

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o.



OBSAH

01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	3
02 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	13
03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022	25
04 ZPRÁVA O VZTAZÍCH	61
05 ZPRÁVA AUDITORA	75





01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ

ÚDAJE SPOLEČNOSTI

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

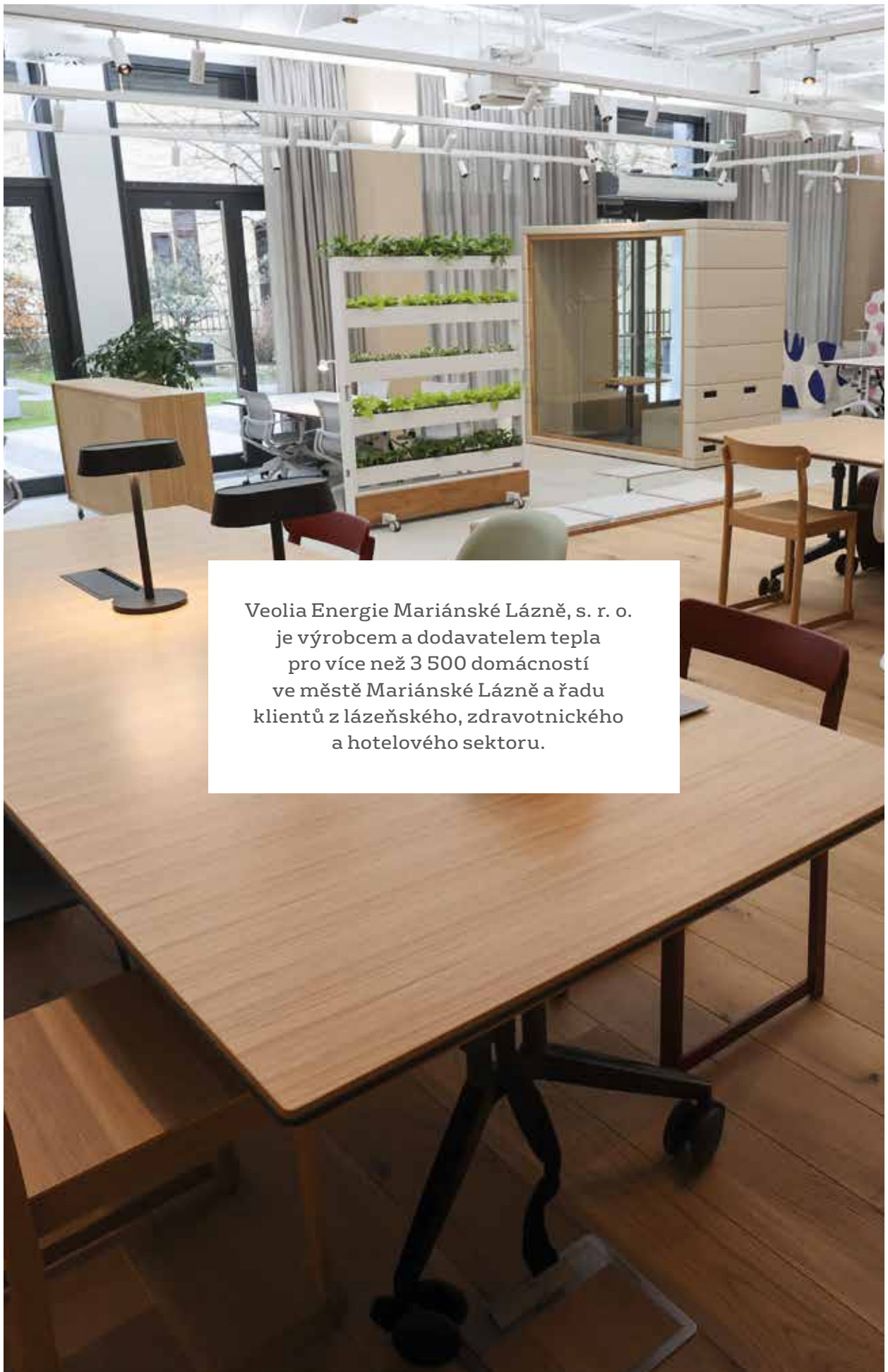
497 90 676

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 Veolie Energie ČR, a. s., která je jedním z nejvýznamnějších výrobců tepla a elektřiny v ČR. Vlastníkem skupiny Veolia je světová jednička v oblasti služeb pro životní prostředí – skupina Veolia Environnement.

Do koncernu Veolia Energie v ČR patří kromě Veolie Energie Mariánské Lázně s. r. o. také tyto společnosti: Veolia Energie ČR, a. s., Veolia Energie Kolín, a. s., AmpluServis, a. s., Veolia Energie Praha, a. s. a Veolia Průmyslové služby ČR, a. s. včetně jejich dvou dceřiných společností Veolia Komodity ČR, s. r. o. a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. působící v Polsku. Do skupiny Veolia Energie v ČR dále patří OLTERM & TD Olomouc, a. s., Institut environmentálních služeb, a. s., Veolia Smart Systems ČR, s. r. o.

K 1. 11. 2020 došlo k odštěpení 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 2022

INVESTICE

18,773 mil. Kč

PRODEJ TEPLA

277 065 GJ

PRODEJ ELEKTŘINY

4 037 MWh

POČET ZAMĚSTNANCŮ

31

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

JEDNATELÉ SPOLEČNOSTI

Ing. Martin Brůha

Ing. Bc. Pavel Kolář (do 31. 12. 2022)

Jakub Tobola, MSc. (od 1. 1. 2023)



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.

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

V návaznosti na odstoupení pana Ing. Bc. Pavla Koláře z funkce jednatele společnosti ke dni 31. prosince 2022 jediný společník společnosti přijal dne 13. prosince 2022 rozhodnutí o volbě nového jednatele společnosti, pana Jakuba Toboly, MSc. s účinností od 1. ledna 2023.

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 2022 nevlastní žádný podíl v jiné společnosti a nevlastní své obchodní podíly.



ŘÍZENÍ MĚNOVÉHO RIZIKA

Společnosti ve skupině Veolia Energie ČR přistupují k řízení měnového rizika dle pokynů mateřské společnosti Veolia Energie International.

V souladu se strategií řízení měnového rizika společnost Veolia a její jednotlivé entity takto zajišťují otevřené devizové pozice a měnový kurz s cílem stanovení ceny komodity pro zpracování plánů na následující období.

Jednotlivá rizika jsou pravidelně vyhodnocována, zpravidla jednou ročně a jsou zajišťována průběžně.

Zajišťované riziko spočívá v pohybu forwardového měnového kurzu a finančních toků plynoucích z uzavřených smluv, zvláště Tržeb a zvláště nákladů od data uzavření kontraktu do doby realizace a splatnosti dodávky.

Společnost Veolia monitoruje své kreditní riziko a riziko protistrany zajišťovacího nástroje a není si vědoma žádných faktů, které by měly takový dopad na kreditní riziko, aby efekt kreditního rizika převažoval ve změně reálné hodnoty zajišťovacího nástroje nebo zajišťované položky.

Společnost Veolia udržuje zajišťovací poměr vztahu stejný jako je poměr množství aktuálně zajišťované položky a množství aktuálně využívaného zajišťovacího nástroje k zajištění zajišťované položky. Zajišťovací poměr dle strategie a cíle řízení rizik a v návaznosti na definici zajišťované položky, zajišťovacího nástroje a popsaného ekonomického vztahu mezi nimi odpovídá 100 %.

Žádné ostatní cenové, úvěrové a likvidní rizika nejsou zajištěny deriváty.



A large pile of wood chips or mulch in an industrial setting, with a concrete wall and a grey sky in the background.

02 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

A STAVU JEJÍHO

MAJETKU

ÚVODNÍ SLOVO

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

dovolujeme si vám předložit výroční zprávu společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. za rok 2022, která shrnuje výsledky jejího podnikání a hospodaření v tomto období.

Rok 2022 je z hlediska významného vlivu třetím rokem Covidu v řadě, a z hlediska vývoje klimatu se zařadil k nejteplejším obdobím za posledních několik desítek let.

V Mariánských Lázních zejména pak pokračující vlna epidemie zejména v prvním pololetí znamená omezení provozu hotelů a lázeňských zařízení. Na prodeje tepla má stabilizující vliv portfolio bytových odběrů a pomalu se obnovující provoz lázeňských zařízení. Bohužel, pokles prodejů způsobený omezením provozu hotelů a lázeňských zařízení pokračuje i v dalších následujících obdobích. Novým vlivem je pak razantně se zvyšující cena zemního plynu a obava z jeho případného nedostatku.

Rok 2022 je druhým rokem, kdy do výsledků vstupuje i vliv tepelného hospodářství ve městě Vlašim, kde lze konstatovat naplnění předpokládaných výsledků a přínosů.

V roce 2022 pracoval bioblok Veolia Energie Mariánské Lázně v rutinním režimu, v letních a podzimních měsících proběhla poměrně rozsáhlá oprava opotřebovaných součástí biokotle. V dalších letech pak jsme nuceni maximálně využívat spalování lesní štěpky, 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 2022 opětovně se vyhnout nepříjemným důsledkům navýšení cen povolenek CO₂ a extrémnímu navýšení cen zemního plynu.



↓
**ING. MARTIN
BRŮHA**
jednatel
společnosti

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

Rok 2023 na nás opět klade požadavek potvrdit očekávané přínosy jak našim zákazníkům, tak i našim vlastníkům. Zároveň věříme, že co nejdříve nám situace umožní plně 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



Jakub Tobola, MSc.
jednatel společnosti



↓
**JAKUB
TOBOLA, MSc.**
jednatel
společnosti

HLAVNÍ HODNOTY

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

ODPOVĚDNOST

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

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

SOLIDARITA

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

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

RESPEKT

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

INOVACE

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

NAŠE SLUŽBY

VÝROBA A PRODEJ TEPLA A ELEKTŘINY

Výrobu tepla a elektřiny ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. zajišťují v roce 2022 zdroje o celkovém tepelném výkonu 61,19 MWt a elektrickém výkonu 1,232 MWe. V roce 2022 bylo prodáno celkem 277 065 GJ tepla a 4 037 MWh elektřiny.

Teplo 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 celkové délce 4,8 km a 13 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 2022 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.

V první polovině roku 2022 měla na dodávky a prodej tepla v Mariánských Lázních ještě vliv doznívající pandemie „Covid 19“, kdy některé lázeňské domy a hotely zůstávaly úplně nebo částečně uzavřené, nebo měly omezený provoz z důvodu nižší obsazenosti klienty. Také bylo podstatně méně klientů ze zahraničí. Ve Vlašimi se již vliv „Covid 19“ neprojevil, je zde jiná struktura zákazníků.

Topná sezona byla vzhledem k nadprůměrným teplotám ukončena již 12. 5. 2022 a zahájena byla ze stejného důvodu později než obvykle 14. 9. 2022. Toto bylo také důvodem záporného hospodářského výsledku a menšího prodeje tepla. Na záporný hospodářský výsledek mělo také dopad pozdější vypsání podpory na teplo vyráběné z biomasy (možnost žádat až od září).

V květnu proběhl v areálu teplárny v Mariánských Lázních den otevřených dveří, kterého se mohli zúčastnit v první fázi zástupci veřejnosti, a poté zástupci odběratelů a významných představitelů města. Pro všechny bylo připraveno pohoštění a drobné dárky. Akce se setkala s velkým zájmem, všichni odcházeli touto akcí nadšeni. Byli rádi, že se měli možnost seznámit s tím, jak se teplo pro Mariánské Lázně vyrábí a jakým způsobem se dostává až ke konečným odběratelům.

Mariánské Lázně jsou ve velké míře závislé na cestovním ruchu a lázeňství, které byly v letech 2020–2022 z důvodu pandemie velmi omezené. Některé společnosti z toho důvodu přerušily přípravu výstavby nových a rekonstrukce stávajících hotelů, které by mohly být připojené na síť zásobování tepelnou energií.

V roce 2022 se nám podařilo nově připojit na SZTE znovu otevřený hotel Kossuth a Romania s předpokládaným ročním odběrem tepla ve výši 3,75 TJ. Dále byly projednány další možnosti připojení v následujícím období (hotel Nabokov, BD Emma a objekt Terezián, ve kterém sídlí část městského úřadu).

Ve Vlašimi jsme v roce 2022 jsme získali významného odběratele, kterým je rekonstruovaný objekt Sporthotel Vlašim. Předpokládaná roční dodávka tepla je 1,83 TJ.

Obchodní investice dosáhly v Mariánských Lázních v roce 2022 částky více než 3 mil. Kč.

Pro rok 2023 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.



LIDSKÉ ZDROJE

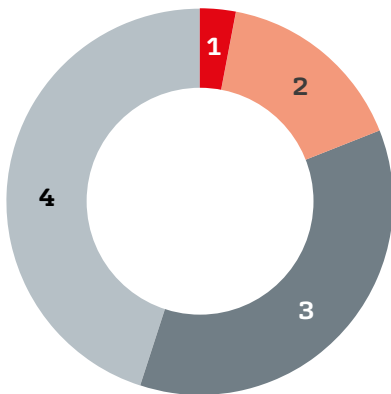
V pracovním poměru u společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. bylo k 31. 12. celkem 31 zaměstnanců. Největší podíl tvoří zaměstnanci s úplným středním vzděláním s výučním listem (48 %), dále pak zaměstnanci se středním odborným vzděláním s maturitou (32 %). Do budoucna je cílem Veolia Energie Mariánské Lázně, s. r. o. posílit skupinu zaměstnanců s ÚSO a zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním. Z pohledu věkové struktury tvoří pracovníci do 50 let 54 % 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 roce se nám podařilo v rámci hodnocení technickohospodářských zaměstnanců pokračovat v každoročním elektronickém systému individuálních hodnotících rozhovorů. Z tohoto hodnocení vychází stanovení cílů, jejich vyhodnocení a další rozvoj zaměstnanců, což se následně promítá do motivační složky mzdy.

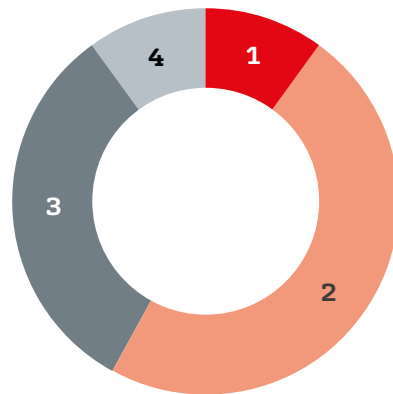


Struktura zaměstnanců dle věku



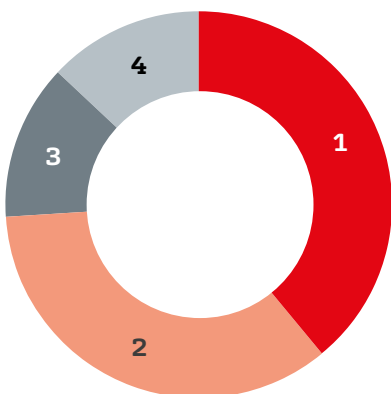
1 20–29 let	3 40–49 let
3,2 %	35,5 %
2 30–39 let	4 50–65 let
16,1 %	45,2 %

Struktura zaměstnanců dle vzdělání



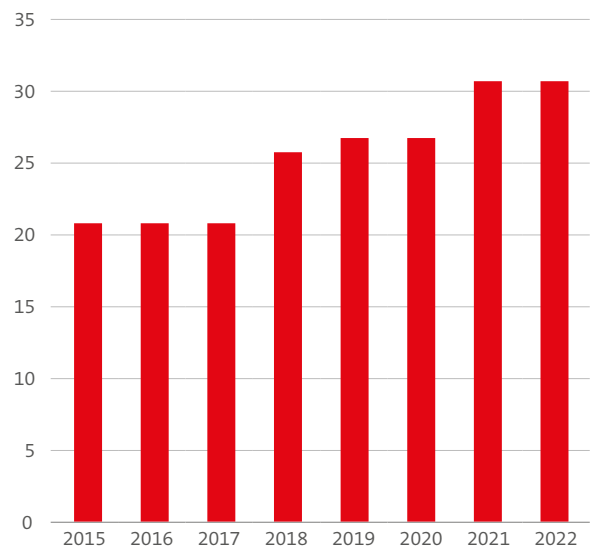
1 ZŠ	3 ÚSO
10 %	32 %
2 SOU	4 VŠ
48 %	10 %

Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání v letech



1 do 5 let	3 11–20 let
39 %	13 %
2 6–10 let	4 21 a více let
35 %	13 %

Vývoj počtu zaměstnanců 2015–2022



ODPOVĚDNOST

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V dubnu roku 2022 proběhl ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. s. interní audit na certifikované systémy ČSN ISO 9001: 2016, ČSN ISO 45001:2018 a ČSN EN ISO 50001:2019, který potvrdily funkčnost všech systémů a byl přípravou na dozorový a certifikační audit společnosti Bureau Veritas Certification. Interní audit proběhl v souladu s plánem auditů a ve stanoveném rozsahu se zvýšeným zaměřením na normu ISO 37001:2016, která byla následně úspěšně certifikována v červnu 2022.

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

Při realizaci nových zařízení byla věnována pozornost zejména bezpečnosti práce a ochraně zdraví. Za rok 2022 nebyl evidován žádný úraz s pracovní neschopností zaměstnanců.

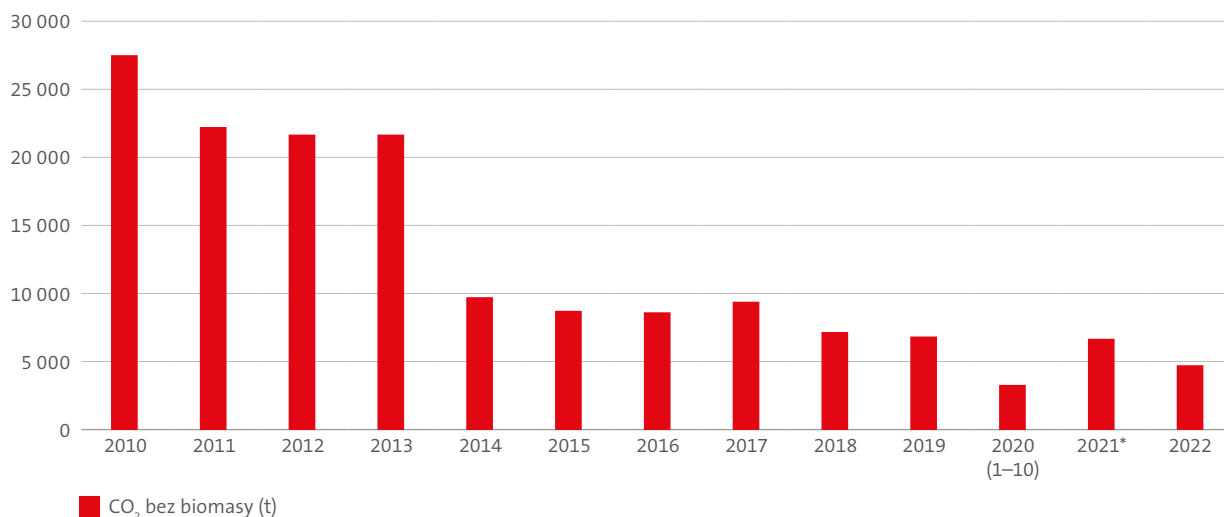
Na dodržování bezpečnosti klade společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se stejně jako v letech minulých zapojila do Mezinárodního týdne bezpečnosti, který každoročně organizuje skupina Veolia.

V roce 2022 byla provedena periodická školení všech zaměstnanců z oblasti BOZP a PO a také školení požárních hlídek. Jako každoročně byla na podzim 2022 provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce.

V tomto období jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny a Politiky systému protikorupčního managementu Veolia Energie v České republice.

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



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

SOLIDARITA

V roce 2022 byla
Veolia Energie Mariánské Lázně
sponzorem akcí Zahájení lázeňské sezóny
a Mistrovství České republiky
v krasobruslení pro rok 2022.



A photograph of a modern office desk. In the foreground, a laptop is open on the left, and a glass of water is on the right. A desk lamp is visible on the left side. The background shows a blurred office environment with a window and some greenery.

03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

K 31. PROSINCI 2022

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz zisků a ztrát

Za období končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2022	2021
Výnosy	6	196 972	241 089
Ostatní výnosy		--	16 658
Náklady na prodej	7	(172 751)	(185 097)
Hrubý zisk (ztráta)		<u>24 221</u>	<u>72 650</u>
Správní náklady	8	(18 260)	(23 653)
Provozní hospodářský výsledek		<u>5 961</u>	<u>48 997</u>
Finanční výnosy	9	1 217	201
Finanční náklady	9	(13 764)	(8 225)
Zisk (ztráta) před zdaněním		<u>(6 586)</u>	<u>40 973</u>
Daň z příjmů	10	3 382	(9 877)
Zisk (ztráta) za účetní období		<u>(3 204)</u>	<u>31 096</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz o úplném výsledku

Za období končící 31. prosincem

V tis. Kč

2022

2021

Zisk (ztráta) za účetní období

(3 204)

31 096

Zaměstnanecké požitky – pojistně
matematické zisky / (ztráty) -
(položka bez možnosti reklasifikace
do výkazu zisků a ztrát)*

--

761

Ostatní úplný výsledek po zdanění

--

761

Úplný výsledek za účetní období

(3 204)

31 857

* 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	2022	2021
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	21 556	22 404
Nehmotný majetek	12	254 149	262 193
Právo k užívání	25	4 996	6 265
Dlouhodobá aktiva celkem		280 701	290 862
Zásoby	14	430	452
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 15	2 683	--
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	23 824	24 324
Peníze a peněžní ekvivalenty	17	184	25 495
Oběžná aktiva celkem		27 121	50 271
Aktiva celkem		307 822	341 133
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		100	100
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		6 459	6 459
Nerozdělený zisk		64 862	99 163
Vlastní kapitál celkem		71 421	105 722
Závazky			
Úvěry a půjčky	19	175 922	177 436
Zaměstnanecké požitky	20	631	847
Odložené daňové závazky	13	10 120	14 396
Dlouhodobé závazky celkem		186 673	192 679
Úvěry a půjčky	19	16 632	4 024
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	21	32 979	31 602
Krátkodobé daňové závazky	22	--	6 880
Zaměstnanecké požitky	20	117	226
Rezervy	23	--	--
Krátkodobé závazky celkem		49 728	42 732
Závazky celkem		236 401	235 412
Vlastní kapitál a závazky celkem		307 822	341 133

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti:



Ing. Martin Brůha
Dne: 4.května 2023

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. listopadu 2020	100	6 459	30 302	36 861
Zisk 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
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	(3 204)	(3 204)
Ostatní úplný výsledek				--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--
Úplný výsledek	--	--	(3 204)	(3 204)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu				
Dividendy vyplacené společníkům	--	--	(31 096)	(31 096)
Zůstatek k 31. prosinci 2022	100	6 459	64 862	71 421

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Výkaz o peněžních tocích

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2022	2021
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk (ztráta) za účetní období		(3 204)	31 096
Odpisy stálých aktiv	7,8	28 796	30 853
Změna stavu rezerv, opravných položek a zaměstnaneckých požitků	7,8	(673)	(937)
Zisk / ztráta z prodeje stálých aktiv		--	(64)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	10 829	6 223
Nákladové úroky z titulu leasingu	9, 25	1 686	1 758
Ostatní finanční náklady a výnosy		34	43
Jiné nepeněžní operace		412	(793)
Daň z příjmů		(3 381)	9 877
		34 499	78 056
Změna stavu pohledávek		795	(9 315)
Změna stavu krátkodobých závazků		2 510	15 258
Změna stavu zásob		58	111
Peněžní tok z provozní činnosti		37 862	84 109
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(10 457)	(2 095)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		27 405	82 014
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí stálých aktiv		(20 036)	(21 057)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		--	64
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(20 036)	(20 993)
Peněžní toky z finanční činnosti			
Přijaté úvěry a půjčky	19	--	--
Přijaté úroky	9	1 188	184
Vyplacené úroky	9	(10 268)	(6 425)
Platby leasingových závazků	19, 25	(4 884)	(2 488)
Vyplacené dividendy		(31 096)	(30 267)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(45 060)	(38 996)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(37 691)	22 026
Peněžní prostředky k 1. lednu		25 495	3 469
Peněžní prostředky k 31. prosinci		(12 196)	25 495

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.

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).

Z důvodu přeměny, která nastala k rozhodnému dni 1. listopadu 2020 a k tomuto datu byla zapsána v rejstříku, byla sestavena účetní závěrka za období 1. listopadu 2020 až 31. prosince 2021. Částky ve výkazech zisků a ztrát, o úplném výsledku, a přehledu o peněžních tocích nejsou proto zcela srovnatelné s účetní závěrkou sestavenou za rok 2022.

Účetní závěrka byla schválena k vydání jednatelem společnosti dne 4. května 2023.

b) *Pravidla pro sestavení účetní závěrky*

Účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou rezervy na zaměstnanecské požitky, které jsou oceněny v současné hodnotě budoucího závazku. Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) *Použití odhadů a předpokladů*

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

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

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v 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) Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které dosud nenabýly účinnosti

Následující nové a novelizované standardy jsou účinné pro roční období začínající 1. ledna 2022 nebo později s možností dřívějšího přijetí. Společnost při přípravě této účetní závěrky nepřistoupila k dřívější

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

aplikaci nových nebo novelizovaných standardů a nepředpokládá, že by po svém přijetí měly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

- Dlouhodobé závazky s kovenanty (novelizace IAS 1);
- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1);
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1 a Stanovisko k aplikaci IFRS č. 2: Zveřejnění účetních pravidel);
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8);
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12);
- Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu (novelizace IFRS 16);
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a novelizace IFRS 17 Pojistné smlouvy;

ii) Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které jsou účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2022

- IAS 16: Pozemky, budovy a zařízení: Výnosy před zamýšleným použitím;
- Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2018 – 2020, do této oblasti spadá novelizace standardů:
 - IFRS 9 Finanční nástroje
 - IFRS 16 Leasingy
 - IAS 41 Zemědělství
- IAS 37: Nevýhodné smlouvy: Náklady na plnění smlouvy.

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny

Transakce v cizích měnách

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

Od roku 2022 nejsou k rozvahovému dni ve společnosti přepočteny směnným kurzem hodnoty zaplacených záloh, které budou zúčtovány při konečné fakturaci.

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

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

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

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

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

(ii) Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen plně splaceným vkladem společníka. Podíly na zisku jsou vykázány jako závazek v období, ve kterém bylo o jejich výplatě rozhodnuto.

c) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

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

Do pořizovací ceny pozemků, budov a zařízení je možné zahrnout i alikvótní část výpůjčních nákladů do doby zařazení majetku, je-li využito externí financování. Totéž platí i pro nehmotná aktiva.

(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

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

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

Software	4 - 5 let
Ostatní nehmotná aktiva	4 - 10 let

V roce 2022 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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.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 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.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány 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. Peněžitorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty 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 změnil 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 vykázána 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 peněžitorná 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 peněžitorných jednotek nebo skupiny peněžitorných jednotek s jejich zpětně získatelnou hodnotou. Zpětně získatelná hodnota peněžitorné 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 peněžitorné 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 peněžitorných jednotek nebo skupiny peněžitorných jednotek očekávají, s přihlédnutím k jejich zbytkové hodnotě a na základě následujícího:

- prognózy peněžních toků jsou převzaty z každoročně připravovaného dlouhodobého plánu a odrážejí změny objemů, cen, přímých nákladů a investic v daném období, jsou stanoveny na základě smluv a činností a na základě minulých údajů a očekávaných změn během daného období, na které se vztahuje dlouhodobý plán;
- Plán je tvořen pro období následujících šesti let. Toto období představuje průměrnou dobu trvání dlouhodobých smluv v portfoliu skupiny a její krátkodobé aktivity;
- Součástí současné hodnoty budoucího peněžních toků je také zahrnut odhad budoucích peněžních toků následujících po šesti letech detailně připravovaného plánu.
- konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontovaných odhadovaných toků za poslední rok dlouhodobého plánu (2028). Tyto toky jsou určeny pro každou peněžitornou jednotku nebo skupinu peněžitorných jednotek na základě sazby trvalého růstu, která zohledňuje zejména inflaci a očekávaný růst odvětví;
- tyto konečné hodnoty jsou vypočítávány na základě diskontních sazeb a sazeb trvalého růstu;
- diskontní sazba (vážené průměrné náklady kapitálu) je stanovena pro každé aktivum, peněžitornou jednotku nebo skupinu peněžitorných jednotek: rovná se bezrizikové sazbě plus riziková přírážka vážená pro rizika specifická pro danou zemi. Diskontní sazby odhadované vedením pro každou peněžitornou jednotku proto odrážejí současné tržní odhady časové hodnoty peněz a rizik specifických pro danou zemi, kterým je peněžitorná jednotka nebo skupina peněžitorných jednotek vystavena, přičemž ostatní rizika jsou zahrnuta do očekávaných budoucích peněžních toků z aktiv;

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

- 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 ziskatelných 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:

	2022	2021
Diskontní sazba	7,7 %	6,4 %
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 minulých událostí, 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.

i) Výnosy

Pro vykazování 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 vykážat. Model stanoví, že výnos je zaúčtován v okamžiku, kdy společnost převede kontrolu nad zbožím nebo službami na zákazníka, a to ve výši, na jakou bude mít dle svého vlastního očekávání nárok. V závislosti na kritériích pro splnění závazku k plnění se výnos vykazuje:

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

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

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

Prodej tepla a elektřiny

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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 ponižené 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 vykazovaného období realizovat nebo vypořádat účetní hodnotu svých aktiv a pasiv. Pro investiční majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

l) Leasing

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

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

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

Závazek z leasingu se následně zvyšuje o úrokový náklad ze závazku z leasingu a snižuje o provedené leasingové platby. Je přeceněn v případě, kdy dojde ke změně budoucích leasingových plateb v důsledku změny indexu nebo sazby, změně odhadu částky očekávané k úhradě ze záruky zbytkové hodnoty nebo při změně posouzení, zda 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 nájmní 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 nájmního 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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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 cash pooling 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

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

Ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 24.

Společnost drží k 31. prosinci 2022 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 183 tis. Kč (31.12.2021 – 25 495 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Riziko likvidity

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

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

Tržní riziko

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

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 smlouveny 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:

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Závazky celkem	236 401	235 412
Peníze a peněžní ekvivalenty	(184)	(25 495)
Čistý dluh	236 217	209 917
Celkový vlastní kapitál	71 421	105 722
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	71 421	105 722
Dluh na upravený kapitál	3,31	1,99

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Tržby za prodej tepla a související produkty	186 113	224 788
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	7 844	14 646
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	--	77
Ostatní provozní výnosy	3 015	1 578
Celkem	196 972	241 089

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
průmysl	12 999	10 732
veřejný sektor	170 117	212 959
obyvatelstvo	13 856	17 398
Celkem	196 972	241 089

Tržby jsou realizovány v České republice.

Smluvní závazky z minulého období (viz bod 21) byly vyfakturovány v průběhu roku 2022. Za smluvní závazky Společnost považuje zejména přijaté zálohy od zákazníků na dodávky tepla a elektřiny.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31.prosinci 2021 a skutečnou finální fakturací k 31.prosinci 2022 činila 0 tis. Kč.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Osobní náklady	(24 782)	(25 646)
Odpisy majetku	(27 062)	(29 850)
Odpisy práva k užívání	(1 085)	(248)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(5 838)	(6 656)
Náklady na nakoupenou elektřinu	--	(136)
Spotřeba paliva	(80 547)	(93 256)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(34 118)	(30 218)
Náhrady od pojišťovny	27	6
Změna stavu rezerv a opravných položek	654	937
Spotřeba emisních povolenek	--	(32)
Celkem	(172 751)	(185 097)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Osobní náklady	(2 913)	(3 437)
Odpisy majetku	(586)	(695)
Odpisy práva k užívání	(64)	(61)
Změna stavu rezerv a opravných položek	20	--
Náklady na řízení	(11 516)	(13 550)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(3 201)	(5 910)
Celkem	(18 260)	(23 653)

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Úrokový výnos	1 188	184
Kurzový zisk	29	17
Finanční výnosy celkem	1 217	201
Úrokový náklad	(12 017)	(6 407)
Diskont závazků z leasingu	(1 686)	(1 758)
Kurzová ztráta	(27)	(18)
Diskont rezerv	(17)	(23)
Ostatní finanční náklady	(17)	(20)
Finanční náklady celkem	(13 764)	(8 225)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

V tis. Kč

Splatná daň	2022	2021
Běžný rok	(1 624)	(8 965)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	730	716
	<u>(894)</u>	<u>(8 249)</u>
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech	4 276	(1 628)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	<u>3 382</u>	<u>(9 877)</u>

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

V tis. Kč

	2022	2021
Zisk (ztráta) před zdaněním	<u>(6 586)</u>	<u>40 973</u>
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	1 251	(7 785)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(277)	(2 826)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	--	--
Vliv slev na dani	18	18
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím a ostatní	2 390	716
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	<u>3 382</u>	<u>(9 877)</u>

Přeplatek daně z příjmů ve výši 2 683 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky viz bod 15 (31.12.2021 – (6 880) tis. Kč – viz bod 22) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 1 624 tis. Kč (31.12.2021 – 8 964 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň z příjmu ve výši 4 307 tis. Kč (31.12.2021 – 2 084 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

	2022	2021
Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním	--	940
Daň	--	(179)
Po zdanění	<u>--</u>	<u>761</u>

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

11. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Zůstatek k 1. listopadu 2020	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2021
Pozemky	233	--	--	--	--	233
Budovy a stavby	7 763	4 399	--	--	(957)	11 205
Stroje a zařízení, ostatní majetek	15 104	4 825	--	1 443	(1 393)	19 979
Nedokončené investice a zálohy	4 564	14 897	--	--	(11 520)	7 941
Celkem	27 664	24 121	--	1 443	(13 870)	39 358

	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Pozemky	233	--	--	--	--	233
Budovy a stavby	11 205	172	--	--	--	11 377
Stroje a zařízení, ostatní majetek	19 979	2 013	--	--	--	21 992
Nedokončené investice a zálohy	7 941	(1 575)	--	--	(147)	6 219
Celkem	39 358	610	--	--	(147)	39 821

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Zůstatek k 1. listopadu 2020	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2021
Pozemky	--	--	--	--	--	--
Budovy a stavby	(4 593)	(270)	--	--	--	(4 863)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(9 790)	(2 346)	--	(1 262)	1 393	(12 005)
Nedokončené investice a zálohy	(86)	--	--	--	--	(86)
Celkem	(14 469)	(2 616)	--	(1 262)	1 393	(16 954)

	Zůstatek k 1. lednu 2022	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Pozemky	--	--	--	--	--	--
Budovy a stavby	(4 863)	(316)	--	--	--	(5 179)
Stroje a zařízení, ostatní majetek	(12 005)	(995)	--	--	--	(13 000)
Nedokončené investice a zálohy	(86)	--	--	--	--	(86)
Celkem	(16 954)	(1 311)	--	--	--	(18 265)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

<i>Zůstatková hodnota</i>	Zůstatek k 1. listopadu 2020	Zůstatek k 31. prosinci 2021	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Pozemky	233	233	233
Budovy a stavby	3 170	6 342	6 198
Stroje a zařízení, ostatní majetek	5 314	7 974	8 992
Nedokončené investice a zálohy	4 478	7 855	6 133
Celkem	13 195	22 404	21 556

Zajištění

K 31. prosinci 2022 společnost neneviduje majetek zatížený zástavním právem.

Dotace

Společnost nečerpala dotace v roce 2022.

Plánované investice

Pro rok 2023 jsou plánovány investice ve výši 1 870 tis. Kč.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

12. Nehmotný majetek

V tis. Kč

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

	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Software	834	--	--	--	--	834
Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury	466	1 936	--	--	--	2 402
Technické zhodnocení infrastruktury	387 886	16 357	--	--	(399)	403 843
Právo přístupu	213 591	--	--	--	--	213 591
Celkem	602 776	18 293	--	--	(399)	620 670

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

	Zůstatek k 1. lednu 2022	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Software	(834)	--	--	--	--	(834)
Nedokončené technické zhodnocení infrastruktury	--	--	--	--	--	--
Technické zhodnocení infrastruktury	(197 125)	(18 320)	--	--	399	(215 046)
Právo přístupu	(142 625)	(8 016)	--	--	--	(150 641)
Celkem	(340 583)	(26 336)	--	--	399	(366 520)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

<i>Zůstatková hodnota</i>	Zůstatek k 1. listopadu 2020	Zůstatek k 31. prosinci 2021	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Software	--	--	--
Nedokončené investice	759	466	2 402
Technické zhodnocení infrastruktury	179 995	190 761	188 797
Právo přístupu	28 764	70 966	62 950
Celkem	209 518	262 193	254 149

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 kapitalizaci 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:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Hmotný a nehmotný majetek, právo k užívání	4 135	3 971	(14 670)	(18 890)	(10 535)	(14 920)
Zásoby	233	240	--	--	233	240
Rezervy	298	204	(155)	--	143	204
Ostatní položky	39	80	--	--	39	80
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	4 705	4 495	(14 825)	(18 890)	(10 120)	(14 396)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2022	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2022
Hmotný a nehmotný majetek, právo k užívání	(14 920)	4 385	--	(10 535)
Zásoby	240	(7)	--	233
Rezervy	204	(61)	--	143
Ostatní položky	80	(41)	--	39
Celkem	(14 396)	4 276	--	(10 120)

<i>V tis. Kč</i>	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)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

14. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Materiál a pohodnné hmoty	430	452
Emisní povolenky	--	0
Celkem	430	452

K 31. prosinci 2022 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu materiálu o 810 tis. Kč (2021 – 799 tis. Kč).

V roce 2022 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 86 832 tis. Kč (2021 – 98 953 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. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Daň z příjmů	2 683	--
Celkem	2 683	--

16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 27)	7 753	6 906
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	12 431	10 784
Smluvní aktivum („contract asset“)	3 296	6 457
Ostatní pohledávky	344	178
Celkem	23 824	24 324

K 31. prosinci 2022 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku k pohledávkám v částce 445 tis. Kč (2021 – 742 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

17. Peníze a peněžní prostředky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	66	77
Peněžní prostředky celkem	66	77
Pohledávky v rámci cashpoolu	119	25 417
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	184	25 495
Závazky v rámci cashpoolu	(12 380)	--
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	(12 196)	25 495

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

18. Kapitál a ostatní fondy

Základní kapitál k 31. prosinci 2022 tvoří vklad společníka ve výši 100 tis. Kč (2021 – 100 tis. Kč), který byl splacen v plné výši.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Výše ostatních kapitálových fondů k 31. prosinci 2022 činí 6 459 tis. Kč (2021 – 6 459 tis. Kč).

19. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky společnosti. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 24.

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Cashpool	12 153	--
Neuhrazené úroky z úvěru a cashpoolu	871	417
Závazky z leasingu a koncesí	3 608	3 607
Ostatní finanční závazky	--	--
Celkem	16 632	4 024

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. neměla žádné bankovní úvěry k 31. prosinci 2022, ani k 31. prosinci 2021.

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Úvěr	125 000	125 000
Závazky z leasingu a koncesí	41 939	44 153
Ostatní finanční závazky	8 983	8 283
Celkem	175 922	177 436

K 31.12.2022 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement S.A., která je splatná 31. října 2027 a úročená 2,5% + 3M PRIBOR (2021 – 125 000 tis. Kč).

Od roku 2010 si společnost pronajímá od Města Mariánské Lázně zařízení sloužící k výrobě tepla a teplé

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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 8 983 tis. Kč (2021 – 8 283 tis. Kč), který bude po skončení nájmu v roce 2024 započten proti hodnotě technologických zařízení ve vlastnictví společnosti.

V roce 2013 byl podepsán dodatek o prodloužení doby nájmu do roku 2039, který nabyl účinnost dne 1. ledna 2015. Podmínkou bylo, že nejpozději do 31. prosince 2014 nájemce zrealizuje modernizaci výtopny v Mariánských Lázních spojenou s výstavbou zdroje na kogenerační výrobu tepla a elektřiny z obnovitelných zdrojů.

V závazcích z leasingu a koncesí je vykazován také dlouhodobý finanční závazek vůči Městu Mariánské Lázně z titulu koncesní smlouvy ve výši 12 887 tis. Kč (2021 – 13 019 tis. Kč). Krátkodobá část tohoto závazku ve výši 1 609 tis. Kč je uvedena v tabulce krátkodobých závazků v řádku závazky z leasingu.

20. Zaměstnanecké požitky

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

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	1 073	1 906
Výplacené požitky	(448)	(176)
Náklady na běžné služby	116	167
Úroky	16	23
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	--	(828)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(9)	(19)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	748	1 073
Dlouhodobé	631	847
Krátkodobé	117	226

Pojistně matematické předpoklady

	2022	2021
Diskontní sazba	5,25%	2,50%
Zvýšení platů	3%	3%

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 2021 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 2022.

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 2022 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

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

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25 %	Nárůst inflace 0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31.12.2022	744	756
Náklady na běžné služby následující rok	129	133

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

21. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (bod 27)	18 913	17 909
Závazky z obchodních vztahů - třetí strany	10 084	9 651
Smluvní závazky	527	327
Ostatní závazky	3 455	3 715
Celkem	32 979	31 602

Mezi ostatními závazky byl k 31. prosinci 2022 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 28 tis. Kč (2021 – 421 tis. Kč).

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

<i>V tis. Kč</i>	2021	Úrokový náklad	Placené úroky	Platby závazků	Změna stavu leasingů	2022
Dlouhodobá půjčka*	19 125 000	10 540	(9 896)	--	--	125 644
Závazky z leasingu a koncesí	19 47 760	3 163	(372)	(4 884)	(120)	45 547
Ostatní finanční závazky	19 8 283	--	--	--	700	8 983
Celkem	181 043	13 703	(10 268)	(4 884)	580	180 174

* hodnoty úrokových nákladů a placených úroků obsahují úroky z dlouhodobé půjčky a cash poolingů

22. Krátkodobé daňové závazky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Daň z příjmů	--	6 880
Celkem	--	6 880

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

23. Rezervy

V tis. Kč

Rezervy	Zůstatek k 1. lednu 2022	Rezervy vytvořené	Rezervy využité	Zůstatek k 31. prosinci 2022	Dlouhodobé	Krátkodobé
Ostatní rezervy	--	649	(649)	--	--	--

V roce 2022 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců ve výši 649 TCZK. Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy. V roce 2022 byly splněny podmínky pro vyplacení této odměny, společnost využila rezervu ve výši 649 TCZK.

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

24. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

V tis. Kč	Bod	2022	2021
Krátkodobé daňové pohledávky	15	2 683	--
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16	23 824	24 324
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	17	184	25 495
Celkem		26 691	49 819

Ztráty ze snížení hodnoty

V tis. Kč	Nominální hodnota 2022	Snížení hodnoty 2022	Nominální hodnota 2021	Snížení hodnoty 2021
Do data splatnosti	25 391	--	22 951	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 050	--	1 454	81
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	132	66	--	--
Více než 1 rok po datu splatnosti	379	379	661	661
Celkem	26 952	445	25 066	742

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

V tis. Kč	2022	2021
Zůstatek k 1. lednu	(742)	(1 091)
Tvorba	(192)	(560)
Čerpání	489	909
Zůstatek k 31. prosinci	(445)	(742)

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2022

<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
Dlouhodobá půjčka	125 000	172 186	6 167	5 994	9 998	150 027	--
Cashpool	12 153	12 380	12 380	--	--	--	--
Ostatní finanční závazky	8 983	--	--	--	--	8 983	--
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	32 979	32 979	32 979	--	--	--	--
Celkem	179 115	217 545	51 526	5 994	9 998	159 010	--

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
Dlouhodobá půjčka	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, daňové a ostatní závazky	31 602	31 602	31 602	--	--	--	--
Celkem	164 885	204 709	35 533	4 264	8 267	24 800	140 129

Měnové riziko

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
	EUR	EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	(2)	(27)
Čistá finanční pozice	(2)	(27)

Analýza citlivosti měnového rizika

<i>V tis. Kč</i>	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2022				
EUR (10% pohyb)	(5)	5	(4)	4
k 31.12.2021				
EUR (10% pohyb)	(67)	67	(54)	54

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2022 by mělo dopad na ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a na vlastní kapitál a zisk nebo ztrátu o částky uvedené výše. Tato analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové sazby, zůstávají konstantní a ignorují jakýkoli dopad očekávaných prodejů a nákupů.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2022 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Dlouhodobý úvěr	(125 000)	(125 000)
Závazky z leasingu a koncesí	(45 547)	(47 760)
Cashpool	(12 153)	--
Celkem	(182 700)	(172 760)

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 2022 by se snížil/zvýšil o 0,6 mil. Kč (2021: 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 31.12.2022 (%)	Výše závazku k 31.12.2022	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dlouhodobý úvěr	8,25	(125 000)	03/2023	10/2027
Závazky z titulu leasingu	0,48-6,17	(45 547)		2023-2039
Cashpool	7,72	(12 153)		
Celkem		(182 700)		

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2022	Reálná hodnota Level 3 2022	Zůstatková hodnota 2021	Reálná hodnota Level 3 2021
Dlouhodobý úvěr	19	(125 000)	(126 598)	(125 000)	(120 218)
Celkem		(125 000)	(126 598)	(125 000)	(120 218)

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

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

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Úvěr	8,25 %	3,25 %

25. Leasing

Z pohledu nájemce

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

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

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

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	2022	2021
Náklady krátkodobých leasingů	761	20
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	--	228
Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám	5 612	7 257
Celkem	6 373	7 505

<i>Ostatní</i>	2022	2021
Úrokové náklady na závazky z leasingu	(1 686)	(1 758)
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

Částky vykázané v přehledu o peněžních tocích

Celkový peněžní odtok na leasingy	(4 883)	(2 488)
-----------------------------------	---------	---------

Smluvní peněžní toky

K 31. prosinci 2022

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky z leasingu	41 939	72 204	--	--	5 150	14 247	52 807
Krátkodobé závazky z leasingu	3 608	5 205	5 205	--	--	--	--
Celkem	45 547	77 409	5 205	--	5 150	14 247	52 807

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
Dlouhodobé závazky z leasingu	44 153	77 324			5 150	14 247	57 927
Krátkodobé závazky z leasingu	3 607	5 198	5 198			--	--
Celkem	47 760	82 522	5 198	--	5 150	14 247	57 927

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj majetek.

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Aktiva z práva k užívání

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Zůstatek k 1. listopadu 2020	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2021
Budovy a stavby	--	320	--	5 684	(2 910)	3 094
Stroje a zařízení	3 891	--	--	--	(181)	3 710
Ostatní majetek	1 526	580	--	195	(303)	1 998
Celkem	5 417	900	--	5 879	(3 394)	8 802

	Zůstatek k 1. lednu 2022	Přírůstky / přeúčtování	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Budovy a stavby	3 094	--	--	--	(214)	2 880
Stroje a zařízení	3 710	--	--	--	(19)	3 691
Ostatní majetek	1 998	113	--	--	--	2 111
Celkem	8 802	113	--	--	(233)	8 682

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Zůstatek k 1. listopadu 2020	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2021
Budovy a stavby	--	(585)	--	(2 910)	2 910	(585)
Stroje a zařízení	(663)	(364)	--	--	31	(996)
Ostatní majetek	(835)	(121)	--	(14)	14	(956)
Celkem	(1 499)	(1 070)	--	(2 924)	2 955	(2 537)

	Zůstatek k 1. lednu 2022	Odpisy běžného roku	Ztráty ze snížení hodnoty	Přírůstky fúze	Úbytky	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Budovy a stavby	(585)	(459)	--	--	--	(1 044)
Stroje a zařízení	(996)	(320)	--	--	--	(1 316)
Ostatní majetek	(956)	(370)	--	--	--	(1 326)
Celkem	(2 537)	(1 149)	--	--	--	(3 686)

<i>Zůstatková hodnota</i>	Zůstatek k 1. listopadu 2020	Zůstatek k 31. prosinci 2021	Zůstatek k 31. prosinci 2022
Budovy a stavby	--	2 509	1 836
Stroje a zařízení	3 228	2 714	2 375
Ostatní majetek	690	1 041	785
Celkem	3 918	6 265	4 996

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

26. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Veolia Energie International S.A. a konečným vlastníkem Veolia Environnement S.A. – 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 příímí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společnosti. Vedle platů poskytuje společnost vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Odměna zaměstnancům	399	398
Dlouhodobá plnění	--	--
Odměna zaměstnancům celkem	399	398

27. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodeje společností ve skupině

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

Prodejní transakce:

- Prodej vlastní elektřiny – dlouhodobé obchody

Nákupní transakce

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

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

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

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Nákupy	104 397	89 587
Prodeje	6 659	5 600
Finanční náklady	10 594	4 667
Finanční výnosy	1 188	184
Pohledávky z obchodních vztahů	7 753	6 906
Závazky z obchodních vztahů	18 913	17 909
Finanční závazky	140 366	125 417

Nad rámec výše uvedeného společnost eviduje smluvní aktiva ve výši 613 tis. Kč.

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

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

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

K 31.12.2022 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement S.A. (viz bod 19).

28. Následné události

V návaznosti na odstoupení pana Ing. Bc. Pavla Koláře z funkce jednatele společnosti ke dni 31. prosince 2022 jediný společník společnosti přijal dne 13. prosince 2022 rozhodnutí v působnosti valné hromady o volbě nového jednatele společnosti, pana Jakuba Toboly, MSc. s účinností od 1. ledna 2023.





04 ZPRÁVA

O VZTAZÍCH

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

za účetní období roku 2022

zpracovaná

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

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

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

Obsah:

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

I. Preambule

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění, dne 17. února 2023.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2022.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2022 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 S.A.
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 S.A.
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 ENERGIE ET VALORISATION S.A.
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 11405 vedená u Krajského soudu v Ostravě (dříve B 2321 vedená u Městského soudu v Praze)
Právní forma:	akciová společnost
Společnost změnila obchodní firmu dne 19. ledna 2022, sídlo dne 17. února 2022 a spisovou značku a příslušnost k rejstříkovému soudu dne 19. dubna 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 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 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 Komodity ČR, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	258 46 159
Spisová značka:	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Energie Praha, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	036 69 564
Spisová značka:	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.
Sídlo:	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo:	141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo:	Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
Identifikační číslo:	629 54 865
Spisová značka:	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.
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 GENERALE DES EAUX SCA
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: RCS PARIS B 433 934 809
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

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: Vodárna Zlín a.s.
Sídlo: třída Tomáše Bati 383, Louky, 763 02 Zlín
Identifikační číslo: 142 37 083
Spisová značka: B 8672 vedená u Krajského soudu v Brně
Právní forma: akciová společnost
 Společnost byla založena a stala se členem skupiny Veolia dne 9. února 2022.

Obchodní firma: Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo: Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo: 261 96 620
Spisová značka: B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: RAVOS, s.r.o.
Sídlo: Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo: 475 46 662
Spisová značka: C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.
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: 1. SčV, a.s.
Sídlo: Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo: 475 49 793

Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Česká voda – MEMSEP, a.s. (dříve 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
Společnost změnila obchodní firmu ke dni 21. října 2022.	
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
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 168333 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
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. – vymazáno k 1. lednu 2023
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Dle projektu fúze sloučením ze dne 24. října 2022 společnost VWS MEMSEP s.r.o. zanikla a její veškeré jmění přešlo na společnost Česká voda – MEMSEP, a.s. (zapsáno a vymazáno 1. ledna 2023).	
Obchodní firma:	IoT.water a.s.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	055 89 916
Spisová značka:	B 25457 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražská teplotní 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
Obchodní firma:	TERMONTA PRAHA a.s.
Sídlo:	Praha 10, Třebohostická 46/11, PSČ 10000
Identifikační číslo:	471 16 234
Spisová značka:	B 1846 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
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
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
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
Obchodní firma:	ENERGOPROJEKTA 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
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
Obchodní firma:	Popron Systems s.r.o.
Sídlo:	Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	618 55 162
Spisová značka:	C 31495 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
	Společnost se stala členem skupiny dne 3. ledna 2022.
Obchodní firma:	VEO Project Engineering, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	171 61 703
Spisová značka:	C 89380 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

Společnost byla založena a stala se členem skupiny Veolia dne 19. května 2022.

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 společnostem a k osobám ovládajícím ovládající společnost

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouva na dodávku elektřiny, Smlouva o dílo na obsluhu G977 Lázně Kynžvart.

Odběratelské smlouvy: Smlouva na dodávku elektřiny, Smlouva o nájmu čerpacích vrtů, Smlouva o nájmu točivé redukce, Smlouvy o poskytování služeb, Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny, včetně prováděcích dodatků, Smlouva o zpracování osobních údajů, Podlicenční smlouva na užití ochranné známky 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 S.A.

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. podepsala společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. 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 S.A.

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. je účastníkem cash-poolingu v rámci Dohody o poskytování obousměrného reálného cash-poolingu a Treasury agreement k fungování cash-poolingu ve skupině uzavřené se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. a Komerční bankou, a.s. za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Dále je se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. (právní nástupce VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE) uzavřena Smlouva o zajištění dlouhodobého úvěru a Rámcová dohoda k transakcím s forwardovými finančními nástroji za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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 ENERGIE ET VALORISATION S.A.

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT ENERGIE ET VALORISATION S.A. 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 CO₂ za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B2. Společnost AmpluServis, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností AmpluServis, a.s. jsou uzavřeny odběratelské smlouvy: Smlouvy na expertní služby, Smlouvy na montáže a opravy, Smlouvy na chemické služby, Smlouva na dodávku materiálu za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

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

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny Smlouvy o sdružených službách dodávky 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.

B4. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

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

B5. Společnost 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.

B6. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Veolia Energie Kolín, s.r.o. byla uzavřena Smlouva o dílo na topenářské práce na kotelně Obora za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. provádí refakturace nákladů spojených s pronájmem aut.

B7. Společnost Recovera Využití zdrojů a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Recovera Využití zdrojů a.s. byla uzavřena a plněna Smlouva o dílo týkající se mytí oken za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. Společnost VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. byla uzavřena a plněna Smlouva o dílo na chemické rozborů za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B9. Společnost TERMONTA PRAHA a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností TERMONTA PRAHA a.s. byla uzavřena a plněna Smlouva o dílo na vypracování projektové dokumentace pro provádění stavby za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B10. Společnost VWS MEMSEP s.r.o.

Společnosti VWS MEMSEP s.r.o. realizovala v roce 2022 pro společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. dodávky technického materiálu na základě dílčích objednávek za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B11. Společnost Veolia Support Services Česká republika, a.s.

Mezi společnostmi Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a společností Veolia Support Services Česká republika, a.s. byla v roce 2022 uzavřena a plněna Smlouva o vedení účetnictví za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B.12 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 roce 2022 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 jednatelů společnosti a z výše uváděných údajů jednatelé 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.

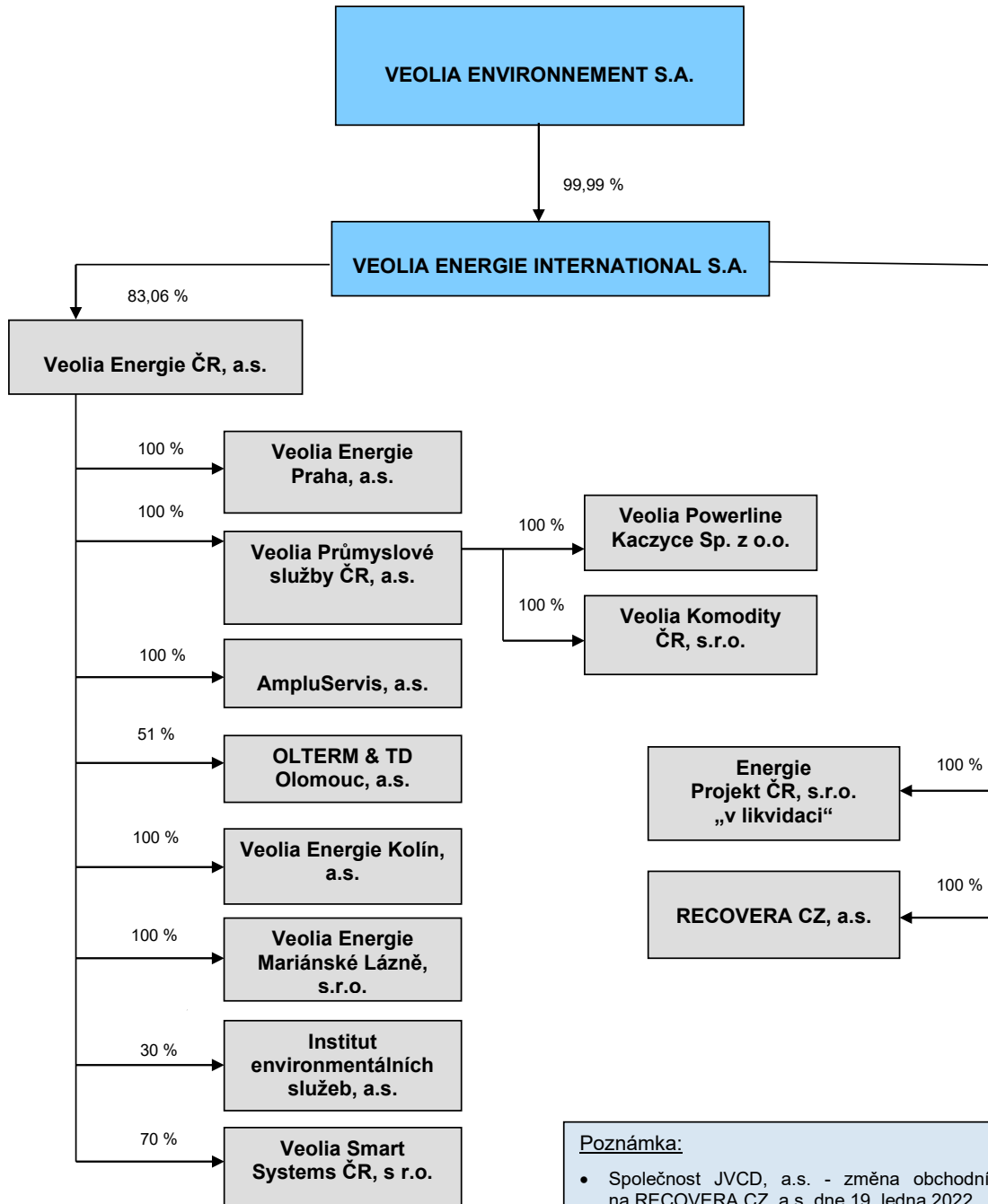
V Praze dne 31. března 2023



Ing. Martin Brůha
jednatel společnosti

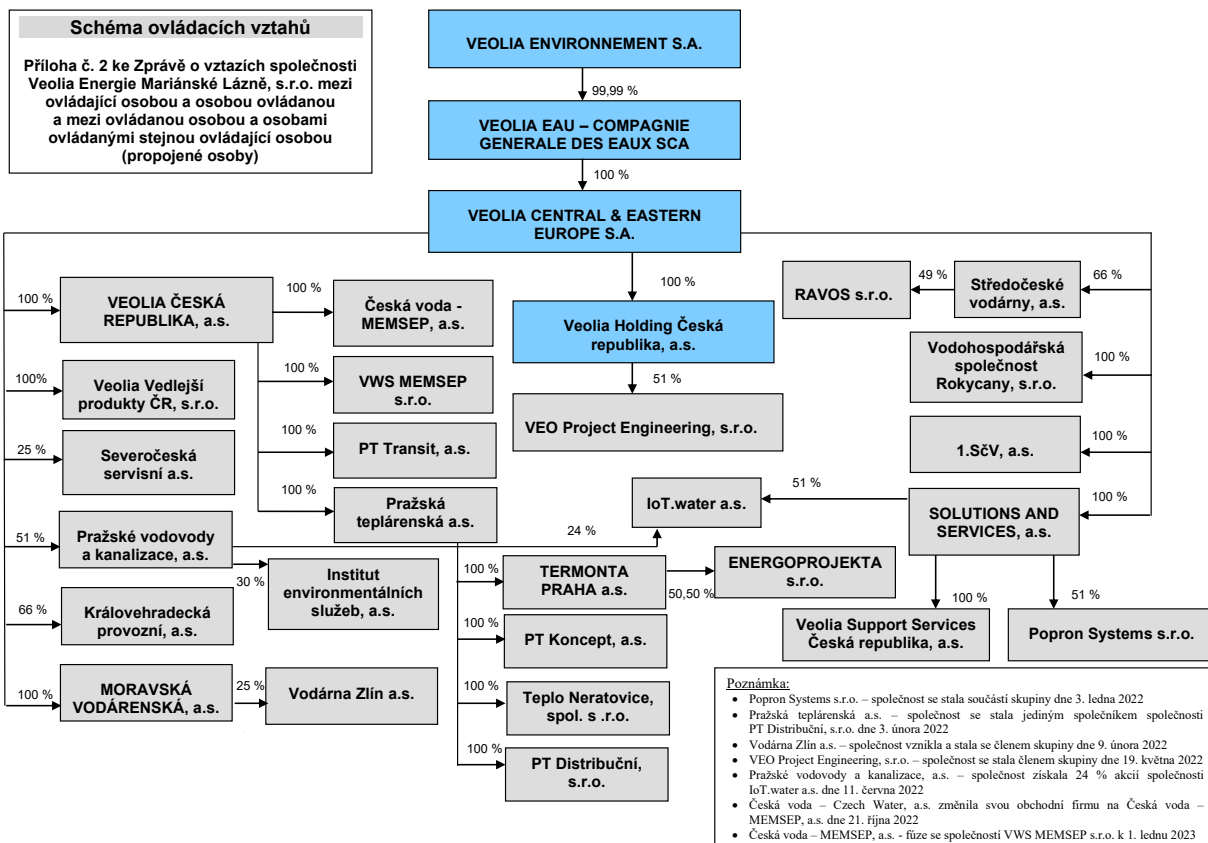
Schéma ovládacích vztahů

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



Poznámka:

- Společnost JVCD, a.s. - změna obchodní firmy na RECOVERA CZ, a.s. dne 19. ledna 2022.
- OLTERM & TD Olomouc, a.s. – změna procenta vlastnictví akcií po navýšení základního kapitálu společnosti ze 66 % na 51 % k 30. červnu 2022.





A modern office interior featuring a large window with a view of a building and trees. In the foreground, there is a white desk with a grey ergonomic office chair. A potted plant is visible on the left side of the desk. The text '05 ZPRÁVA' is overlaid in white on a dark background, and 'AUDITORA' is overlaid in white on a red background.

05 ZPRÁVA

AUDITORA



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro 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 finanční pozice k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období končící 31. prosincem 2022 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 2022 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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



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

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v 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.

Odповідnost 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.

Odповідnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



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

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

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 4. května 2023

KPMG Česká republika Audit

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

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: Agentura API, s. r. o.

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

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



Sídlo společnosti:

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

Zákaznická linka 800 800 860
www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 4. 5. 2023

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