

2

0

# Výroční zpráva

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.



Pečujeme o světové zdroje

1

9



---

<b>IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI</b>	<b>2</b>
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje nekonsolidované	5
Orgány společnosti	6
Ostatní skutečnosti	7

---

<b>ZPRÁVA JEDNATELŮ O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU</b>	<b>8</b>
Úvodní slovo	9
Hlavní hodnoty	10
Naše služby	11
Inovace	12
Zákazníci	13
Odpovědnost	14
Lidské zdroje	15
Solidarita	17

---

<b>ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019</b>	<b>18</b>
---	-----------

---

<b>ZPRÁVA O VZTAZÍCH</b>	<b>55</b>
--------------------------	-----------

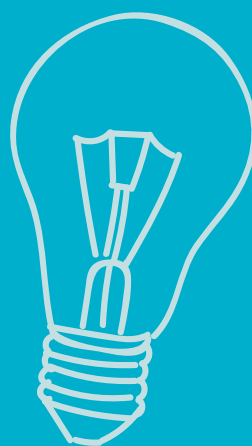
---

<b>ZPRÁVA AUDITORA</b>	<b>66</b>
------------------------	-----------

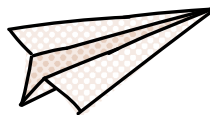
---

# 01

## IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



# ZÁKLADNÍ ÚDAJE



## NÁZEV SPOLEČNOSTI

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

## PRÁVNÍ FORMA

společnost s ručením omezeným

## DATUM ZALOŽENÍ

30. prosince 1993

## IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

497 90 676

## ZÁKLADNÍ KAPITÁL

100 000 Kč

## SÍDLO SPOLEČNOSTI

Nádražní náměstí 294, Úšovice,  
353 01 Mariánské Lázně



## ZÁKLADNÍ KAPITÁL

# 100 000 Kč

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

# CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

---

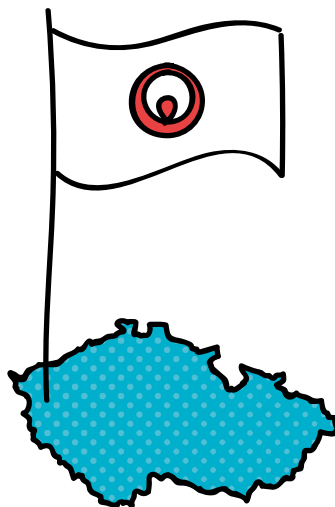
**Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. (dále také jen Veolia Energie Mariánské Lázně nebo společnost) se zabývá výrobou a rozvodem tepla a teplé užitkové vody ve městě Mariánské Lázně a také výrobou elektřiny.**

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

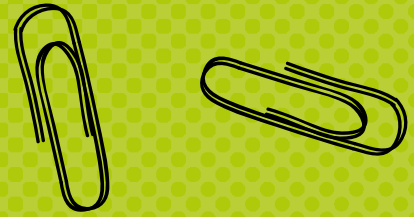
Veolia Energie Mariánské Lázně je 100% dceřinou společností Veolia Energie ČR, a.s., která je jedním z nejvýznamnějších výrobců tepla a elektřiny v ČR.

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

Do koncernu Veolia Energie v ČR patří kromě Veolia Energie Mariánské Lázně s.r.o. také tyto společnosti: Veolia Energie ČR, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., AmpluServis, a.s., Veolia Energie Praha, a.s. a Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. včetně 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. a Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.



# KLÍČOVÉ ÚDAJE NEKONSOLIDOVANÉ



POČET ZAMĚSTNANCŮ:

**27**

INVESTICE:

**15,317 mil. Kč**

PRODEJ TEPLA:

**256 365 GJ**

PRODEJ ELEKTŘINY:

**4 950 MWh**



# ORGÁNY SPOLEČNOSTI

---

## JEDNATELÉ SPOLEČNOSTI

---

Ing. Martin Brůha  
Ing. Bc. Pavel Kolář



PLATNÉ K 31. PROSINCI 2019



# OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

---

Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. nemá žádnou organizační složku 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. prosinci 2019 nevlastní žádný podíl v jiné společnosti a nevlastní své obchodní podíly.



# 02

## ZPRÁVA JEDNATELŮ O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

# ÚVODNÍ SLOVO

---



**MARTIN BRŮHA**

Vážení klienti, vážení partneři, vážení spolupracovníci, dámy a pánové, dovoluujeme si vám předložit výroční zprávu společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. za rok 2019, která shrnuje výsledky jejího podnikání a hospodaření v tomto období.

Rok 2019 z hlediska vývoje klimatu se zařadil k nejteplejším obdobím od dob sledování denních teplot. Za 240 let sledování a měření teplot byl druhým nejteplejším hned po roce 2018. Tyto skutečnosti se pak projevují v ročním množství prodaného tepla, což učinilo radost našim klientům

V roce 2019 pracoval bioblok Veolia Energie Mariánské Lázně v rutinním režimu a celkově jsme dosáhli vyšší jak 70% úrovně použití paliva z obnovitelných zdrojů. V dalších letech pak budeme vedeni snahou tuto úroveň nejen obhájit ale i drobně zvýšit a tím se dostatečně odpoutat od závislosti na dovozových fosilních palivech. Z odstupem času pak rozhodnutí roku 2013 o výstavbě biobloku nabývá na významu a umožnil nám v roce 2019 vyhnout se nepříjemným důsledkům navýšení cen povolenek CO<sub>2</sub>.



**PAVEL KOLÁŘ**

Rok 2020 na nás opět klade požadavek potvrdit očekávané přínosy jak našim zákazníkům, tak i našim vlastníkům a zejména dosáhnout výsledků v takové výši jako v roce 2019.

Hospodaření společnosti v roce 2020 může negativně ovlivnit pandemie koronaviru. V době zpracování této výroční zprávy (duben 2020) však nelze rozsah dopadu kvantifikovat ani odhadnout.

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

**Ing. Martin Brůha**  
jednatel společnosti

**Ing. Bc. Pavel Kolář**  
jednatel společnosti

# HLAVNÍ HODNOTY

---

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

## ODPOVĚDNOST

Veolia si klade za cíl aktivně se podílet na budování udržitelně se rozvíjející společnosti. Je klíčovým hráčem na trhu služeb pro životní prostředí. 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 a ekologickým požadavkům.

# NAŠE SLUŽBY

---

## VÝROBA A PRODEJ TEPLA A ELEKTŘINY

Výrobu tepla a elektřiny ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. zajišťují zdroje o celkovém tepelném výkonu 52,9 MWt a elektrickém výkonu 1,232 MWe. V roce 2019 bylo prodáno celkem 256 365 GJ tepla a 4 950 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.



# INOVACE

## INVESTIČNÍ ČINNOST

Celkový objem investic Veolie Energie Mariánské Lázně, s.r.o. v roce 2019 dosáhl výše 15,317 mil. Kč v tomto členění:

• Investice do obnovy	6 423 tis. Kč
• Obchodní investice	1 621 tis. Kč
• Ekologické investice	7 050 tis. Kč
• Ostatní investice	223 tis. Kč

Nejvýznamnějšími investicemi spol. Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. v roce 2019 byly:

- Dodávka a montáž nového nízkoemisního hořáku a řídicího systému s automatizací pro kotel K6. Finanční náklad na tuto akci byl cca 7 mil. Kč.
- Rekonstrukce rozvodů ÚT. Finanční náklad na tyto akce byl cca 3,5 mil. Kč.
- Přípojka a VS Chopin – jednalo se o připojení nového klienta na síť CZT. Finanční náklad na tuto akci byl cca 1,6 mil. Kč.

Cílem rekonstrukcí parovodní sítě a výměňkových stanic je zejména zvýšení bezpečnosti a spolehlivosti, dále snížení nároků na opravy a snížení ztrát z vedení.

Každoročně investuje společnost značnou část finančních prostředků do ekologických investic a do akcí spojených se zajištěním BOZP. V roce 2019 to byla zejména investice do obnovy stropů šachet za 1,2 mil. Kč.

Podíl jednotlivých druhů investic (v tis. Kč)



- Rozvojové investice – R
- Investice do obnovy – O
- Ekologické investice – E
- Obchodní investice – T
- Ostatní investice – HaNIM

# ZÁKAZNÍCI

---

## OBCHODNÍ ČINNOST

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

Na podzim roku 2019 proběhla společenská akce pro klienty v Městském divadle v Mariánských Lázních, které se zúčastnilo 80 významných klientů. Akce byla účastníky hodnocena jako velmi vydařená.

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

Mezi nejvýznamnější odběratele energie v roce 2019 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, Nemocnice Mariánské Lázně a další. V průběhu roku 2019 došlo k realizaci nové přípojky, výměňkové stanice a zahájení dodávek tepla do objektu Chopin na Hlavní třídě pro společnost KIS Mariánské Lázně, kde se nám podařilo stávající zastaralou plynovou kotelnu nahradit připojením na SZTE. V současné době se připravuje výstavba velkého hotelového komplexu Resort Broadway na Hlavní třídě v Mariánských Lázních. V roce 2020 budeme pokračovat

v přípravě připojení objektu Resort Broadway na SZTE. Předpokládaná spotřeba tepla je 5,8 TJ.

Pro rok 2020 si společnost klade za cíl napojit další nové potenciální odběratele z řad hotelů a bytového sektoru a zároveň udržet stávající portfolio zákazníků. Z tohoto důvodu se zaměřuje na rozvoj centrálního zásobování teplem i do dalších oblastí města Mariánské Lázně, kde doposud společnost nemá rozvody tepla. Druhým směrem rozvoje společnosti je získání provozu tepelných zařízení i v blízkém okolí města

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



# ODPOVĚDNOST

## INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

V průběhu roku 2019 byly ve společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. provedeny dva interní audity dle norem ČSN OHSAS 18001:2008 a ČSN EN ISO 50001:2012, bylo konstatováno, že systém je funkční a je dále zdokonalován.

Při realizaci nových zařízení byla věnována pozornost zejména bezpečnosti práce a ochraně zdraví.

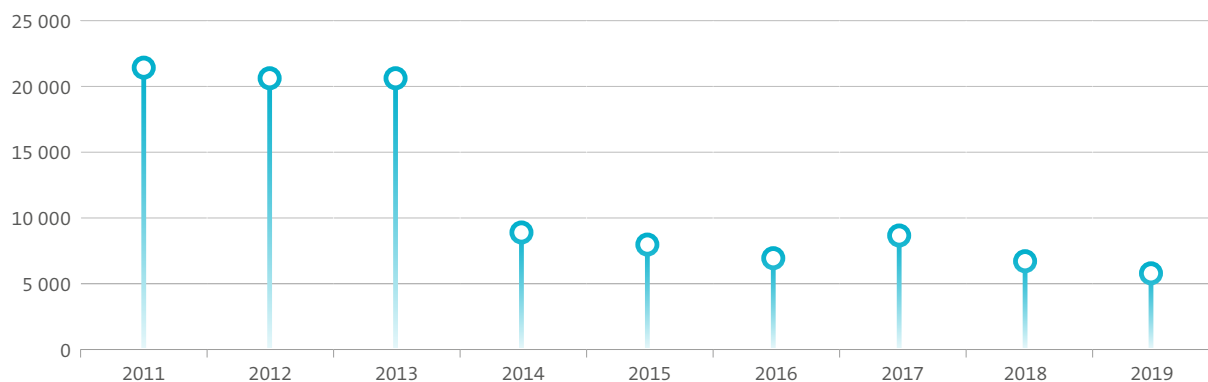
Na dodržování bezpečnosti klade společnost neustále velký důraz a v uplynulém roce se stejně jako v letech minulých zapojila do Mezinárodního týdne bezpečnosti, který každoročně organizuje skupina Veolia. V závěru roku 2019 bylo z úrovně ŘS vydáno dalších 5 brožur „Zásady bezpečnosti práce“ s cílem sjednotit zásady BOZP v celé skupině Veolia.

V roce 2019 bylo provedeno periodické školení vedoucích zaměstnanců z oblasti BOZP a PO. Jako každoročně byla provedena roční kontrola BOZP a PO dle zákoníku práce.

V roce 2019 byla finálně dokončena likvidace těžkého topného oleje v teplárně M. L. a v souvislosti s jeho likvidací byla také teplárna M. L. vyřazena ze skupiny A – z pohledu klasifikace závažných havárií.

V roce 2019 jsme pokračovali v naplňování Politiky udržitelného rozvoje skupiny 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 – CO<sub>2</sub> (t)





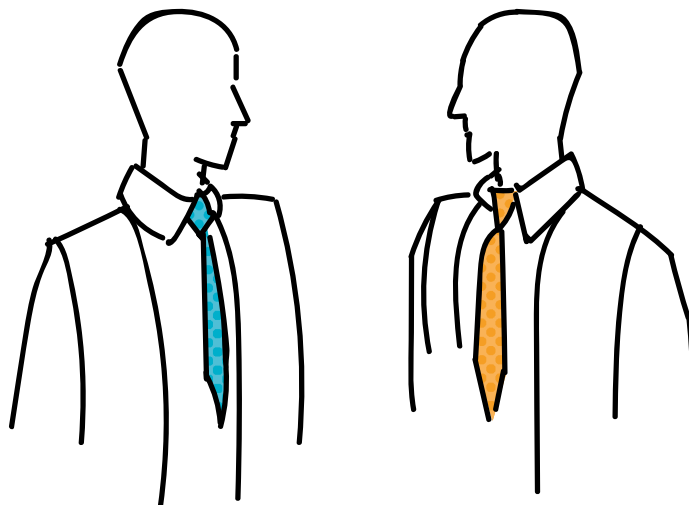
# LIDSKÉ ZDROJE

---

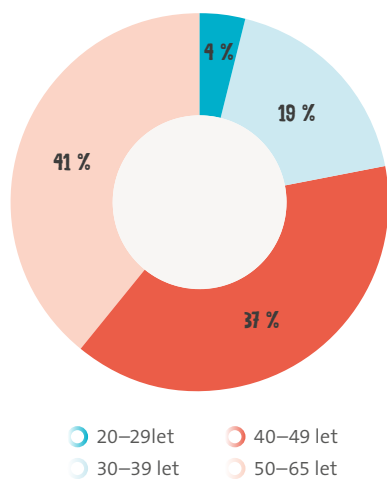
V pracovním poměru u společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. bylo v roce 2019 v průměrném přepočtu 27 zaměstnanců. Největší podíl tvoří zaměstnanci s úplným středním vzděláním s maturitou (44 %), dále pak zaměstnanci se středním odborným vzděláním s výučním listem bez maturity (44 %). Do budoucna je cílem Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. posílit skupinu zaměstnanců s ÚSO a zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním. Z pohledu věkové struktury tvoří pracovníci do 50 let 59 % všech zaměstnanců. V roce 2019 jsme se snažili pokračovat v trendu snižování věkového průměru a budeme se o to snažit i nadále.

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

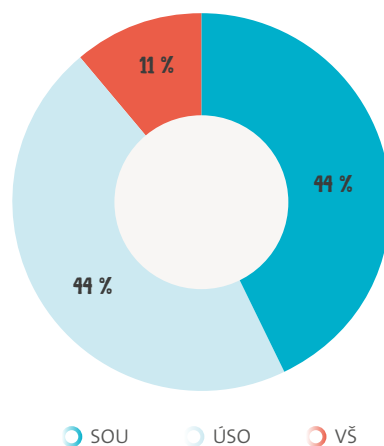
V roce 2019 se nám podařilo v rámci hodnocení technickohospodářských zaměstnanců pokračovat v každoročním elektronickém systému individuálních hodnotících rozhovorů. Z tohoto hodnocení vychází stanovení cílů, jejich vyhodnocení a další rozvoj zaměstnanců, což se následně promítá do motivační složky mzdy.



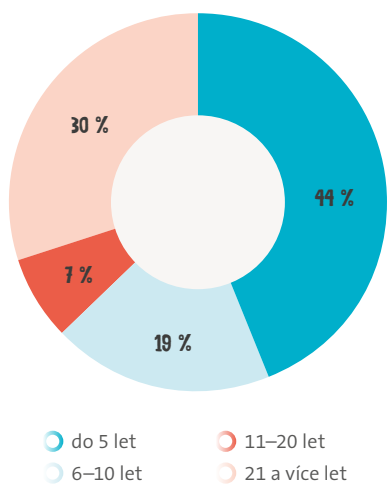
Struktura zaměstnanců dle věku



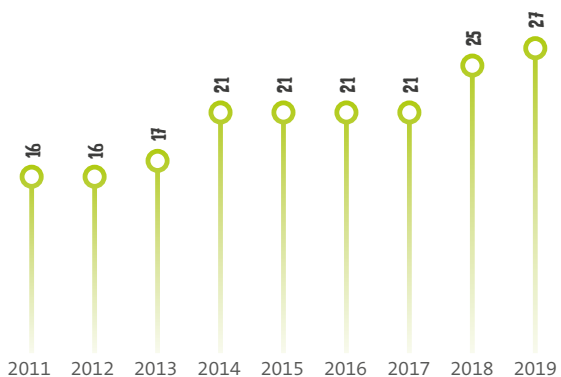
Struktura zaměstnanců dle vzdělání



Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání v letech



Stav zaměstnanců v letech 2011- 2019



# SOLIDARITA

---

Veolia Energie Mariánské Lázně je partnerem a sponzorem různých společenských, kulturních a sportovních aktivit pro širokou veřejnost ve městě Mariánské Lázně. Jakožto pravidelný sponzor Zahájení lázeňské sezony v Mariánských Lázních podpořila tuto kulturní událost i v roce 2019.



# 03

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

### Výkaz zisků a ztrát

#### Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>2019</b>	<b>2018 upraveno</b>
Výnosy	6	176 120	164 353
Náklady na prodej	7, 2d	(133 077)	(126 611)
<b>Hrubý zisk</b>		<u>43 043</u>	<u>37 742</u>
Správní náklady	8, 2d	(15 426)	(13 897)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<u>27 617</u>	<u>23 845</u>
Finanční výnosy	9, 2d	497	117
Finanční náklady	9, 2d	(9 048)	(7 988)
<b>Zisk před zdaněním</b>		<u>19 066</u>	<u>15 974</u>
Daň z příjmů	10, 2d	(2 962)	(2 932)
<b>Zisk za účetní období</b>		<u><u>16 104</u></u>	<u><u>13 042</u></u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

## Výkaz o úplném výsledku

## Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018 upraveno</b>
<b>Zisk za účetní období</b>	16 104	13 042
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) *	(325)	45
<b>Ostatní úplný výsledek po zdanění</b>	<b>(325)</b>	<b>45</b>
<b>Úplný výsledek za účetní období</b>	<b>15 779</b>	<b>13 087</b>

\* Zdanění je popsáno v bodě 10

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

## Výkaz o finanční pozici

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018 upraveno</b>	<b>01.01.2018 upraveno</b>
<b>Aktiva</b>				
Pozemky, budovy a zařízení	11, 2d	199 761	199 502	200 479
Nehmotný majetek	12	--	25	231
Právo k užívání	24, 2d	34 606	35 928	38 681
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>234 367</b>	<b>235 455</b>	<b>239 391</b>
Zásoby	14	786	1 123	1 123
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 21	349	2 660	358
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15, 2d	23 414	18 666	18 187
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	19 264	16 441	16 150
<b>Oběžná aktiva celkem</b>		<b>43 813</b>	<b>38 890</b>	<b>35 818</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>278 180</b>	<b>274 345</b>	<b>275 209</b>
<b>Vlastní kapitál</b>				
Základní kapitál		100	100	100
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		6 459	6 459	6 459
Nerozdělený zisk	2d	47 431	45 194	51 553
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>53 990</b>	<b>51 753</b>	<b>58 112</b>
<b>Závazky</b>				
Úvěry a půjčky	18, 2d	174 931	174 388	174 492
Zaměstnanecké požitky	19	1 737	1 193	1 063
Rezervy	22	--	877	1 500
Odložené daňové závazky	13, 2d	13 253	12 568	11 040
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>189 921</b>	<b>189 026</b>	<b>188 095</b>
Úvěry a půjčky	18, 2d	4 864	4 769	4 709
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	20	29 335	28 741	24 177
Zaměstnanecké požitky	19	25	--	66
Rezervy	22	45	56	50
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>34 269</b>	<b>33 566</b>	<b>29 002</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>224 190</b>	<b>222 592</b>	<b>217 097</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>278 180</b>	<b>274 345</b>	<b>275 209</b>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Jednatel společnosti  


Ing. Martin Brůha  
Dne: 21. května 2020

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

## Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
<b>Zůstatek k 1.lednu 2018</b>	<b>100</b>	--	<b>6 459</b>	--	<b>53 873</b>	<b>60 432</b>
Dopad změn účetní politiky					(2 320)	(2 320)
<b>Zůstatek k 1. lednu 2018 upraveno</b>	<b>100</b>	--	<b>6 459</b>	--	<b>51 553</b>	<b>58 112</b>
Zisk za účetní období	--	--	--	--	13 542	13 542
Dopad změn účetní politiky					(500)	(500)
Zisk za účetní období upraveno	--	--	--	--	13 042	13 042
<b>Ostatní úplný výsledek</b>						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	45	45
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	45	45
<b>Úplný výsledek upraveno</b>	--	--	--	--	<b>13 087</b>	<b>13 087</b>
<b>Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu</b>						
Podíly na zisku vyplacené společníkovi	--	--	--	--	(19 446)	(19 446)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2018 upraveno</b>	<b>100</b>	--	<b>6 459</b>	--	<b>45 194</b>	<b>51 753</b>
Zisk za účetní období	--	--	--	--	16 104	16 104
<b>Ostatní úplný výsledek</b>						--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(325)	(325)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	(325)	(325)
<b>Úplný výsledek upraveno</b>	--	--	--	--	<b>15 779</b>	<b>15 779</b>
<b>Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu</b>						
Podíly na zisku vyplacené společníkovi	--	--	--	--	(13 542)	(13 542)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2019</b>	<b>100</b>	--	<b>6 459</b>	--	<b>47 431</b>	<b>53 990</b>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.



## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

## Výkaz o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>2019</b>	<b>2018 upraveno</b>
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
Zisk za účetní období		16 104	13 042
<b>Úpravy o:</b>			
<b>Nepeněžní operace</b>			
Odpisy stálých aktiv	7,8	18 546	18 096
Změna stavu rezerv a zaměstnaneckých požitků a opravných položek	7,8	-1 359	-483
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		-5	-17
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	6 866	5 981
Kurzové zisky a ztráty	9	14	-10
Ostatní finanční náklady a výnosy	9	53	28
Ostatní položky	9	4 676	1 872
Daň z příjmu	10	2 962	2 932
		<b>47 857</b>	<b>41 441</b>
<b>Změna stavu pracovního kapitálu</b>			
Pohledávek	15	-4 748	-479
Závazků		-468	2 291
Zásob	14	337	0
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>42 978</b>	<b>43 253</b>
Zaplacená daň z příjmů	10	-2 553	-4 076
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>40 425</b>	<b>39 177</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
Nabytí stálých aktiv		-14 816	-12 120
Příjmy z prodeje stálých aktiv		5	17
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>		<b>-14 811</b>	<b>-12 103</b>
<b>Peněžní tok z finanční činnosti</b>			
Splátky úvěrů a půjček	18	598	-110
Přijaté úroky		0	0
Vyplacené úroky	9	-6 866	-5 981
Platby leasingových závazků	18,25	-2 981	-1 246
Vyplacené dividendy		-13 542	-19 446
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>		<b>-22 791</b>	<b>-26 783</b>
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		2 823	291
Peněžní prostředky k 1. lednu	16	16 441	16 150
<b>Peněžní prostředky k 31. prosinci</b>	16	<b>19 264</b>	<b>16 441</b>

**Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.****PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****1. Všeobecné informace**

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

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

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

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

*Organizační struktura*

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

**2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky****a) Prohlášení o shodě**

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

Účetní závěrka byla schválena k vydání jednatelem společnosti dne 21. května 2020.

**b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky**

Účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou rezervy na zaměstnanecké požitky, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

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

**c) Použití odhadů a předpokladů**

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

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
- 3c) a 24 – určení, zda majetek ve vlastnictví společnosti je pod kontrolou zákazníka

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****d) Změny v účetních postupech***(i) Neaplikované standardy*

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

IAS 28 – Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích

IAS 12 – Daně z příjmu

IAS 23 – Výpůjční náklady

IFRS 11 – Společná ujednání

IFRS 3 – Podnikové kombinace

*(ii) Aplikované standardy*

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2019.

**IFRS 16**

IFRS 16 Leasingy, zveřejněna v lednu 2016 zavádí pravidla pro nájmy. Nahradí stávající IAS 17, IFRIC 4 a SIC-15 a SIC-27. Jedná se o nový pohled na rozpoznání, významnost a vykazování nájmu. Tento IFRS 16 je účinný od 1. ledna 2019. Společnost přistoupila k aplikaci IFRS 16 od 1. ledna 2019 a to plně retrospektivním přístupem. To znamená, že společnost bude uplatňovat IFRS 16 na všechny smlouvy uzavřené před 1. lednem 2019 a dopad bude uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2018.

Účetní jednotka vykázala právo k užívání a závazky z leasingu u svých operativních leasingů. Povaha a náklady související s těmito leasingy se nyní změní, neboť účetní jednotka u užívaných aktiv zaúčtovala odpis a u závazků z leasingu úrokové náklady. Účetní jednotka dříve náklady operativních leasingů účtovala rovnoměrně po dobu trvání leasingu a aktiva a závazky vykazovala jen v rozsahu, ve kterém byl časový rozdíl mezi skutečnými leasingovými platbami a účtovanými náklady. Účetní jednotka zahrnuje platby splatné v rámci leasingů do závazků z leasingu. Společnost nevystupuje v roli pronajímatele.

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 k 1.1.2018 je: 165 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (126) mil. Kč snížení dlouhodobého majetku formou oprávek, 31 mil. Kč navýšení dlouhodobého závazku, 3 mil. Kč navýšení krátkodobého závazku, (0,6) mil. Kč jako snížení odložené daně a (3) mil. Kč jako snížení nerozděleného zisku.

V souvislosti s aplikací IFRS 16 plně retrospektivním přístupem byly přepočítány i vykazované hodnoty pro rok 2018 a dopady do jednotlivých pozic ve výkazech je zřejmé z výkazů.

**Výkaz zisků a ztrát****Za rok končící 31. prosincem**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>2018</b>	<b>IFRS 16</b>	<b>2018 upraveno</b>
Výnosy	6	164 353		164 353
Náklady na prodej	7	(127 857)	1 246	(126 611)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>36 496</b>	<b>1 246</b>	<b>37 742</b>
Správní náklady	8	(13 897)	--	(13 897)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<b>22 599</b>	<b>1 246</b>	<b>23 845</b>
Finanční náklady/výnosy	9	(6 009)	(1 862)	(7 871)
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>16 590</b>	<b>(616)</b>	<b>15 974</b>
Daň z příjmů	10	(3 048)	116	(2 932)
<b>Zisk za účetní období</b>		<b>13 542</b>	<b>(500)</b>	<b>13 042</b>

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****Výkaz finanční pozice****K 31. prosinci***V tis. Kč*

	<b>Bod</b>	<b>2018</b>	<b>IFRS 16</b>	<b>2018 upraveno</b>
<b>Aktiva</b>				
Pozemky, budovy a zařízení	11	206 235	(6 733)	199 502
Nehmotný majetek	12	25		25
Právo k užívání	24	--	35 928	35 928
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>206 260</b>	<b>29 195</b>	<b>235 455</b>
Zásoby	14	1 123		1 123
Krátkodobé daňové pohledávky	10, 21	2 660		2 660
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	18 666		18 666
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	16 441		16 441
<b>Oběžná aktiva celkem</b>		<b>38 890</b>	<b>--</b>	<b>38 890</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>245 150</b>	<b>29 195</b>	<b>274 345</b>
<b>Vlastní kapitál</b>				
Základní kapitál		100		100
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		6 459		6 459
Nerozdělený zisk		48 014	(2 820)	45 194
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>54 573</b>	<b>(2 820)</b>	<b>51 753</b>
<b>Závazky</b>				
Úvěry a půjčky	18	144 525	29 863	174 388
Zaměstnanecké požitky	19	1 193		1 193
Rezervy	22	877		877
Odložené daňové závazky	13	13 230	(662)	12 568
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>159 825</b>	<b>29 201</b>	<b>189 026</b>
Úvěry a půjčky	18	1 955	2 814	4 769
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	20	28 741		28 741
Zaměstnanecké požitky	19	--		--
Rezervy	22	56		56
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>30 752</b>	<b>2 814</b>	<b>33 566</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>190 577</b>	<b>32 015</b>	<b>222 592</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>245 150</b>	<b>29 195</b>	<b>274 345</b>

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

### PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

#### **IFRIC 23**

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

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

Interpretace je účinná pro roční období počínající dne 1. ledna 2019 či po tomto datu. Účetní jednotky mohou aplikovat interpretaci na základě plně retrospektivního přístupu či modifikovaného retrospektivního přístupu bez přepracování srovnávacích údajů retrospektivně nebo prospektivně.

Společnost posoudila daňovou pozici na základě této interpretace a neshledala titul pro vykázání.

#### **IAS 19**

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

Tato novelizace nebude mít žádný dopad na účetní závěrku společnosti.

### **3. Účetní postupy**

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

#### **a) Cizí měny**

##### *Transakce v cizích měnách*

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

#### **b) Finanční nástroje**

##### *(i) Nederivátové finanční nástroje*

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

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

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

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

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

### PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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

#### *(ii) Vlastní kapitál*

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

#### **c) Pozemky, budovy a zařízení**

##### *(i) Vlastní majetek*

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

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

##### *(ii) Najatý majetek*

Viz účetní politika 3 l.

##### *(iii) Vládní dotace*

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

##### *(iv) Následné výdaje*

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

##### *(v) Odpisy*

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Pozemky se neodpisují.

Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Budovy, haly a stavby	30 - 40 let
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 50 let
Ostatní aktiva	4 roky

#### **d) Nehmotná aktiva**

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

##### *Odpisy*

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

Software	4 - 5 let
Ostatní nehmotná aktiva	4 - 5 let
Budovy, haly a stavby	30 - 40 let
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 50 let
Ostatní hmotná aktiva	4 roky

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

### PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Na základě revize ve spolupráci s technickým útvarem společnost provedla úpravy doby životnosti komponent významných majetkových položek, konkrétně u kotlů a turbín a to směrem k prodloužení celkové doby životnosti zmíněných aktiv. Dopadem této revize bylo snížení odpisů o 2 378 tis. Kč v roce 2018. V roce 2019 nebyly známy nové významné skutečnosti, které by měly vliv na změnu v odhadech zbytkové doby životnosti oproti odhadům použitým v roce 2018.

#### **e) Zásoby**

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty zásob. Snížení hodnoty zásob na úroveň čisté realizovatelné hodnoty oproti pořizovací ceně je vykazováno ve výkazu zisků a ztrát v období, kdy bylo snížení ocenění zjištěno.

#### *Emisní povolenky*

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo EUA), kterou společnost vykazuje jako zásobu, představuje právo provozovatele zařízení, které svým provozem vytváří emise skleníkových plynů, vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny oxidu uhličitého. V účetních výkazech jsou přidělené emisní povolenky oceněny pořizovací cenou, tj. nulovou hodnotou. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou či v tržní ceně v případě, že nákup zahrnuje finanční derivát. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je vykázána 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 v Nekonsolidovaném výkazu zisků a ztrát v rámci pozice Náklady na prodej.

#### **f) Snížení hodnoty**

##### *(i) Finanční aktiva*

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

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

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

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, porovnává účetní jednotka riziko selhání u finančního nástroje k datu vykázáni 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. Účetní jednotka považuje za významné zvýšení úvěrového rizika situace, kdy je finanční aktivum po splatnosti déle než 90 dnů.

**Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.****PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

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

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

*(ii) Nefinanční aktiva*

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

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

*Výpočet zpětně získatelné hodnoty*

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

**g) Zaměstnanecké požitky**

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

**h) Rezervy**

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má společnost smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání tohoto závazku povede k odtoku prostředků. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

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

**i) Výnosy**

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

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

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



## **Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.**

### **PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

#### *Prodej tepla a elektřiny*

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

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

#### **j) Náklady**

##### *(i) Finanční náklady a výnosy*

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

#### **k) Daň z příjmů**

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

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

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

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

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

#### **l) Leasing**

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

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

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

Závazek z leasingu se následně zvyšuje o úrokový náklad ze závazku z leasingu a понижuje 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

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

### PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

toho, zda si je společnost dostatečně jistá, že využije takové opce, má vliv na dobu trvání leasingu, která ovlivňuje hodnoty vykázaných závazků z leasingu a aktiv z práva k užívání. V případech, kdy nájemce i pronajímatel mají možnost nájemní smlouvu vypovědět bez více než nevýznamného postihu, dobou nájmu se v takovém případě rozumí výpovědní doba. Postihem se v tomto případě rozumí nejen např. pokuta za předčasné ukončení, ale i náklady spojené se stěhováním či zajištěním alternativního nájemního vztahu.

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

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

#### 4. Odhad reálné hodnoty

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

##### *(i) Obchodní a ostatní pohledávky*

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

##### *(ii) Nederivátové finanční závazky*

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

#### 5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

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

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

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

##### *Kreditní riziko*

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

##### *Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky*

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

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

### PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

rozdělení 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 23.

Společnost drží k 31. prosinci 2019 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 19 264 tis. Kč (2018 – 16 441 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

#### *Riziko likvidity*

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

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

#### *Tržní riziko*

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

#### *Měnové riziko*

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně. Pro případy plateb elektřiny a nákup povolenek CO<sub>2</sub> v cizí měně (EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

#### *Úrokové riziko*

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

#### *Řízení kapitálu*

Jednatel řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení.

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Závazky celkem	224 190	222 592
Peníze a peněžní ekvivalenty	(19 264)	(16 441)
Čistý dluh	204 926	206 151
Celkový vlastní kapitál	53 990	51 753
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	53 990	51 753
Dluh na upravený kapitál	3,8	3,98

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****6. Výnosy**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Tržby za prodej tepla a související produkty	158 646	148 586
Tržby za prodej vyrobené elektřiny a podpůrné služby	16 218	14 093
Tržby za prodej nakoupené elektřiny a podpůrné služby	779	1 145
Ostatní provozní výnosy	477	529
<b>Celkem</b>	<b>176 120</b>	<b>164 353</b>

Tržby jsou realizovány v České republice.

**7. Náklady na prodej**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Osobní náklady	(17 499)	(15 808)
Odpisy majetku	(15 079)	(14 908)
Odpisy práva k užívání	(2 840)	(2 693)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(5 285)	(5 450)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(860)	(1 230)
Spotřeba paliva	(70 031)	(64 442)
Spotřeba materiálu, energie, služeb a ostatní	(26 930)	(21 055)
Změna stavu rezerv a opravných položek	1 376	(1 007)
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(13)	(18)
Náklady na prodej emisních povolenek	(13)	--
Výnosy z prodeje emisních povolenek	4 097	--
<b>Celkem</b>	<b>(133 077)</b>	<b>(126 611)</b>

**8. Správní náklady**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Osobní náklady	(2 874)	(2 889)
Odpisy majetku	(567)	(435)
Odpisy práva k užívání	(60)	(60)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(17)	1 490
Náklady na řízení	(9 900)	(9 102)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(2 008)	(2 901)
<b>Celkem</b>	<b>(15 426)</b>	<b>(13 897)</b>

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Úrokový výnos	461	100
Kurzový zisk	36	17
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>497</b>	<b>117</b>
Úrokový náklad	(7 327)	(6 081)
Diskont závazků z leasingu	(1 632)	(1 862)
Kurzová ztráta	(50)	(7)
Diskont rezerv	(24)	(23)
Ostatní finanční náklady	(15)	(15)
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>(9 048)</b>	<b>(7 988)</b>

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Splatná daň</b>		
Běžný rok	(2 141)	(1 421)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(63)	5
	<b>(2 204)</b>	<b>(1 416)</b>
<b>Odložená daň</b>		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(758)	(1 516)
<b>Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem</b>	<b>(2 962)</b>	<b>(2 932)</b>

**Odsouhlasení efektivní daňové sazby**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Zisk před zdaněním	19 066	15 974
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(3 623)	(3 035)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(2 305)	(1 926)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	3 008	2 006
Vliv slevy na dani	21	18
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(63)	5
<b>Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem</b>	<b>(2 962)</b>	<b>(2 932)</b>

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 349 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2018 – 2 660 tis. Kč – viz bod 21) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 2 141 tis. Kč (2018 – 1 421 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň z příjmu ve výši 2 490 tis. Kč (2018 – 4 081 tis. Kč).

**Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.****PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pojistně matematické zisky/(ztráty) před zdaněním	(401)	56
Daň	76	(11)
Po zdanění	(325)	45

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****11. Pozemky, budovy a zařízení***V tis. Kč*

<i>Pořizovací cena</i>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Nedokončené investice a zálohy</b>	<b>Ostatní majetek</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2018	233	111 030	236 435	1 604	211	349 513
Přírůstky/přeúčtování	--	--	10 701	3 692	--	14 393
Úbytky	--	(231)	(401)	--	--	(632)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	233	110 799	246 735	5 296	211	363 274
Zůstatek k 1. lednu 2019	233	110 799	246 735	5 296	211	363 274
Přírůstky/přeúčtování	--	15 672	2 905	(2 817)	118	15 878
Úbytky	--	--	(336)	--	--	(336)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	233	126 471	249 304	2 479	329	378 816
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Nedokončené investice a zálohy</b>	<b>Ostatní majetek</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2018	--	44 960	103 988	86	--	149 034
Odpisy běžného roku	--	3 627	11 512	--	--	15 139
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(401)	--	--	(401)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	--	48 587	115 099	86	--	163 772
Zůstatek k 1. lednu 2019	--	48 587	115 099	86	--	163 772
Odpisy běžného roku	--	3 518	11 791	--	24	15 333
Ztráty ze snížení hodnoty	--	286	--	--	--	286
Úbytky	--	--	(336)	--	--	(336)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	--	52 391	126 554	86	24	179 055
<i>Zůstatková hodnota</i>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Nedokončené investice</b>	<b>Ostatní majetek</b>	<b>Celkem</b>
K 1. lednu 2018*	233	66 070	132 447	1 518	211	200 479
K 31. prosinci 2018*	233	62 212	131 636	5 210	211	199 502
K 31. prosinci 2019	233	74 080	122 750	2 393	305	199 761

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

\*Do 31. prosince 2018 Společnost vykazovala finanční leasing dle IAS17 jako součást Budov a staveb a Strojů a zařízení. Zůstatková hodnota z titulu tohoto pronájmu k 31.12.2018 byla 6 733 tis. Kč (1.1.2018 – 7 869 tis. Kč).

Přijetím standardu IFRS16 od 1.ledna 2019 došlo ke změně vykazování a tento finanční majetek je nyní vykazován v pozici Právo k užívání. Hodnoty Budov a Staveb a Strojů a zařízení byly proto upraveny k 1.lednu 2018 a 31. prosinci 2018, včetně pohybové tabulky majetku.

*Zajištění*

K 31. prosinci 2019 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

*Dotace*

Společnost získala v roce 2019 dotaci na elektromobil z dotačního programu OP PIK ve výši 167 tis. Kč, které snížily pořizovací hodnotu souvisejícího majetku.

**12. Nehmotný majetek**

*V tis. Kč*

<i>Pořizovací cena</i>	<b>Software</b>	<b>Nedokončené investice</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2018	834	--	834
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	834	--	834
Zůstatek k 1. lednu 2019	834	--	834
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	834	--	834
<i>Odpisy</i>	<b>Software</b>	<b>Nedokončené investice</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2018	603	--	603
Odpisy běžného roku	206	--	206
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	809	--	809
Zůstatek k 1. lednu 2019	809	--	809
Odpisy běžného roku	25	--	25
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	834	--	834
<i>Zůstatková hodnota</i>	<b>Software</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
K 1. lednu 2018	231	--	231
K 31. prosinci 2018	25	--	25
K 31. prosinci 2019	--	--	--



## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****13. Odložená daň**

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Pozemky, budovy a zařízení	216	162	(17 659)	(17 041)	(17 443)	(16 879)
Zásoby	259	300	--	--	259	300
Zásoby emisních povolенок včetně rezervy	3	4	(10)	(16)	(7)	(12)
Rezervy	343	503	--	--	343	503
Leasing (IFRS16)	9 052	9 049	(5 511)	(5 547)	3 541	3 502
Ostatní položky	54	18	--	--	54	18
<b>Odložené daňové pohledávky/(závazky)</b>	<b>9 927</b>	<b>10 036</b>	<b>(23 180)</b>	<b>(22 604)</b>	<b>(13 253)</b>	<b>(12 568)</b>

**Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období**

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2019	Vykázáno v hos podářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2019
Pozemky, budovy a zařízení	(16 879)	(564)	--	(17 443)
Zásoby	300	(41)	--	259
Zásoby emisních povolенок včetně rezervy	(12)	5	--	(7)
Rezervy	503	(236)	76	343
Leasing (IFRS16)	3 502	39	--	3 541
Ostatní položky	18	36	--	54
<b>Celkem</b>	<b>(12 568)</b>	<b>(761)</b>	<b>76</b>	<b>(13 253)</b>

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2018	Vykázáno v hos podářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2018
Pozemky, budovy a zařízení	(15 066)	(1 813)	--	(16 879)
Zásoby	331	(31)	--	300
Zásoby emisních povolенок včetně rezervy	(16)	4	--	(12)
Rezervy	224	290	(11)	503
Leasing (IFRS16)	2 841	661	--	3 502
Ostatní položky	645	(627)	--	18
<b>Celkem</b>	<b>(11 041)</b>	<b>(1 516)</b>	<b>(11)</b>	<b>(12 568)</b>

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****14. Zásoby**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Materiál a pohonné hmoty	749	1 060
Emisní povolenky	37	63
<b>Celkem</b>	<b>786</b>	<b>1 123</b>

K 31. prosinci 2019 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu materiálu o 902 tis. Kč (2018 – 1 642 tis. Kč) a opravná položka snižující hodnotu emisních povolenek o 13 tis. Kč (2018 – 19 tis. Kč).

V roce 2019 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 75 280 tis. Kč (2018 – 68 454 tis. Kč).

*Emisní povolenky*

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

<i>V tisících tun</i>	<i>Množství</i>
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2018	23
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2017	--
Emisní povolenky alokované v roce 2018	10
Emisní povolenky prodané v roce 2018	--
Emisní povolenky nakoupené v roce 2018	--
Emisní povolenky využité v roce 2018 oproti emisím CO <sub>2</sub>	(8)
<b>Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2018</b>	<b>25</b>
<b>Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2019</b>	<b>25</b>
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2018	--
Emisní povolenky alokované v roce 2019	8
Emisní povolenky prodané v roce 2019	(7)
Emisní povolenky nakoupené v roce 2019	--
Emisní povolenky využité v roce 2019 oproti emisím CO <sub>2</sub>	(7)
<b>Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2019</b>	<b>19</b>

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

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****15. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 26)	6 916	2 590
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	10 399	9 939
Smluvní aktivum („contract asset“)	6 075	5 919
Ostatní pohledávky	24	218
<b>Celkem</b>	<b>23 414</b>	<b>18 666</b>

K 31. prosinci 2019 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku k pohledávkám v částce (286) tis. Kč (2018 – (161) tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

**16. Peníze a peněžní prostředky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	30	8
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>30</b>	<b>8</b>
Pohledávky v rámci cash poolu	19 234	16 433
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty</b>	<b>19 264</b>	<b>16 441</b>
Závazky v rámci cash poolu	--	--
<b>Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích</b>	<b>19 264</b>	<b>16 441</b>

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

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2019 tvoří vklad společníka ve výši 100 tis. Kč (2018 – 100 tis. Kč), který byl splacen v plné výši.

***Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy***

Výše ostatních kapitálových fondů k 31. prosinci 2019 činí 6 459 tis. Kč (2018 – 6 459 tis. Kč). V ostatních kapitálových fondech je taky zachycen zjištěný majetek společnosti z roku 2008 – primární topný kanál Arnika.

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****18. Úvěry a půjčky**

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky společnosti. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 23.

**Krátkodobé závazky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Neuhrazené úroky k dlouhodobé půjčce	341	346
Ostatní finanční závazky	1 609	1 609
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	2 914	2 814
<b>Krátkodobé úvěry a půjčky celkem</b>	<b>4 864</b>	<b>4 769</b>

Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. neměla žádné bankovní úvěry k 31. prosinci 2018, ani k 31. prosinci 2019.

**Dlouhodobé závazky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Úvěr	125 000	125 000
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	29 803	29 863
Ostatní finanční závazky	20 128	19 525
<b>Dlouhodobé úvěry a půjčky celkem</b>	<b>174 931</b>	<b>174 388</b>

K 31.12.2019 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement Finance, která je splatná 31. října 2027 a úročená 2.5% + 3M PRIBOR (2018 – 125 000 tis. Kč).

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****19. Zaměstnanecké požitky**

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

**Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	1 193	1 129
Vyplacené požitky	(14)	
Náklady na běžné služby	154	99
Úroky	24	23
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	400	(56)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	5	(2)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	1 762	1 193
Dlouhodobé	1 737	1 193
Krátkodobé	25	--

**Pojistně matematické předpoklady**

Diskontní sazba k 31. prosinci	2,00%	2,10%
Zvýšení platů	3%	2%
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	v průměru 2,96 %	v průměru 2,11 %

Výše závazků z titulu definovaných požitků je vypočtena na základě pojistně matematického ocenění podle pravidel standardu IAS 19. Tento standard vyžaduje použití „přírůstkové metody“ a rovněž vyžaduje, aby byly použity objektivní a vzájemně kompatibilní pojistně-matematické předpoklady. Přírůstková metoda byla použita pro stanovení současné hodnoty závazku a nákladů na běžné služby.

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2019 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2019.

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80 % pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2019 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

**Analýza citlivosti**

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

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>Nárůst diskontní sazby+0,25%</b>	<b>Nárůst inflace 0,25%</b>
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2019	1 723	1 798
Náklady na běžné služby následující rok	213	222

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

**20. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky****Krátkodobé závazky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině (viz bod 26)	7 747	9 975
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	16 064	14 034
Ostatní závazky	5 524	4 732
<b>Celkem</b>	<b>29 335</b>	<b>28 741</b>

Mezi ostatními závazky byl v roce 2019 vykázan i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 2 399 tis. Kč (2018 – 2 100 tis. Kč).

**21. Krátkodobé daňové pohledávky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Daň z příjmů	349	2 660
<b>Celkem</b>	<b>349</b>	<b>2 660</b>

**22. Rezervy**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Ostatní rezervy</b>
Zůstatek k 1. lednu 2018	1 550
Rezervy vytvořené v průběhu roku	933
Rezervy využité v průběhu roku	(50)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	(1 500)
Diskontování	--
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2018</b>	<b>933</b>
Dlouhodobé	877
Krátkodobé	56

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>Ostatní rezervy</b>
Zůstatek k 1. lednu 2019	933
Rezervy vytvořené v průběhu roku	45
Rezervy využité v průběhu roku	(933)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	--
Diskontování	--
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2019</b>	<b>45</b>
Dlouhodobé	--
Krátkodobé	45

Společnost využila v roce 2019 rezervu na likvidaci mazutu ve výši 877 tis. Kč a také rezervu na roční odměny ve výši 56 tis. Kč. V roce 2019 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

**23. Finanční nástroje****Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	23 414	18 666
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	19 264	16 441
Krátkodobé daňové pohledávky	21	349	2 660
<b>Celkem</b>		<b>43 027</b>	<b>37 767</b>

*Ztráty ze snížení hodnoty*

<i>V tis. Kč</i>	<b>Nominální hodnota 2019</b>	<b>Snížení hodnoty 2019</b>	<b>Nominální hodnota 2018</b>	<b>Snížení hodnoty 2018</b>
Do data splatnosti	22 230	--	16 721	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 533	--	1 917	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	37	11
180 – 360 dnů po datu splatnosti	208	208	4	2
Více než 1 rok po datu splatnosti	78	78	148	148
<b>Celkem</b>	<b>24 049</b>	<b>286</b>	<b>18 827</b>	<b>161</b>

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Zůstatek k 1. lednu	(161)	(486)
Tvorba	(432)	(60)
Čerpání	307	385
<b>Zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>(286)</b>	<b>(161)</b>

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

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

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

**K 31. prosinci 2019**

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

**K 31. prosinci 2018**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobý úvěr	125 000	181 674	2 866	2 850	5 716	17 148	153 094
Ostatní finanční závazky	21 134	44 226	1 609	--	1 609	4 828	36 180
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	28 741	28 741	28 741	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>174 875</b>	<b>254 641</b>	<b>33 216</b>	<b>2 850</b>	<b>7 325</b>	<b>21 976</b>	<b>189 274</b>

**Měnové riziko**

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

<i>V tis. Kč</i>	2019 EUR	2018 EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	--	--
Závazky z obchodních vztahů	(6)	(10)
<b>Čistá finanční pozice</b>	<b>(6)</b>	<b>(10)</b>
Předpoklad prodejů na příštích šest měsíců	--	--
Předpoklad nákupů na příštích šest měsíců	(8)	(8)
<b>Čistý pozice předpokládaných transakcí</b>	<b>(8)</b>	<b>(8)</b>

Předpoklad prodejů a nákupů na příštích 6 měsíců byl stanoven jako 50 % celkové hodnoty prodeje a nákupů roku 2019.



## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019***Analýza citlivosti měnového rizika*

<i>V tis. Kč</i>	<b>zisk nebo ztráta</b>		<b>čistý výsledek hospodaření</b>	
	<b>nárůst</b>	<b>pokles</b>	<b>nárůst</b>	<b>pokles</b>
k 31.12.2019				
EUR (10% pohyb)	(15)	15	(12)	12
k 31.12.2018				
EUR (10% pohyb)	(26)	26	(21)	21

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31.12.2019 by mělo dopad na ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a na vlastní kapitál a zisk nebo ztrátu o částky uvedené níže. Tato analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové sazby, zůstávají konstantní a ignorují jakýkoli dopad očekávaných prodejů a nákupů.

*Úrokové riziko*

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

*Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou***K 31. prosinci 2019**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Dlouhodobý úvěr	(125 000)	(125 000)
Závazky z titulu práva k užívání	(32 717)	(32 677)
<b>Celkem</b>	<b>(157 717)</b>	<b>(157 677)</b>

*Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou*

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

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosince 2019 by se snížil/zvýšil o 0,5 mil. Kč (2018: 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>	<b>Průměrná úroková sazba 2019 (%)</b>	<b>Výše závazku k 31.12.2019</b>	<b>Příští změna úrokové sazby</b>	<b>Datum splatnosti</b>
Dlouhodobý úvěr Veolia Environment Finance	2,5	(125 000)	03/2020	10/2027
Závazky z titulu leasingu	0,95 - 6,34	(32 717)		2020-2039
<b>Celkem</b>		<b>(157 717)</b>		

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019***Reálné hodnoty*

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>Zůstatková hodnota 2019</b>	<b>Reálná hodnota 2019</b>	<b>Zůstatková hodnota 2018</b>	<b>Reálná hodnota 2018</b>
Dlouhodobý úvěr	18	(125 000)	(125 000)	(125 000)	(125 000)
Neuhrazené úroky z úvěru	18	(341)	(341)	(346)	(346)
Ostatní finanční závazky	18	(21 737)	(21 737)	(21 134)	(21 134)
<b>Celkem</b>		<b>(147 078)</b>	<b>(147 078)</b>	<b>(146 480)</b>	<b>(146 480)</b>

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).

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****24. Leasing****Z pohledu nájemce**

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

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

Pronájem Bytov byl již od první aplikace mezinárodních účetních standardů vykazován v aktivech v souladu s IAS17.

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

<b>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Náklady krátkodobých leasingů	9	14
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	169	177
Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám	803	924
<b>Celkem</b>	<b>981</b>	<b>1 115</b>

<b>Ostatní</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Úrokové náklady na závazky z leasingu	(1 632)	(1 862)
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--

<b>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</b>		
Celkový peněžní odtok na leasingy	(2 981)	(1 246)

**Smluvní peněžní toky****K 31. prosinci 2019**

<i>V tis. Kč</i>			Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé leasingy	závazky	z	29 803	29 803	--	--	967	2 980	25 856
Krátkodobé leasingy	závazky	z	2 914	2 914	2 914	--	--	--	--
<b>Celkem</b>			<b>32 717</b>	<b>32 717</b>	<b>2 914</b>	<b>--</b>	<b>967</b>	<b>2 980</b>	<b>25 856</b>

**K 31. prosinci 2018**

<i>V tis. Kč</i>			Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé leasingy	závazky	z	29 863	29 863	--	--	937	2 748	26 178
Krátkodobé leasingy	závazky	z	2 814	2 814	2 814	--	--	--	--
<b>Celkem</b>			<b>32 677</b>	<b>32 677</b>	<b>2 814</b>	<b>--</b>	<b>937</b>	<b>2 748</b>	<b>26 178</b>

**Z pohledu pronajímatele**

Společnost nepronajímá svůj majetek.

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****Aktiva z práva k užívání***V tis. Kč*

<b>Pořizovací cena</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Ostatní majetek</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2018	25 682	64 326	73 643	851	164 502
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	25 682	64 326	73 643	851	164 502
Zůstatek k 1. lednu 2019	25 682	64 326	73 643	851	164 502
Přírůstky/přeúčtování	--	--	3 624	--	3 624
Úbytky	--	--	(2 945)	--	(2 945)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	25 682	64 326	74 322	851	165 181
<b>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2018	3 951	57 076	64 492	302	125 821
Odpisy běžného roku	987	1 037	562	167	2 753
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	4 938	58 113	65 054	469	128 574
Zůstatek k 1. lednu 2019	4 938	58 113	65 054	469	128 574
Odpisy běžného roku	987	1 037	710	166	2 900
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(899)	--	(899)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	5 925	59 150	64 865	635	130 575
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
K 1. lednu 2018	21 731	7 250	9 151	549	38 681
K 31. prosinci 2018	20 744	6 213	8 589	382	35 928
K 31. prosinci 2019	19 757	5 176	9 457	216	34 606

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****25. Spřízněné osoby***Transakce se spřízněnými osobami*

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

*Transakce s vedením společnosti*

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

*Osobní náklady vedoucích pracovníků*

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Odměna zaměstnancům	397	528
Dlouhodobá plnění	--	--
Odměna zaměstnancům celkem	397	528

**26. Podniky ve skupině***Obraty nákupů a prodejí společností ve skupině*

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

## Prodejní transakce:

- Prodej vlastní elektřiny – dlouhodobé obchody

## Nákupní transakce

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

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

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nákupy	38 760	31 470
Prodeje	4 215	4 540
Finanční náklady	5 814	4 559
Finanční výnosy	461	100

<i>V tis. Kč</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pohledávky	6 916	2 590
Závazky	7 747	9 975
Finanční závazky	125 341	125 346

**Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.****PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

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 Finance (viz bod 16).

K 31.12.2019 společnost eviduje dlouhodobou půjčku ve výši 125 000 tis. Kč od spřízněné osoby Veolia Environnement Finance viz bod 18.

**27. Následné události****Obecná situace ohledně vývoje onemocnění COVID - 19**

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

Mezi následně širší ekonomické dopady těchto událostí patří:

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

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

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

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

**Dopad stávající situace na Společnost a předpokládaný vývoj**

Společnost působí v energetickém a teplárenském odvětví, jejímž produktem jsou statky nezbytné pro spotřebitele. Na základě informací veřejně dostupných k datu, kdy byla tato účetní závěrka schválena ke zveřejnění, posoudilo vedení řadu kritických, avšak reálných scénářů, podle kterých se pandemie může dál

## Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

### PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

vyvíjet, a její možný dopad na Společnost a ekonomické prostředí, ve kterém působí, včetně opatření již zavedených českou vládou a vládami ostatních zemí, kde sídlí obchodní partneri Společnosti. Z účetní závěrky Společnosti a finančních ukazatelů k 31. 12. 2019, které jsou částí tohoto dokumentu, je patrné, že se jedná o ekonomický subjekt, jehož finanční situace je zdravá a stabilizovaná.

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

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

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

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

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

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

- zastavení turistického ruchu včetně zrušení velkých společensko-kulturních akcí,
- uzavření podniků veřejného stravování, obchodů se zbytným zbožím, většiny provozoven služeb apod.,
- uzavření, či omezení provozu veřejných institucí typu škol, muzeí, výstavišť, úřadů apod.,
- omezování či uzavírání výroby ve výrobních podnicích,
- výrazné omezení dojíždění zaměstnanců za prací spojené s péčí o rodinné příslušníky, či s prací z domova.

**Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.****PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

Jeden z nejdůležitějších vlivů na hospodaření společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně je skutečnost, že byly uzavřeny hotely a lázně ve městě, k čemuž došlo v období kolem 20. března.

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

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

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

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



04

# ZPRÁVA O VZTAZÍCH

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

za účetní období roku 2019

zpracovaná

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

**statutárním orgánem společnosti Veolia 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. Preamble

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění, dne 11. března 2020.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2019.

## II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2019 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob. Dále je pak do seznamu propojených osob zahrnut výčet těch zahraničních entit, s nimiž v daném roce nějaký smluvní vztah uzavřen či realizován byl.

### Ovládaná společnost

<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
<b>Identifikační číslo:</b>	497 90 676
<b>Spisová značka:</b>	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným

### Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládající společnosti

<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie ČR, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
<b>Spisová značka:</b>	B 318 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Identifikační číslo:</b>	451 93 410
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost

<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	433 539 566 R.C.S. Paris
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost

<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	403 210 032 R.C.S. Paris
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost

### Propojené osoby

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

<b>Obchodní firma:</b>	<b>Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 2, Americká č.p. 415
<b>Identifikační číslo:</b>	257 06 969
<b>Spisová značka:</b>	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným

<b>Obchodní firma:</b>	<b>JVCD, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000

<b>Identifikační číslo:</b>	601 93 204
<b>Spisová značka:</b>	B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>OLTERM &amp; TD Olomouc, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
<b>Identifikační číslo:</b>	476 77 511
<b>Spisová značka:</b>	B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>AmpluServis, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
<b>Identifikační číslo:</b>	651 38 317
<b>Spisová značka:</b>	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava Doručovací číslo: 709 74
<b>Identifikační číslo:</b>	278 26 554
<b>Spisová značka:</b>	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Kolín, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
<b>Identifikační číslo:</b>	451 48 091
<b>Spisová značka:</b>	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Komodity ČR, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
<b>Identifikační číslo:</b>	258 46 159
<b>Spisová značka:</b>	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Praha, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	036 69 564
<b>Spisová značka:</b>	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	141 189 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Institut environmentálních služeb, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
<b>Identifikační číslo:</b>	629 54 865
<b>Spisová značka:</b>	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. (dříve LG Systems spol. s r.o.)</b>
<b>Sídlo:</b>	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
<b>Identifikační číslo:</b>	030 81 761
<b>Spisová značka:</b>	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
Společnost změnila obchodní firmu ke dni 1. března 2020.	
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	572 025 526, R.C.S. Paris
<b>Právní forma:</b>	komanditní akciová společnost

<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA CENTRAL &amp; EASTERN EUROPE S.A.</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	433 934 809 R.C.S. Paris
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	492 41 214
<b>Spisová značka:</b>	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Pražské vodovody a kanalizace, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
<b>Identifikační číslo:</b>	256 56 635
<b>Spisová značka:</b>	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
<b>Identifikační číslo:</b>	618 59 575
<b>Spisová značka:</b>	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Středočeské vodárny, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
<b>Identifikační číslo:</b>	261 96 620
<b>Spisová značka:</b>	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>RAVOS, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
<b>Identifikační číslo:</b>	475 46 662
<b>Spisová značka:</b>	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Jiřího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov
<b>Identifikační číslo:</b>	453 51 325
<b>Spisová značka:</b>	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Královéhradecká provozní, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
<b>Identifikační číslo:</b>	274 61 211
<b>Spisová značka:</b>	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>I. SČV, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
<b>Identifikační číslo:</b>	475 49 793
<b>Spisová značka:</b>	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Česká voda – Czech Water, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
<b>Identifikační číslo:</b>	250 35 070
<b>Spisová značka:</b>	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Solutions and Services, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	272 08 320
<b>Spisová značka:</b>	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze

<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Support Services Česká republika, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	290 60 770
<b>Spisová značka:</b>	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava
<b>Identifikační číslo:</b>	247 159 64
<b>Spisová značka:</b>	C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
<b>Identifikační číslo:</b>	056 47 550
<b>Spisová značka:</b>	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>EKOSEV, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
<b>Identifikační číslo:</b>	259 15 819
<b>Spisová značka:</b>	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Envir s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
<b>Identifikační číslo:</b>	287 71 419
<b>Spisová značka:</b>	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Severočeská servisní a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Přítkovská 1689/14, Trnovany, 415 01 Teplice
<b>Identifikační číslo:</b>	051 75 917
<b>Spisová značka:</b>	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>VWS MEMSEP s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
<b>Identifikační číslo:</b>	IČO: 416 93 752
<b>Spisová značka:</b>	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>IoT.water s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Kolbenova 898/11, Vysočany, 190 00 Praha 9
<b>Identifikační číslo:</b>	IČO: 055 89 916
<b>Spisová značka:</b>	C 266551 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 24. října 2019.	

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

### III.

#### Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky 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.

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

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

#### IV.

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

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

###### **A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.**

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

###### Dodavatelské smlouvy:

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

###### Odběratelské smlouvy:

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

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

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

###### **A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT**

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

###### **A3. Společnosti ovládající ovládající společnost**

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

##### **B. Vztahy k propojeným osobám**

###### **B1. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE**

Mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. je uzavřena Smlouva na zajištění dlouhodobého úvěru

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

### **B2. Společnost AmpluServis, a.s.**

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

Odběratelské smlouvy:

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

a to za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

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

### **B4. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.**

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

### **B5. Společnost Solutions and Services, a.s.**

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

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

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

### **B7. Ostatní propojené společnosti**

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

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

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

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



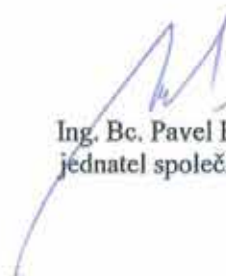
V.  
Závěr

Na základě informací jednatelů společnosti a z výše uváděných údajů jednatele společnosti konstatují, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Jednatelé společnosti dále konstatují, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství dle § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

V Praze dne 11. března 2020



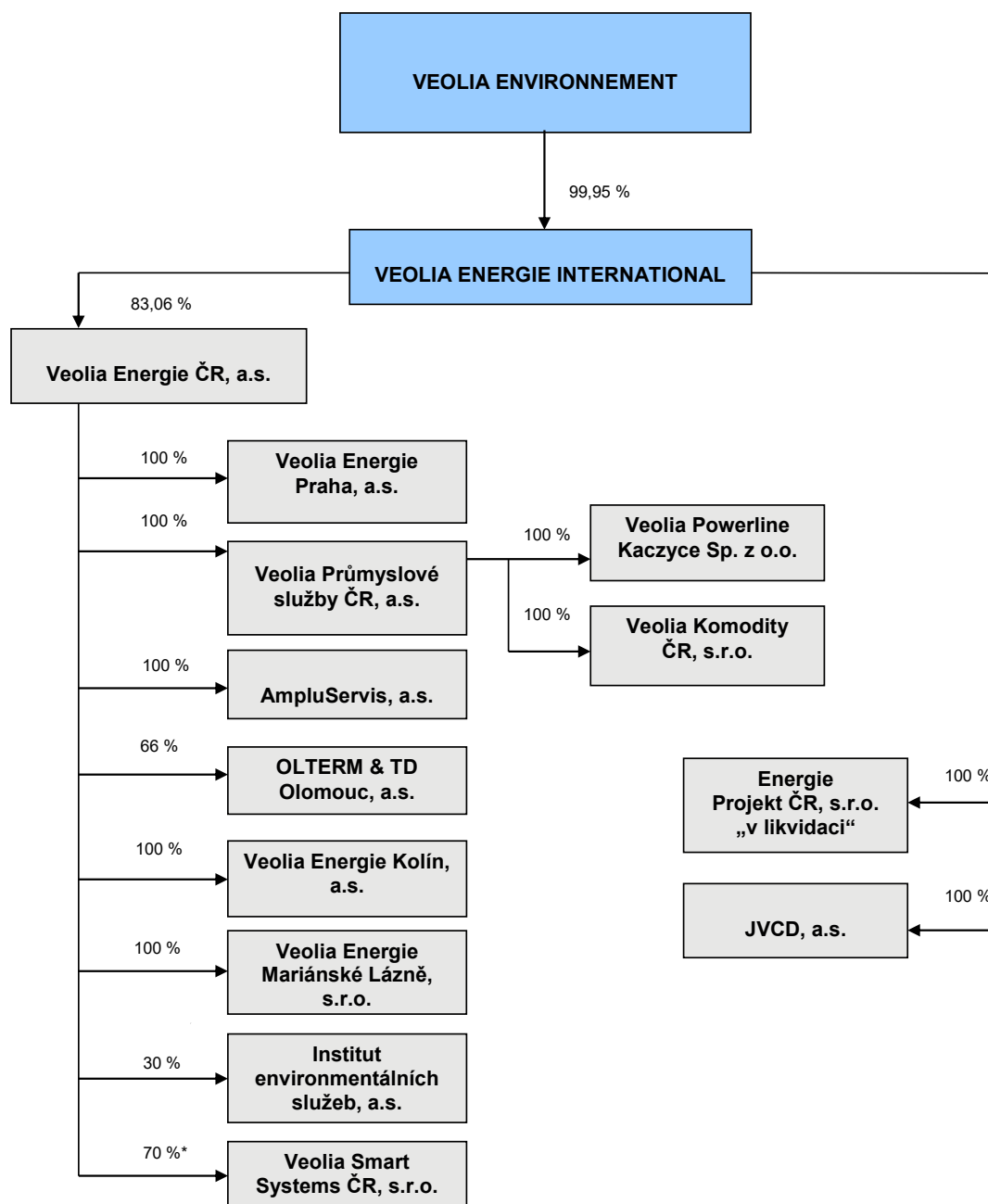
Ing. Martin Brůha  
jednatel společnosti



Ing. Bc. Pavel Kolář  
jednatel společnosti

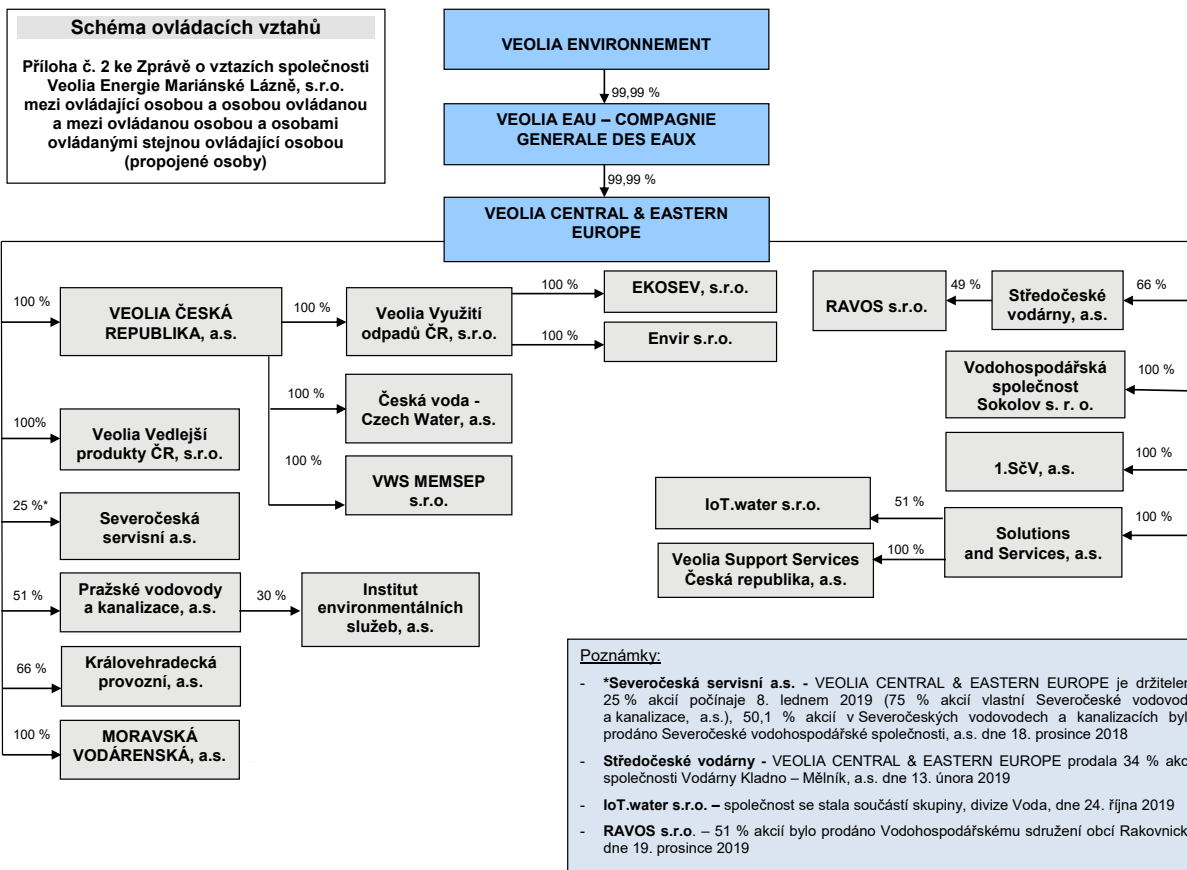
### Schéma ovládacích vztahů

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:

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



05

**ZPRÁVA  
AUDITORA**



**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

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

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

***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2019, výkazu zisků a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy této individuální účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této individuální účetní závěrky.

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

***Základ pro výrok***

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

***Ostatní informace***

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

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



auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### ***Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku***

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

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

#### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

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

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

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



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

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

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

#### **Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 21. května 2020

*KPMG Česká republika Audit*

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

*Karel Charvát*

Ing. Karel Charvát  
Partner  
Evidenční číslo 2032

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

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

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





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

Zákaznická linka 800 800 860  
[www.veoliaenergie.cz](http://www.veoliaenergie.cz)

Výroční zpráva sestavena 21. května 2020

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