | | |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| Nabytí stálých aktiv | | -21 057 | -10 348 |
| Příjmy z prodeje stálých aktiv | | 64 | 7 |
| | | -20 993 | -10 341 |
| Čistý peněžní tok z investiční činnosti | | | |
| Peněžní tok z finanční činnosti | | | |
| Splátky úvěrů a půjček | 18 | 0 | 389 |
| Přijaté úroky | 9 | 184 | 0 |
| Vyplacené úroky | 9 | -6 425 | -5 133 |
| Platby leasingových závazků | 18, 24 | -2 488 | -1 541 |
| Vyplacené dividendy | | -30 267 | -16 104 |
| | | -38 996 | -22 389 |
| Čistý peněžní tok z finanční činnosti | | | |
| Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | | 22 026 | -15 795 |
| Peněžní prostředky k 1. listopadu 2020 | | 3 469 | 19 264 |
| Peněžní prostředky k 31. prosinci 2021 | 16 | 25 495 | 3 469 |

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 sestavena za období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021 a to z důvodu přeměny, která nastala k rozhodnému dni 1. listopadu 2020. K tomuto datu byla zapsána v rejstříku. Částky ve výkazech zisků a ztrát, o úplném výsledku, a přehledu o peněžních tocích nejsou proto zcela srovnatelné.

Účetní závěrka byla schválena k vydání jednatelem společnosti dne 13. května 2022.

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 zaměstnanecké požitky, které jsou oceněny v současné hodnotě budoucího závazku. Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

Předpoklad pokračování v činnosti

Přetrvávající pandemie COVID-19 a opatření přijatá vládou ke zmírnění jejího šíření měla dopad i na společnost. Sice nevyžadovala, aby v průběhu roku 2021 přerušila činnost, ale svou spotřebu produktů společnosti museli omezit nebo přerušit někteří z jejich odběratelů z oboru školství a cestovního ruchu. Oproti roku 2020 došlo v roce 2021 ke zlepšení situace, přesto tato skutečnost částečně negativně ovlivnila finanční výsledky společnosti za prezentované období například zvýšenými náklady na testování zaměstnanců a zajištění ochranných pomůcek.

Jakkoli přetrvává nejistota ohledně toho, jak budoucí vývoj pandemie ovlivní poptávku zákazníků, společnost má dostatečné zdroje, aby mohla pokračovat v činnosti po dalších alespoň 12 měsících.

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 a následně za období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021. Údaje za toto období nejsou srovnatelné. Vliv fúze je vyčleněn v tabulkách separátním řádkem, případně je vliv popsán pod tabulkou.

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.

c) Použití odhadů a předpokladů

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení společnosti odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a pasiv, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasiv provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

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

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

- 3g) a 19 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 22 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků
- 3l) a 24 - 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.

- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1)
- Odkaz na Konceptní rámec (novelizace IFRS 3)
- Pozemky, budovy a zařízení – výnosy před zamýšleným použitím (novelizace IAS 16)
- Nevýhodné smlouvy – náklady na splnění smlouvy (novelizace IAS 37)
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1)
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8)
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12)
- Úlevy na nájemném v souvislosti s pandemií COVID-19 po 30. červnu 2021 (novelizace IFRS 16)
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a novelizace IFRS 17 Pojistné smlouvy
- Roční zdokonalení IFRS 2018–2020

(ii) Aplikované standardy

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2021.

- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1)
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1)
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8)
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12)
- Prvotní aplikace IFRS 17 a IFRS 9 – Srovnávací informace (novelizace IFRS 17).

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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 čistě vyšší hotově nebo jiným finančním nástrojem nebo směnou finančních nástrojů. Pohledávky jsou prvotně oceněny v transakční hodnotě a následně vykazovány snížené o opravné položky (viz účetní postupy popsané v 3.f).

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek, společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice v případě aktivního zůstatku cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázán 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 oprávků (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3.f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionalní část režijních výrobních nákladů.

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

(ii) Najatý majetek - leasing

Viz účetní politika bod 3 l Leasing.

(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 |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

d) **Nehmotná aktiva**

Nehmotná aktiva nabytá společností jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávkou (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 - 10 let |

V roce 2021 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. Nehmotná aktiva jsou vykazována v pořizovací hodnotě snížená o odpisy a ztráty ze snížení hodnoty. 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*

Společnost 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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

je finanční aktivum alokováno do úrovně 2, pokud došlo k významnému nárůstu úvěrového rizika od prvotního zachycení nebo do úrovně 3 úvěrově znehodnoceného finančního aktiva.

Společnost 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 společnost opravné položky ve výši odpovídající dvanáctiměsíčním očekávaným úvěrovým ztrátám, pokud u nich nedošlo k významnému zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, či nebylo identifikováno selhání protistrany.

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, společnost riziko selhání u finančního nástroje k datu vykazání s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí a které ukazují na významné zvýšení úvěrového rizika. 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 %.

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

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty vykazány jako finanční náklad.

(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 skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty vykázané v uplynulých obdobích posuzovány k datu účetní závěrky, zdali neexistují signály, že se ztráta snížila či přestala existovat. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší, pokud se změnilo odhady, které byly použity pro stanovení zpětně získatelné hodnoty. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší pouze do té výše, aby účetní hodnota aktiva nebyla vyšší než hodnota, která by byla stanovena, očištěná o odpisy, pokud by nebyla vykazována žádná ztráta ze snížení hodnoty.

Testy na snížení hodnoty

Společnost provádí systematické roční testy na snížení hodnoty hmotného a jiného nehmotného majetku s životností po dobu neurčitou. Častější testy se provádějí tam, kde existují náznaky, že peněžotvorná jednotka mohla utrpět ztrátu hodnoty. Změny v obecném ekonomickém a finančním kontextu, zhoršení místního ekonomického prostředí nebo změny v hospodářské výkonnosti společnosti nebo kapitalizaci na akciovém trhu jsou zejména znázorněny externími ukazateli snížení hodnoty, které jsou společností analyzovány za účelem určení, zda by bylo vhodné častější provádění testů na snížení hodnoty. Snížení hodnoty dlouhodobého majetku je vykazováno v provozních výnosech a je definitivní.

Klíčové předpoklady, z nichž vychází stanovení zpětně získatelných částek

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

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

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

- prognózy peněžních toků jsou převzaty z každoročně připravovaného dlouhodobého plánu a odrážejí změny objemů, cen, přímých nákladů a investic v daném období, jsou stanoveny na základě smluv a činností a na základě minulých údajů a očekávaných změn během daného období, na které se vztahuje dlouhodobý plán;
- tento plán se týká probíhajícího roku a následujících šesti let. Toto období představuje průměrnou dobu trvání dlouhodobých smluv v portfoliu skupiny a její krátkodobé aktivity;
- konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních odhadovaných toků za poslední rok dlouhodobého plánu (2027). Tyto toky jsou určeny pro každou peněžotvornou jednotku nebo skupinu peněžotvorných jednotek na základě sazby trvalého růstu, která zohledňuje faktory, jako je inflace;
- tyto konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních sazeb a sazeb trvalého růstu;
- diskontní sazba (vážené průměrné náklady kapitálu) je stanovena pro každé aktivum, peněžotvornou jednotku nebo skupinu peněžotvorných jednotek: rovná se bezrizikové sazbě plus riziková přírůžka vážená pro rizika specifická pro danou zemi. Diskontní sazby odhadované vedením pro každou peněžotvornou jednotku proto odrážejí současné tržní odhady časové hodnoty peněz a rizik specifických pro danou zemi, kterým je peněžotvorná jednotka nebo skupina peněžotvorných jednotek vystavena, přičemž ostatní rizika jsou zahrnuta do očekávaných budoucích peněžních toků z aktiv;
- investice zahrnuté do prognóz/budoucích peněžních toků jsou investice, které umožňují zachovat současnou úroveň ekonomických přínosů očekávaných z aktiv. Do předpovědí peněžních toků použitých k určení hodnoty z užívání nebyly zahrnuty plány restrukturalizace, ke kterým se společnost nezavázala.

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

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

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|------|------|
| Diskontní sazba | 6,4% | 6,9% |
| Sazba trvalého růstu | 2,0% | 2,0% |

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.

(ii) Soudní spory

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

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.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

i) Výnosy

Pro vykázování výnosů ze smluv se zákazníky aplikuje společnost standard IFRS 15.

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

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

Společnost vykazuje 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

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 fakturace provádí častěji na základě skutečných objemů dodávek. Prodejní transakce 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.

Zaplacené zálohy na daň z příjmu ponížené o vypočtenou rezervu na daň z příjmu jsou, v případě, že je rezerva na daň z příjmu vyšší než zálohy, vykázány v pozici krátkodobé daňové závazky a v případě, že jsou rezerva na daň z příjmu nižší než zálohy, vykázány jako krátkodobé daňové pohledávky.

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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 poníží se 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.

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

Společnost 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) Nederivátové finanční závazky

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

Reálné hodnoty pro cashpooling nejsou stanovovány, jsou shodné s účetními a mají splatnost do dalšího vypořádání, tj. 1 den.

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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 zvláště sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 23.

Společnost drží k 31. prosinci 2021 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 25 495 tis. Kč (31.10.2020 – 3 469 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

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.

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně. Pro případy plateb elektřiny a nákup povolenek CO₂ v cizí měně (EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika. Všechny známé budoucí prodeje a nákupy - elektřiny, plynu, CO₂ povolenek jsou zajišťovány (tj. jsou smlouvy nákupy cizí měny pro danou transakci)

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:

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky celkem | 235 412 | 208 426 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | (25 495) | (3 469) |
| Čistý dluh | 209 917 | 204 957 |
| Celkový vlastní kapitál | 105 722 | 36 861 |
| Finanční toky ze zajištění | -- | -- |
| Upravený vlastní kapitál | 105 722 | 36 861 |
| Dluh na upravený kapitál | 1,99 | 5,56 |

6. Výnosy

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za prodej tepla a související produkty | 224 788 | 104 018 |
| Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby | 14 646 | 11 885 |
| Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby | 77 | 363 |
| Ostatní provozní výnosy | 1 578 | 361 |
| Celkem | 241 089 | 116 627 |

V položce ostatní výnosy jsou zahrnuty výnosy z prodeje emisních povolenek ve výši 16 658 tis. Kč.

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| průmysl | 10 732 | 5 042 |
| veřejný sektor | 212 959 | 105 736 |
| obyvatelstvo | 17 398 | 5 849 |
| Celkem | 241 089 | 116 627 |

Tržby jsou realizovány v České republice.

Smluvní závazky ve výši 44 tis. Kč k 31. říjnu 2020 byly vyfakturovány a realizovány v pozici výnosů za období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021. Za smluvní závazky Společnost považuje zejména přijaté zálohy od zákazníků na dodávky tepla a elektřiny.

Výše rozdílů mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31. říjnu 2020 a skutečnou finální fakturací v období 1. listopadu 2020 a 31. prosince 2021 činila 163 tis. Kč.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

7. Náklady na prodej

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Osobní náklady | (25 646) | (13 988) |
| Odpisy majetku | (29 850) | (14 202) |
| Odpisy práva k užívání | (248) | (438) |
| Náklady na prodané zboží bez elektřiny | (6 656) | (4 269) |
| Náklady na nakoupenou elektřinu | (136) | (484) |
| Spotřeba paliva | (93 256) | (45 366) |
| Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní | (30 218) | (17 196) |
| Náhrady od pojišťovny | 6 | -- |
| Změna stavu rezerv a opravných položek | 937 | (1 294) |
| Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky | (32) | (6) |
| Celkem | (185 097) | (97 243) |

8. Správní náklady

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Osobní náklady | (3 437) | (1 834) |
| Odpisy majetku | (695) | (218) |
| Odpisy práva k užívání | (61) | (41) |
| Změna stavu rezerv a opravných položek | -- | (11) |
| Náklady na řízení | (13 550) | (7 827) |
| Náklady na materiál, služby, ostatní náklady | (5 910) | (1 307) |
| Celkem | (23 653) | (11 238) |

9. Finanční náklady a výnosy

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Úrokový výnos | 184 | 213 |
| Kurzový zisk | 17 | 46 |
| Finanční výnosy celkem | 201 | 259 |
| Úrokový náklad | (6 407) | (5 346) |
| Diskont závazků z leasingu | (1 758) | (1 400) |
| Kurzová ztráta | (18) | (57) |
| Diskont rezerv | (23) | (35) |
| Ostatní finanční náklady | (20) | (9) |
| Finanční náklady celkem | (8 225) | (6 847) |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

V tis. Kč

| <i>Splatná daň</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|------------|------------|
| Běžný rok | (8 965) | (2 014) |
| Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím | 716 | (1 524) |
| | (8 249) | (3 538) |
| <i>Odložená daň</i> | | |
| Dopad změny v dočasných rozdílech | (1 628) | 920 |
| Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem | (9 877) | (2 618) |

| | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|------------|------------|
| <i>Zisk před zdaněním</i> | 40 973 | 1 558 |
| Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob | (7 785) | (296) |
| Vliv daňově neodpočitatelných nákladů | (2 826) | (2 025) |
| Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně | -- | 1 212 |
| Vliv slev na dani | 18 | 15 |
| Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím | 716 | (1 524) |
| Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem | (9 877) | (2 618) |

Doplatek daně z příjmů ve výši (6 880) tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové závazky viz bod 22 (31.10.2020 – (726) tis. Kč – viz bod 15) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 8 964 tis. Kč (31.10.2020 – 2 014 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň z příjmu ve výši 2 084 tis. Kč (31.10.2020 – 1 287 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 daňové závazek nebo pohledávka uplatněny.

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

| | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|------------|------------|
| Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním | 940 | 43 |
| Daň | (179) | (8) |
| Po zdanění | 761 | 35 |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

11. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

| <i>Pořizovací cena</i> | Pozemky | Budovy a stavby | Stroje a zařízení | Nedokončené investice a zálohy | Ostatní majetek | Celkem |
|---------------------------|---------|-----------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|---------|
| Zůstatek k 1. lednu 2020 | 233 | 7 763 | 15 079 | 1 911 | 329 | 25 316 |
| Přírůstky/přeúčtování | -- | (0) | 12 | 6 419 | -- | 6 431 |
| Úbytky | -- | -- | (316) | (3 766) | -- | (4 083) |
| Zůstatek k 31. říjnu 2020 | 233 | 7 763 | 14 775 | 4 564 | 329 | 27 664 |

| | | | | | | |
|------------------------------|-----|--------|---------|----------|-----|----------|
| Zůstatek k 1. listopadu 2020 | 233 | 7 763 | 14 775 | 4 564 | 329 | 27 664 |
| Přírůstky/přeúčtování | -- | 4 399 | 4 825 | 14 897 | -- | 24 121 |
| Přírůstky fúze | -- | -- | 1 443 | -- | -- | 1 443 |
| Úbytky | -- | (957) | (1 393) | (11 520) | -- | (13 870) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | 233 | 11 205 | 19 650 | 7 941 | 329 | 39 358 |

| <i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i> | Pozemky | Budovy a stavby | Stroje a zařízení | Nedokončené investice a zálohy | Ostatní majetek | Celkem |
|---|---------|-----------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|--------|
| Zůstatek k 1. lednu 2020 | -- | 4 408 | 9 407 | 86 | 24 | 13 924 |
| Odpisy běžného roku | -- | 186 | 657 | -- | 20 | 862 |
| Ztráty ze snížení hodnoty | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Úbytky | -- | -- | (317) | -- | -- | (317) |
| Zůstatek k 31. říjnu 2020 | -- | 4 593 | 9 747 | 86 | 43 | 14 469 |

| | | | | | | |
|------------------------------|----|-------|---------|----|----|---------|
| Zůstatek k 1. listopadu 2020 | -- | 4 593 | 9 747 | 86 | 43 | 14 469 |
| Přírůstky fúze | -- | -- | 1 262 | -- | -- | 1 262 |
| Odpisy běžného roku | -- | 270 | 2 318 | -- | 28 | 2 616 |
| Ztráty ze snížení hodnoty | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Úbytky | -- | -- | (1 393) | -- | -- | (1 393) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | -- | 4 863 | 11 934 | 86 | 71 | 16 954 |

| <i>Zůstatková hodnota</i> | Pozemky | Budovy a stavby | Stroje a zařízení | Nedokončené investice | Ostatní majetek | Celkem |
|---------------------------|---------|-----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|--------|
| K 1. lednu 2020 | 233 | 3 355 | 5 672 | 1 825 | 305 | 11 391 |
| K 31. říjnu 2020 | 233 | 3 170 | 5 028 | 4 478 | 286 | 13 195 |
| K 31. prosinci 2021 | 233 | 6 342 | 7 716 | 7 855 | 258 | 22 404 |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Zajištění

K 31. prosinci 2021 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

Dotace

Společnost nečerpala dotace v období listopad 2020 až prosinec 2021.

Plánované investice

Pro rok 2022 jsou plánovány investice ve výši 1 mil. Kč.

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

| <i>Pořizovací cena</i> | Software | Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury | Technické zhodnocení infrastruktury | Právo přístupu | Celkem |
|------------------------------|-----------------|--|--|-----------------------|---------------|
| 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 |
| Zůstatek k 1. listopadu 2020 | 834 | 759 | 356 688 | 160 161 | 518 441 |
| Přírůstky/přeúčtování | -- | (293) | 12 178 | -- | 11 885 |
| Přírůstky fúze | -- | -- | 19 020 | 53 458 | 72 478 |
| Úbytky | -- | -- | -- | (28) | (28) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | 834 | 466 | 387 886 | 213 591 | 602 776 |

| <i>Odpisy</i> | Software | Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury | Technické zhodnocení infrastruktury | Právo přístupu | Celkem |
|------------------------------|-----------------|--|--|-----------------------|---------------|
| 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 |
| Zůstatek k 1. listopadu 2020 | 834 | -- | 176 693 | 131 397 | 308 923 |
| Odpisy běžného roku | -- | -- | 17 525 | 9 352 | 26 877 |
| Přírůstky fúze | -- | -- | 2 907 | 1 876 | 4 783 |
| Úbytky | -- | -- | -- | -- | -- |
| Ztráty ze snížení hodnoty | -- | -- | -- | -- | -- |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | 834 | -- | 197 125 | 142 625 | 340 583 |

| <i>Zůstatková hodnota</i> | Software | Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury | Technické zhodnocení infrastruktury | Právo přístupu | Celkem |
|---------------------------|-----------------|--|--|-----------------------|---------------|
| K 1. lednu 2019 | 0 | 569 | 187 802 | 30 883 | 219 253 |
| K 31. prosinci 2019 | 0 | 759 | 179 995 | 28 764 | 209 518 |
| K 31. prosinci 2020 | 0 | 466 | 190 761 | 70 966 | 262 193 |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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.

Právo přístupu

Právo přístupu představuje hodnotu pronajatého majetku v souvislosti s původní nájemní smlouvou s městem Mariánské Lázně a dále kapitalizací plateb pozdějších nájmu oceněných dle současné hodnoty závazků.

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:

| V tis. Kč | Pohledávky | | Závazky | | Rozdíl | |
|---|--------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 31.12.2021 | 31.10.2020 | 31.12.2021 | 31.10.2020 | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
| Hmotný a nehmotný majetek, právo k užívání | 3 971 | 9 073 | (18 890) | (22 239) | (14 920) | (13 166) |
| Zásoby | 240 | 216 | -- | -- | 240 | 210 |
| Rezervy | 204 | 435 | -- | -- | 204 | 435 |
| Ostatní položky | 80 | 174 | -- | -- | 80 | 174 |
| Odložené daňové pohledávky/(závazky) | 4 495 | 9 898 | (18 890) | (22 239) | (14 396) | (12 347) |

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

| V tis. Kč | Zůstatek k 1/1/2020 | Vykázáno v hospodářském výsledku | Vykázáno ve vlastním kapitálu | Zůstatek k 31/12/2021 |
|--|---------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Hmotný a nehmotný majetek, právo k užívání | (13 166) | (1 472) | (282) | (14 920) |
| Zásoby | 210 | 30 | -- | 240 |
| Rezervy | 435 | (86) | (145) | 204 |
| Ostatní položky | 180 | (100) | -- | 80 |
| Celkem | (12 341) | (1 628) | (427) | (14 396) |

Z důvodu fúze došlo k ovlivnění odložených daňových závazků o (282) tis. Kč a odložených daňových pohledávek o 34 tis. Kč.

| V tis. Kč | Zůstatek k 1/1/2020 | Vykázáno v hospodářském výsledku | Vykázáno ve vlastním kapitálu | Zůstatek k 1/11/2020 |
|---|---------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Hmotný a nehmotný majetek, leasing (IFRS16) | (13 902) | 736 | -- | (13 166) |
| Zásoby | 252 | (42) | -- | 210 |
| Rezervy | 343 | 100 | (8) | 435 |
| Ostatní položky | 54 | 126 | -- | 180 |
| Celkem | (13 253) | 920 | (8) | (12 341) |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

14. Zásoby

| V tis. Kč | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|--------------------------|------------|------------|
| Materiál a pohonné hmoty | 452 | 496 |
| Emisní povolenky | 0 | 32 |
| Celkem | 452 | 528 |

Z důvodu fúze došlo k ovlivnění hodnoty materiálu a pohonných hmot o 20 tis. Kč.

K 31. prosinci 2021 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu materiálu o 799 tis. Kč (31.10.2020 – 910 tis. Kč).

V období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021 materiál a pohonné hmoty zaučtované v nákladech na prodej činily 98 953 tis. Kč (31.10.2020 – 48 826 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.

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

15. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

| V tis. Kč | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|--|---------------|---------------|
| Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27) | 6 906 | 3 061 |
| Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany | 10 784 | 7 425 |
| Smluvní aktivum („contract asset“) | 6 457 | 3 725 |
| Ostatní pohledávky | 178 | 448 |
| Celkem | 24 324 | 14 659 |

K 31. prosinci 2021 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku k pohledávkám v částce 742 tis. Kč (31.10.2020 – 1 091 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

16. Peníze a peněžní prostředky

| V tis. Kč | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|--|---------------|--------------|
| Běžné bankovní účty | -- | -- |
| Pokladní hotovost | 77 | 43 |
| Peněžní prostředky celkem | 77 | 43 |
| Pohledávky v rámci cash poolu | 25 417 | 3 426 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | 25 495 | 3 469 |
| Závazky v rámci cash poolu | -- | -- |
| Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích | 25 495 | 3 469 |

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

17. Kapitál a ostatní fondy

Základní kapitál k 31. prosinci 2021 tvoří vklad společníka ve výši 100 tis. Kč (31.10.2020 – 100 tis. Kč), který byl splacen v plné výši.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Výše ostatních kapitálových fondů k 31. prosinci 2021 činí 6 459 tis. Kč (31.10.2020 – 6 459 tis. Kč).

Fúze

Při odštěpení sloučením nedošlo ke změně základního kapitálu žádné ze zúčastněných společností. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. proto nebyla povinna nechat ocenit oddělované jmění posudkem znalce.

Převáděná čistá aktiva společnosti Veolia Energie Kolín, a.s. ve výši 67 271 tis. Kč byla převedena souvztažně na účet nerozděleného zisku společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.. Základní kapitál a fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy zůstaly beze změn.

18. 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

V tis. Kč

| | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|--------------|--------------|
| Neuhrazené úroky k dlouhodobé půjčce | 417 | 503 |
| Závazky z leasingu a koncesí | 3 607 | 3 044 |
| Ostatní finanční závazky | -- | 1 609 |
| Krátkodobé úvěry a půjčky celkem | 4 024 | 3 547 |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. neměla žádné bankovní úvěry k 31. prosinci 2021, ani k 31. říjnu 2020.

Dlouhodobé

V tis. Kč

| | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Úvěr | 125 000 | 125 000 |
| Závazky z leasingu a koncesí | 44 153 | 28 688 |
| Ostatní finanční závazky | 8 283 | 20 354 |
| Úvěry a půjčky celkem | 177 436 | 174 042 |

K 31.12.2021 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement SA, která je splatná 31. října 2027 a úročená 2,5% + 3M PRIBOR (31.10.2020 – 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 8 283 tis. Kč (31.10.2020 – 7 466 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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

v Mariánských Lázních spojenou s výstavbou zdroje na kogenerační výrobu tepla a elektřiny z obnovitelných zdrojů.

V závazcích z -leasingu a koncesí je vykazován také dlouhodobý finanční závazek vůči Městu Mariánské Lázně z titulu koncesní smlouvy ve výši 13 019 tis. Kč (31.10.2020 – 12 888 tis. Kč). Krátkodobá část tohoto závazku ve výši 1 609 tis. Kč je uvedena v tabulce krátkodobých závazků v řádku závazky z leasingu.

19. 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

V tis. Kč

| | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|--|--------------|--------------|
| Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu | 1 906 | 1 762 |
| Vyplacené požitky | (176) | (27) |
| Náklady na běžné služby | 167 | 170 |
| Úroky | 23 | 35 |
| Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu | (828) | (34) |
| Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát | (19) | -- |
| Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci | 1 073 | 1 906 |
| Dlouhodobé | 847 | 1 869 |
| Krátkodobé | 226 | 37 |

Pojistně matematické předpoklady

| | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Diskontní sazba | 2,50% | 1,50% |
| Zvýšení platů | 3% | 3% |
| Předpokládaná fluktuace zaměstnanců | v průměru 2,09 % | v průměru 2,04 % |

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 2020 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 2021.

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80 % pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2021 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.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Analýza citlivosti

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

| <i>V tis. Kč</i> | Nárůst diskontní sazby+0,25% | Nárůst inflace 0,25% |
|---|------------------------------|----------------------|
| Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2021 | 1 064 | 1 082 |
| Náklady na běžné služby následující rok | 167 | 171 |

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

20. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|---------------|---------------|
| Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27) | 17 909 | 2 782 |
| Závazky z obchodních vztahů - třetí strany | 9 651 | 8 588 |
| Smluvní závazky | 327 | 44 |
| Ostatní závazky | 3 715 | 2 457 |
| Celkem | 31 602 | 13 871 |

Mezi ostatními závazky byl k 31. prosinci 2021 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 421 tis. Kč (31.10.2020 – 0 tis. Kč).

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

| <i>V tis. Kč</i> | 31.10.2020 | Úrokový náklad | Placené úroky | Platby závazků | Nové závazky | Fúze Vlašim | 31.12.2021 |
|------------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Dlouhodobá půjčka | 18 | 125 000 | 4 667 | (4 667) | -- | -- | 125 000 |
| Závazky z leasingu a koncesí | 18 | 46 228 | 1 758 | (1 758) | (2 488) | 900 | 3 120 |
| Ostatní finanční závazky | 18 | 7 467 | -- | -- | -- | 816 | -- |
| Celkem | 18 | 178 695 | 6 425 | (6 425) | (2 488) | 1 716 | 3 120 |

21. Krátkodobé daňové závazky

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|------------------|--------------|------------|
| Daň z příjmů | 6 880 | 726 |
| Celkem | 6 880 | 726 |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

22. Rezervy

| <i>V tis. Kč</i> | Ostatní rezervy |
|-------------------------------------|-----------------|
| Zůstatek k 1. listopadu 2020 | 385 |
| Rezervy vytvořené v průběhu roku | -- |
| Rezervy využité v průběhu roku | (385) |
| Rezervy rozpuštěné v průběhu roku | -- |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | -- |
| Dlouhodobé | -- |
| Krátkodobé | -- |

Společnost využila v roce 2020 rezervu na roční odměny ve výši (385) tis. Kč. V roce 2021 rezerva tvořena nebyla.

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

23. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

| <i>V tis. Kč</i> | Bod | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|-----|---------------|---------------|
| Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky | 16 | 24 324 | 14 659 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | 17 | 25 495 | 3 469 |
| Celkem | | 49 819 | 18 128 |

Ztráty ze snížení hodnoty

| <i>V tis. Kč</i> | Nominální hodnota 31.12.2021 | Snížení hodnoty 31.12.2021 | Nominální hodnota 31.10.2020 | Snížení hodnoty 31.10.2020 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Do data splatnosti | 22 951 | -- | 13 637 | -- |
| 0 – 90 dnů po datu splatnosti | 1 454 | 81 | 737 | 117 |
| 90 – 180 dnů po datu splatnosti | -- | -- | 343 | 140 |
| 180 – 360 dnů po datu splatnosti | -- | -- | 747 | 548 |
| Více než 1 rok po datu splatnosti | 661 | 661 | 286 | 286 |
| Celkem | 25 066 | 742 | 15 750 | 1 091 |

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---------------------|--------------|----------------|
| Zůstatek k 1. lednu | (1 091) | (286) |
| Tvorba | (560) | (1 069) |
| Čerpání | 909 | 264 |
| Zůstatek | (742) | (1 091) |

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2021

| <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 | 173 107 | 3 931 | 4 264 | 8 267 | 24 800 | 131 846 |
| Ostatní finanční závazky | 8 283 | -- | -- | -- | -- | -- | 8 283 |
| Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky | 31 602 | 31 602 | 31 602 | -- | -- | -- | -- |
| Celkem | 164 885 | 204 709 | 35 533 | 4 264 | 8 267 | 24 800 | 140 129 |

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 |

Měnové riziko

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 EUR | 31.10.2020 EUR |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohledávky z obchodních vztahů | -- | -- |
| Závazky z obchodních vztahů | (27) | (3) |
| Čistá finanční pozice | (27) | (3) |

Analýza citlivosti měnového rizika

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

| <i>V tis. Kč</i> | zisk nebo ztráta | | čistý výsledek hospodaření | |
|------------------|------------------|--------|----------------------------|--------|
| | nárůst | pokles | nárůst | pokles |
| k 31.12.2021 | | | | |
| EUR (10% pohyb) | (67) | 67 | (54) | 54 |
| k 31.10.2020 | | | | |
| EUR (10% pohyb) | (8) | 8 | (7) | 7 |

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2021 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.

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2021 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

| <i>V tis. Kč</i> | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Dlouhodobý úvěr | (125 000) | (125 000) |
| Závazky z leasingu a koncesí | (47 760) | (31 731) |
| Celkem | (172 760) | (156 731) |

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/níže a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosinci 2021 by se snížil/zvýšil o 0,5 mil. Kč (31.10.2020: 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 31.12.2021 (%) | Výše závazku k 31.12.2021 | Příští změna úrokové sazby | Datum splatnosti |
|--|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|
| Dlouhodobý úvěr Veolia Environment Finance | 2,5 | (125 000) | 03/2022 | 10/2027 |
| Závazky z leasingu a koncesí | 0,48-6,17 | (47 760) | | 2022-2039 |
| Celkem | | (172 760) | | |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Reálné hodnoty

| V tis. Kč | Bod | Zůstatková | Reálná | Zůstatková | Reálná |
|-----------------|-----|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | | hodnota | hodnota | hodnota | hodnota |
| | | 31.12.2021 | Level 3 31.12.2021 | 31.10.2020 | Level 3 31.10.2020 |
| Dlouhodobý úvěr | 19 | (125 000) | (120 218) | (125 503) | (136 699) |
| Celkem | | (125 000) | (120 218) | (125 503) | (136 699) |

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

V souladu se standardem IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování se pro stanovení reálné hodnoty používá Úroveň 3 – vstupní údaje, které nevycházejí z objektivně zjistitelných tržních dat (objektivně nezjistitelné vstupní údaje)

24. 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.

| Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|---|--------------|------------|
| Náklady krátkodobých leasingů | 20 | 6 |
| Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám | 228 | 158 |
| Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám | 7 257 | 793 |
| Celkem | 7 505 | 957 |

| Ostatní | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|--|------------|------------|
| Úrokové náklady na závazky z leasingu | (1 758) | (1 400) |
| Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání | -- | -- |

Částky vykázané ve výkazu o peněžních tocích

| | | |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Celkový peněžní odtok na leasingy | (2 488) | (1 541) |
|-----------------------------------|---------|---------|

Smluvní peněžní toky

K 31. prosinci 2021

| V tis. Kč | | Účetní hodnota | Smluvní peněžní toky | Do 6 měsíců | 6-12 měsíců | 1-2 roky | 2-5 let | Nad 5 let |
|---------------------|-----------|----------------|----------------------|--------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| | | | | | | | | |
| Dlouhodobé leasingy | závazky z | 44 153 | 77 324 | | | 5 150 | 14 247 | 57 927 |
| Krátkodobé leasingy | závazky z | 3 607 | 5 198 | 5 198 | | | -- | -- |
| Celkem | | 47 760 | 82 522 | 5 198 | -- | 5 150 | 14 247 | 57 927 |

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

K 31. říjnu 2020

| V tis. Kč | | Účetní hodnota | Smluvní peněžní toky | Do 6 měsíců | 6-12 měsíců | 1-2 roky | 2-5 let | Nad 5 let |
|---------------------|-----------|----------------|----------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| | | | | | | | | |
| Dlouhodobé leasingy | závazky z | 28 687 | 46 703 | -- | -- | 2 920 | 8 462 | 35 321 |
| Krátkodobé leasingy | závazky z | 3 044 | 3 177 | 3 177 | | -- | -- | -- |
| Celkem | | 31 731 | 49 880 | 3 177 | -- | 2 920 | 8 462 | 35 321 |

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj majetek.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Aktiva z práva k užívání

| Pořizovací cena | Pozemky a budovy | Stroje a zařízení | Ostatní majetek | Celkem |
|------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| 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 |
| Zůstatek k 1. listopadu 2020 | -- | 3 891 | 1 526 | 5 417 |
| Přírůstky fúze | 5 684 | -- | 195 | 5 879 |
| Přírůstky/přeúčtování | 320 | -- | 580 | 900 |
| Úbytky | (2 910) | (181) | (303) | (3 394) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | 3 094 | 3 710 | 1 998 | 8 802 |
| Odpisy | | | | Celkem |
| Zůstatek k 1. lednu 2020 | -- | 384 | 635 | 1 019 |
| Odpisy běžného roku | -- | 279 | 200 | 479 |
| Úbytky | -- | -- | -- | -- |
| Zůstatek k 31. říjnu 2020 | -- | 663 | 835 | 1 499 |
| Zůstatek k 1. listopadu 2020 | -- | 663 | 835 | 1 499 |
| Přírůstky fúze | 2 910 | -- | 14 | 2 924 |
| Odpisy běžného roku | 585 | 364 | 121 | 1 070 |
| Úbytky | (2 910) | (31) | (14) | (2 955) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | 585 | 996 | 956 | 2 537 |
| Zůstatková hodnota | | | | Celkem |
| K 1. lednu 2020 | -- | 3 507 | 216 | 3 723 |
| K 31. říjnu 2020 | -- | 3 228 | 690 | 3 918 |
| K 31. prosinci 2021 | 2 509 | 2 714 | 1 041 | 6 265 |

V tabulce není uveden nehmotný majetek z titulu plateb nájmu za koncesovanou infrastrukturu.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

25. 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 příimí 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

| V tis. Kč | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|----------------------------|------------|------------|
| Odměna zaměstnancům | 398 | 242 |
| Dlouhodobá plnění | -- | -- |
| Odměna zaměstnancům celkem | 398 | 242 |

26. 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.

| V tis. Kč | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|------------------|------------|------------|
| Nákupy | 89 587 | 24 530 |
| Prodeje | 5 600 | 2 959 |
| Finanční náklady | 4 667 | 4 094 |
| Finanční výnosy | 184 | 213 |

| V tis. Kč | 31.12.2021 | 31.10.2020 |
|------------------|------------|------------|
| Pohledávky | 6 906 | 3 061 |
| Závazky | 17 909 | 2 782 |
| Finanční závazky | 125 417 | 125 503 |

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 SA (viz bod 17).

K 31.12.2021 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement SA viz bod 19.

27. Následné události

Dne 24. února 2022 ruské jednotky napadly Ukrajinu a zahájily vojenské operace na několika místech. Ačkoliv společnost nemá přímou expozici v konfliktu dotčených zemích, vedení Společnosti zvažilo rizika a dopady této situace na předpokládaný vývoj činnosti Společnosti. Společnosti skupiny Veolia ve většině případů spalují zemní plyn ve svých zdrojích pro účely vytápění domácností, zdravotnických zařízení, škol a dalších institucí. Tyto zdroje jsou dle platných právních předpisů zařazeny do kategorie, která by byla dotčena případným omezením spotřeby zemního plynu jako jedna z posledních. Teplo vyrobené Společností ze zemního plynu představuje 39 % celkové výroby. Do data podpisu účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významné dopady této události na činnost nebo finanční pozici Společnosti.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

04

**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. 11. 2020 do 31. 12. 2021

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 ovládaní a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami.
4. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob.
5. Závěr.

**I.
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 14. března 2022.

Zpráva je zpracována za účetní období od 1. listopadu 2020 do 31. prosince 2021.

**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. listopadu 2020 do 31. prosince 2021 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 |
| 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 |

Dne 1. května 2021 došlo k fúzi se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT.

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

| | |
|-----------------------------|---|
| Obchodní firma: | 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: RECOVERA CZ, a.s. (dříve JVCD, a.s.)
Sídlo: Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava (dříve 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
 Společnost změnila obchodní firmu dne 19. ledna 2022 a sídlo dne 17. února 2022.

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.
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

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 Holding Česká republika, a.s.
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 106 96 539
Spisová značka: B 26190 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
 Společnost vznikla dne 23. března 2021.

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. Diepolda 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo: 475 46 662
Spisová značka: C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.
Sídlo: Sedláčkova 651, Plzeňské Předměstí, 337 01 Rokycany
Identifikační číslo: 453 51 325
Spisová značka: C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: Královéhradecká provozní, a.s.
Sídlo: Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo: 274 61 211
Spisová značka: B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: I. SěV, 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: | Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dříve Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava) |
| Identifikační číslo: | 247 159 64 |
| Spisová značka: | C 168333 vedená u Městského soudu v Praze (dříve C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě) |
| Právní forma: | společnost s ručením omezeným |
| | Společnost změnila sídlo dne 22. června 2021, současně příslušnost k Městskému soudu v Praze a spisovou značku dne 20. července 2021. |
| 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: | IČO: 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: | IČO: 055 89 916 |
| Spisová značka: | B 25457 vedená u Městského soudu v Praze |
| Právní forma: | akciová společnost |
| Obchodní firma: | Pražská teplárenská a.s. |
| Sídlo: | Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000 |
| Identifikační číslo: | 452 73 600 |
| Spisová značka: | B 1509 vedená u Městského soudu v Praze |
| Právní forma: | akciová společnost |
| | Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020. |
| Obchodní firma: | TERMONTA PRAHA a.s. |
| Sídlo: | Praha 10, Třebostická 46/11, PSČ 10000 |
| Identifikační číslo: | 471 16 234 |
| Spisová značka: | B 1846 vedená u Městského soudu v Praze |
| Právní forma: | akciová společnost |
| | Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020. |
| Obchodní firma: | PT Koncept, a.s. |
| Sídlo: | Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7 |
| Identifikační číslo: | 032 61 816 |

Spisová značka: B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
 Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: **Teplo Neratovice, spol. s r.o.**
Sídlo: Neratovice, Školní 162, PSČ 27711
Identifikační číslo: 498 27 316
Spisová značka: C 34074 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: **PT Distribuční, s.r.o.**
Sídlo: Praha 9 - Střížkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000
Identifikační číslo: 457 93 590
Spisová značka: C 11208 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.

Obchodní firma: **ENERGOPROJEKTA s.r.o. (dříve ENERGOPROJEKTA plan s.r.o.)**
Sídlo: Dluhonská 1350/43, Přerov I-Město, 750 02 Přerov
Identifikační číslo: 059 85 005
Spisová značka: C 70165 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 2020.
 Společnost změnila obchodní firmu dne 18. března 2021.

Obchodní firma: **PT Transit, a.s.**
Sídlo: Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo: 293 52 797
Spisová značka: B 19399 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
 Společnost se stala členem skupiny dne 3. listopadu 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 ovládaní 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. Žádné nevýhody ze vztahu mezi propojenými osobami společnosti neplynou. Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. neplní v rámci skupiny žádnou specifickou úlohu, žádnou konkrétní roli či funkci, není prostředníkem pro další společnosti v rámci skupiny v žádné z oblastí svých aktivit.

Ovládaní 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, statutárnímu orgánu nejsou známy žádné podstatné budoucí změny, které by mohly společnost z titulu sounáležitosti ke skupině/koncernu jakkoli ohrozit.

IV.

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob**A. Vztahy k ovládajícím společností a k osobám ovládajícím ovládající společnost****A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.**

Mezi společnostmi Veolia 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, Kupní smlouva na povolenky CO₂,

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 za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. realizuje pro společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. investorskou činnost na základě Smlouvy o poskytování služeb a odborného poradenství v oblasti pořizování investic.

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, pronájmy sálů, elektronická zařízení, spotřební materiál, hlasové služby a data, cestovní náklady, antigenní testy, ochranné pomůcky, právní služby 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 spojení 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. V návaznosti na fúzi společností VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT ke dni 1. května 2021 přešla práva a povinnosti z těchto smluv na společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT ENERGIE ET VALORISATION

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT ENERGIE ET VALORISATION a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. je uzavřena a plněna Dohoda o převodu práv a povinností ze Smlouvy o obchodování s povolenkami za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B3. 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, Smlouva na poskytování služeb měření a regulace za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

B4. 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 elektřiny a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. Dále byla mezi těmito společnostmi uzavřena a plněna Kupní smlouva o prodeji a koupi biomasy za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. V roce 2021 byla uzavřena Kupní smlouva o prodeji a koupi biomasy na rok 2022 (v roce 2021 bez plnění).

B5. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

Na základě uzavřené Smlouvy o spolupráci v oblasti vzdělávání zaměstnanců poskytoval Institut environmentálních služeb, a.s. společností 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.

B6. 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.

Na základě uzavřené kupní smlouvy dodala společnost Solutions and Services, a.s. společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. respirátory.

B7. 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 a plněna Smlouva na dodávku a odběr vedlejších energetických produktů za účelem likvidace popílku a škváry za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. Veolia Energie Kolín, a.s.

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. realizuje prodej povolenek CO₂ společností Veolia Energie Kolín, a.s. na základě uzavřené kupní smlouvy za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

V průběhu roku 2021 byly přefakturovány společností Veolia Energie Kolín, a.s. náklady související s převedením útvaru Vlašim pod společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. (revize, měsíční leasingové splátky, oprava biokotle atd.).

B8. Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. odebírala do konce roku 2020 od společnosti Vodohospodářská společnost Rokycany s.r.o. pitnou vodu a hradila vodné a stočné za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B9. 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. listopadu 2020 do 31. prosince 2021 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 ovládaní společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

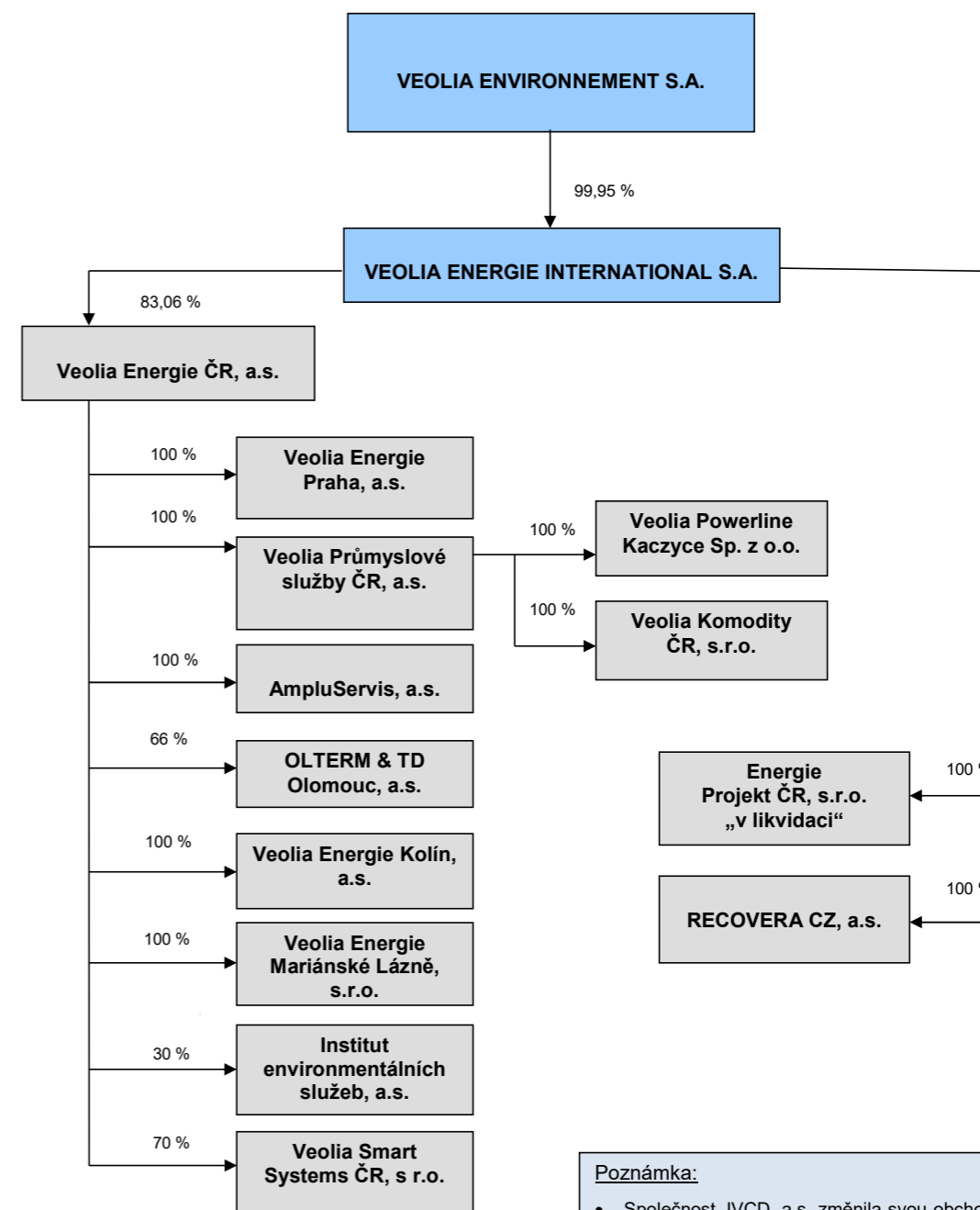
**V.
Závěr**

Na základě informací jednatele 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.

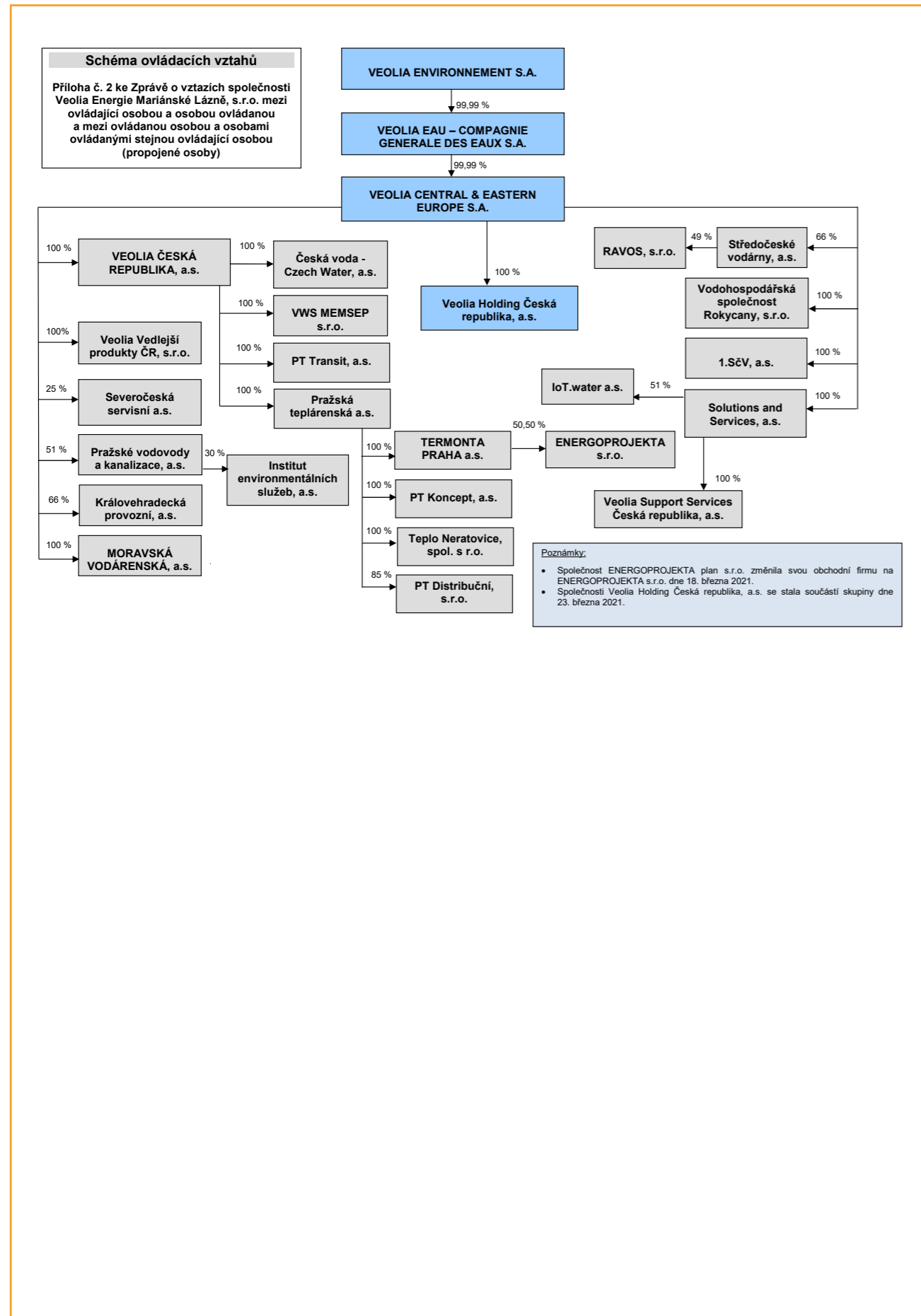
V Praze dne 14. března 2022

Ing. Martin Brůha
jednatel

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 JVCD, a.s. změnila svou obchodní firmu na RECOVERA CZ, a.s. dne 19. ledna 2022.



ZPRÁVA AUDITORA

05



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 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 pozici k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období končící 31. prosincem 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2021 a finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. listopadu 2020 do 31. prosince 2021 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., společnost s ručením omezeným a člen globální sítě nezávislých členských společností KPMG přidružených ke KPMG International Limited, anglické privátní společnosti s ručením omezeným zárukou.

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

IČO 49619187
DIČ CZ699001996
ID datové schránky: 8h3gtra



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

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



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

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

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. května 2022

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: útvar 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 13. 5. 2022

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