

VÝROČNÍ ZPRÁVA

| 2021 | AmpluServis, a.s.



OBSAH

01

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI **2**

02

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU **12**

03

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021 **26**

04

ZPRÁVA O VZTAZÍCH **60**

05

ZPRÁVY AUDITORA **74**

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE
SPOLEČNOSTI

01

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

AmpluServis, a.s.

Název společnosti

1. dubna 1996

Datum založení

31 350 tis. Kč

Základní kapitál společnosti

***3 135 ks akcií na jméno v zaknihované
podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč***

Akcie

akciová společnost

Právní forma

651 38 317

Identifikační číslo

***Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558,
PSČ 709 74***

Sídlo společnosti

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu
v Ostravě pod sp. zn. B 1258.



CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

AmpluServis, a.s. (dále jen AmpluServis) je společnost, která nabízí komplexní služby v oblasti výstavby, ekologizace, montáží, rekonstrukcí, oprav a údržby ve všech průmyslových odvětvích. Dále provádí revize vyhrazených technických zařízení, materiálovou a vibrační diagnostiku, termografii a chemické služby v oblasti analýz paliv, vod, olejů a maziv.

AmpluServis je 100% dceřinou společností Veolia Energie ČR, a.s., která je jedním z nejvýznamnějších výrobců tepla a elektřiny v ČR. Kromě Veolia Energie ČR, a.s. a AmpluServisu do koncernu Veolia Energie v České republice dále patří společnosti Veolia Energie Praha, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. včetně jejich dvou dceřiných firem Veolia Komodity ČR, s.r.o. a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o. Do skupiny Veolia Energie v ČR dále patří také společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s.

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

Od roku 2011 je AmpluServis držitelem ES certifikátu systému řízení výroby ocelových konstrukcí třídy provedení do EXC3 dle EN 1090-2 a současně certifikátu na proces svařování podle ČSN EN ISO 3834 - 2.

Chemické laboratoře společnosti v Ostravě jsou akreditovány Českým institutem pro akreditaci dle směrnice ČSN EN ISO/IEC 17025:2018 a registrovány pod číslem 1470.

AmpluServis vykonává své činnosti na základě oprávnění a osvědčení vydaných Technickou inspekcí České republiky, Technickým a zkušebním ústavem stavebním v Praze, Obvodním báňským úřadem v Ostravě a řadou dalších.

Inspekční orgán AmpluServisu registrovaný pod číslem 4047 je akreditován Českým institutem pro akreditaci dle ČSN EN ISO/IEC 17020:2012 a je způsobilý poskytovat akreditované inspekční služby nejen své mateřské organizaci, ale i dalším subjektům.

KLÍČOVÉ ÚDAJE

OBRAT

637 802 tis. Kč

INVESTICE

352 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ

144

UZAVŘENÝCH SMLUV

233

HLAVNÍ HODNOTY

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

INOVACE

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

ODPOVĚDNOST

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

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

RESPEKT

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

SOLIDARITA

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

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

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Reda Rahma – předseda představenstva

Ing. Martin Bernard, MBA – místopředseda představenstva

Maxime Pierre Claude Marsault – člen představenstva

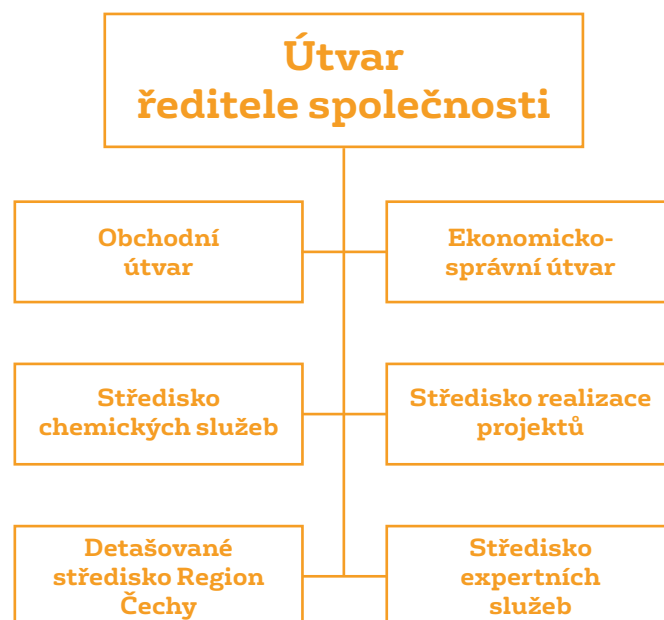
DOZORČÍ RADA

Ing. Miluše Poláková – předseda dozorčí rady

Ing. Ondřej Beneš, Ph.D. – místopředseda dozorčí rady

Ing. Robert Talajka – člen dozorčí rady

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost AmpluServis nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a po rozhodném dni nenastaly v roce 2021 žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření, kromě těch uvedených v příloze účetní závěrky.

Společnost AmpluServis je v rámci podnikatelského seskupení osobou ovládanou ve smyslu § 74 a násl. Zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. (ZOK), kdy ovládající osobou je mateřská obchodní korporace. Z ovládacích vztahů plynou pro ovládanou osobu především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činnosti podnikání ovládané osoby.

Ovládání ovládající osoby je prováděno prostřednictvím valné hromady. V průběhu roku nedošlo k nabytí vlastních akcií nebo podílů.

V souladu s ust. § 82 a násl. ZOK vypracovala Zprávu o vztazích za rok 2021, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

02

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSTAVENSTVA

“

VÁŽENÍ KLIENTI, VÁŽENÍ SPOLUPRACOVNÍCI, DÁMY A PÁNOVÉ,

dovolte nám, abychom vás seznámili s důležitými událostmi, které se významnou měrou podílely na hospodářských výsledcích akciové společnosti AmpluServis v roce 2021.

Rok 2021 byl stejně jako rok 2020 silně poznamenán dopady koronavirové pandemie. V rámci společnosti jsme se museli vyrovnat s celou řadou změn a omezení spojených s výskytem onemocnění COVID-19. Přes to všechno se nám podařilo situaci zvládnout a zajistit komfort služeb pro naše zákazníky v plném rozsahu bez nejmenšího omezení.

Společnost AmpluServis dosáhla nejvyšších výnosů z běžných činností ve své historii a to ve výši 637 802 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2020 výnosy vzrostly o 43%. Provozní hospodářský výsledek dosáhl 40 458 tis. Kč. Hospodářské výsledky naší společnosti za rok 2021 potvrzují její dlouhodobou stabilitu.

„Společnost Amplu-Servis dosáhla nejvyšších výnosů z běžných činností ve své historii.“

Naší snahou je neustále prohlubovat spolupráci v rámci „One Veolia“ a aktivně se zapojovat do ekologizačních i modernizačních projektů. Hledáme a využíváme synergické efekty a spolupracujeme s ostatními členy skupiny tak, abychom co nejvíce přispěli k jejímu dobrému jménu a úspěchu. Významným způsobem jsme se podíleli na realizaci řady ekologizačních a modernizačních projektů. K nejvýznamnějším patří ekologizace Teplárny Přerov a Špičkové výtopny Olomouc, plynofikace Teplárny Přívoz nebo dodávka a montáž kogeneračních jednotek v Praze.

V uplynulém roce jsme nadále rozvíjeli spolupráci se společnostmi Středočeské vodárny, Královohradecká provozní a Moravská vodárenská ze skupiny Veolia, kde na základě dlouhodobých smluv provádíme veškeré revizní činnosti. Dále jsme zahájili spolupráci se společností Termonta Praha, která také patří do skupiny Veolia.

Průměrný stav zaměstnanců byl 144 osob. Nadále klademe velký důraz na bezpečnost práce a prevenci

rizik a do bezpečnostních školení a nákupu osobních ochranných pomůcek neustále investujeme významné finanční prostředky. Týden bezpečnosti práce je v rámci skupiny Veolia již zavedenou tradicí a standardy bezpečnosti práce se daří neustále zvyšovat.

Solidarita patří mezi základní hodnoty skupiny Veolia a to se naplno projevilo v obtížném období uplynulých dvou let. Od začátku pandemie se společnost AmpluServis snažila pomáhat, kde bylo potřeba. V době akutního nedostatku ochranných pomůcek a desinfekčních prostředků společnost rozvezla stovky litrů dezinfekce organizacím pečujícím o seniory nebo jiné ohrožené skupiny obyvatel. Ve vlastních

laboratořích připravovala prostředky určené k dezinfekci nejenom rukou, ale i předmětů denní potřeby, exponovaných klik či počítačových klávesnic, a tyto následně distribuovala na potřebná místa pro interní potřeby v rámci skupiny Veolia v ČR.

Rádi bychom touto cestou poděkovali našim zaměstnancům za příkladný přístup, osobní i pracovní nasazení a soudržnost, díky nimž jsme nelehkou situaci společně zvládli a dokázali zajistit veškeré naše služby v plném rozsahu. Závěrem nám dovoluňte poděkovat všem našim zákazníkům, i dodavatelům za jejich důvěru a podporu v uplynulém roce.

”

ING. REDA RAHMA

Předseda
představenstva



NAŠE SLUŽBY

VÝROBNÍ ČINNOST

V roce 2021 byla naše společnost nadále úspěšným dodavatelem ekologických staveb společnosti Veolia Energie ČR, a.s., které jsou realizovány s cílem splnit nastavené evropské emisní limity.

Pokračujeme v trendu nastaveném v minulých letech, kdy se naše společnost prováděla veškeré opravy kotlů pro všechny regiony a závody společnosti Veolia Energie ČR, a.s. I přes nadále se zvyšující nároky na kvalitu prací a na termíny realizací jednotlivých oprav si udržujeme vysoký standard v oblasti oprav energetických zařízení.

Oddělení inženýrských činností, které řídí a realizuje významné zakázky naší společnosti, dále zdokonalovalo projektové řízení investičních zakázek ekologického charakteru.

Středisko chemických služeb poskytuje rozborů a analýzy paliv, biomasy, tuhých alternativních paliv, energetických vod a průmyslových olejů a maziv, a to v devíti laboratořích po celé České republice.

Z důvodu legislativních požadavků jsou vybrané analýzy akreditovány Českým institutem pro akreditaci (ČIA), a to v centrální laboratoři v Ostravě. V roce 2021 naše laboratoř úspěšně absolvovala dozorový audit dle nové normy o akreditaci ČSN EN ISO/IEC 17025:2018 a to v plném rozsahu.

Všechny ostatní laboratoře poskytují širokou škálu neakreditovaných analýz a rozborů v oblasti vod a paliv. S ohledem na zlepšování vztahu k zákazníkům, zajišťujeme, po dohodě, svoz vzorků ze všech laboratoří do centrální akreditované laboratoře v Ostravě.

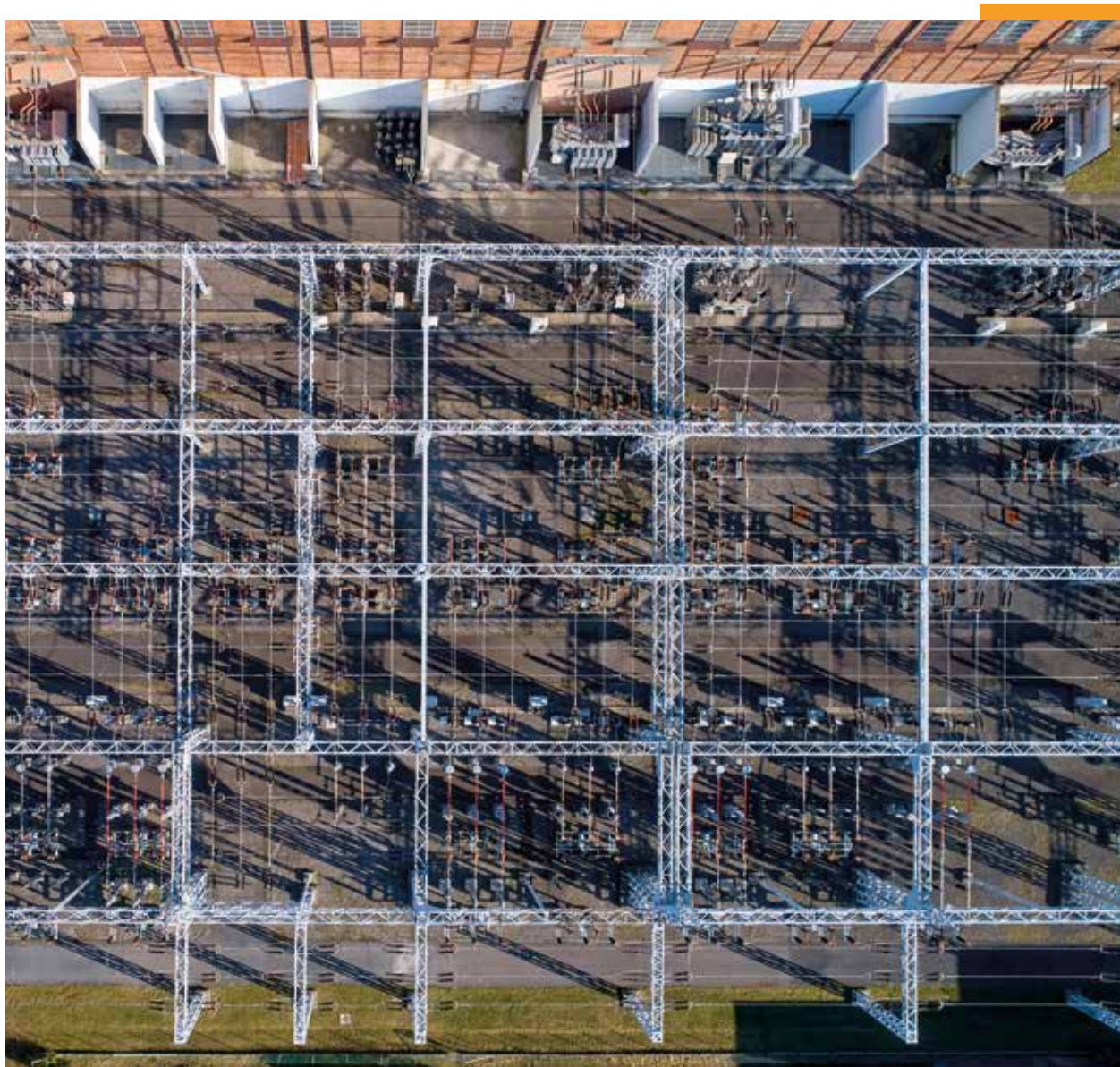
Hlavním předmětem činnosti střediska expertních služeb jsou revize vyhrazených tlakových, plynových, elektrických a zdvihacích zařízení, vibrační diagnostika, materiálová a nedestruktivní diagnostika a termografie. Mezi další činnosti patří provádění inspekcí a kontrol v průběhu výstavby a přejímek, jakož i posouzení technického stavu zařízení s ohledem na zbytkovou životnost a navrhování způsobu oprav a rekonstrukcí.



INOVACE

Společnost každý rok sestavuje plán investic zaměřený na obnovu zastaralého zařízení a rozšiřování vybavení pro poskytování služeb.

V roce 2021 pořídila investiční majetek v celkové výši 352 tis. Kč.



ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

Společnost AmplusServis zrealizovala v roce 2021, díky projevené důvěře svých zákazníků, mnoho různorodých zakázek, při kterých jsme prokázali našim odběratelům služeb, dodávek a prací vysokou odbornost a spolehlivost.

V roce 2021 jsme dokončili instalace I. etapy 5 ks kogeneračních jednotek a následně zahájili II. etapu montáží 3 ks kogeneračních jednotek na blokových kotelnách společnosti Veolia Energie Praha, a.s.

V jarních měsících jsme investorovi Veolia Energie ČR, a.s. v Teplárně Přerov předali k užívání nový plynový parní kotel K7 a následně v závěru roku nový plynový horkovodní kotel K8.

V Teplárně Přívoz jsme provedli plynofikaci uhlénoho kotle K2 o výkonu 50 MWt a jeho kompletní rekonstrukci pro úpravu společného spalování koksárenského a zemního plynu, včetně rozvodů elektro a rekonstrukce části ŘS a MaR. Současně byla provedena i výměna sálavého a konvekčního přehříváku na tomto kotli.

Pro Elektrárnu Třebovice jsme provedli dodávku a montáž nového špičkového ohříváku ŠO3, který dosahuje jmenovitého výkonu 50 MW.

Pro stejnou elektrárnu jsme provedli i rekonstrukci odpadu splaškové vody z velínu ETB, provedli jsme rekonstrukci hlavní rozvodny HR-04-6 a rekonstrukci rozvodů a dobíječů akumulátorových stanic č. 1 a 2.

Pro Veolia Energie ČR, a.s. jsme ve Špičkové výtopně Olomouc zahájili úpravu stávajícího kotle K14, jejímž cílem bude výměna palivové základny z mazutu na zemní plyn.

Pro společnost Veolia Energie ČR, a.s. jsme v ZDS provedli formou dodávky na klíč rekonstrukci redukční

výměníkové stanice, předmětem které bylo vybudování nové přístavby, včetně instalace jednostupňové technologie s výkonem 40 MW a rozšíření kondenzátního hospodářství.

Pro společnost ENVIROPA s.r.o. jsme provedli montáž prostupů membránovou stěnou kotle K4 v Teplárně Martin na Slovensku.

V RÁMCI DLOUHODOBÝCH KONTRAKTŮ A SLUŽEB:

Smlouvy na expertní a chemické služby pro Veolia Energie ČR, a.s., Veolia Průmyslové služby ČR, a.s., Veolia Energie Praha, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Již šestým rokem provádíme pro společnost Veolia Energie Praha, a.s. celoroční údržbu na tepelných zdrojích levobřežní části Vltavy v Praze a taktéž veškeré opravy v letních odstávkách těchto zařízení.

Služby v rámci expertních služeb – revize elektro pro společnost Královéhradecká provozní, a.s.

Služby na provádění expertních služeb – revize elektro, plynu, tlaku, hasicích přístrojů, vysokozdvizných vozíků a komínů pro společnost Středočeské vodárny, a.s.

Služby na provádění expertních služeb v oblasti elektro revizí, revizí plynu a tlakových nádob pro společnost MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

PRO SPOLEČNOST VEOLIA ENERGIE ČR, A.S.:

- Běžné opravy kotlů K3, K4, K12, K13 a K14 v Elektrárně Třebovice
- Běžné elektro opravy kotlů K3, K4, K12 a K14 v Elektrárně Třebovice
- Běžné opravy kotlů K1-K4 v Teplárně Přívoz
- Běžné opravy kotlů K1-K3 pro Teplárnu Frýdek-Místek
- Běžné opravy kotlů K1-K4 pro Teplárnu Karviná

MEZI VÝZNAMNÉ ZÁKAZNÍKY V ROCE 2021 PATŘILY SPOLEČNOSTI:

Veolia Energie ČR, a.s., Veolia Energie Praha, a.s., Veolia Průmyslové služby ČR, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o., Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s., ADM Prague s.r.o., SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s., Elektrárna Dětmarovice, a.s. a řada dalších společností.

Typ zákazníků:

- Energetické společnosti
- Strojní společnosti
- Elektro společnosti
- Stavební společnosti
- Státní správa
- Potravinářský průmysl

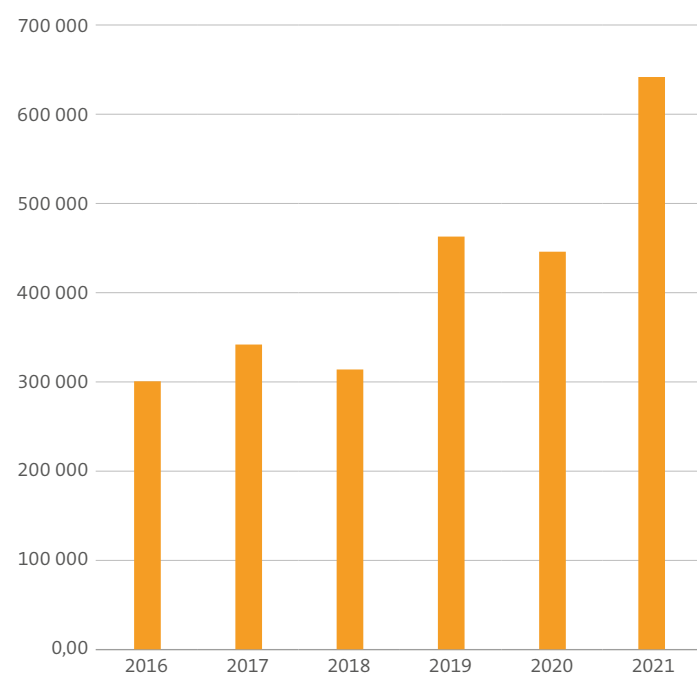
Počet přijatých poptávek: 281

Počet zákazníků, kteří naši společnost oslovili o nabídku v roce 2021: 78

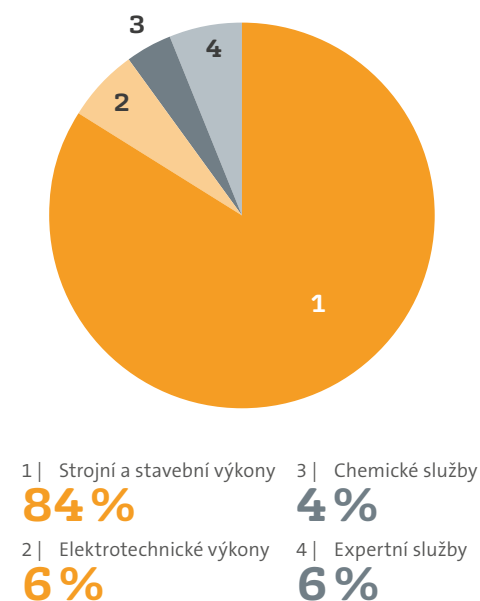
Počet zpracovaných a odeslaných nabídek: 253

Počet uzavřených smluv a objednávek: 233

Vývoj tržeb za období 2016–2021



Skladba tržeb za jednotlivé činnosti v roce 2021



ODPOVĚDNOST

Základním dokumentem integrovaného systému řízení je politika udržitelného rozvoje, která je společná celé skupině Veolia Energie v ČR. Tuto politiku přijala a uplatňuje i společnost AmplusServis.

Společnost je certifikována mezinárodně uznávanou certifikační společností Bureau Veritas Certification (BVC).

V roce 2021 proběhly ve společnosti interní audity integrovaného systému řízení, tj. systému managementu kvality certifikovaného dle normy ČSN EN ISO 9001:2016 a systému managementu ochrany životního prostředí certifikovaného dle normy ČSN EN ISO 14001:2016.

Zároveň byl zaveden a certifikován nový systém managementu bezpečnosti práce a ochrany zdraví dle normy ČSN ISO 45001:2018.

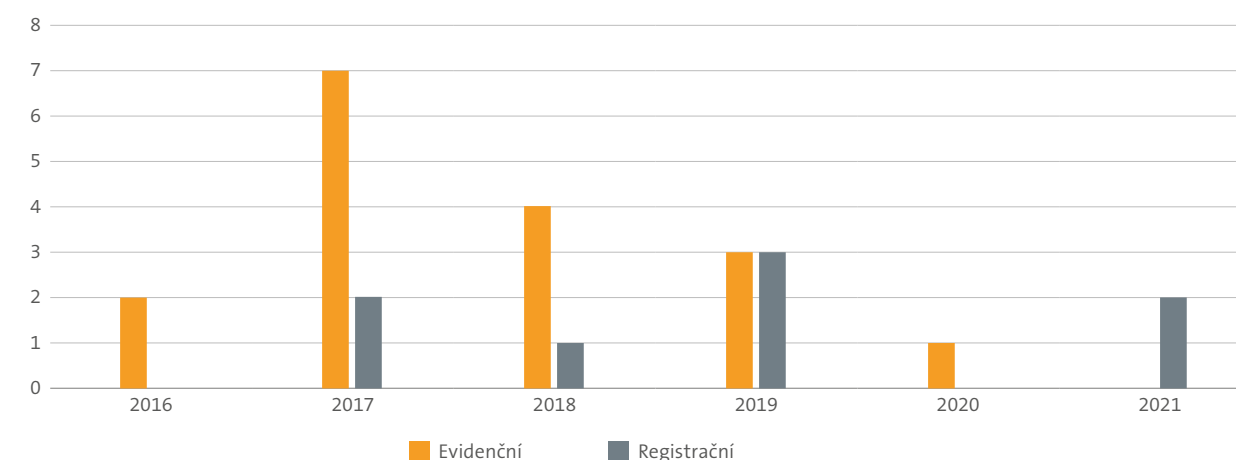
V druhé polovině roku probíhala příprava na certifikaci antikorupčního systému managementu dle normy ČSN ISO 37001.

Na základě provedeného energetického auditu sídla společnosti, jehož součástí je podrobná analýza energetické náročnosti vč. variantních návrhů na snížení energetické náročnosti, bylo započato s realizací optimální varianty úsporných opatření.

Prioritou společnosti v oblasti ochrany životního prostředí je neustálé zlepšování environmentálního profilu společnosti, včetně prevence znečišťování životního prostředí a snaha o snižování energetické náročnosti.

Oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci věnuje společnost neustále zvýšenou pozornost, zejména pak prevenci rizik, tedy přijímáním opatření vyplývajících z právních a ostatních předpisů k zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a z opatření plynoucích ze standardů koncernu Veolia, která mají za cíl předcházet rizikům, odstraňovat je nebo minimalizovat působení neodstranitelných rizik nad rámec legislativních požadavků ČR.

Vývoj počtu pracovních úrazů za období 2016–2021



LIDSKÉ ZDROJE

Přepočtený stav zaměstnanců činil k 31. prosinci 2021 celkem 144 osob, z toho 110 mužů a 34 žen. Z celkového počtu představuje podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním 19 % a se středoškolským vzděláním s maturitou 38 %, průměrný věk v roce 2021 činil 49 let, k 31. prosinci 2021 bylo 10 osob ve věku do 30 let, 20 osob do 40 let, 43 osob do 50 let, 60 osob do 60 let a 11 osob nad 60 let.

Zaměstnanci společnosti jsou odměňováni smluvní nebo tarifní mzdou. Pravidla pro odměňování smluvní mzdou jsou uvedena ve smlouvě o mzdě, pravidla pro odměňování tarifní mzdou upravuje kolektivní smlouva. V oblasti pracovněprávních vztahů společnost AmplusServis postupovala v roce 2021 důsledně podle platné legislativy a dle platné kolektivní smlouvy.

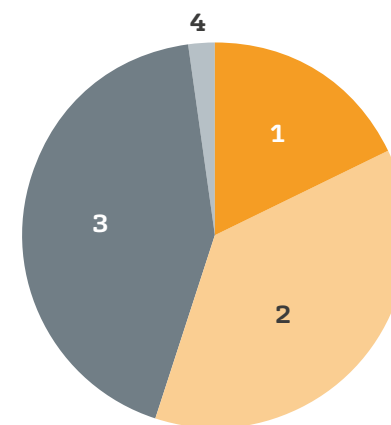
Zaměstnancům jsou poskytovány výhody vyplývající z kolektivní smlouvy uzavřené pro příslušný rok. Jedním z nejvýznamnějších benefitů je tzv. osobní účet, pro rok 2021 ve výši 33 600 Kč. Každý zaměstnanec si může sám zvolit formu čerpání z několika možností: penzijní připojištění, soukromé životní pojištění, rekreace, zdravotnické a vzdělávací služby či kulturní a sportovní akce. Mezi další výhody patří stravování za zvýhodněnou cenu nebo čerpání

bezúročných půjček. Od roku 2009 nabízí společnost zaměstnancům úrazové pojištění s rozsahem pojištění po dobu 24 hodin denně.

Společnost pravidelně provádí hodnotící pohovory, které absolvují podřízení se svými vedoucími a v jeho průběhu jsou všem hodnoceným zaměstnancům stanoveny roční cíle. Hodnotící pohovory probíhají elektronickou formou podle jednotné metodiky mateřské skupiny Veolia.

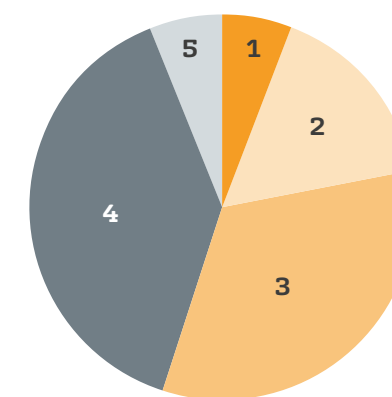
AmplusServis v roce 2021 spolupracoval se Střední průmyslovou školou chemickou akademika Heyrovského, pro kterou zajistil odbornou praxi 3 žáků studijního oboru Aplikovaná chemie a se Střední školou služeb a podnikání, pro kterou zabezpečil odbornou praxi 1 žáka studijního oboru Ekonomika a podnikání.

Struktura zaměstnanců podle vzdělání



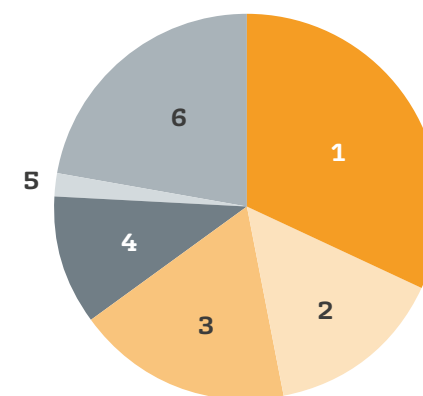
1 | Vysokoškolské
19 %
2 | Úplně střední
38 %
3 | Vyučení
42 %
4 | Základní
1 %

Struktura zaměstnanců podle věku



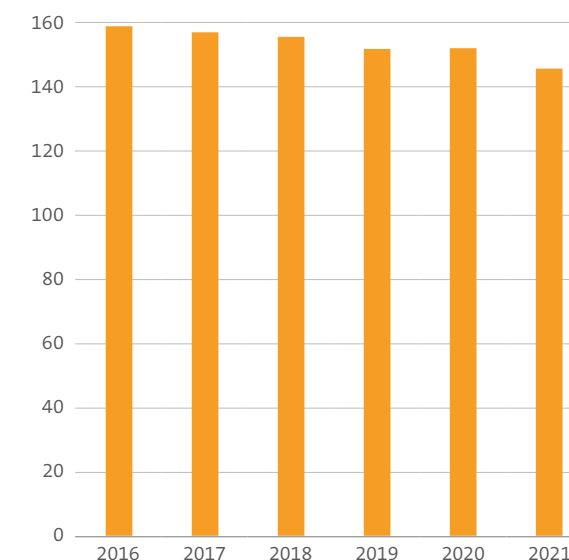
1 | do 30 let
7 %
2 | do 40 let
14 %
3 | do 50 let
30 %
4 | do 60 let
42 %
5 | nad 60 let
7 %

Struktura zaměstnanců podle délky
zaměstnání ve společnosti AmplusServis



1 | do 5 let
35 %
2 | do 10 let
15 %
3 | do 15 let
16 %
4 | do 20 let
10 %
5 | do 25 let
3 %
6 | nad 25 let
21 %

Vývoj průměrného přepočteného stavu
zaměstnanců za období 2016-2021



PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ ČINNOSTI

Hlavním cílem společnosti zůstává i nadále poskytovat skupině Veolia a průmyslovým partnerům kvalifikovaný servis a služby na vysoké úrovni.

SOLIDARITA

Společnost AmpluServis v roce 2021 poskytla dar Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR ve výši 266 tis. Kč.

Výhled finančního obratu na rok 2022 se plánuje ve výši 522 mil. Kč. V roce 2022 společnost předpokládá stabilní finanční situaci bez problémů v oblasti splácení závazků.

Investice budou zaměřeny především na obnovy stávajících zařízení.

V roce 2022 pokračují práce na projektech zaměřených na plnění požadavků našich smluvních partnerů, a to zejména:

- Ekologizace Teplárny Přívoz, spočívající v plynofikaci kotle K1 pro spalování koksárenského a zemního plynu
- Ekologizace Teplárny Přerov, přípravné práce pro výstavbu nového kotle K6 na spalování TAP
- Ekologizace Teplárny Frýdek-Místek, plynofikace kotle K2 a K3
- Ekologizace Teplárny Olomouc, plynofikace kotle K3 a plynofikace kotle K14 ve Špičkové výtopně Olomouc
- Dodávky a instalace kogeneračních jednotek pro společnost Veolia Energie Praha, a.s.

V souladu s evropským trendem a strategií skupiny Veolia se bude společnost AmpluServis ve větší míře ubírat k činnostem, které souvisejí s ekologizací energetiky a omezováním spalování uhlí, a to zejména k projektům spojených s plynofikacemi výrobních zařízení v teplárnách. Jedná se hlavně o přestavby stávajících uhelných kotlů na plynové, výstavby nových plynových kotlů, popřípadě výstavby plynových řadů. Dále se budeme zaměřovat na projekty v oblasti dodávek a montáží kogeneračních jednotek.

Firma bude zároveň pokračovat v opravách a servisních činnostech, provádění rozborů a analýz paliv, biomasy, tuhých alternativních paliv, energetických vod a průmyslových olejů a maziv. Bude se dále zaměřovat na revize vyhrazených tlakových, plynových, elektrických a zdvihacích zařízení, vibrační diagnostiku, materiálovou a nedestruktivní diagnostiku a termografii, jakož i na provádění inspekcí a kontrol v průběhu výstavby a přejímek, posouzení technického stavu zařízení s ohledem na zbytkovou životnost a navrhování způsobu oprav a rekonstrukcí.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

03

AmpluServis, a.s.

Výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem			
V tis. Kč	Bod	2021	2020
Výnosy	6	637 802	445 876
Náklady na prodej	7	(571 509)	(411 491)
Hrubý zisk		66 293	34 385
Ostatní provozní náklady		(318)	--
Správní náklady / výnosy	8	(25 517)	(22 506)
Provozní hospodářský výsledek		40 458	11 879
Finanční výnosy	9	292	476
Finanční náklady	9	(839)	(930)
Zisk před zdaněním		39 911	11 425
Daň z příjmů	10	(8 738)	(2 751)
Zisk za účetní období		31 173	8 673

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

AmpluServis, a.s.

Výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem		
V tis. Kč	2021	2020
Zisk za účetní období	31 173	8 673
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)	(155)	(813)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)	2 375	--
Ostatní úplný výsledek po zdanění	2 220	(813)
Úplný výsledek za účetní období	33 393	7 860

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za představenstvo společnosti:



Ing. Reda Rahma
(předseda představenstva)



Maxime Marsault
(člen představenstva)

Datum: 13. 5. 2022

AmpluServis, a.s.

Výkaz finanční pozice

K 31. prosinci				
V tis. Kč	Bod	2021	2020	
Aktiva				
Pozemky, budovy a zařízení	11	9 069	11 030	
Právo k užívání	23	20 405	18 231	
Odložené daňové pohledávky	13	8 973	5 322	
Finanční investice dlouhodobé		13	13	
Dlouhodobá aktiva celkem		38 460	34 596	
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	211 557	290 655	
Krátkodobé daňové pohledávky		--	3 750	
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	54 606	218	
Oběžná aktiva celkem		266 163	294 623	
Aktiva celkem		304 623	329 219	
Vlastní kapitál				
Základní kapitál		31 350	31 350	
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		--	--	
Nerozdělený zisk		33 393	7 860	
Vlastní kapitál celkem		64 743	39 210	
Závazky				
Úvěry a půjčky dlouhodobé	18	17 982	15 000	
Zaměstnanecké požitky	19	17 773	21 844	
Rezervy	20	21 777	20 932	
Dlouhodobé závazky celkem		57 532	57 776	
Úvěry a půjčky krátkodobé	18	2 983	20 044	
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	21	166 972	210 468	
Zaměstnanecké požitky	19	1 078	973	
Krátkodobé daňové závazky		10 652	--	
Rezervy	20	663	748	
Krátkodobé závazky celkem		182 348	232 233	
Závazky celkem		239 880	290 009	
Vlastní kapitál a závazky celkem		304 623	329 219	

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

AmpluServis, a.s.

Výkaz změn vlastního kapitálu

V tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	31 350	--	--	--	11 789	43 139
Zisk za účetní období	--	--	--	--	8 673	8 673
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(813)	(813)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	(813)	(813)
Úplný výsledek	--	--	--	--	7 860	7 860
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(11 789)	(11 789)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	31 350	--	--	--	7 860	39 210
Zisk za účetní období	--	--	--	--	31 173	31 173
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(155)	(155)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (položka s možností reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)	--	--	--	--	2 375	2 375
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	2 220	2 220
Úplný výsledek	--	--	--	--	33 393	33 393
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(7 860)	(7 860)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	31 350	--	--	--	33 393	64 743

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

AmpluServis, a.s.

Výkaz o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2021	2020
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk / ztráta za účetní období		31 173	8 673
Úpravy o:			
Nepeněžní operace			
Odpisy stálých aktiv	11,23	5 734	6 175
Změna stavu rezerv a zaměstnaneckých požitků		(1 616)	932
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(30)	--
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	(222)	(372)
Nákladové úroky z titulu leasingu	9	410	412
Jiné nepeněžní operace		1 269	1 004
Daň z příjmu	11	8 738	2 751
		45 456	19 575
Změna stavu pracovního kapitálu			
Zásob		(12)	--
Pohledávek		79 967	(127 809)
Závazků		(43 496)	93 133
		81 915	(15 101)
Peněžní tok z provozní činnosti			
Zaplatená daň z příjmů		1 493	(4 690)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		83 408	(19 791)
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí stálých aktiv		(352)	(587)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		30	153
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(322)	(434)
Peněžní tok z finanční činnosti			
Čisté finanční úroky	9	221	384
Platby leasingových závazků	23	(4 717)	(3 525)
Vyplacené dividendy		(7 860)	(11 789)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(12 356)	(14 930)
Peněžní prostředky k 31. prosinci			
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		70 730	(35 155)
Peněžní prostředky k 1. lednu		(16 137)	19 018
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	54 593	(16 137)

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

1. Všeobecné informace

AmpluServis, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: Ostrava - Třebovice, Elektrárenská 5558, PSČ 709 74, IČO 651 38 317.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, montáže, opravy, rekonstrukce, projektování, revize a pravidelné zkoušky technických, zejména energetických zařízení včetně vyhrazených zařízení a související stavební činnosti.

Jediným akcionářem společnosti AmpluServis, a.s. je Veolia Energie ČR, a.s., se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava 702 00 Ostrava.

Organizační struktura

Společnost je plně integrována do řídicí složky Region Morava 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 AmpluServis, a.s. 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 představenstvem společnosti dne 13. května 2022.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

Předpoklad pokračování v činnosti

Vypuknutí pandemie COVID-19 a opatření přijatá vládou ke zmírnění jejího šíření měla dopad i na společnost. Sice nevyžadovala, aby v průběhu roku 2021 přerušila činnost, ale svou spotřebu produktů společnosti museli omezit nebo přerušit někteří z jejich odběratelů. Tato skutečnost částečně negativně ovlivnila finanční výsledky společnosti za prezentované období. Za sledované období společnost vykázala čistý zisk ve výši 31 173 mil. Kč.

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

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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

- 3b) a 19 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 20 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

- 3l) a 23 - posouzení, zda ujednání obsahuje leasing

d) Změny v účetních postupech / nové IFRS standardy a interpretace IFRIC

(i) Neaplikované standardy

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

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

(ii) Aplikované standardy

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

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

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

V souvislosti se změnou limitu pořizovací hodnoty hmotného a nehmotného majetku pro účely odepisování v zákoně o dani z příjmu právnických osob společnost upravila vstupní pořizovací hodnoty tohoto majetku i pro účely účetního odepisování.

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

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

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 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) Derivátové finanční nástroje

Společnost používá finanční deriváty k zajištění měnového rizika spojených s pohybem měnových kurzů.

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

Ostatní deriváty

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

(iii) Vlastní kapitál

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

c) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). 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 3l) leasing.

(iii) Vládní dotace

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

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na její nezbytné kontroly a generální opravy jsou aktivovány do pořizovací ceny, pouze pokud zvyšují budoucí

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

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.

(iv) *Odpisy*
Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Pozemky se neodpisují. Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Budovy, haly a stavby	30 - 40 let
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 20 let
Ostatní aktiva	4 roky

V roce 2021 nebyly známy nové významné skutečnosti, které by měli vliv na změnu v odhadech zbytkové doby životnosti oproti odhadům použitým v minulých obdobích.

d) *Nehmotná aktiva*

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

Odpisy
Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti nehmotného majetku. Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti jsou systematicky testovány na ztrátu ze snížení hodnoty k datu účetní závěrky. Ostatní nehmotná aktiva jsou amortizována od data jejich uvedení do užívání. Očekávaná doba použitelnosti nehmotného majetku je následující:

Software	4 - 5 let
Ostatní	4 - 5 let

e) *Zásoby*

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

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

f) *Snížení hodnoty*

(i) *Finanční aktiva*

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

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

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

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

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

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

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

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

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

U ostatních aktiv jsou ztráty ze snížení hodnoty vykázané v uplynulých obdobích posuzovány k datu účetní závěrky, zdali neexistují signály, že se ztráta snížila či přestala existovat. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší, pokud se změnily odhady, které byly použity pro stanovení zpětně ziskatelné hodnoty. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší pouze do té výše, aby účetní hodnota aktiva nebyla vyšší než hodnota, která by byla stanovena, očištěná o odpisy, pokud by nebyla vykázána žádná ztráta ze snížení hodnoty.

Výpočet zpětně ziskatelné hodnoty
Zpětně ziskatelná hodnota aktiva nebo peněžitovné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užité hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně ziskatelná hodnota stanovuje pro peněžitovnou 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 pojistné-matematické zisky a ztráty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát v období, kdy nastanou, s výjimkou zisků a ztrát u požitků k datu ukončení 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.

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

(i) Soudní spory

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

(ii) Ostatní rezervy

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

i) Výnosy

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

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

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

Prodej služeb

Výnosy z prodeje služeb jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile zákazník získá kontrolu nad službami.

Výnosy z projektů účtované průběžně

Výše výnosů je vykázána ve vztahu dle fáze dokončenosti (metoda procenta dokončení - POC). Procento poměrného dokončení je vypočteno jako poměr vynaložených nákladů dle smlouvy k celkovým odhadovaným nákladům. Je-li pravděpodobné, že celkové náklady převýší celkové výnosy, je v účetních výkazech tato ztráta okamžitě zohledněna. Přijaté zálohy jsou účtovány jako smluvní závazky.

U smluv, u nichž není žádný z požadavků pro průběžné vykazování výnosů splněn, Společnost vykazuje výnosy jednorázově v okamžiku převodu kontroly. Do okamžiku převodu kontroly pak Společnost vykazuje zakázkové náklady jako nedokončenou výrobu.

j) Náklady

(i) Finanční náklady a výnosy

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

k) Daň z příjmů

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

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

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

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

Stanovení odložené daně vyjadřuje daňové důsledky v závislosti na způsobu, jímž společnost hodlá na konci vykazovaného období realizovat nebo vypořádat účetní hodnotu svých aktiv a pasiv. Pro investiční

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

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

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 poníží 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-li je dostatečně jisté využití opce na prodloužení (vč. prodloužení očekávané doby nájmu u nájmu na dobu neurčitou).

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

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

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

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

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

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

(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 představenstvo společnosti. Představenstvo kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oblast rizik je řízena interně ve spolupráci s mateřskou společností.

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. Více než 80 % zákazníků se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. 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.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2021 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 54 606 tis. Kč (2020 - 218 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 Energie. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 2,7 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách, 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.

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

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

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

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Závazky celkem	239 880	276 887
Peníze a peněžní ekvivalenty	(54 606)	(218)
Čistý dluh	185 274	276 669
Celkový vlastní kapitál	64 743	39 210
Dluh na kapitál	2,86	7,06

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

6. Výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Strojní a stavební výkony	520 024	316 916
Elektrotechnické výkony	37 720	32 935
Technické expertízy a chemické služby	61 090	64 156
Ostatní provozní výnosy	18 968	31 869
Celkem	637 802	445 876

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
průmysl	632 868	438 111
veřejný sektor	1 212	6 126
obyvatelstvo	3 722	1 639
Celkem	637 802	445 876

Výnosy jsou realizovány v rámci ČR.

7. Náklady na prodej

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Osobní náklady	(91 964)	(93 916)
Odpisy	(2 159)	(2 478)
Odpisy práva k užívání	(3 008)	(3 082)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(476 654)	(312 379)
Náhrady od pojišťovny	5	40
Změna stavu rezerv a opravných položek	2 271	324
Celkem	(571 509)	(411 491)

8. Správní náklady

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Osobní náklady	(11 732)	(10 193)
Odpisy	(154)	(155)
Odpisy práva k užívání	(413)	(459)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(655)	(2 383)
Náklady na řízení	(7 101)	(5 843)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(5 462)	(3 473)
Celkem	(25 517)	(22 506)

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

9. Finanční náklady a výnosy

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Úrokový výnos	264	385
Ostatní finanční výnosy	--	--
Kurzový zisk	28	91
Finanční výnosy celkem	292	476

Úrokový náklad	(44)	(12)
Kurzová ztráta	(60)	(71)
Diskont rezerv	(293)	(389)
Diskont závazků z leasingů	(410)	(412)
Ostatní finanční náklady	(32)	(45)
Finanční náklady celkem	(839)	(930)

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Splatná daň		
Běžný rok	(12 990)	(193)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	81	(15)
	(12 909)	(208)

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech	4 171	(2 543)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(8 738)	(2 751)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Zisk před zdaněním	39 911	11 424
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(7 583)	(2 171)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(1 344)	(740)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	108	174
Vliv změny sazby odložené daně	--	--
Vliv slevy na dani	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	81	(15)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(8 738)	(2 752)

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Společnost zaplatila čtvrtletní zálohy na daň z příjmů ve výši 2 338 tis. Kč (2020 – 3 942 tis. Kč). Odhad daně z příjmů právnických osob je ve výši 12 990 tis. Kč (2020 – 193 tis. Kč). Nedoplatek na dani z příjmů je vykázán v pozici krátkodobého daňového závazku ve výši 10 652 tis. Kč (v r. 2020 přeplatek ve výši 3 750 tis. Kč v pozici krátkodobé daňové pohledávky).

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím jednotné daňové sazby 19%.

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Pojistně matematické zisky / ztráty před zdaněním	192	1 004
Daň	37	191
Po zdanění	155	813

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

11. Pozemky, budovy a zařízení

<i>V tis. Kč</i>	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. lednu 2020	--	7 511	37 892	--	45 403
Přirůstky/přeúčtování	--	--	1 714	735	2 449
Úbytky	--	--	(1 821)	--	(1 821)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	--	7 511	37 785	735	46 031
Zůstatek k 1. lednu 2021	--	7 511	37 785	735	46 031
Přirůstky/přeúčtování	--	--	95	257	352
Úbytky	--	--	(674)	--	(674)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	--	7 511	37 206	992	45 709
Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty					
Zůstatek k 1. lednu 2020	--	6 071	28 118	--	34 189
Odpisy běžného roku	--	371	2 262	--	2 633
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(1 821)	--	(1 821)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	--	6 442	28 559	--	35 001
Zůstatek k 1. lednu 2021	--	6 442	28 559	--	35 001
Odpisy běžného roku	--	371	1 942	--	2 313
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(674)	--	(674)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	--	6 813	29 827	--	36 640
Zůstatková hodnota					
K 1. lednu 2020	--	1 440	9 774	--	11 214
K 31. prosinci 2020	--	1 069	9 226	735	11 030
K 31. prosinci 2021	--	698	7 379	992	9 069

Najaté budovy a stroje
Veškerý najatý majetek splňující požadavky standardu IFRS 16 společnost vykazuje jako součást majetku (Právo užívání) – viz bod Leasingy.

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Zajištění

Společnost k datu závěrky neeviduje majetek zatížen zástavním právem.

12. Nehmotný majetek

Účetní hodnota používaného softwaru je nulová.

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

13. Odložené daňové pohledávky a závazky

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(1 095)	(1 261)	(1 095)	(1 261)
Zásoby	672	18	--	--	672	18
Pohledávky	1 712	2 095	--	--	1 712	2 095
Zaměstnanecké požitky	3 582	4 335	(557)	--	3 025	4 335
Leasing (IFRS16)	3 965	3 529	(3 877)	(3 464)	88	65
Rezervy	4 264	4 119	--	--	4 264	4 119
Ostatní položky	307	349	--	(4 398)	307	(4 049)
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	14 502	14 445	(5 529)	(9 123)	8 973	5 322

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2020	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2020
Pozemky, budovy a zařízení	(1 519)	258	--	(1 261)
Zásoby	17	1	--	18
Pohledávky	1 584	511	--	2 095
Zaměstnanecké požitky	4 097	47	191	4 335
Leasing (IFRS16)	8	57	--	65
Rezervy	4 180	(61)	--	4 119
Ostatní položky	(692)	(3 357)	--	(4 049)
Celkem	7 675	(2 544)	191	5 322

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2021	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2021
Pozemky, budovy a zařízení	(1 261)	166	--	(1 095)
Zásoby	18	654	--	672
Pohledávky	2 095	(383)	--	1 712
Zaměstnanecké požitky	4 335	(790)	(520)	3 025
Leasing (IFRS16)	65	23	--	88
Rezervy	4 119	145	--	4 264
Ostatní položky	(4 049)	4 356	--	307
Celkem	5 322	4 171	(520)	8 973

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

14. Zásoby

V roce 2021 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 109 mil. Kč (2020 – 103 mil. Kč).

15. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině	202 621	225 260
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	2 010	26 424
Smluvní aktivum ("contract asset")	3 562	37 213
Ostatní pohledávky	3 364	1 758
Celkem	211 557	290 655

K 31. prosinci 2021 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 13 952 tis. Kč (2020 – 14 821 tis. Kč).

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	89	101
Peněžní prostředky celkem	89	101
Pohledávky z cash poolu	54 517	117
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	54 606	218
Závazky v rámci cash poolu	(13)	(16 355)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	54 593	(16 137)

17. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál společnosti činí 31 350 tis. Kč a je rozdělen na 3 135 ks akcií na jméno. Jmenovitá hodnota každé akcie činí 10 tis. Kč (2020 – 3 135 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

V současné době společnost neeviduje žádné fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy.

Dividendový výnos připadající na akcii

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 7 860 tis. Kč (2020 – 11 789 tis. Kč).

Dividendový výnos na akcii v roce 2021 činí 2 507 Kč (2020 – 3 760 Kč).

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

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 22.

K 31. prosinci 2021 resp. 31. prosinci 2020 neměla společnost žádné bankovní úvěry a půjčky.

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	17 982	15 000
Úvěr	--	--
Dlouhodobé úvěry a půjčky celkem	17 982	15 000

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Nezaplacené úroky z úvěru a cash poolu	13	12
Závazky z titulu práva užívání k IFRS 16	2 970	3 689
Cash pool s mateřskou společností	--	16 343
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	2 983	20 044

19. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, stanovenou finanční částku. Jde o výslužné při odchodu do důchodu, jubilejní odměna při daném výročí narození, jubilejní odměna při určité době zaměstnání ve společnosti.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	22 817	21 564
Vnitropodnikové převody	(610)	--
Vyplacené požitky	(1 718)	(1 779)
Náklady na běžné služby	1 510	1 539
Odpisy nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	293	389
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(2 941)	1 004
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(500)	100
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	18 851	22 817
Dlouhodobé	17 773	21 844
Krátkodobé	1 078	973

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Pojistně matematické předpoklady

	2021	2020
Diskontní sazba k 31. Prosinci	2,50 %	1,50 %
Zvýšení platů	3,00 %	3,00 %
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 3,17 %	V průměru 3,05 %

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

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2020 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2021.

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80% pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2021 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

Společnost provedla analýzu citlivosti velikosti rezervy na změnu pojistně-matematických předpokladů, které mají vliv na velikost závazku z titulu definovaných požitků.

Pokud by došlo ke změně jednoho z příslušných pojistně-matematických předpokladů, přičemž by ostatní předpoklady zůstaly konstantní, změnil by se závazek z definovaných požitků na níže uvedené částky - analýza citlivosti pro předpoklady s nejvýznamnějším dopadem:

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25 %	Nárůst inflace + 0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2021	18 467	19 214
Náklady na běžné služby následující rok	1 555	1 628

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

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

20. Rezervy

V tis. Kč

	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	22 001	22 001
Rezervy vytvořené v průběhu roku	3 546	3 546
Rezervy využité v průběhu roku	(3 361)	(3 361)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	(117)	(117)
Diskontování	(389)	(389)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	21 680	21 680
Dlouhodobé	20 932	20 932
Krátkodobé	748	748

V tis. Kč

	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2021	21 680	21 680
Rezervy vytvořené v průběhu roku	4 566	4 566
Rezervy využité v průběhu roku	(3 278)	(3 278)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	(235)	(235)
Diskontování	(293)	(293)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	22 440	22 440
Dlouhodobé	21 777	21 777
Krátkodobé	663	663

Ostatní rezervy obsahují zejména rezervy na rizika vyplývající z podnikatelské činnosti společnosti. Společnost se účastní čtyř soudních sporů se svým dodavatelem.

V prvním případě odvolací soud potvrdil rozsudek soudu prvního stupně. Společnost dle rozsudku uhradila 446 tis. EUR spolu s příslušenstvím a podala dovolání. Nejvyšší soud vyhověl dovolání, zrušil rozsudek jak odvolacího soudu, tak soudu prvního stupně a věc vrátil soudu prvního stupně k dalšímu řízení.

Soud prvního stupně opět vydal nepřezkoumatelný rozsudek, společnost podala odvolání. Ve druhém případě je společnost žalovaná o 19 mil. Kč. Proti mezitímnímu rozsudku, který nárok uznal jako opodstatněný, podala společnost odvolání. Odvolací soud rozsudek zrušil a vrátil ho soudu prvního stupně jako nepřezkoumatelný.

Třetí a čtvrtý soudní spor vede společnost proti téže společnosti, o úhradu vzniklých nákladů a sankcí, které byly v prvním soudním sporu uplatněny jako kompenzační námitka.

V roce 2021 byla vytvořena rezerva na odměny některých zaměstnanců. Tato roční odměna je nezaručenou (nenárokovou) částí mzdy.

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

21. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky		
V tis. Kč	2021	2020
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině	2 690	1 950
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	146 452	168 836
Smluvní závazek ("contract liability")	3 683	13 122
Ostatní závazky	14 147	26 560
Celkem	166 972	210 468
Mezi ostatními závazky byl v roce 2020 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 1 959 tis. Kč (2020 – 15 830 tis. Kč).		

Sesouhlasení závazků na peněžní toky z finanční činnosti

V tis. Kč	Leasingy
Stav k 1.1.2021	18 689
Úrokový náklad	410
Zaplacené úroky	(410)
Zaplacené leasingy	(4 717)
Nové leasingy	6 980
Stav k 31.12.2021	20 952

22. Finanční nástroje

Kreditní riziko
Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo:

V tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2021	Zůstatková hodnota 2020
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	15	211 557	290 655
Krátkodobé daňové pohledávky		--	3 750
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	54 606	218
Celkem		266 163	294 623

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Ztráty ze snížení hodnoty

V tis. Kč	Nominální hodnota 2021	Snížení hodnoty 2021	Nominální hodnota 2020	Snížení hodnoty 2020
Do data splatnosti	207 776	--	276 864	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	3 233	--	4 232	227
90 – 180 dnů po datu splatnosti	783	235	903	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	--	--	3 410	248
Více než 1 rok po datu splatnosti	13 717	13 717	23 817	14 346
Celkem	225 509	13 952	309 226	14 821

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

V tis. Kč	2021	2020
Zůstatek k 1. lednu	(14 821)	(12 306)
tvorba	(1 628)	(2 750)
čerpání	2 497	235
Zůstatek k 31. prosinci	(13 952)	(14 821)

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

K 31. prosinci 2021	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
V tis. Kč							
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	177 624	177 624	177 624	--	--	--	--
Jiné krátkodobé závazky	13	13	13	--	--	--	--
Cashpooling	--	--	--	--	--	--	--
Celkem	177 637	177 637	177 637	--	--	--	--

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

K 31. prosinci 2020

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů, daňové a ostatní závazky	210 468	210 468	210 468	--	--	--	--
Jiné krátkodobé závazky	12	12	12	--	--	--	--
Cashpooling	16 343	16 343	16 343	--	--	--	--
Celkem	226 823	226 823	226 823	--	--	--	--

Měnové riziko

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

<i>v tis.</i>	2021 EUR	2020 EUR
Pohledávky z obchodních vztahů	2	1
Závazky z obchodních vztahů	(11)	(49)
Čistá finanční pozice	(9)	(48)

Analýza citlivosti měnového rizika

<i>V tis. Kč</i>	zisk nebo ztráta		čistý výsledek hospodaření	
	nárůst	pokles	nárůst	pokles
k 31.12.2021				
EUR (10% pohyb)	(22)	22	(18)	18
k 31.12.2020				
EUR (10% pohyb)	(126)	126	(102)	102

Přiměřeně možné posílení eura vůči všem ostatním měnám k 31. 12. 2021 by mělo dopad na ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a na vlastní kapitál a zisk nebo ztrátu o částky uvedené 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 2021 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Dlouhodobý úvěr	--	--
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	(20 952)	(18 689)
Cashpool s mateřskou společností	--	(16 343)
Celkem	(20 952)	(35 032)

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

Analýza citlivosti byla stanovena na základě expozice vůči úrokovým sazbám vztahujícím se k úvěrovým finančním nástrojům 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.

Vzhledem k tomu, že cash pool v r. 2021 má nulovou hodnotu, pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období by zůstal konstantní (2020: zisk společnosti by se snížil/zvýšil o 66 tis. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

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

<i>V tis. Kč</i>	Průměrná úroková sazba 2021 (%)	Výše závazku 2021	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Závazky z titulu leasingu	0,1 - 0,3%	(20 952)	--	2022-2032
Celkem		(20 952)		

Účetní hodnota finančních aktiv a závazků, které nejsou vykazovány v reálné hodnotě (pohledávky a závazky z obchodních vztahů, cash pool), je opodstatněně přibližná jejich reálné hodnotě z důvodu krátkodobosti.

23. Leasing

Z pohledu nájemce:

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

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

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

Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát:

<i>v tis. Kč</i>	2021	2020
Náklady krátkodobých leasingů	--	--
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	--	--
Náklady vztahující se k ostatním leasingovým platbám	19 747	14 687
Celkem	19 747	14 687

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

<i>Ostatní:</i>		
<i>v tis. Kč</i>	2021	2020
Úrokové náklady na závazky z leasingu	410	412
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	--	--
Celkový peněžní odtok na leasingy	4 717	3 525
Zisky/ztráty vznikající z operací prodeje a zpětného leasingu	--	--
Společnost si pronajímá pozemky, budovy, zařízení a vozidla. Smlouvy na operativní pronájem, které splňovaly náležitosti IFRS 16 jsou vykázány jako majetek – právo k užívání.		
<i>Z pohledu pronajímatele</i>		
Společnost svůj majetek nepronajímá.		

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

Aktiva z práva k užívání

<i>V tis. Kč</i>			
Pořizovací cena	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	10 186	13 291	23 477
Přírůstky/přeúčtování	695	2 286	2 981
Úbytky	--	(153)	(153)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	10 881	15 424	26 305
Zůstatek k 1. lednu 2021	10 881	15 424	26 305
Přírůstky/přeúčtování	5 483	1 496	6 979
Úbytky	(302)	(2 938)	(3 240)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	16 062	13 982	30 044
Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty			Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	538	3 995	4 533
Odpisy běžného roku	795	2 746	3 541
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2020	1 333	6 741	8 074
Zůstatek k 1. lednu 2021	1 333	6 741	8 074
Odpisy běžného roku	1 068	2 353	3 421
Úbytky	(52)	(1 804)	(1 856)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	2 349	7 290	9 639
Zůstatková hodnota			
K 1. lednu 2020	9 648	9 296	18 944
K 31. prosinci 2020	9 548	8 683	18 231
K 31. prosinci 2021	13 713	6 692	20 405

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

K 31. prosinci 2021

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky z leasingů	17 982	20 199	--	--	6 611	13 588	--
Krátkodobé závazky z leasingů	2 970	2 970	1 485	1 485	--	--	--
Celkem	20 952	23 169	1 485	1 485	6 611	13 588	--

K 31. prosinci 2020

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky z leasingů	15 000	16 935	--	--	4 967	11 968	--
Krátkodobé závazky z leasingů	3 689	3 689	3 689	--	--	--	--
Celkem	18 689	20 624	3 689	--	4 967	11 968	--

24. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

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

Transakce s vedením společnosti

Vedení společnosti ani jejich primí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společnosti.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

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

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Odměna zaměstnancům	12 490	11 417
Dlouhodobá plnění	916	1 037
Odměna zaměstnancům celkem	13 406	12 454

25. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodeje společností ve skupině

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

Prodejní transakce:

- Výnosy z poskytnutých služeb

Nákupní transakce:

- Nájem kancelářských prostor

AmpluServis, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

- Dodávky tepla a elektřiny
- Poradenské služby poskytnuté společnosti

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek. Mezi spřízněné osoby se zahrnují všechny společnosti v rámci skupiny Veolia Energie.

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Nákupy	11 591	9 123
Prodeje	628 749	406 363
Finanční náklady	44	12
Finanční výnosy	264	385

<i>V tis. Kč</i>	2021	2020
Pohledávky	202 621	225 260
Závazky	2 690	1 950
Finanční závazky	13	16 355

26. Záruky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2021 společnost nemá žádné poskytnuté záruky (2020 – 0 tis. Kč). Naopak, k 31. prosinci 2021 existovaly přijaté záruky ve výši 2 746 tis. Kč (2020 – 1 146 tis. Kč).

27. Následné události

Dne 24. února 2022 ruské jednotky napadly Ukrajinu a zahájily vojenské operace na několika místech. Ačkoliv společnost nemá přímou expozici v konfliktem dotčených zemích, vedení Společnosti zvážilo rizika a dopady této situace na předpokládaný vývoj činnosti Společnosti. Do data podpisu účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významné dopady této události na činnost nebo finanční pozici Společnosti.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

04

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

za účetní období roku 2021

zpracovaná

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

statutárním orgánem společnosti AmpluServis, a.s.
se sídlem Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
IČO: 651 38 317

společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 1258.

Obsah:

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

I. Preambule

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (dále jen ZOK), v platném znění, dne 1. března 2022.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2021.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2021 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob. Dále je pak do seznamu propojených osob zahrnut výčet těch zahraničních entit, s nimiž v daném roce nějaký smluvní vztah uzavřen či realizován byl.

Ovládaná společnost

Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládané společnosti

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

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

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

Propojené osoby

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

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

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

Obchodní firma: RECOVERA CZ, a.s. (dříve JVCD, a.s.)
Sídlo: Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava (dříve Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000)
Identifikační číslo: 601 93 204
Spisová značka: B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost
Společnost změnila obchodní firmu dne 19. ledna 2022 a sídlo dne 17. února 2022.

Obchodní firma: OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Sídlo: Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo: 476 77 511
Spisová značka: B 872 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo: Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo: 451 48 091
Spisová značka: B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

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

Obchodní firma: Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo: Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Doručovací číslo: 70974
Identifikační číslo: 278 26 554
Spisová značka: B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: Veolia Komodity ČR, s.r.o.
Sídlo: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo: 258 46 159
Spisová značka: C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: Veolia Energie Praha, a.s.
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 036 69 564
Spisová značka: B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.
Sídlo: Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo: 141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo: Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4
Identifikační číslo: 629 54 865
Spisová značka: B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.
Sídlo: V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo: 030 81 761
Spisová značka: C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo: 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 572 025 526 R.C.S Paris
Právní forma: komanditní akciová společnost

Obchodní firma: VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
Sídlo: 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 433 934 809 R.C.S. Paris
Právní forma: akciová společnost

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

Obchodní firma: VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 492 41 214
Spisová značka: B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo: Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo: 256 56 635
Spisová značka: B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo: Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
Identifikační číslo: 618 59 575
Spisová značka: B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost

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

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

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

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

Obchodní firma: I. SčV, a.s.
Sídlo: Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo: 475 49 793

Spisová značka: Právní forma:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	Česká voda – Czech Water, a.s. Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10 250 35 070 B 12115 vedená u Městského soudu v Praze akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	Solutions and Services, a.s. Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 272 08 320 B 11409 vedená u Městského soudu v Praze akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s. Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 290 60 770 B 18573 vedená u Městského soudu v Praze akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o. Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dříve Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava)
Identifikační číslo: Spisová značka:	247 15 964 C 168333 vedená u Městského soudu v Praze (dříve C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě)
Právní forma:	společnost s ručením omezeným Společnost změnila sídlo dne 22. června 2021, současně příslušnost k Městskému soudu v Praze a spisovou značku dne 20. července 2021.
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	Severočeská servisní a.s. Přítkovská 1689/14, Trhovany, 415 01 Teplice 051 75 917 B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	VWS MEMSEP s.r.o. Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8 416 93 752 C 3925 vedená u Městského soudu v Praze společnost s ručením omezeným
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	IoT.water s.r.o. Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8 055 89 916 C 266551 vedená u Městského soudu v Praze společnost s ručením omezeným
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	Pražská teplárenská a.s. Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000 452 73 600 B 1509 vedená u Městského soudu v Praze akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	TERMONTA PRAHA a.s. Praha 10, Třebohostická 46/11, PSČ 10000 471 16 234 B 1846 vedená u Městského soudu v Praze akciová společnost

Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	PT Koncept, a.s. Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7 032 61 816 B 19886 vedená u Městského soudu v Praze akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	Teplo Neratovice, spol. s r.o. Neratovice, Školní 162, PSČ 27711 498 27 316 C 34074 vedená u Městského soudu v Praze společnost s ručením omezeným
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	PT Distribuční, s.r.o. Praha 9 - Strážkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000 457 93 590 C 11208 vedená u Městského soudu v Praze společnost s ručením omezeným
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	ENERGOPROJEKTA s.r.o. (dříve ENERGOPROJEKTA plan s.r.o.) Dluhonská 1350/43, Přerov I-Město, 750 02 Přerov 059 85 005 C 70165 vedená u Krajského soudu v Ostravě společnost s ručením omezeným Společnost změnila obchodní firmu dne 18. března 2021.
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	PT Transit, a.s. Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7 293 52 797 B 19399 vedená u Městského soudu v Praze akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. Priemyselná 12, Žiar nad Hronom 965 63, Slovenská republika 440 69 472 930/S vedená u Okresního soudu Banská Bystrica akciová společnost
Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Spisová značka: Právní forma:	C – Shop, spol. s r.o. Einsteinova 25, Bratislava 851 01, Slovenská republika 313 62 028 6083/B vedená u Okresního soudu Bratislava I společnost s ručením omezeným

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

III.

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

Společnost AmpluServis, a.s. je v rámci podnikatelského seskupení osobou řízenou ve smyslu § 79 ZOK, kdy je podrobena jednotnému řízení v rámci jednotné politiky a koncepčního řízení koncernu, z čehož pro řízenou osobu plynou především výhody z oblasti know-how

poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby. Žádné nevýhody ze vztahu mezi propojenými osobami společnosti neplynou.

Společnost AmpluServis, a.s. doplňuje portfolio skupiny v oblasti montážních, chemických a expertních služeb.

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

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

IV.

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

A. Vztahy k ovládající společnosti

A1. Společnost Veolia Energie ČR, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouvy na montáže a opravy, Smlouvy na chemické služby, Smlouvy na expertní služby, Smlouva o nájmu vozidel, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Odběratelské smlouvy: Smlouva na poskytování tepla a elektřiny, Smlouvy na poskytování služeb, Smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků, Smlouvy na nájmy nebytových prostor, Smlouvy na šatnování, Smlouva na dodávku technických plynů, Dohoda o vyrovnání závazku - poskytování bankovních záruk od KB, a.s., Smlouva o zpracování osobních údajů, Podlicenční smlouva na užití ochranné známky, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie ČR, a.s. uzavírá za společnost AmpluServis, a.s. pojistné smlouvy, následně provádí refakturaci nákladů. Dále společnost Veolia Energie ČR, a.s. provádí refakturaci nákladů spojených s právními službami, telefonními poplatky, propagačními předměty, antigenními testy aj.

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

A2. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT

Společnost AmpluServis, a.s. podepsala společnosti 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 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 AmpluServis, a.s. je uzavřena Smlouva o financování za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé. V návaznosti na fúzi společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT ke dni 1. května 2021 přešla práva a povinnosti z této smlouvy na společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT. Žádné další smluvní vztahy mezi společnostmi VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a společností AmpluServis, a.s. nebyly uzavřeny nebo realizovány.

B2. Společnost Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. jsou uzavřeny dodavatelské Smlouvy na expertní služby, Smlouvy na montáže a opravy, Smlouvy na servis elektro a Smlouvy na chemické služby, za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B3. Společnost Veolia Energie Kolín, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouvy na expertní služby, Smlouvy na montáže a opravy, Smlouvy na chemické služby, Smlouvy na poskytování služeb v oblasti elektro, měření a regulace a oblasti strojní za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Odběratelské smlouvy: Smlouva na nájmy nebytových prostor, Smlouva na dodávku OOPP a hygienických potřeb za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost Veolia Energie Kolín, a.s. provádí společnosti AmpluServis, a.s. refakturaci nákladů spojených se stravováním, které odpovídají skutečným zprostředkovaným výdajům.

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

B4. Společnost Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a společností Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. jsou uzavřeny Smlouvy na expertní služby, Smlouvy na chemické služby, Smlouva na poskytování služeb měření a regulace, Smlouva na montáže a opravy za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

B5. Společnost Institut environmentálních služeb, a.s.

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

B6. Společnost C - Shop, spol. s r.o.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a společností C - Shop, spol. s r.o. je uzavřena Smlouva na chemické služby za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B7. Společnost Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a společností Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. jsou uzavřeny dodavatelské smlouvy na chemické a expertní služby za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B8. Společnost Středočeské vodárny, a.s.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a Středočeské vodárny, a.s. je uzavřena Smlouva na expertní služby – revize za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B9. Společnost Královéhradecká provozní, a.s.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a Královéhradeckou provozní, a.s. je uzavřena Smlouva na expertní služby - revize za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B10. Společnost Veolia Energie Praha, a.s.

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

Dodavatelské smlouvy: Smlouvy na montáže a opravy, Smlouvy na dodávky a montáže kogeneračních jednotek, Smlouvy na poskytování služeb v oblasti elektro, měření a regulace, oblast strojní, Smlouvy na chemické služby, Smlouvy na expertní služby za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Odběratelské smlouvy: Smlouva na nájmy nebytových prostor za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B11. Společnost Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o. je uzavřena Smlouva na expertní služby a Smlouva na čisticí služby za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

B12. Společnost MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. jsou uzavřeny smlouvy na expertní služby za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B13. Společnost Solutions and Services, a.s.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a Solutions and Services, a.s. je uzavřena Smlouva o poskytování služeb v oblasti hospodaření s movitým majetkem za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé. Dále je uzavřena odběratelské smlouva na dodávku ochranných pomůcek a PC techniky za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B14. Společnost TERMONTA PRAHA a.s.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a TERMONTA PRAHA a.s. je uzavřena dodavatelská smlouva na revizní činnosti a odběratelské smlouvy na montáže a opravy za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B15. OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Mezi společnostmi AmpluServis, a.s. a OLTERM & TD Olomouc, a.s. se v roce 2021 uzavřela dodavatelská Smlouva o zajištění projekční činnosti a podpory realizace projektů za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé.

B16. Ostatní propojené společnosti

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

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

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

V roce 2021 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládnutí společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

**V.
Závěr**

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

V Praze dne 31. března 2022



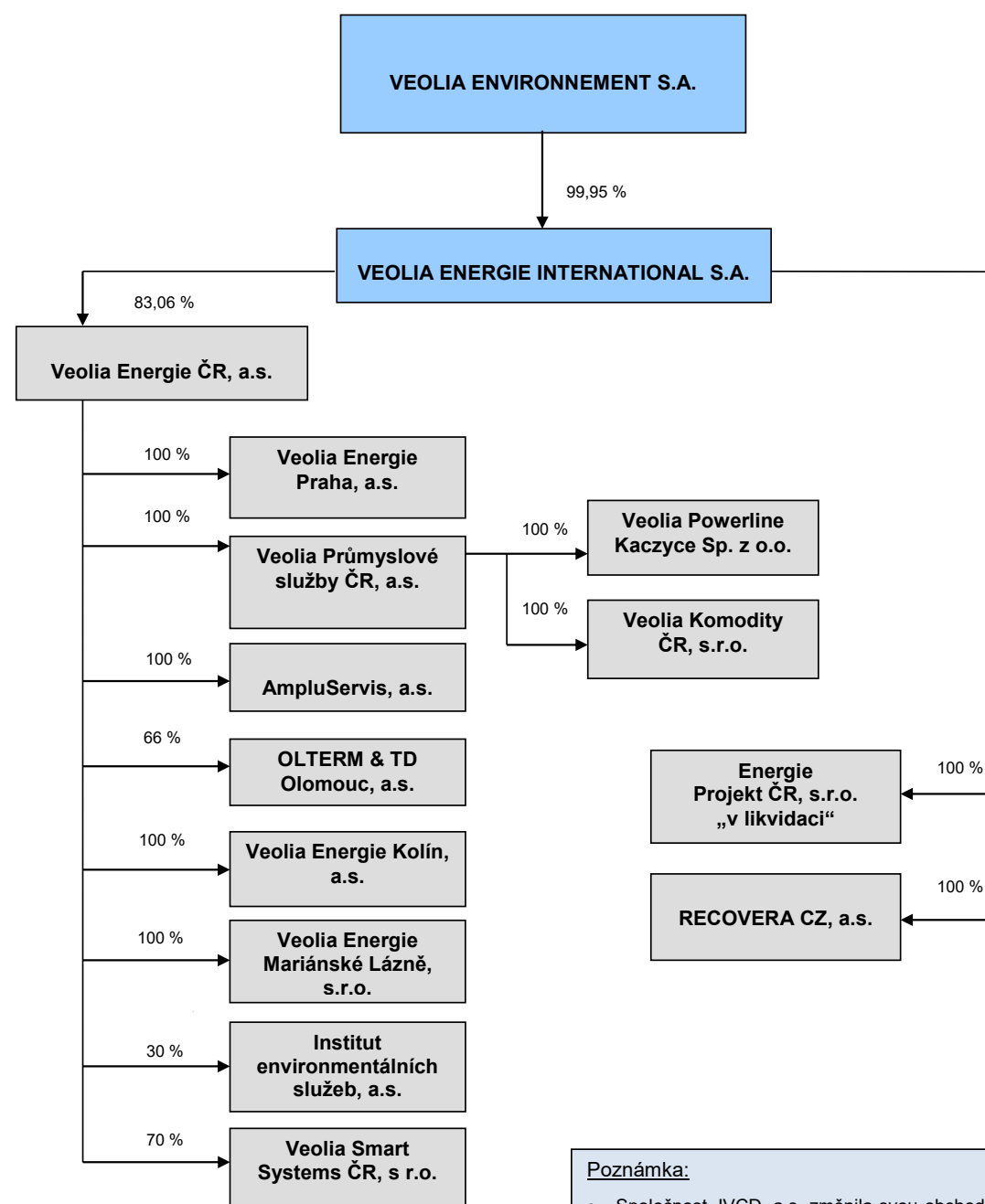
.....
Ing. Reda Rahma
předseda představenstva



.....
Ing. Martin Bernard, MBA
místopředseda představenstva

Schéma ovládacích vztahů

Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti AmpluServis, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)

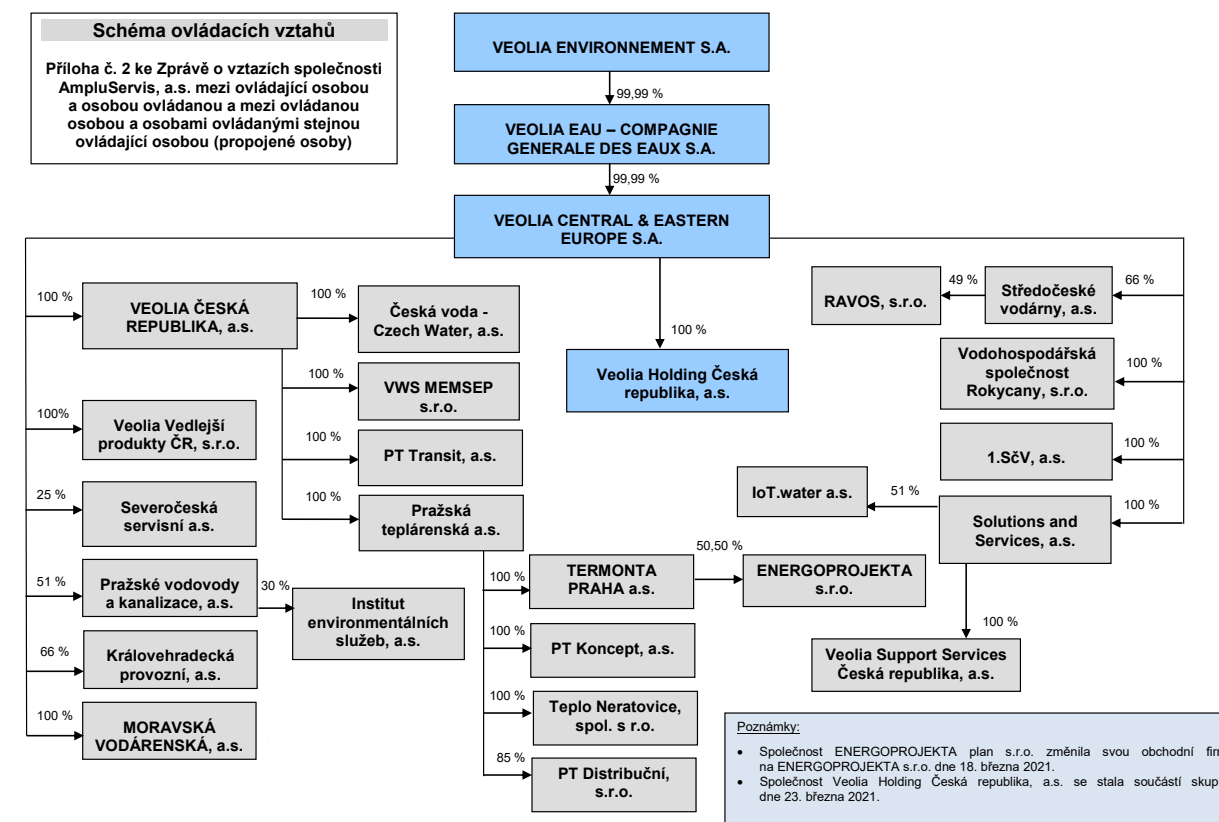


Poznámka:

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

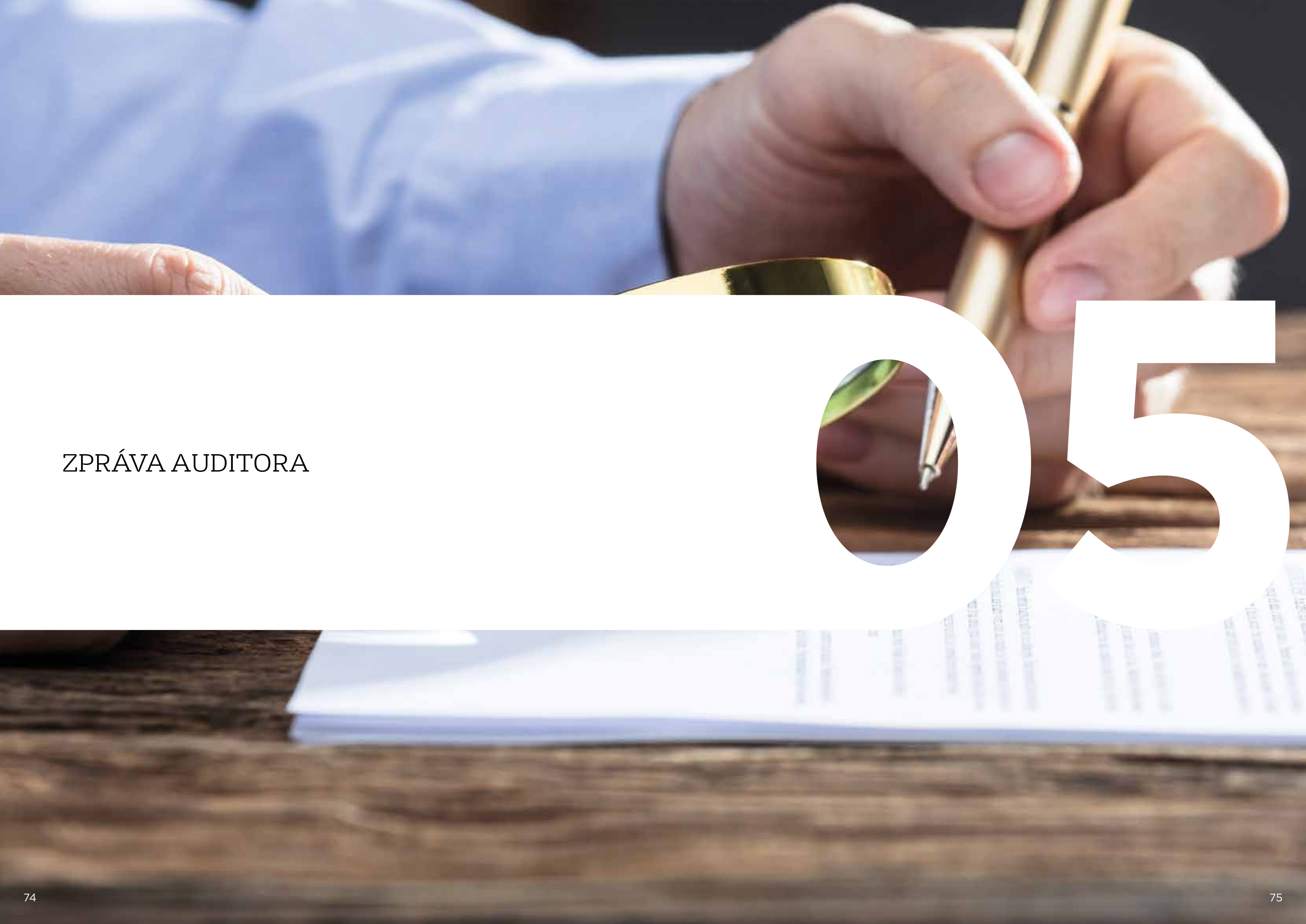
Schéma ovládacích vztahů

Příloha č. 2 ke Zprávě o vztazích společnosti AmpluServis, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



Poznámky:

- Společnost ENERP[ROJEKTA] plan s.r.o. změnila svou obchodní firmu na ENERP[ROJEKTA] s.r.o. dne 18. března 2021.
- Společnost Veolia Holding Česká republika, a.s. se stala součástí skupiny dne 23. března 2021.

A close-up photograph of a person's hand holding a gold-colored pen, poised to write on a document. The document is resting on a dark wooden surface. A large, white, semi-transparent number '05' is overlaid on the right side of the image. The text 'ZPRÁVA AUDITORA' is positioned on the left side of the white overlay.

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 akcionáře společnosti
AmpluServis, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AmpluServis, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2021 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2021 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

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

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

IČO 49819187
DIČ CZ698001996
ID datové schránky: 8h3qtra



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 a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky



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

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

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



Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti AmplusServis, a.s. k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. května 2022

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


Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

Tato výroční zpráva byla realizovaná útvarem ředitele společnosti AmpluServis, a.s. a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa: Incite s.r.o.

Fotografie: archiv společnosti AmpluServis, a.s. a skupiny Veolia.

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



Sídlo společnosti:

AmpluServis, a.s.
ul. Elektrárenská 5558
Ostrava-Třebovice
709 74 Ostrava

www.ampluservis.cz

Výroční zpráva sestavena 13. 5. 2022

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