

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Recovera Využití zdrojů a.s.

2023

Obsah

Úvodní slovo	3
Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2023	4
I. Klíčové ukazatele	4
II. Stěžejní činnost společnosti, územní působnost	4
III. Využívané technologie a zařízení	5
IV. Lidské zdroje	5
V. Hlavní cíle pro rok 2024	5
VI. Aktivita společnosti v oblasti vzdělávání a vývoje a výzkumu	6
VII. Aktivita společnosti v oblasti ochrany životního prostředí	8
VIII. Konkurence	9
IX. Významné skutečnosti ode dne 1. ledna 2024 do dne podpisu této výroční zprávy	9
Přílohy a závěr	10

Úvodní slovo

„Vážené dámy, vážení pánové,
dovolte nám, abychom vás seznámili s výkony společnosti Recovera Využití zdrojů v roce 2023 a s hlavními událostmi, které tyto výkony ovlivnily. Rok 2023 byl rokem potvrzení plného souladu s vnitřními procedurami skupiny Veolia, což potvrdil interní audit vedený centrálou a certifikace systému protikorupčního managementu podle ISO 37001. Z hlediska obchodního jsme potvrdili naši pozici především v oblasti využívání a odstraňování průmyslových a zdravotnických odpadů a v provozní oblasti jsme realizovali řadu významných investic a projektů technologického rozvoje. Jednou z nejvýznamnějších událostí v tomto směru byla příprava projektu výstavby nové technologie na zpracování kapalných odpadů v Brně, která se díky získání všech potřebných povolení mohla na začátku roku 2024 rozběhnout.

Naším společným posláním ve skupině Veolia je ekologická transformace a obnova zdrojů pro budoucnost, a proto také pokračujeme v rozvoji aktivit na poli využití odpadů. Zúčastnili jsme se jako vystavovatel v rámci skupiny Veolia a její platformy PlastiLoop mezinárodního veletrhu recyklace Plastic Recycling Show (PRS) Europe

*Ing. Martin Bernard, MBA
předseda představenstva
Recovera Využití zdrojů a.s.*

v Amsterdamu. Jednou z nejvýznamnějších synergií ve skupině Veolia ČR jsou projekty energetického využití odpadů a výroba certifikovaného paliva, které jako jeden z alternativních zdrojů dokáže nahradit uhlí v teplárnách.

Náš odpovědný přístup a vztah s klíčovými stakeholdery potvrdily dva zásadní průzkumy, průzkum spokojenosti zákazníků a průzkum spokojenosti zaměstnanců, které jsme v rámci globální skupiny uskutečnili. Oba tyto průzkumy přinesly vysoká hodnocení i podněty, které rozvíjíme. Naši zákazníci by doporučili naše služby – tento ukazatel je signifikantně nad úrovní hodnocení srovnatelných služeb v ČR. Toho si velmi vážíme a považujeme tento výsledek za potvrzení správnosti našeho prozákaznického přístupu.

Rádi bychom poděkovali jménem představenstva všem našim zákazníkům a obchodním partnerům za jejich důvěru a podporu v uplynulém roce. Naše poděkování patří tradičně také všem zaměstnancům Recovery za mimořádné nasazení a úsilí. Věříme, že nadcházející rok přinese nejen naší společnosti stabilitu a další rozvoj.“

*Ing. Mojmír Zálešák
místopředseda představenstva a generální ředitel
Recovera Využití zdrojů a.s.*

V Praze dne 20. června 2024

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2023

I. KLÍČOVÉ UKAZATELE

Provozní výnosy	2 857	mil. Kč
EBITDA*	284	mil. Kč
EBIT	41	mil. Kč
Výsledek po zdanění	14	mil. Kč
Aktiva celkem	2 685	mil. Kč
Vlastní kapitál	637	mil. Kč
Investice (CAPEX)	289	mil. Kč
Provozní cash flow	218	mil. Kč
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	1 080	

* EBITDA = Provozní výsledek hospodaření + E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku + F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období

Nabytí vlastních akcií

Společnost v roce 2023 nenabyla vlastní akcie.

II. STĚŽEJNÍ ČINNOST SPOLEČNOSTI, ÚZEMNÍ PŮSOBNOST

Společnost Recovera Využití zdrojů a.s. (dále Společnost) nedisponuje žádnou pobočkou nebo jinou částí obchodního závodu v zahraničí.

Stěžejní činností Společnosti bylo poskytování komplexních služeb v oblasti životního prostředí:

- Komplexní outsourcing odpadového hospodářství, svoz průmyslových a komunálních odpadů
- Výkup a zpracování druhotných surovin, skartace dokumentů
- Sanační práce, odstraňování ekologických zátěží, čištění zařízení a objektů, stálá havarijní služba
- Svoz a odstraňování vedlejších živočišných produktů, facility služby, technické služby údržby, prodej ekologických prostředků
- Poradenství v oblasti životního prostředí a udržitelné spotřeby a výroby
- Zavádění systémů řízení dle ČSN EN ISO 9001, ISO 14001, ISO 50001, ISO 27001 a ISO 45001.

STRATEGICKÉ CÍLE

III. VYUŽÍVANÉ TECHNOLOGIE A ZAŘÍZENÍ

Preferujeme zajištění maximálního využití odpadu. Disponujeme širokou škálou technologií a strategicky rozmístěných logistických center.

Technologie pro zpracování druhotných surovin (velká drticí zařízení, kontinuální výkonné lisy, lisovny, sklady a překladiště):

- 2 zpracovatelská centra recyklace plastů
- 9 kompostáren
- 16 recyklačních deponií dřeva
- 4 technologie pro kapalné odpady
- 5 skládek
- 5 biodegradačních ploch
- 3 solidifikační zařízení
- 5 linek termického odstranění odpadů
- 5 technologií na demontáž elektrozařízení

IV. LIDSKÉ ZDROJE

Hlavní body činnosti v oblasti lidských zdrojů:

- pokračování projektu cíleného rozvoje vybraných zaměstnanců
- snižování počtu odchodů dlouhodobých zaměstnanců
- rozvoj projektu nástupnictví
- rozšiřování benefičních programů pro zaměstnance
- plnění ukazatelů a cílů v oblasti BOZP
- dodržování zásad a principů určených v etickém kodexu společnosti, možnost anonymního hlášení případných incidentů

Urychlení ekologické transformace podle Veolia strategického programu GreenUp

Udržitelná výroba a spotřeba

Materiálové využití odpadu a recyklace

Ekoinovace pro zákazníky

V. HLAVNÍ CÍLE PRO ROK 2024

Nadále zůstává snahou společnosti v České republice prosadit principy oběhového hospodářství, které mění prostou spotřebu zdrojů na jejich zhodnocování a opakované využívání:

- rozvoj aktivit v oblasti druhotných surovin a výroby alternativního paliva
- rozvoj služeb v oblasti nakládání s biologicky rozložitelnými odpady
- rozvoj aktivit v oblasti kapalných, biodegradabilních a energeticky využitelných odpadů
- rozvoj v oblasti rekultivačních a sanačních zakázek
- optimalizace energetické náročnosti provozovaných technologií
- optimalizace technologií a skladů
- zvýšení efektivity práce a zhodnocení vložených prostředků
- nadstandardní přístup k BOZP a rozvoj zaměstnanců

VI. AKTIVITY SPOLEČNOSTI V OBLASTI VZDĚLÁVÁNÍ A VÝVOJE A VÝZKUMU

V oblasti vzdělávání se dlouhodobě zaměřujeme na edukaci v oblasti předcházení vzniku odpadů, třídění a zpracování odpadů. Spolupracujeme s univerzitami a pro významné zákazníky z oblasti veřejné správy i průmyslu připravujeme nejrůznější aktivity na toto téma, například při příležitostech příměstských táborů pro děti zaměstnanců, u příležitosti Dne Země a podobně. Sledujeme vývoj legislativy v našem oboru a předáváme tyto informace našim zákazníkům. Naši zaměstnanci se účastní odborných konferencí, kde propagují principy oběhového hospodářství.

Společnost nevyvíjela v roce 2023 žádnou vlastní aktivitu v oblasti výzkumu a vývoje.

INOVACE A ZLEPŠOVÁNÍ

V roce 2023 jsme pracovali na rozvojových projektech pro využití, recyklaci a úpravu prakticky všech druhů průmyslových a komunálních odpadů. Soustavně se tak připravujeme na blížící se radikální omezení skládkování. Pro posílení recyklace máme připraven projekt výstavby další recyklační technologie v Srní u České Lípy ve fázi stavebního povolení. Zahájili jsme modernizaci linky termického odstranění odpadu, klíčové pro severočeský region. Modernizace současně znamená navýšení ekologických standardů a technologie se tak stane nejmodernějším zařízením svého druhu v České republice.

Významným rozvojovým projektem, který jsme připravili během roku 2023 do fáze realizace, je technologie zpracování kapalných průmyslových odpadů NDS Brno – Modřice. Výstavba tak mohla být na začátku roku 2024 zahájena. Neustálého rozvoje se dostává také areálu využití a odstranění odpadů v Rapotíně. Pro multipalivový kotel v Přerově jsme v roce 2023 dodali významnou část zdroje nahrazujícího uhlí, s výrobou tuhého alternativního paliva z nerecyklovatelných odpadů pokračujeme i přímo v Přerově, kde jsme ukončili s kladným výsledkem zjišťovací řízení pro výstavbu technologie přípravy paliva.

Díky synergiím ve skupině Veolia rozvíjíme i další projekty k zajištění lokální energetické soběstačnosti a úsporného osvětlení, na řadě našich provozů k recyklaci a využití odpadů například instalujeme fotovoltaické elektrárny, první z nich bude dokončena v první polovině roku 2024 v Němčicích nad Hanou.

Pro posílení naší strategie maximálního využití odpadů jsme pokračovali v instalaci řady drobnějších technologií na recyklaci a úpravu využitelných odpadů ve stávajících logistických centrech a významných provozech.

V souladu s implementací a certifikací energetického manažerského systému dle ČSN EN ISO 50001 usilujeme o udržitelné hospodaření s energiemi a úspory. Optimalizovali jsme odběry a dodávky energií a realizovali jsme energeticky úsporná opatření. Také další zavedené systémy řízení dle norem

ISO 9001, 14001 a OHSAS 18001 a ISO 27001 nám pomáhají k neustálému zlepšování ve všech oblastech certifikace. Na konci roku 2023 vrcholily přípravy k certifikaci systému protikorupčního managementu dle normy ISO 37001.

SPOLUPRÁCE S UNIVERZITAMI A STŘEDNÍMI ŠKOLAMI

Navazujeme partnerství s univerzitami v České republice. Naši odborníci zde přednášejí, působí jako vedoucí bakalářských a diplomových prací. Univerzity a vysoké školy projevují dlouhodobě zájem o prohlídky technologií a provozů společnosti s výkladem našich odborných pracovníků a naši experti se podílejí na výukových programech pro nakládání s odpady a cirkulární ekonomiku. Například na Univerzitě Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem je to magisterský studijní program Technologie pro ochranu životního prostředí.

UDRŽITELNOST A DIVERZITA

Věnujeme se především ekologickým tématům a podporujeme akce typu Den Země nebo Uklidíme Česko. Pytle distribuované po celé ČR, do nichž sbírají dobrovolníci odpadky, jsou vyrobeny z recyklátu Recovera. Vedle globálních témat se angažujeme v regionálních akcích na podporu udržitelného nakládání s odpady a hospodaření se zdroji. Všímáme si témat diversity a rovných příležitostí. Aliance pro ženy v oběhovém hospodářství, zapsaný spolek, má za cíl podpořit a propagovat projekty (nejen) žen na podporu rozvoje oběhového hospodářství napříč všemi

obory a činnostmi od spotřebitelského chování až po výrobní sféru. V roce 2023 jsme přistoupili k iniciativě Připrav Brno (pripstav.brno.cz), jejímž cílem je snižování emisí na území města Brna.

ODBORNÁ SETKÁVÁNÍ

Pořádáme odborná setkávání k podpoře oběhového hospodářství a jako zakládající člen se aktivně podílíme na činnosti a akcích České asociace oběhového hospodářství. Ve spolupráci s našimi zákazníky představujeme příklady dobré praxe z oblasti recyklace. Účastníme se jako partner oborových odborných setkávání napříč odvětvími, od zdravotnictví po energetiku.

FINANČNÍ PODPORA DOBROVOLNICKÝCH AKTIVIT NAŠICH ZAMĚSTNANCŮ A NADAČNÍ FOND VEOLIA

Skupina Veolia podporuje dobrovolnické aktivity svých zaměstnanců, především v oblasti pomoci sociálně a zdravotně slabým a znevýhodněným a v oblasti environmentální. Projekty přihlášené zaměstnanci mezi sebou soutěží o finanční podporu. Cílem je poskytnout podporu cíleně do regionů tam, kde se angažují naši zaměstnanci. Za dobu trvání projektu jsme ze speciálního fondu podpořili desítky projektů. Velmi si také vážíme, že řada zaměstnanců pravidelně daruje krev. Podporujeme jak samotné dárce, tak také vybrané nemocniční oddělení nebo transfuzní stanici. Pravidelně uskutečňujeme setkání dárců, které se tentokrát uskutečnilo v Ostravě, kde naši dárce absolvovali kurz bezpečné jízdy.

VII. AKTIVITY SPOLEČNOSTI V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost podporuje a řídí se principy oběhového hospodářství, je zakládajícím členem České asociace oběhového hospodářství (ČAObH). Přírodní zdroje jsou stále vzácnější a Evropa jich má nedostatek. Na druhé straně produkují evropské země značné množství odpadů, ale stále jen malá část z nich je dále využita. Naším cílem je využití odpadů jako zdrojů pro budoucnost a ochranu přírodních zdrojů, neustále zvyšujeme množství a kvalitu recyklovaných surovin. Denně přicházíme ve spolupráci s našimi zákazníky s novými řešeními pro materiálové a energetické využití odpadů.

AKTIVITY ROKU 2023:

- Významně jsme se podíleli na Mezinárodní konferenci Vyšší energetická a materiálová bezpečnost v zemích EU pod záštitou Českého předsednictví v Radě EU, kterou uspořádala ČAObH.
- V souladu s požadavky normy ISO 50001 uplatňujeme systematický přístup k dosahování neustálého zlepšování v hospodaření s energiemi. Ve spolupráci s Veolia Česká republika realizujeme fotovoltaické projekty a projekty úsporného osvětlení v našich provozech. Připravili jsme k realizaci v nadcházejícím roce modernizaci a ekologizaci klíčové technologie pro region severních Čech.
- Ve spolupráci s našimi zákazníky jsme přinesli další nová řešení v třídění a využití odpadů. V desítkách obcí jsme zavedli systém sledování a evidence odpadních nádob a další motivační programy pro podporu třídění

a snižování směsného komunálního odpadu.

- Vyrábíme kompost a certifikovaná hnojiva, zrecyklovali jsme tisíce tun odpadního plastu, který tak díky tomu zůstává v oběhu a putuje opět do výroby, nikoli na skládku.
- Využíváme v pilotním projektu nástroje GreenPath pro sledování uhlíkové stopy předaných odpadů našich zákazníků. Metodika je certifikována a umožňuje také modelovat nejrůznější scénáře nakládání s odpady a jeho zlepšování.

MANAGEMENT ENVIRONMENTÁLNÍCH SYSTÉMŮ

Environmentální systém řízení Společnosti je součástí integrovaného systému řízení kvality, životního prostředí a ochrany života a zdraví při práci.

Velká pozornost je věnována havarijní připravenosti. Každá technologie i provoz má zpracován vlastní registr environmentálních aspektů – rizik pro životní prostředí a plán havarijních opatření.

Společnost je držitelem certifikace ISO 14001: 2015 – Systém environmentálního managementu.

VIII. KONKURENCE

Společnost má stabilní pozici na českém trhu v oblasti nakládání s odpady. Společnost poskytuje svým zákazníkům komplexní služby v oblasti ochrany zdrojů v souladu s principy Oběhového hospodářství, konkrétně při nakládání s odpady v oblastech svozu, sběru a třídění odpadů, opětovného

materiálového a energetického využití a odstraňování odpadů, čištění měst a obcí, dekontaminace území zasažených průmyslovou činností, poradenství v oblasti ŽP a Udržitelné Spotřeby a Výroby (USV) a Oběhového hospodářství, havarijní služby a facility managementu.

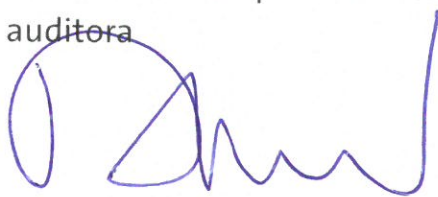
IX. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI ODE DNE 1. LEDNA 2024 DO DNE PODPISU TÉTO VÝROČNÍ ZPRÁVY

Následné události jsou popsány v příloze účetní závěrky.

Přílohy a závěr

Přílohu této výroční zprávy tvoří:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Přehled o peněžních tocích (výkaz cash-flow)
- Příloha v roční účetní závěrce ke dni 31. prosince 2023
- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023
- Zpráva auditora



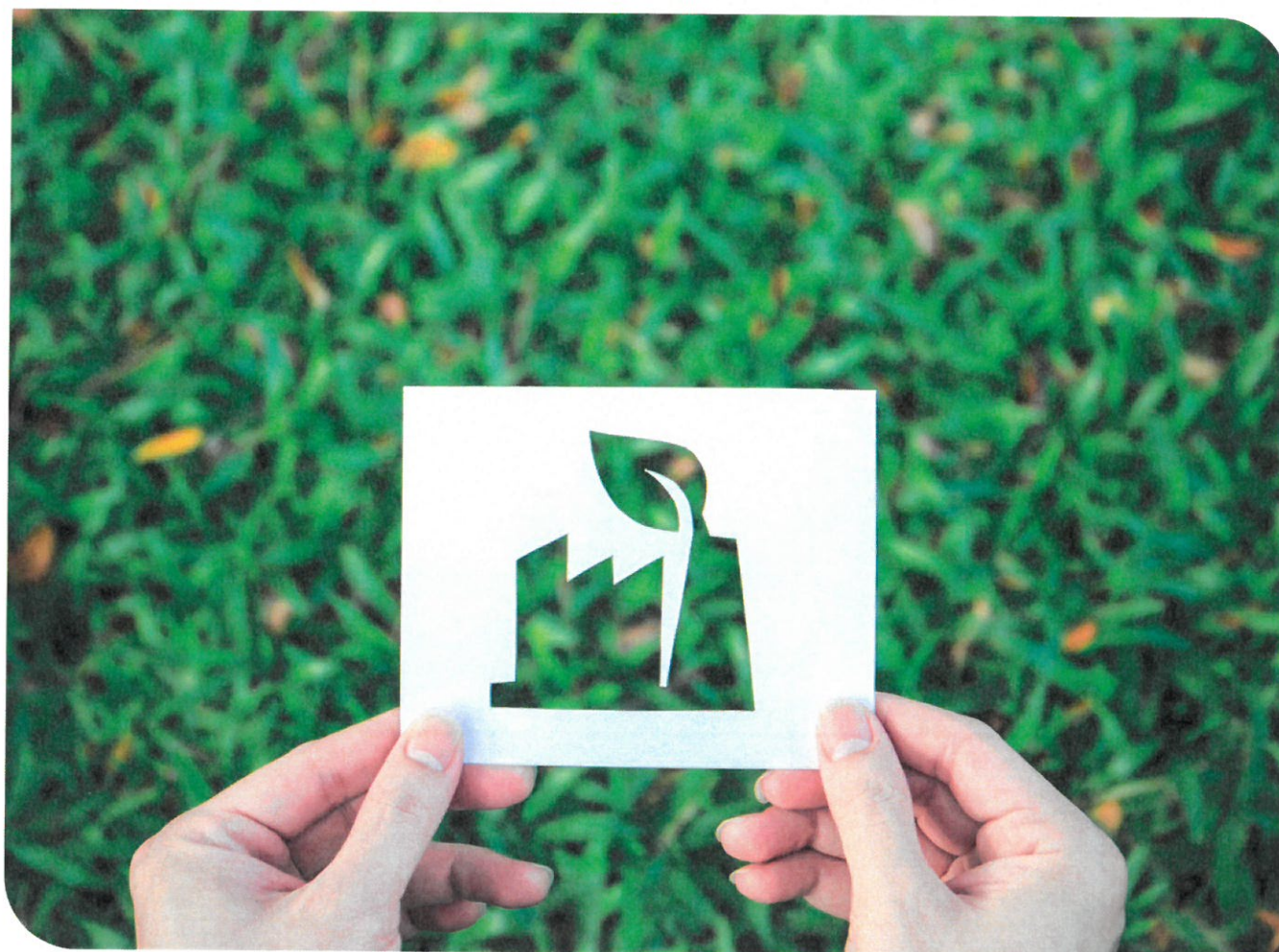
Ing. Martin Bernard, MBA
předseda představenstva
Recovera Využití zdrojů a.s.



Ing. Tomáš Karas
člen představenstva a finanční ředitel
Recovera Využití zdrojů a.s.

Tato výroční zpráva byla zpracována v souladu se zákonnými požadavky představenstvem Společnosti a podléhá ověření auditorem. Výroční zpráva bude uveřejněna uložení do sbírky listin vedené Městským soudem v Praze.

Datum: 20. června 2024



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2023
(v tisících Kč)

Identifikační číslo

25638955

Obchodní firma a sídlo

Recovera Využití zdrojů a.s.
Španělská 1073/10
120 00 Praha 2
Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	7 002 835	-4 318 196	2 684 639	2 374 722
B.	Stálá aktiva	2	5 706 210	-4 291 364	1 414 846	1 325 701
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	47 509	- 36 675	10 834	5 727
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	46 604	- 36 675	9 929	4 477
B.I.2.1.	Software	5	46 047	- 36 118	9 929	4 477
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	557	- 557		
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	905		905	1 250
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	905		905	1 250
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	5 624 568	-4 254 689	1 369 879	1 285 841
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	1 993 566	-1 338 924	654 642	667 589
B.II.1.1.	Pozemky	11	159 089	- 27 338	131 751	136 241
B.II.1.2.	Stavby	12	1 834 477	-1 311 586	522 891	531 348
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	2 186 352	-1 797 363	388 989	396 471
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	14	1 180 236	-1 118 051	62 185	76 059
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	15	107		107	107
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	16	107		107	107
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17	264 307	- 351	263 956	145 615
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	18	135 479		135 479	42 167
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	128 828	- 351	128 477	103 448
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	20	34 133		34 133	34 133
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	21	34 133		34 133	34 133

Recovera Využití zdrojů a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2023

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	22	949 551	- 26 832	922 719	817 329
C.I.	Zásoby	23	28 257	- 4 187	24 070	27 024
C.I.1.	Materiál	24	23 472	- 1 686	21 786	22 967
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	25	3 976	- 2 467	1 509	1 556
C.I.3.	Výrobky a zboží	26	799	- 34	765	2 491
C.I.3.1.	Výrobky	27	799	- 34	765	2 431
C.I.3.2.	Zboží	28				60
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	29	10		10	10
C.II.	Pohledávky	30	630 015	- 22 645	607 370	540 520
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	31	2 104		2 104	24 741
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	32				22 762
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	33	2 104		2 104	1 979
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	34	174		174	
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	35	1 930		1 930	1 979
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	36	627 911	- 22 645	605 266	515 779
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	37	490 152	- 22 645	467 507	437 069
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	92 786		92 786	32 702
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	39	44 973		44 973	46 008
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	40	33 165		33 165	30 436
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	41	8 271		8 271	11 080
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	42	153		153	2 190
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	43	3 384		3 384	2 302
C.IV.	Peněžní prostředky	44	291 279		291 279	249 785
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	45	454		454	623
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	46	290 825		290 825	249 162
D.	Časové rozlišení aktiv	47	347 074		347 074	231 692
D.1.	Náklady příštích období	48	342 643		342 643	228 447
D.3.	Příjmy příštích období	49	4 431		4 431	3 245

Recovera Využití zdrojů a.s.

Rozvaha
k 31. prosinci 2023

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	50	2 684 639	2 374 722
A.	Vlastní kapitál	51	637 458	645 770
A.I.	Základní kapitál	52	584 390	584 390
A.I.1.	Základní kapitál	53	584 390	584 390
A.III.	Fondy ze zisku	54	38 877	38 877
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	55	38 877	38 877
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	56	14 191	22 503
B. + C.	Cizí zdroje	57	2 012 439	1 688 371
B.	Rezervy	58	493 323	444 249
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	59	275 056	247 397
B.4.	Ostatní rezervy	60	218 267	196 852
C.	Závazky	61	1 519 116	1 244 122
C.I.	Dlouhodobé závazky	62	836 098	764 052
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	63	282 483	200 267
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	64	550 000	550 000
C.I.8.	Odložený daňový závazek	65	3 615	13 785
C.II.	Krátkodobé závazky	66	683 018	480 070
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	67	47 398	
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	68	100	206
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	69	441 542	343 103
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	70	13 249	13 122
C.II.8.	Závazky ostatní	71	180 729	123 639
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	72	34 048	30 584
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	73	18 884	18 012
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	74	48 249	46 730
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	75	78 374	27 682
C.II.8.7.	Jiné závazky	76	1 174	631
D.	Časové rozlišení pasiv	77	34 742	40 581
D.1.	Výdaje příštích období	78	4 337	10 993
D.2.	Výnosy příštích období	79	30 405	29 588

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Recovera Využití zdrojů a.s.
Španělská 1073/10
120 00 Praha 2
Česká republika

Identifikační číslo
25638955

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	2 521 275	2 387 192
A.	Výkonová spotřeba	2	1 515 787	1 468 741
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	297 493	285 571
A.3.	Služby	4	1 218 294	1 183 170
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	1 940	- 2 135
C.	Aktivace (-)	6	- 5 322	
D.	Osobní náklady	7	727 768	640 711
D.1.	Mzdové náklady	8	533 406	472 120
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	194 362	168 591
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	178 999	156 517
D.2.2.	Ostatní náklady	11	15 363	12 074
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	195 104	201 533
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	193 828	190 898
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	185 524	182 551
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	15	8 304	8 347
E.2.	Úpravy hodnot zásob	16	- 587	3 341
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	17	1 863	7 294
III.	Ostatní provozní výnosy	18	336 098	448 552
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	19	5 678	1 031
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	20	320 258	437 864
III.3.	Jiné provozní výnosy	21	10 162	9 657
F.	Ostatní provozní náklady	22	381 170	467 448
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	3 697	790
F.2.	Prodaný materiál	24	210 058	289 286
F.3.	Daně a poplatky	25	78 845	81 767
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	26	49 073	60 831
F.5.	Jiné provozní náklady	27	39 497	34 774
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	28	40 926	59 446

Recovera Využití zdrojů a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2023

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	29	12 864	12 654
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	30	12 864	12 654
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	31	14 075	5 872
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	32	6 515	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	33	7 560	5 872
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	34		- 5 149
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	35	54 088	41 014
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	36	54 088	41 013
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	37		1
VII.	Ostatní finanční výnosy	38	5 195	1 403
K.	Ostatní finanční náklady	39	6 284	2 420
*	Finanční výsledek hospodaření	40	- 28 238	- 18 356
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	41	12 688	41 090
L.	Daň z příjmů	42	- 1 503	18 587
L.1.	Daň z příjmů splatná	43	8 667	23 001
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	44	- 10 170	- 4 414
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	45	14 191	22 503
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	46	14 191	22 503
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	47	2 889 507	2 855 673

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Recovera Využití zdrojů a.s.
Španělská 1073/10
120 00 Praha 2
Česká republika

Identifikační číslo
25638955

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	249 785	360 848
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	12 688	41 090
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	267 177	279 517
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	168 633	165 702
A.1.2. Změna stavu:	72 914	91 513
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	13 874	16 849
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	59 040	74 664
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 979	- 241
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku	- 12 864	- 12 654
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	40 013	35 142
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	460	55
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	279 865	320 607
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 19 979	- 19 476
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 178 677	- 156 140
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	155 172	143 084
A.2.3. Změna stavu zásob	3 526	- 6 420
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	259 886	301 131
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 53 961	- 33 598
A.4. Přijaté úroky	14 075	5 872
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 14 917	- 57 738
A.6. Přijaté podíly na zisku	12 864	12 654
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	217 947	228 321
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 289 242	- 213 630
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 281 738	- 212 408
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 7 504	- 1 222
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 678	1 031
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 678	1 031
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 283 564	- 212 599
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	129 614	- 100 253
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 22 503	- 26 532
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		- 1 094
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 22 503	- 25 438
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	107 111	- 126 785
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	41 494	- 111 063
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	291 279	249 785

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

25638955

Obchodní firma a sídlo

Recovera Využití zdrojů a.s.

Španělská 1073/10

120 00 Praha 2

Česká republika

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	584 390	38 877	--	--	22 503	645 770
Podíly na zisku	--	--	--	--	-22 503	-22 503
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	14 191	14 191
Zůstatek k 31.12.2023	584 390	38 877	--	--	14 191	637 458

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	584 390	38 877	1 094	-20 361	45 798	649 798
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	20 361	-20 361	--
Čerpání fondů	--	--	-1 094	--	--	-1 094
Podíly na zisku	--	--	--	--	-25 438	-25 438
Zaokrouhlení	--	--	--	--	1	1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	22 503	22 503
Zůstatek k 31.12.2022	584 390	38 877	--	--	22 503	645 770

Recovera Využití zdrojů a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Recovera Využití zdrojů a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 19. 1. 1998 a sídlí v Praze, Španělská 1073/10, 120 00 Česká republika, identifikační číslo 256 38 955.

Předmět podnikání Společnosti:

- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- projektová činnost ve výstavbě
- geologické práce
- silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí
- zámečnictví, nástrojářství
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- opravy silničních vozidel
- měření znečišťujících a pachových látek, zpracování rozptylových studií
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba elektřiny
- výroba tepelné energie
- rozvod tepelné energie

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:
100% S.A. VEOLIA WASTE BENELUX

Mateřskou společností společnosti je S.A. VEOLIA WASTE BENELUX se sídlem 1082 Brusel, Berchem-Sainte-Agathe, Avenue Charles Quint 584 bte 7, Belgické království, registrační číslo: 0422572481.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti. Konsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti je uložena v sídle mateřské společnosti.

Společnost je mateřskou společností dvou společností: Recovera Facility a.s. a Recovera Technický servis s.r.o. Přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovaná účetní závěrka dle mezinárodních účetních standardů je připravována mateřskou společností. V souladu s českými účetními předpisy má společnost výjimku sestavovat konsolidovanou účetní závěrku dle českých předpisů, avšak v obchodním rejstříku bude zveřejněna konsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Členové statutárních, řídících a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2023:

Představenstvo:	předseda:	Ing. Martin Bernard
	místopředseda:	Ing. Reda Rahma, Ing. Mojmír Zálešák
	členové:	Ing. Tomáš Karas, Ing. Miluše Poláková
Dozorčí rada:	předseda:	Ing. Radim Perutka
	místopředseda:	Mgr. Eva Kučerová
	člen:	Mgr. Petr Špičák

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2023.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 a 2022, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2023 a 2022 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 10 tis. Kč a nepřevyšuje 60 tis. Kč, je považován za drobný nehmotný dlouhodobý majetek.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	3-5
Ostatní ocenitelná práva	3
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1-3

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Do pořizovací ceny nevstupují investiční dotace, a to v souladu s účetními předpisy.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku byly vypočteny metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Tyto sazby se někdy liší od sazeb pro daňové účely, rozdíl se zohlední v daňovém příznání a v kalkulaci odložené daně.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého zejména převodem nebo přechodem za úplatu či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající nebo rozdělované odštěpením sníženým o převzaté dluhy.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	20
Stroje, přístroje a zařízení	3-10
Dopravní prostředky	4-8
Drobný hmotný majetek a odpad. nádoby	1-5
Kontejnery	8
Etapy stavby skládek	doba životnosti skládek
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Opravné položky ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné“.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku v případech, kdy majetek není dočasně využíván, a tím dochází k morálnímu zastarávání, které snižuje účetní hodnotu majetku. Společnost také tvoří opravné položky k pozemkům na skládkách, které jsou umístěny pod uloženým odpadem (viz bod 4).

c) Cenné papíry a dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti, které jsou oceněny původní pořizovací cenou.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka, a to podle § 27 Zákona o účetnictví (viz bod 4).

Kurzové rozdíly k 31. 12. u podílových cenných papírů v cizí měně jsou zúčtovány rozvahově na účtovou skupinu 41.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami a vyskladnění probíhá s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících např. náklady na přepravu, clo, provize atd.

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skladovou cenou polotovaru a náklady výroby. Náklady výroby zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a ostatní náklady (energie, materiál, opravy, nájem, třídění...).

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

f) Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány ve jmenovité hodnotě. Společnost tvořila k pohledávkám po splatnosti daňové opravné položky v souladu se Zákonem o rezervách, a dále účetní opravné položky dle účetních předpisů, a to na základě vnitropodnikové směrnice: v principu u pohledávek po splatnosti 90 - 180 dnů ve výši 50 %, nad 180 dnů ve výši 100 % hodnoty neuhrazené pohledávky (viz bod 6 a 7). Pohledávky nabyté postoupením jsou vykázány v pořizovací ceně v souladu s účetními předpisy.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary do hmotného majetku apod.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

V souladu se Zákonem o obchodních korporacích společnost již netvoří rezervní fond. Jeho čerpání je v působnosti valné hromady Společnosti.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti. Jedná se především o rezervy na nezlikvidované odpady (vč. biodegradace a stabilizace). Tyto rezervy jsou tvořeny ve výši očekávaných nákladů na likvidaci těchto odpadů v následujícím období. Dále společnost vytváří rezervu na nevyčerpanou dovolenou a další rizika.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

U smluv uzavřených po 1. 1. 2020 společnost zaúčtuje fakturu za finanční leasing (do obchodních závazků), uhradí leasingové společnosti DPH z předmětné faktury a doplatek faktury probíhá v měsíčních splátkách (očistěných o DPH) v počtu měsíců, na které je leasingová smlouva uzavřena. Tyto splátky také dává společnost do nákladů.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným měsíčním kurzem k 1. pracovnímu dni v měsíci a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

k) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

l) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

O výnosu vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě, např. fázová fakturace).

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

n) Dotace

Společnost účtuje o přijatých dotacích na krytí nákladů následujícím způsobem:

Náklady, kromě nákladů personálních, určené ke krytí dotací jsou účtovány do výsledku hospodaření období, se kterým věcně i časově souvisejí, zároveň je do téhož období účtován související očekávaný výnos z dotace, který je ve výkazu zisku a ztráty vykázán na řádku Jiné provozní výnosy.

Přijaté dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižují jeho pořizovací cenu.

o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

p) Vázané bankovní účty

Společnost vykazuje v peněžních prostředcích na účtech také peněžní prostředky na tzv. „zvláštních vázaných běžných účtech“ pro jednotlivé skládky odpadu určené výhradně k vytváření finanční rezervy na rekultivaci, zajištění péče o skládky a sanaci po ukončení jejich provozu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	40 899	6 667	- 2 701	1 182	46 047
Ostatní ocenitelná práva	557				557
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 250	837		-1 182	905
Celkem 2023	42 706	7 504	- 2 701	0	47 509
Celkem 2022	47 663	1 222	- 6 179	0	42 706

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	- 36 422	- 2 150	-	2 454	-	- 36 118	-	9 929
Ostatní ocenitelná práva	- 557	-	-	-	-	- 557	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	905
Celkem 2023	-36 978	- 2 150	-	2 454	-	- 36 675	-	10 834
Celkem 2022	-41 399	-1 606	-	6 048	-22	- 36 979	-	5 727

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	159 089				159 089
Stavby	1 770 675	46 220		17 582	1 834 477
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 004 574	15 942	-28 730	66 933	2 058 719
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 180 236				1 180 236
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	130 288	8 947	- 13 787	2 185	127 633
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	107				107
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	42 167	121 302		- 27 990	135 479
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	103 799	83 739		- 58 710	128 828
Celkem 2023	5 390 935	276 150	- 42 517	-	5 624 568
Celkem 2022	5 215 492	227 265	- 51 822	-	5 390 935

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	- 27 338	131 751
Stavby	-1 205 584	-68 445	-	-	-1 274 029	- 37 556	522 891
Hmotné movité věci a jejich soubory	-1 634 687	-86 254	25 381	-	-1 695 560	-	363 145
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-1 104 177	- 13 873	-	-	-1 118 050	-	62 185
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-103 704	- 11 785	13 685	-	-101 804	-	25 843
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	107
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	135 479
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	128 477
Celkem 2023	- 4 048 153	-180 357	39 066	-	4 189 443	-64 894	1 369 878
Celkem 2022	-3 920 830	-177 924	50 571	21	-4 048 153	-56 941	1 285 841

Majetek společnosti není zatížen zástavním právem ani věcným břemenem.

Mezi nejvýznamnější přírůstky roku 2023 patřily investice do technologií spalování 39 664 tis. Kč.

Dále investice do skládkování (23 818 tis. Kč), do lisovací technologie (10 984 tis. Kč), pořízení kontejnerů (13 226 tis. Kč) a některé významné investice do oblasti bezpečnosti práce a provozů (7 869 tis. Kč, např. detekce požárů, kamerové systémy, bezpečnostní zóny a další), drtič odpadů (17 542 tis. Kč).

Nejvýznamnější zálohy na dlouhodobý hmotný majetek zahrnují především zálohy na parní sterilizátor (14 176 tis. Kč), záloha na projekt Waltrovka (3 000 tis. Kč) a záloha na rekonstrukci spalovny Trmice (115 000 tis. Kč).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku.

Majetkové účasti	Vlastnický podíl	Pořizovací cena vč. změny	Hodnota netto 2022	Hodnota netto 2023
Recovera Facility a.s., Praha	100%	7 133	7 133	7 133
Recovera Technický servis s.r.o., Šumperk	100%	27 000	27 000	27 000
Celkem		34 133	34 133	34 133

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2023 (v tis. Kč):

Název i a právní forma společnosti	Recovera Facility a.s. Španělská 1073/10 120 00 Praha	Recovera Technický servis s.r.o. Hybešova 523/10 787 01 Šumperk
Sídlo společnosti		
Podíl v %	100 %	100 %
Aktiva celkem	11 793	45 322
Vlastní kapitál	6 868	21 249
Základní kapitál a kapit. fondy	2 001	200
Fondy ze zisku	-	-
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	-	12 317
Zisk/ztráta běžného roku	4 827	8 732
Nominální hodnota akcie/podílu	2 001	200
Vnitřní hodnota akcií/podílu	6 868	21 249
Dividendy/podíly na zisku	2 864	10 000

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

Název i a právní forma společnosti	Recovera Facility a.s. Španělská 1073/10 120 00 Praha	Recovera Technický servis s.r.o. Hybešova 523/10 787 01 Šumperk
Sídlo společnosti		
Podíl v %	100 %	100 %
Aktiva celkem	10 999	36 014
Vlastní kapitál	4 906	24 363
Základní kapitál a kapit. fondy	2 001	200
Fondy ze zisku	40	-
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	970	15 063
Zisk/ztráta běžného roku	1 895	9 100
Nominální hodnota akcie/podílu	2 001	200
Vnitřní hodnota akcií/podílu	4 906	24 363
Dividendy/podíly na zisku	624	12 000

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky jednotlivých společností.

5. ZÁSoby

Společnost eviduje k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 zásoby ve výši 28 257 tis. Kč a 31 798 tis. Kč a související opravné položky ve výši 4 187 tis. Kč a 4 774 tis. Kč (viz bod 7).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

6. POHLEDÁVKY

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Celkem pohledávky	560 917	607 370
Z toho:		
- z obchodního styku, krátkodobé	457 466	490 152
- z obchodního styku v konsolidované skupině (viz bod 19)	5 121	11 185
- po splatnosti do 180 dní z obchodního styku	50 382	48 209
- po splatnosti víc než 180 dní z obchodního styku	12 672	11 304
- se splatností více než 5 let	-	-

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 19).

Společnost má hlavní korunový účet zapojený na základě Dohody o poskytování obousměrného reálného cash-poolingu pro ekonomicky spjatou skupinu, která je uzavřena mezi Komerční bankou a.s. a VEOLIA ENVIRONNEMENT se sídlem ve Francii čerpání denního limitu až do výše 50 mil. Kč. Výše čerpání cashpoolingu je v příložené rozvaze vykázáno v pozici Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 92 786 tis. Kč

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2023
dlouhodobému hmot. majetku	26 050	30 892	-	56 942	8 446	-494	64 894
dlouhodobému fin. majetku	5 149	-	- 5 149	-	-	-	-
zásobám	1 433	4 555	-1 216	4 772	4 090	-4 675	4 187
pohledávkám – zákonné	11 536	3 132	-4 720	9 948	2 118	-2 067	9 999
pohledávkám – ostatní	1 567	17 020	-8 137	10 450	11 359	-9 163	12 646

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31.12.2023 měla společnost následující zůstatky bankovních účtů a hotovosti (v tis. Kč):

Název účtu	Zůstatek k 31.12.2023
Vázaný - KB Hradčany	30 027
Vázaný - KB Rapotín	64 442
Vázaný - KB Všebořice	114 846
Vázaný - KB Němčice	65 376
Vázaný - KB STOH Pardubice	8 088
Běžné bankovní účty	8 046
Peněžní prostředky v pokladně	454
CELKEM	291 279

I když mají vázané bankovní účty omezenou likviditu, jsou součástí Přehledu o peněžních tocích. Tyto vázané peněžní prostředky jsou totiž pravidelně čerpány na realizaci částečných rekultivací skládek.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na zařazení většího rozsahu drobného nehmotného nebo hmotného majetku do používání, úroky z půjčky, nájemné placené předem, předplatné, reklama na delší období, sponzoring, leasing a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Nejvýznamnější položku v nákladech příštích období tvoří náklady z leasingů, a to v celkové výši 320 079 tis. Kč. (za rok 2022 211 762 tis. Kč).

Příjmy příštích období zahrnují zejména výnosové provize, provedené a odebrané dosud nevyúčtované práce a služby a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá ze 47 ks akcií.

Počet emitovaných akcií	Nominální hodnota 1 akcie Kč	Celkem Kč
4 akcie	100 000 000	400 000 000
17 akcií	10 000 000	170 000 000
14 akcií	1 000 000	14 000 000
3 akcie	100 000	300 000
9 akcií	10 000	90 000
Celkem		584 390 000

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022:

	Celkem
HV běžného roku (2022)	22 503
Příděl do rezervního fondu	-
Převod na účet Neuhrazené ztráty minulých let	-
Výplata dividend	22 503
Zaokrouhlení	-

O rozdělení hospodářského výsledku roku 2023 nebylo do data účetní závěrky rozhodnuto.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Zúčtování	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Zúčtování	Stav k 31. 12. 2023
Rezervy zákonné	229 275	30 579	-12 457	247 397	29 043	-1 384	275 056
Ostatní rezervy	176 687	253 256	-233 091	196 852	148 162	-126 747	218 267
z toho:							
- nevyčerpaná dovolená	3 764	5 421	-3 764	5 421	5 764	-5 421	5 764
- opravy ostatní	7 961	15 100	-13 390	9 671	8 039	-6 300	11 410
- nezlikvidované odpady	51 162	36 673	-17 841	69 994	55 811	-22 415	103 390
- ostatní	70 050	84 236	-111 706	42 580	10 846	-6 509	46 917
- biodegradace	43 750	111 826	-86 390	69 186	48 886	-67 286	50 786

Zákonná rezerva byla vytvořena za účelem rekultivací skládek a na základě zákona o rezervách.

Rezervy na nezlikvidované odpady a biodegradace jsou tvořeny ve výši očekávaných nákladů na likvidaci těchto odpadů v následujícím období. Účelem těchto rezerv je dodržení aktuálního principu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

12. ZÁVAZKY

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Celkem závazky	1 244 122	1 519 116
Z toho:		
- z obchodního styku	543 370	441 542
- z obchodního styku v konsolidované skupině (viz bod 19)	27 127	36 714
- po splatnosti do 180 dní z obchodního styku	52 869	61 596
- po splatnosti víc než 180 dní z obchodního styku	688	5 692
- se splatností více než 5 let	-	-

Společnost eviduje k 31. 12. 2023 celkem 18 884 tis. Kč (za rok 2022 18 012 tis. Kč) závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve lhůtě splatnosti.

Stát – daňové závazky a dotace představuje především závazky z titulu ekologických poplatků k 31.12.2023 43 615 tis. Kč (za rok 2022 43 843 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní představují nevyfakturované dodávky materiálu a služeb zejména nákup druhotných surovin, likvidaci a přepravu odpadu, energie, opravy za rok 2023 29 521 tis. Kč (za rok 2022 23 294 tis. Kč), dále pojištění za rok 2023 19 371 tis. Kč (za rok 2022 230 tis. Kč) a dohady na roční mzdové bonusy zaměstnanců ve výši za rok 2023 27 968 tis. Kč (za rok 2022 2 724 tis. Kč)

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 19).

Závazky k úvěrovým institucím k 31.12.2023 činí 47 398 tis. Kč (za rok 2022 0 tis. Kč) a představují factoring pohledávek z titulu Smlouvy o bezúplatném postoupení pohledávek.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období obsahují náklady, které s běžným účetním obdobím souvisejí, avšak výdaj na ně nebyl dosud uskutečněn. Jde o částky dosud nezaplacené, které nejsou účtovány jako závazek. Lze vyúčtovat pouze částky, u nichž je známo, že se v budoucích obdobích vynaloží na příslušný účel a v určité výši. Účtuje se zde například nájemné placené zpětně, prémie a odměny placené po uplynutí roku.

Výnosy příštích období zahrnují příjmy v běžném účetním období, které věcně patří do výnosů v příštích obdobích, například nájemné přijaté předem, částky přijatých paušálů předem na zajištění servisních služeb, přijaté předplatné, přijaté provozní dotace na období delší než 1 rok, výnosové provize na delší období. Zúčtování výnosů příštích období se provede v období, s kterým věcně souvisejí.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	rok 2022	rok 2023
Zisk před zdaněním	41 090	12 688
Nezdanitelné výnosy, příjmy osv.	- 15 671	-3 018
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	10 662	15 285
Dividendy	-12 624	- 12 864
Neodečitatelné náklady:		
Tvorba opravných položek, netto	29 559	21 074
Tvorba rezerv, netto	42 711	21 415
Ostatní (např. odpisy oceňovacích rozdílů, náklady na reprezentaci)	16 732	19 965
Zdanitelný příjem	112 459	74 545
Dary	-15	-650
Zdanitelný příjem	112 444	73 895
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	21 364	14 040
Sleva na dani	-400	-400
Úprava daně minulých let	2 037	- 4 973
Splatná daň	23 001	8 667

V roce 2023 byla rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 29 940 tis. Kč a výsledná pohledávka byla vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

Společnost očekává, že se v souladu se zákonem č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny stane v následujícím účetním období poplatníkem dorovnávací daně. Společnost předpokládá, že dopad této skutečnosti na celkovou daňovou povinnost nebude významný.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	rok 2022		rok 2023	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-342 189		-323 937
Opravné položky	72 165	-	82 078	
Rezervy	196 853	-	218 267	
Dohadné položky	615	-	6 375	
Celkem základ odložené daně		-72 556		-17 217
Odložená daň netto (21% sazba daně – rok 2022 19%)		-13 785		-3 615

K 31. 12. 2023 a k 31.12.2022 Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 3 615 tis. Kč a 13 785 tis. Kč.

15. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3i).

Najatý majetek společností k 31. 12. 2023 (v tis. Kč):

Předmět operativních o leasingu	Termíny / podmínky	Výše nájemného rok 2023	Pořizovací cena u majitele
osobní auta, ost. vozidla	36 - 60 měsíců	45 039	267 180

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2023 (v tis. Kč):

Předmět leasingu	Termíny / podmínky	Leasingové splátky celkem	Uhrazené k 31. 12. 2023	Skutečně uhrazené splátky nájemného FL za 2023	Splatné do 1 roku	Splatné po 1 roce
nákladní auta	60-96 měsíců	418 917	154 273	37 052	45 597	219 047
ostatní vozidla a zařízení	60-96 měsíců	107 961	31 729	10 304	12 796	63 436
Celkem		526 878	186 002	47 356	58 393	282 483

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

K 31. 12. 2023 byly bankovní záruky RB v částce 0 tis. Kč (k 31.12.2022 38 936 tis. Kč) a bankovní záruky KB v částce 5 553 tis. Kč (k 31.12.2022 4 367 tis. Kč)

V podrozvahové evidenci společnost mimo jiné sleduje:

- evidenci movitého majetku pronajatých formou operativního leasingu
- evidenci pohledávek, a to především promlčených, odepsaných z důvodu nedobytnosti, po ukončení konkurzu
- odepsané závazky
- přehled soudních sporů, který je průběžně aktualizován
- úroky z prodlení u sledovaných obchodních vztahů

17. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

Výnosy	rok 2022	rok 2023
- Tržby za výroby	113 128	90 018
- Služby – sběr odpadu	1 430 081	1 637 283
- Zpracování odpadů	406 145	457 315
- Sanační práce	222 262	72 124
- Finanční výnosy	1 403	5 195
- Prodej druhotných surovin	423 137	306 084
- Výnosové úroky	5 872	14 075
- Výnosy z podílu – dividendy	12 654	12 864
- Ostatní tržby*	256 766	294 549
Výnosy celkem	2 871 448	2 889 507
z toho: tuzemské tržby	2 810 447	2 841 483
zahraniční tržby	61 001	48 024

*Ostatní tržby – zahrnují zejména tržby z prodeje odpadových nádob a jiných materiálů, prodej páry, úklidové služby, čisticí práce, služby pomocných pracovníků, likvidace havárií, manipulační práce apod..

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	Zaměstnanci 2023	Členové řídících, kontrolních správních orgánů 2023	Zaměstnanci 2022	Členové řídících, kontrolních správních orgánů 2022
Průměrný počet zaměstnanců	1 076	4	1 065	4
Mzdy	533 406	8 492	472 120	12 982
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	178 999	5 549	156 517	3 027
Ostatní náklady	15 363	44	12 074	41
Osobní náklady celkem	727 768	14 085	640 711	16 050

V roce 2023 a 2022 nebyly členům statutárních a dozorčích orgánů přiznány odměny ani neobdrželi žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy ani další výhody (např. bezplatná předání k užívání osobních automobilů, využití služeb poskytovaných účetní jednotkou, platby důchodového připojištění).

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Krátkodobé pohled. a závazky se společnostmi ve skupině k 31. 12. jsou uvedeny v následující tabulce:

	Pohledávky		Závazky	
	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Recovera Facility a.s.	3 849	2 816	3 565	3 536
Recovera Technický servis s.r.o.	128	317	1 192	0
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	132	-	-	6
Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.	412	52	-	-
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	12	25	3	-
Veolia Energie ČR, a.s.	381	3 588	27	5 423
Veolia Support Services Česká republika, a.s.	150	1 024	-	824
Severočeská servisní a.s.	47	-	-	-
Pražská teplárenská, a.s.	7	12	-	-
Vodárna Zlín a.s..	3	7	-	-
VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-	-	1 829	-
Veolia Komodity ČR, a.s.	-	-	5 036	13 599
Veolia Environnement S.A.	-	-	15 475	13 249
1. SČV, a.s.	-	-	-	7
VEOLIA HOLDING ČESKÁ REPUBLIKA a.s.				488
VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A		3 344		
Celkem	5 121	11 185	27 127	37 132

Dlouhodobé pohledávky/závazky za spřízněnými osobami k 31.12.2023:

	Poskytnuté		Přijaté	
	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Dlouhodobé:				
Veolia Environnement SA	-	-	550 000	550 000
Celkem	-	-	550 000	550 000

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Nákladové úroky za rok 2023 k uvedené půjčce činí 53 890 tis. Kč (za rok 2022: 24 666 tis. Kč).

Hodnota nákupů se spřízněnými osobami za rok 2023 byla celkem 145 318 tis. Kč (za rok 2022: 105 622 tis. Kč). Zahrnují především nákupy energie, skupinové poplatky za management a trademark, facility služby a outsourcované služby.

Hodnota prodejů se spřízněnými osobami za rok 2023 byla celkem 46 158 tis. Kč (za rok 2022: 16 525 tis. Kč). Prodeje se týkají především tržeb za zpracování odpadů.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položku Služby tvoří především následující náklady:

Služby	rok 2022	rok 2023
- Opravy a udržování	136 460	162 619
- Likvidace a subdodávky	512 017	446 709
- Doprava	118 384	131 860
- Nájem a leasing	133 149	161 861
- Poradenství	56 121	50 137
- Ostatní*	227 039	265 108
Služby celkem	1 183 170	1 218 294

*Ostatní náklady zahrnují zejména práce na skládkách, služby za agenturní zaměstnance, daňové a auditní služby, právní služby, služby za HW a SW, školení, propagace a reklama, ostraha, subdodávky třídění odpadů, bezpečnostní služby apod.

Ostatní finanční výnosy tvoří především realizované a nerealizované kursové zisky. Ostatní finanční náklady tvoří především bankovní poplatky a realizované a nerealizované kursové ztráty.

Odměny statutárnímu auditorovi za ověřovací služby za rok 2023 a 2022 jsou součástí celkové odměny auditora uvedené v konsolidované účetní závěrce skupiny.

Daně a poplatky zahrnují především náklady na poplatky za ukládání odpadu za rok 2023 71 400 tis. Kč, (za rok 2022 73 973 tis. Kč), náklady na mýtné za rok 2023 4 215 tis. Kč, (za rok 2022 4 610 tis. Kč), náklady na silniční daň za rok 2023 1 502 tis. Kč, (za rok 2022 1 436 tis. Kč).

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Změna jediného akcionáře

Změna jediného akcionáře na základě fúze formou sloučení společnosti S.A. Veolia Waste Benelux na společnost Veolia Environmental Services Belux, se sídlem 1060 Saint-Gilles, Boulevard Poincaré 78 - 79, registrační číslo 0403.316.397

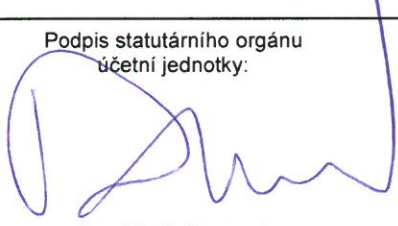
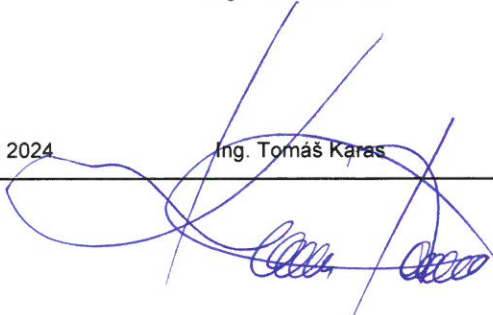
Právní účinky výše uvedené fúze k 1. dubnu 2024.

Účetní účinky výše uvedené fúze k 1. lednu 2024

Zápis do OR 15.května 2024.

Uzavření úvěrové smlouvy

Po rozvahovém dni došlo k uzavření úvěrové smlouvy v rámci skupiny v celkové výši 700 mil. Kč na investiční projekt. Do dne podpisu této účetní závěrky proběhlo čerpání v celkové výši 167 mil. Kč. Úvěr by se měl čerpat ještě v průběhu celého roku 2025.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
	 Ing. Martin Bernard	
20. června 2024	 Ing. Tomáš Karas	Monika Mičulková

**Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními
osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**

pro účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

podle ustanovení § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích
v platném znění

I.

Subjekty, k nimž se vztahuje tato zpráva

1. Ovládaná osoba:

obchodní firma:	Recovera Využití zdrojů a.s.
sídlo:	Španělská 1073/10, 120 00 Praha 2
IČ:	256 38 955
Zastoupená:	Ing. Mojmírem Zálešákem, místopředsedou představenstva, Ing. Martin Bernard MBA, předseda představenstva

2. Propojené osoby:

a) ovládající osoba:

obchodní firma:	S.A. VEOLIA WASTE BENELUX akciová společnost
Registrační číslo:	0422.572.481
sídlo:	1082 Brusel, Avenue Charles Quint 584 BTE 7 Belgické království

**b) ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou, s nimiž byly uzavřeny
smlouvy nebo v jejichž prospěch byly učiněny úkony či opatření**

obchodní firma:	Recovera Facility a.s.
sídlo:	Španělská 1073/10, 120 00 Praha 2
IČ:	60487909

obchodní firma:	Recovera Technický servis s.r.o.
sídlo:	Hybešova 523/10, 787 01 Šumperk
IČ:	26836980

obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha
IČ:	24715964

obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha
IČ:	49241214

obchodní firma:	Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.
sídlo:	Sedláčkova 651, Plzeňské Předměstí, 337 01 Rokycany
IČ:	45351325

obchodní firma:	MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
sídlo:	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
IČ:	61859575
obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha
IČ:	25656635
obchodní firma:	1.SČV, a.s.
sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha
IČ:	47549793
obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
sídlo:	U Vodojemu 3085, 272 01 Kladno
IČ:	26196620
obchodní firma:	Královéhradecká provozní, a.s.
sídlo:	Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
IČ:	27461211
obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha
IČ:	27208320
obchodní firma:	Česká voda – Czech Water, a.s.
sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha
IČ:	25035070
obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
sídlo:	Pernštyňské náměstí 59, Pardubice-Staré Město, 530 02 Pardubice
IČ:	47546662
obchodní firma:	Nadační fond Veolia Energie pro životní prostředí ČR
sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ:	27760511
obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
sídlo:	Tovární 21, Kolín V, 280 02 Kolín
IČ:	45148091
obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
IČ:	49790676
obchodní firma:	Veolia Powerline Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
sídlo:	ul. Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polska
IČ:	
obchodní firma:	Veolia Komodity ČR, s.r.o.
sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ:	25846159

obchodní firma:	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
sídlo:	Zelená 2061/88A, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
IČ:	27826554
obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558,
IČ:	PSČ 70974 65138317
obchodní firma:	OLTERM & TD Olomouc, a.s.
sídlo:	Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
IČ:	47677511
obchodní firma:	Veolia Energie ČR, a.s.
sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ:	45193410
obchodní firma:	Veolia Energie Praha, a.s.
sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha
IČ:	03669564
obchodní firma:	Veolia Support Services Česká Republika, a.s.
sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha
IČ:	29060770
obchodní firma:	WWS MEMSEP s.r.o.
sídlo:	Sokolovská 100/94, 186 00 Karlín
IČ:	41693752
obchodní firma:	Nadační fond Veolia
sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha
IČ:	27068102
obchodní firma:	Nadační fond Veolia Energie Humain ČR
sídlo:	Ostrava - Moravská Ostrava, 28. října 3337/7,
IČ:	PSČ 702 00 26850567
obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
sídlo:	Přítkovská 1689/14, Trnovany, 415 01 Teplice
IČ:	05175917
obchodní firma:	Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.
sídlo:	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
IČ:	03081761
obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A.
sídlo:	Rue La Boétie 21, Paris 8, France
obchodní firma:	Veolia Eau – Compagnie Générale des Eaux
sídlo:	Rue La Boétie 21, Paris 8, France
obchodní firma:	Veolia Energie International S.A.
sídlo:	Rue La Boétie 21, Paris 8, France

obchodní firma: sídlo: IČ:	Veolia Environment S.A. Rue La Boétie 21, Paris 8, France
obchodní firma: sídlo: IČ:	Pražská teplárenská, a.s. Partyzánská 1/7, 170 00 Praha 7 45273600
obchodní firma: sídlo: IČ:	PT Transit, a.s. Partyzánská 1/7, 170 00 Praha 7 29352797
obchodní firma: sídlo: IČ:	PT Distribuční, s.r.o. Jablonecká 322/72, 190 00 Praha 9 45793590
obchodní firma: sídlo: IČ:	PT Koncept, a.s. Partyzánská 1/7, 170 00 Praha 7 03261816
obchodní firma: sídlo: IČ:	TERMONTA PRAHA a.s. Třebostická 46/11, 100 00 Praha 10 47116234
obchodní firma: sídlo: IČ:	Teplo Neratovice, spol. s r.o. Školní 162, 277 11 Neratovice 49827316
obchodní firma: sídlo: IČ:	ENERGOPROJEKTA s.r.o. Dluhonská 1350/43, 750 02 Přerov 05985005
obchodní firma: sídlo: IČ:	Veolia Holding Česká republika, a.s. Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 10696539
obchodní firma: sídlo: IČ:	Popron Systems s.r.o. Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 61855162
obchodní firma: sídlo: IČ:	Vodárna Zlín a.s. třída Tomáše Bati 383, Louky, 763 02 Zlín 14237083
obchodní firma: sídlo: IČ:	VEO Project Engineering, s.r.o. 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava 17161703
obchodní firma: sídlo: IČ:	IoT.water a.s. Sokolovská 100/94, Praha, 186 00 05589916

II.

Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

1. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba disponuje 100 % hlasovacích práv na ovládané osobě. Ovládající osoba může na základě svého podílu ve společnosti prosadit jmenování, volbu, odvolání většiny osob, které jsou statutárním orgánem nebo jeho členem, nebo členem dozorčího orgánu ovládané osoby. Ke dni 31. 12. 2023 nebyla mezi oběma stranami uzavřena ovládací smlouva.

2. Úloha ovládané osoby

Úlohou ovládané osoby Recovera Využití zdrojů a.s. je poskytování služeb v oblasti odpadového hospodářství, včetně nakládání s nebezpečnými odpady.

3. Majetkové účasti v dalších propojených osobách

Vlastnický podíl

Recovera Facility a.s., Praha	100 %
Recovera Technický servis s.r.o., Šumperk	100 %

III.

Smlouvy, jiné právní úkony a opatření

1. Jiné právní úkony a opatření mezi propojenými osobami

Kromě poskytnutých plnění nevznikly mezi propojenými osobami žádné další právní úkony. Plnění byla poskytována mezi propojenými osobami za obvyklých podmínek. V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla v roce 2023 učiněna žádná opatření.

2. Smlouvy uzavřené mezi propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v rozhodném období a smlouvy uzavřené v jiných obdobích, na základě nichž bylo plněno v rozhodném období:

Recovera Facility a.s. (dříve SUEZ Facility a.s.)

Název smlouvy:

Smlouva o vedení účetnictví, zpracování mezd a poskytování poradenských a konzultačních služeb v oblasti účetnictví, IT služby

Smluvní strany:

SITA Moravia a.s., která fúzovala do SITA CZ a.s. jako poskytovatel, SITA Facility a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy:

Zpracování účetnictví, mezd a poskytování poradenských a konzultačních služeb v oblasti účetnictví a IT, licence

Název smlouvy:

Podnájemní smlouva

Smluvní strany:

SITA CZ a.s. jako pronajímatel, SITA Facility a.s. jako nájemce

Předmět smlouvy:

pronájem ploch a kanceláří - Drčkova 7
Pronájem kanceláře Španělská 10/1073, Praha

Název smlouvy provoz Čechy:

Smlouva pronájmu vozu

Smluvní strany:

SUEZ CZ a.s. jako zhotovitel a SITA Facility a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy:

pronájem vozidla 5AB 4872 a 8AK4223

Název smlouvy:

Smlouva o administrativní, úklidové a manipulační práce

Smluvní strany:

SUEZ CZ a.s. jako zhotovitel a SITA Facility a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy:

Administrativní, úklidové a manipulační práce – celorepubliková

Název smlouvy:

Smlouva o poskytování služeb v oblasti životního prostředí

Smluvní strany:

SITA CZ a.s. jako zhotovitel a SITA Facility a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy:

Odběr průmyslových odpadů a druhotných surovin, doprava a manipulace, pronájem nádob

Název smlouvy:

Smlouva o odborné pomoci - monitoring ovzduší

Smluvní strany:

SITA Moravia a.s., která fúzovala do SITA CZ a.s. jako zhotovitel, SITA Facility a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy:

Monitoring ovzduší

Název smlouvy:

Smlouva o obchodních podmínkách č. 2002/22234

Smluvní strany:

SITA Moravia a.s., která fúzovala do SITA CZ a.s. jako zhotovitel, SITA Facility a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy:

Smlouva o pracích a odstranění odpadu, dle dohody

Název smlouvy

Rámcová o úklidu a třídění Sever

Smluvní strany

SUEZ CZ a.s. jako objednatel, SUEZ Facility jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Smlouva o poskytnutí bezpečnostních služ

Dodatek č.4 - Sml. o poskyt. bezp. služeb

Dodatek č.5 - Sml. o poskyt. bezp. služ.

Smlouva o poskytování úklid. služeb - Spa
úklidové služby

Smlouva o poskytování úklidových služeb
Smlouva o poskytování úklidových služeb
Smlouva o poskytování úklid. služeb
– FM
úklidové služby (bytový
fond)

úklidové služby (spalovna)
úklidové služby (VOLVO)
Podnájemní užívání vozidla RZ
6AS9079

Název smlouvy

Pomocné administrativní práce Brno a
Boskovice

Smluvní strany

SUEZ CZ a.s. jako objednatel, SUEZ Facility jako
zhotovitel

Předmět smlouvy

Pomocné administrativní práce-Brno
Pomocné administrativní práce-Boskovice

Název smlouvy

Rámcová o úklidu a třídění JIH a Východ

Smluvní strany

SUEZ CZ a.s. jako objednatel, SUEZ Facility jako
zhotovitel

Předmět smlouvy

provoz.Boskovice-admin.a
uklid.sl.+likvi
Brno-svoz a man.odpadu, admin.a uklid.sl
Nemocnice Boskovice-admin, uklid. sl.+odpa
objednávka Otrokovice-admin.činnost
objednávka Otrokovice-manipulace s odpa
Bosch Mikulov-odpady, admin.a uklid.činn
objednávka uklid.slужby
REDA
manipulace s odpady-nemocnice Boskovice
PPL Zlín - úklidové služby
úklidové služby Cooper
Žďár
objednávka-úklid.slужby Volvo
Popůvky
objednávka Brno-údržba zeleně
objednávka-úklid.slужby HVM plasma
úklidové služby Hošek Ostrovačice
objednávka DVPO Přerov-odpady,úklid,admi
úklidové služby GB Valašské Klobouky
úklidové služby
Moraviapress

úklidové služby B.Braun
úklidové služby
SQS
úklidové služby Brno
úklidové služby GB Lužice
úklidové služby Hošek Žarošická
úklidové služby CVP
Galvanika
úklidové služby Lidl Měříň
třídící práce - Benešov
Otrokovice-odpady, admin., úklid
Otrokovice-fakturace
Dodatek č. 1, úklid nové
haly
Smlouva o poskytování bezpečnostních slu
Dodatek č.3 bezpečnostní služby
Dodatek č.4 bezpečnostní služby
KUH-N-Bohemia-smlouva o poskytování úklid
GB VK-smlouva o poskytování úklidových s
GB VK-dodatek č. 1-úklidové služby
úklidové služby GB VK
Moraviapress-smlouva o poskytování úklid
Moraviapress-dodatek č. 1-
úklid.slужby
úklidové služby
Moraviapress
Rámcová smlouva na poskytování služeb-Fa
PPL Zlín-úklidové služby
Volvo Popůvky-úklidové služby
Brose-manip.s odpady,admin.,úklid.slужby
REDA-úklidové služby
STRABAG-úklidové služby
HVM Plasma-úklidové
slужby
Brno-údržba
zeleně
DPVO Přerov-manipulace s odpady,admin.,ú
úklidové služby CVP Galvanika
Ždánice
úklidové služby GB Lužice
úklidové služby Hošek

Název smlouvy

Rámcová o úklidu a třídění Čechy

Smluvní strany

SUEZ CZ a.s. jako objednatel, SUEZ Facility jako
zhotovitel

Předmět smlouvy

Realizace fyz. kontr. kvality na zakáz.

úklidy zak.
Wrigley
úklidy zak. Schreiber
Benešov
úklidy SVJ Komenského
Plzeň
Dodatek_Temelín
dodatek č.3
úklidy u zákazníka Schreiber Benešov
dod 1 - změna rozsahu úklidu a cen
rámcová o úklidu a třídění Čechy
úklidové služby_WIKOW

Recovera Technický servis s.r.o. (dříve SUEZ Technický servis s.r.o.)

Název smlouvy:

Smlouva na vedení účetnictví, zpracování mezd a služeb v oblasti IT

Smluvní strany:

SUEZ Technický servis jako objednatel, SUEZ CZ a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy:

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o vedení účetnictví, zpracování mezd a poskytování poradenských a konzultačních služeb v oblasti účetnictví a v oblasti IT

MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Název smlouvy

SMLOUVA č. FS 2/ČOV/09 o zneškodnění odpadních vod na čistírně odpadních vod (ČOV) zhotovitele

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Zajišťování ČOV kalových vod

Název smlouvy

SMLOUVA č. FS 1/23 o zneškodnění odpadních vod (ČOV) zhotovitele

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Zajišťování ČOV, zneškodnění odpadních vod z akumulací, průsakových vod ze skládek, odpadních vod a kalových vod

Název smlouvy

Smlouva o dodávce vody a odvádění odpadních vod č. 4200806140/2

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Dodávka vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací

Název smlouvy

Smlouva o dílo č. 62600910

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Převzetí odpadů za účelem jejich dalšího zpracování dle zákona o odpadech

Název smlouvy

Smlouva o dílo č. 180527421-2018

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Převzetí odpadů za účelem jejich dalšího zpracování dle zákona o odpadech

Dodatek č. 4 ke Smlouvě o dílo č. 180527421-2018

Název smlouvy

Smlouvě o předání a převzetí odpadů č. 220620429

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy:

Dodatek č. 2 ke Smlouvě o předání a převzetí odpadů č. 220620429

Pražské vodovody a kanalizace, a.s.

Název smlouvy

Smlouva o převzetí odpadu do vlastnictví

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Pražské vodovody a kanalizace, a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Převzetí odpadu katalogové číslo 19 08 09 – směs tuků a olejů z odlučovače tuků obsahující pouze jedlé oleje a jedlé tuky za účelem dalšího využití do vlastnictví zhotovitele od objednatele, a to vývozem obsahu odlučovače tuků Zhotovitelem ze zařízení Objednatele

Název smlouvy

Smlouva o poskytování služeb č. 2104212282

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Pražské vodovody a kanalizace, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Převzetí a odvoz odpadů za účelem jejich dalšího zpracování

Příloha č.2-5

Solutions and Services, a.s.Název smlouvy

Smlouva o zajištění datových služeb

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Solutions and Services, a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Zajištění datových služeb zhotovitelem pro objednatele v lokalitách dle přílohy smlouvy a služby spojené se Systémovou integrací

Dodatek č.1

Název smlouvy

Google účty a bezpečnostní nástroje

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Solutions and Services, a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Google účty a bezpečnostní nástroje

Dodatek č.1

Název smlouvy

Smlouva o poskytnutí marketingových služeb

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Solutions and Services, a.s. jako zhotovitel

Název smlouvy

Rámcová smlouva o poskytování služeb

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Solutions and Services, a.s. jako zhotovitel

Název smlouvy

Analýza migrace datového centra, II.část

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Solutions and Services, a.s. jako zhotovitel

Název smlouvy

Rámcová smlouva a o užívání databáze "Gnosus"

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Solutions and Services, a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy:

Rámcová sml. a o užívání databáze "Gnosus"

Dodatek č.1

Veolia Komodity ČR, s.r.o.Název smlouvy

Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Komodity ČR, s.r.o jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Dodatek č.1

Veolia Energie ČR, a.s.Název smlouvy

Dodávka a montáž střešní FVE

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Energie ČR, a.s. jako zhotovitel

Název smlouvy

Smlouva o dodávce tepelné energie

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Energie ČR, a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Dodávka tepelné energie a teplonosného média

Ujednání o ceně

Název smlouvy

Smlouva o dílo č. 2220-0234-Z09

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Veolia Energie ČR, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Úklid kancelářských prostor

Dodatek č.1

Veolia Central & Eastern Europe S.A.

Název smlouvy:

Trademark Sub Licence Agreement

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Central & Eastern jako zhotovitel

Název smlouvy:

Service Agreement (management fee)

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Central & Eastern jako zhotovitel

Předmět smlouvy:

Management Fee

TERMONTA PRAHA a.s.

Název smlouvy:

Smlouva o předání a převzetí odpadu R/151/22

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, TERMONTA Praha a.s. jako objednavatel

Předmět smlouvy:

Smlouva o předání a převzetí odpadu R/151/22

Dodatek č.1

Název smlouvy

Smlouva o poskytování služeb v oblasti životního prostředí č. 92/2005

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Veolia Energie ČR, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Poskytování služeb v oblasti životního prostředí

Dodatek č.7

Dodatek č.9

Česká voda-Czech Water, a.s.

Název smlouvy

Tankování v areálu PVK

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednavatel, Česká voda-Czech Water, a.s. jako zhotovitel

Název smlouvy

Smlouva SDO 7V 0041

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Česká voda-Czech Water, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Přebírání odpadů zhotovitelem za účelu jejich dalšího zpracování dle zákonech o odpadech v dohodnutých místech

Název smlouvy

Smlouva o dílo č. 180428242

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Česká voda-Czech Water, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Přebírání odpadů zhotovitelem za účelu jejich dalšího zpracování dle zákonech o odpadech v dohodnutých místech

Dodatek č.1-3

Název smlouvy

Smlouva o předání a převzetí odpadů č. 220420187

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Česká voda-Czech Water, a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy:

Převzetí odpadů

Pražská teplárenská a.s.

Název smlouvy

Smlouva o odvozu a ekologické likvidaci odpadů č.220411858

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Pražská teplárenská a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Ekologické odstranění odpadů

Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.

Název smlouvy

Smlouva o poskytování služeb

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o. jako objednatel

Severočeská servisní a.s.

Název smlouvy

Rámcová smlouva o dílo 2022-00147

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Severočeská servisní a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Čištění ČOV – oblast Česká Lípa

Název smlouvy

Objednávka č. 4500065668

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Severočeská servisní a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Vyhledání netěsnosti výtlačného potrubí

1. SČV, a.s.

Název smlouvy

Dodatek ke smlouvě č. 62600910

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, 1.SČV, a.s. jako objednavatel

Veolia Environnement S.A.

Název smlouvy

Připojení se k akciovému programu Sequoia

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Environnement S.A. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Připojení k akciovému programu Sequoia

Název smlouvy

Smlouva o půjčce

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Environnement S.A. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Dlouhodobá úvěrová smlouva na 550 mil.CZK

Společnost Recovera Využití zdrojů a.s. podepsala Prohlášení o zapojení do Mezinárodního skupinového plánu spoření skupiny Veolia Environnement, programu zaměstnaneckých akcií Sequoia, a Dohodu o sdílení nákladů v souvislosti s akcionářským plánem Sequoia. V této souvislosti se podílela také na příspěvcích do vyhrazených zaměstnaneckých podílových fondů, které investují do akcií Veolia Environnement S.A.

Společností Veolia Environnement S.A. byly dále prováděny refakturace nákladů, které se týkají skupinového pojištění majetku a přerušení provozu.

Název smlouvy

Dohoda o poskytování Cashpoolingu CZK a EUR

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s., Veolia Environnement S.A. a Komerční banka a.s.

Předmět smlouvy

Poskytování cashpoolingu

Veolia Support Services Česká republika a.s.

Název smlouvy

Smlouva o vedení účetnictví

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Support Services Česká republika a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Zpracování účetní agendy

Název smlouvy

Poskytování služeb

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, Veolia Support Services Česká republika a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Služby - metodik, daně, robot

Vodárna Zlín a.s.

Název smlouvy

Smlouva o likvidaci odpadu

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako zhotovitel, Vodárny Zlín a.s. jako objednatel

Předmět smlouvy

Likvidace odpadu

VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.

Název smlouvy

Smlouva o zpracování výpočtů finančních údajů na zaměstnanecké benefity

Smluvní strany

Recovera Využití zdrojů a.s. jako objednatel, VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA a.s. jako zhotovitel

Předmět smlouvy

Zpracování výpočtů finančních údajů na zaměstnanecké benefity

IV.

Přehled jednání s hodnotou přes 10% vlastního kapitálu

V účetním období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 nebyla učiněna na popud nebo v zájmu ovládací osoby nebo jí ovládaných osob jednání týkající se majetku s hodnotou přesahující 10 % vlastního kapitálu společnosti.

V.

Obecná ustanovení

Společnost obdržela v souvislosti s každým z výše uvedených plnění protiplnění, které bylo přiměřené podmínkám a okolnostem na trhu, jež byly a mohly být v době uskutečnění těchto plnění, resp. v době sjednávání těchto právních úkonů, známy vedení společnosti.

Ve smyslu §71 a §72 zákona 90/2012 Sb., o obchodních korporacích nebyla společnosti způsobena žádná újma a nebylo přijaté žádné opatření k vyrovnání této újmy.

K jiným než výše popsaným vztahům mezi ovládací a ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami v roce 2023 nedošlo. Statutární orgán společnosti dále prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě o vztazích jsou na základě informací, které jsou statutárnímu orgánu dostupné k datu zpracování této zprávy, úplné.

V souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích je nutno zmínit stěžejní výhody plynoucí ze skutečnosti, že společnost Recovera Využití zdrojů a.s. je součástí mezinárodního koncernu. Jedná se zejména o lepší přístup na zahraniční trhy, světově proslulé renomé skupiny VEOLIA a její finanční síla, vzájemné synergie a sdílení know-how

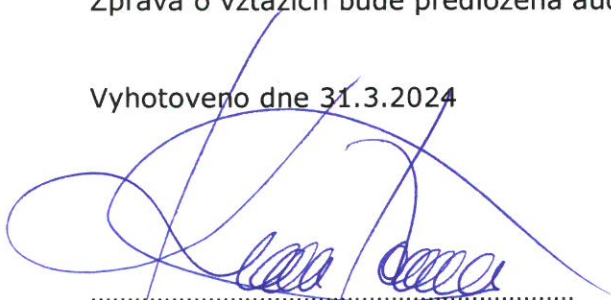
za účasti světově uznávaných odborníků. Společnost si není vědoma jakýchkoliv nevýhod či rizik spojených s příslušností k holdingu VEOLIA.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami bude připojena k výroční zprávě. Zástupci ovládané osoby budou seznámeni se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.

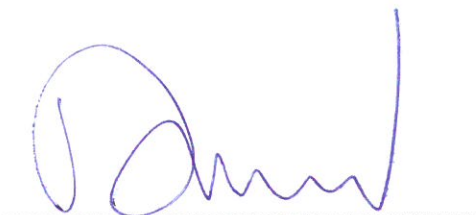
Dozorčí rada přezkoumá Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami a o přezkoumání zprávy informuje valnou hromadu ovládané osoby a seznámí je se svým stanoviskem.

Zpráva o vztazích bude předložena auditorovi k ověření současně s výroční zprávou.

Vyhotoveno dne 31.3.2024



Ing. Tomáš Karas
člen představenstva



Ing. Martin Bernard MBA
předseda představenstva



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 Recovera Využití zdrojů a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Recovera Využití zdrojů a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy v účetní závěrce, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací 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 českými účetními předpisy 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 v účetní závěrce 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 metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- 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 v účetní závěrce, 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 Recovera Využití zdrojů a.s. k 31. prosinci 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 20. června 2024

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

Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032