

17

Výroční
zpráva
2017

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Janského 469/8

Povel

779 00 Olomouc

www.olterm.cz

OBSAH

1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	02
1.1. Základní údaje	02
1.2. Charakteristika společnosti	03
Klíčové údaje	04
1.3. Orgány společnosti	05
1.4. Organizační struktura	06
1.5. Ostatní skutečnosti	07
2. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	08
Hlavní hodnoty	09
Naše služby	10
Inovace	12
Zákazníci	13
Odpovědnost	14
Lidské zdroje	16
Solidarita	18
3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	19
4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH	44
5. ZPRÁVA AUDITORA	55

1. IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

1.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti
OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Sídlo společnosti
Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc

Právní forma
akciová společnost

Identifikační číslo
476 77 511

Společnost je zapsána u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 872.

Datum založení
29. září 1994

Základní kapitál
43 000 tis. Kč

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

je výrobcem a dodavatelem tepelné energie pro byty, školská zařízení, terciární a komerční sféru. Společnost dále zajišťuje provoz Plaveckého stadionu Olomouc a provoz Aquacentra Delfínek.

1.2. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

OLTERM & TD Olomouc, a.s. (dále jen Olterm) je společným podnikem společnosti Veolia Energie ČR, a.s. (66 %) a Statutárního města Olomouc (34 %). Základním předmětem podnikání je výroba a rozvod tepla a teplé vody v Olomouci a nedalekém okolí. Na základě smluvních vztahů se Statutárním městem Olomouc je Olterm pověřen správou a provozováním městského majetku nejen v oblasti tepelných zdrojů, ale i v oblasti volnočasových zařízení Plaveckého stadionu v Olomouci a Aquacentra Delfínek.

Olterm je členem skupiny Veolia Energie v České republice, která je jednou z nejvýznamnějších energetických skupin v zemi. Na českém trhu působí

od roku 1991. Do skupiny Veolia Energie v ČR dále patří společnosti Veolia Energie ČR, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o., Veolia Energie Praha, a.s., Ampluservis, a.s. a Veolia Průmyslové služby, a.s., včetně jejich dvou dceřiných firem Veolia Komodity ČR, s.r.o. a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o., a Institut environmentálních služeb, a.s.. Vlastníkem skupiny Veolia je světová jednička v oblasti služeb šetrných k životnímu prostředí skupina Veolia Environnement S.A.

KLÍČOVÉ ÚDAJE



OBRAT

400 087 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ

76

VYROBENÉ TEPLLO

676 353,4 GJ



1.3. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

K 31. PROSINCI
2017

Představenstvo

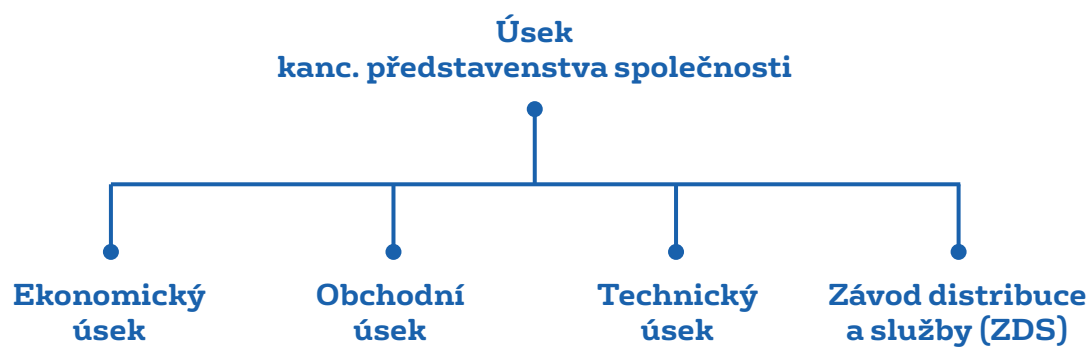
Veolia Energie ČR, a.s.	předseda představenstva do 5. 10. 2017 od 5. 10. 2017 člen představenstva (tuto právnickou osobu zastupovala do 1. 10. 2017 Ing. Małgorzata Rapa-Katbeh a od 1. 10. 2017 JUDr. Petr Jansa)
Ing. Josef Novák	místopředseda představenstva
Hana Kaštilová Tesařová	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Dostál	člen představenstva do 5. 10. 2017 od 5. 10. 2017 předseda představenstva
Mgr. Kateřina Šišková	člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Radan Holásek	předseda dozorčí rady
Ing. Reda Rahma	člen dozorčí rady
Mgr. Zuzana Nováková	člen dozorčí rady (pozn. – členství v dozorčí radě ukončeno k 28. 2. 2018)
Ing. Martin Bernard	člen dozorčí rady
Prof. MUDr. Čestmír Neoral, CSc.	člen dozorčí rady

1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

K 31. PROSINCI
2017



1.5. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a po rozhodném dni nenastaly v roce 2017 žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření, kromě těch uvedených v příloze účetní závěrky.

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

Ovládání ovládající osoby je prováděno prostřednictvím valné hromady, respektive majoritním zastoupením jednoho akcionáře, který díky svému podílu hlasovacích práv má vliv na prosazení svých zástupců, členů orgánů společnosti, a může tímto způsobem ovlivňovat obchodní vedení společnosti. Na druhé straně však veškerá významná zásadní rozhodnutí valné hromady podléhají v souladu se stanovami společnosti souhlasu kvalifikované většiny akcionářů.

Společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. nejsou známy žádné akcionářské dohody či dohody o výkonu hlasovacích práv uzavřené mezi akcionáři společnosti.

V souladu s ust. § 82 a násl. ZOK vypracovala Zprávu o vztazích za rok 2017, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj.



2. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU



Úvodní slovo

Vážení klienti, vážení akcionáři, vážení partneři, vážení kolegové, dámy a pánové,

předkládám Vám výroční zprávu akciové společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. za rok 2017, která shrnuje výsledky našich podnikatelských aktivit v tomto období.

V roce 2017 jsme naplnili vytyčené cíle, plány a záměry v oblasti ekonomické, obchodní i investiční. Dosáhli jsme výsledků, které jsou důkazem dlouhodobé stability společnosti.

V oblasti obchodního rozvoje jsme nadále vyvíjeli aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst a díky uzavřeným dlouhodobým obchodním smlouvám jsme toto portfolio stabilizovali. Z nových objektů developerských projektů stojí za zmínku např. kontrakt pro bytovou výstavbu v rámci projektu Nová Sladovna a Rezidence Švýcarská v těsné blízkosti centra města Olomouce.

V oblasti investic jsme pokračovali v decentralizaci dodávek tepelné energie, kdy z důvodů opotřebením distribuční sítě bylo přistoupeno k dokončení modernizace lokality sídliště F3 v Olomouci, zásobující bytové domy v ulicích Trnkova, Rooseveltova a Zikova. Realizováno bylo sedm objektových stanic a vybudováno 265 m horkovodních přípojek připojených na páteřní horkovodní soustavu. Vybudována byla i technologická řídicí infrastruktura a objektové stanice byly připojeny do sítě tepelného dispečinku. V témže roce prošly rekonstrukcí i výměňkové stanice Křížíkova, Blanická a Charkovská, dále pak parní výměňková stanice pro základní školu Hálkova a pět plynových kotelen.

Rok 2017 byl významný i z pohledu provozu Plaveckého stadionu Olomouc, kdy ve spolupráci s jeho vlastníkem Statutárním městem Olomouc proběhla komplexní modernizace zázemí pro návštěvníky. Modernizací prošly prostory šaten širokou veřejností a vstupní portál do vestibulu. Došlo ke kompletní rekonstrukci parních komor, a byla vyměněna vzduchotechnická jednotka. Další zásadní inovací bylo rozhodnutí o demolici stávající tobogánové věže, která proběhla na jaře 2017 a následně na podzim byla zahájena stavba nové věže a dráhy s cílem jejího uvedení do provozu před zahájením letní sezóny v roce 2018.

Pevně věřím, že i v dalších letech se budeme dál rozvíjet, modernizovat technologie, poskytovat našim zákazníkům co nejlepší služby za co nejlepší ceny a našim zaměstnancům stabilní zázemí.

Děkuji všem zákazníkům, akcionářům, partnerům i zaměstnancům za spolupráci a jejich přínos pro plnění našich cílů.

Ing. Pavel Dostál
předseda představenstva

HLAVNÍ HODNOTY

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

ODPOVĚDNOST

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

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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



INOVACE

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

RESPEKT

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

SOLIDARITA

Vzhledem k tomu, že Veolia svou podnikatelskou činností slouží společným i sdíleným zájmům, uplatňuje se solidarita jako jedna z jejích základních hodnot ve vztazích, které Veolia navazuje se všemi stakeholdery. Solidarita se konkrétně projevuje v řešeních, jimiž skupina Veolia dokáže zajistit základní služby všem. Jde o jeden ze základních prvků společenské odpovědnosti firmy.



NAŠE SLUŽBY

Výroba a prodej tepla

Hlavní činností Oltermu v roce 2017 byl prodej tepla a teplé vody (TV). Tepla bylo prodáno celkem 676 353,4 GJ, z toho prodej tepla klimaticky závislého činil 470 221,8 GJ a tepla pro přípravu teplé vody 206 131,6 GJ.

V roce 2017 Olterm provozoval celkem 713 zdrojů o celkovém výkonu 323 225 kW, z toho:

plynových kotelen o výkonu od 26 do 3 480 kW

114

parních stanic o výkonu od 100 do 3 150 kW

32

horkovodních stanic o výkonu od 170 do 6 100 kW

22

objektových stanic o výkonu od 30 do 1600 kW

546

Olterm provozuje zejména sekundární síť, jejichž délka činí cca 12,7 km. V menším rozsahu provozujeme i primární parovodní a horkovodní síť.

Provoz areálu Plaveckého stadionu Olomouc

Areál plaveckého stadionu provozujeme pro menšinového vlastníka společnosti - Statutární město Olomouc od roku 1997 na základě dlouhodobé smlouvy.

V roce 2017 proběhla komplexní modernizace zázemí pro návštěvníky plaveckého areálu, díky které se propojila do funkčního celku již zrekonstruovaná mokrá zóna a na druhé straně vstupní vestibul. Ve spolupráci s vlastníkem plaveckého areálu Statutárním městem Olomouc byly zrekonstruovány prostory šaten jak pro veřejnost, tak i pro skupinové užití. Byla provedena výměna keramických povrchů i podhledů včetně osvětlení a realizovala se kompletní rekonstrukce parních komor. Došlo i k modernizaci vstupního portálu vestibulu, a to s ohledem na požadavky skupinového provozu, kdy byly instalovány nové automatické dveře včetně vzduchových clon, které zjednoduší pohyb nejen větších skupin návštěvníků - např. školních tříd, ale i pohyb pro návštěvníky se zdravotním postižením.

Zásadní dopad na prostředí zázemí pro návštěvníky má výměna vzduchotechnické jednotky. Původní stroj z roku 1989 byl nahrazen moderní, energeticky úspornou vzduchotechnickou jednotkou s rekuperací odpadního vzduchu a digitální regulací provozních parametrů. Stroj je připojen na centrální řídicí systém budovy.

Další důležitou inovací bylo rozhodnutí o demolici stávající tobogánové věže, která proběhla na jaře 2017 a následně na podzim byla zahájena stavba nové věže a dráhy s cílem jejího uvedení do provozu před zahájením letní sezóny v roce 2018.

Z větších oprav ve strojovně a technickém zázemí krytého bazénu pokračovaly výměny dožitých horizontálních rozvodů studené a teplé vody

ve strojovně, instalace měřidel průtoku filtračními okruhy a proběhla výměna dožitých hlavních cirkulačních čerpadel krytého bazénu.

Součástí prací na modernizaci areálu je i projektová dokumentace řešení rekonstrukce bazénového tělesa, vstupní a pochůzná část krytého bazénu a celkového pojetí sportovního zaměření krytého bazénu. Projekt počítá s výměnou povrchů bazénového tělesa za nerez s přelivovou hranou na úrovni pochůzná části, novou technologií úpravy bazénových vod, novými keramickými povrchy a technickým vybavením v souladu s požadavky Plavecké federace ČR a pravidel FINA pro pořádání mistrovských závodů v plaveckých sportech. Práce na projektové dokumentaci byly zahájeny v roce 2017 a termín jejího dokončení je plánován na jaře 2018.

Jako každý rok jsme se i v roce 2017 podíleli na organizaci sportovních soutěží nebo důležitých sportovních aktivit. Mezi nejvýznamnější, které proběhly v 50 metrovém bazénu, patřily tradičně:

- **Velká cena Olomouce v plavání - Memoriál Jana Opletala**
- **Soustředění plavecké reprezentace ČR**
- **Mistrovství ČR družstev v plavání s ploutvemi**
- **Mistrovství ČR v synchronizovaném plavání**
- **Letní pohár města Olomouce v synchronizovaném plavání**
- **Vybrané turnaje 1. ligy vodního póla**

Návštěvnost Plaveckého stadionu dosáhla v roce 2017 počtu 270 034 návštěvníků.



INOVACE

Investiční činnost a velké opravy

Velké stavební celky

Proces decentralizace pokračoval i v roce 2017, kdy jsme z důvodů stavu opotřebenosti distribuční sítě přistoupili k dokončení modernizace lokality Olomouc – sídliště F3 zásobující bytové domy v ulicích Trnkova, Roosveltova a Zikova. Realizováno bylo sedm objektových stanic a vybudováno 265 m horkovodních přípojek připojených na páteřní horkovodní soustavu. Vybudována byla i technologická řídicí infrastruktura a objektové stanice byly připojeny do sítě tepelného dispečinku. V současnosti je celá lokalita sídliště F3 zásobována teplem a teplou vodou decentrálně a dodávky jsou monitorovány z tepelného dispečinku.

Zásadní rekonstrukcí prošly i výměňkové stanice Křížíkova, Blanická a Charkovská, kde nahradila dožitá parní výměníky moderní kompaktní parní předávací stanice a poruchový čtyřtrubkový rozvod decentralizace dodávek tepla a teplé vody. Realizováno bylo devět objektových, tlakově závislých stanic a vybudováno 290m teplovodních přípojek. Součástí investic do tepelného zařízení byla i komplikovaná repase parní výměňkové stanice pro základní školu Hálkova včetně nové regulace jednotlivých distribučních okruhů.

Rekonstrukcí prošly i plynové kotelny, kdy bylo kompletně modernizováno celkem pět menších a jedna bloková kotelná Ladova 15. Použity byly energeticky účinné kondenzační kotle a nový regulační a bezpečnostní systém. Samozřejmostí je provozní monitoring lokalit 24 hodin denně z tepelného dispečinku společnosti.

Všechny rekonstrukce a modernizace byly dokončeny ve stanovených termínech a rozsahu.

Přístroje a vybavení

Do plného provozu byl uveden systém monitoringu provozních procesů vzdálených tepelných zdrojů mimo soustavu centrálního zásobování teplem. SCADA Reliance („Supervisory Control And Data Acquisition“, tedy „dispečerské řízení a sběr dat“) umožňuje připojení a sběr dat z regulačních systémů různých výrobců a jejich ovládání. Tento systém bude postupně nahrazovat u významnějších zdrojů tepla mimo soustavu centrálního zásobování teplem základní provozní monitoring pomocí textových informací.

Dále do této skupiny patří pravidelné výměny měřidel tepla včetně další etapy zprovoznění dálkových odečtů spotřeby tepla pro vytápění a přípravu teplé vody a měření spotřeby elektrické energie a vody.

Přístrojové vybavení zůstalo stávající a splňuje naše aktuální potřeby.

Obchodní investice

V roce 2017 byly nově zprovozněny dva tepelné zdroje a infrastruktura pro potřeby komerční i bytové výstavby v Olomouci. Výkony tepelných zařízení se pohybují v rozmezí 200 až 400 kW a všechny jsou dálkově monitorovány.

ZÁKAZNÍCI

Obchodní činnost

Obchodní úsek společnosti i v roce 2017 vyvíjel aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst. Společnost získala připojením nových objektů na síť dálkového zásobování teplem, instalací či pachtěm nových plynových zdrojů tepla nové odběratele tepelné energie. Nově zásobované objekty jsou především z bytového sektoru (devět bytových domů), další dva objekty jsou využívány školskými zařízeními a jeden je obchodního charakteru. U všech nově zásobovaných objektů jsou podepsány dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie.

V roce 2017 byly taktéž uzavřeny dlouhodobé smlouvy na výstavbu a provozování zdrojů s dodávkou tepelné energie pro nové bytové objekty, jejichž výstavba bude dokončena v příštím roce, případně v roce 2019. Jedná se o dalších deset nových objektů z developerských projektů na území města Olomouce. Z uvedených stojí za zmínku kontrakt pro bytovou výstavbu v rámci projektu Nová Sladovna a Rezidence Švýcarská v těsné blízkosti centra města Olomouce. Také uzavřený dlouhodobý kontrakt v rámci developerského projektu Obytný soubor Topolová v Olomouci navazuje na předchozí spolupráci v této lokalitě, kde pro realizované předcházející etapy výstavby zajišťujeme spolehlivé dodávky tepelné energie z kondenzačních plynových kotelen. Výstavbu horkovodních stanic a následně dodávky tepelné energie bude naše společnost zajišťovat také pro bytovou rezidenci na ul. Slavonínská, projekt bytové výstavby na ul. Bacherova a Horní lán v Olomouci.

V rámci portfolia stávajících odběratelů se společnost podařilo navázat na dosavadní dobrou spolupráci a prodloužit všechny smluvní vztahy s odběrateli, kterým tak bude i v následujícím období zajišťovat

dodávku tepelné energie dle sjednaných parametrů. V rámci uvedených smluv obchodní úsek společnosti vyjednával s odběrateli i o nových podmínkách dodávek a spolupráce, a to u lokalit, kde byl plánován projekt decentralizace systému zásobování tepelnou energií. Dlouhodobé smluvní vztahy byly uzavřeny v lokalitě ulic Křížíkova, Na Bystřičce, Trnkova, Rooseveltova, Zikova, Blanická a Charkovská v Olomouci. Decentralizace dodávek tepelné energie spočívající v instalaci objektových předávacích stanic přímo do zásobovaných objektů a v pokládce nového primárního horkovodního či teplovodního rozvodu pomáhá zvyšovat energetickou hospodárnost provozovaných soustav a umožňuje našim klientům sjednávat individuální parametry dodávek tepelné energie.



ODPOVĚDNOST

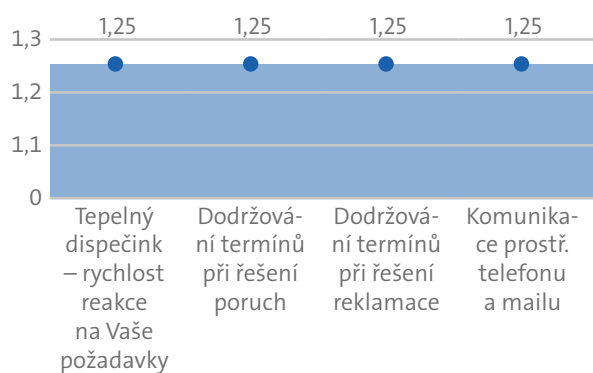
Integrovaný systém řízení

Společnost Olterm má vytvořen, zaveden a udržován integrovaný systém řízení, který zahrnuje systém řízení kvality dle normy ČSN EN ISO 9001 (QMS), systém environmentálního řízení dle normy ČSN EN ISO 14001 (EMS), systém řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN OHSAS 18001 (SMS) a systém hospodaření s energií dle normy ČSN EN ISO 50001 (EnMS). Společnost je držitelem certifikátů QMS a EMS s platností do září 2018 a certifikátů OHSAS a EnMS do dubna 2019. Vlastnictví těchto certifikátů nás trvale zavazuje k nepřetržité snaze zlepšovat kvalitu poskytování našich služeb, pečovat o životní prostředí, snižování energetické náročnosti našich procesů a zajišťovat bezpečnost zaměstnanců i našich dodavatelů a zákazníků.

Kvalita

V oblasti kvality je trvalou prioritou společnosti Olterm poskytování služeb na co nejvyšší úrovni,

Nejlépe hodnocené kategorie – teplo



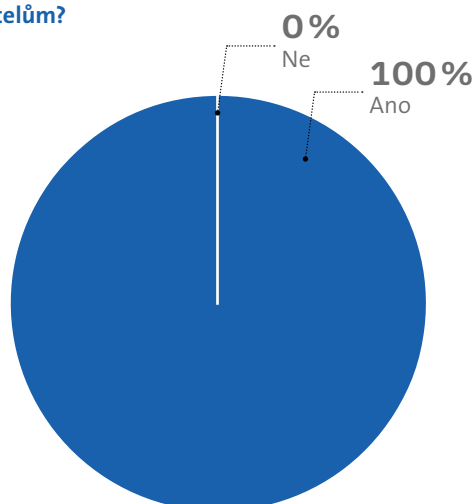
a to jak v oblasti dodávek tepla, tak i v oblasti správy nemovitostí a poskytování služeb a sportovních aktivit na plaveckém stadionu.

Naše společnost provozuje pro odběratele tepelné energie zákaznický portál „D-line“, který je přístupný prostřednictvím webových stránek společnosti a umožňuje odběratelům nahlížet na jejich spotřeby tepelné energie, vystavené faktury či jiné dokumenty.

Naši odběratelé velmi oceňují provozovanou bezplatnou službu zasílání oznámení o odstávkách dodávek tepelné energie, případně jiných provozních sdělení, formou sms či mailové zprávy. Tuto službu společnost uvažuje dále rozšiřovat za účelem zkvalitnění poskytovaných služeb.

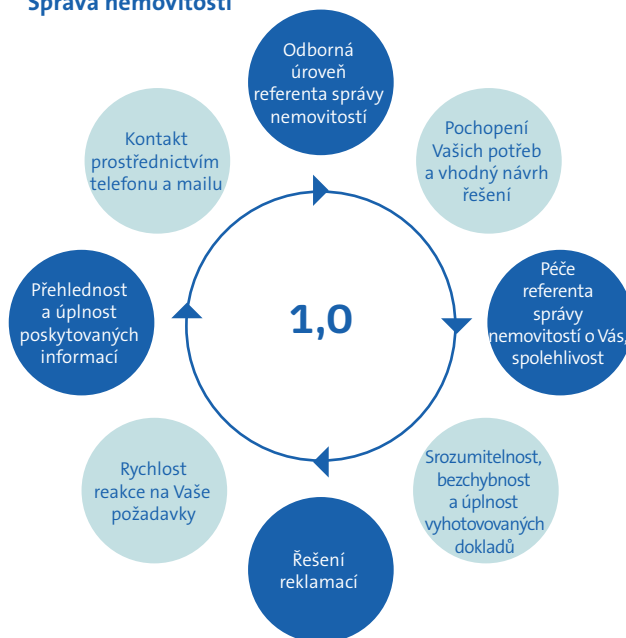
Během pravidelného každoročního průzkumu spokojenosti zákazníků pro oblast teplo, správa nemovitostí a Plavecký stadion Olomouc bylo vyhodnoceno 123 dotazníků. V rámci dotazování na plaveckém stadionu jsme se v roce 2017 zaměřili na oblast plavecké školičky, která je provozována přes

Doporučili byste Prázdninovou plaveckou školičku svým přátelům?



letní měsíce v Aquacentru Delfínek. Respondenti nám poskytli cenné náměty na další zlepšení či rozšíření služeb a na tyto oblasti zaměříme naši činnost v roce příštím.

Správa nemovitostí



Životní prostředí a hospodaření s energií

Priority společnosti Olterm v oblasti životního prostředí jsou zaměřeny na ochranu ovzduší, především na snižování emisí z provozovaných kotelen a snižování produkce odpadů vznikajících při provozních činnostech společnosti, zejména snižování nebezpečného a komunálního odpadu. Společnost se zaměřuje rovněž i na ochranu veřejnosti před zdravotním nebezpečím jako je např. Legionella.

Další prioritou společnosti Olterm je hospodárné využívání energií pro vlastní potřebu, zejména úspory tepla a elektrické energie ve vlastních objektech. Management společnosti Olterm pravidelně monitoruje užití energií (spotřeby elektrické energie, paliva, dodané tepelné energie pro tepelná zařízení, vody a pohonných hmot) s cílem snížit energetickou náročnost, zlepšit účinnost zařízení a v konečném důsledku snížit jejich spotřebu.

Bezpečnost

Největší hodnotou společnosti Olterm jsou její zaměstnanci, kteří práci vykonávají správně, racionálně, produktivně a zejména bezpečně. Z těchto důvodů je pro společnost důležité, aby zaměstnanci procházeli systémem pravidelných školení ve vztahu k BOZP,

potencionální rizika práce jsou odstraňována a před riziky, která nemůže společnost zcela odstranit, chrání své zaměstnance účinnými OOPP a své dodavatele vždy informuje o potenciálních rizicích, která na ně mohou působit.

Kromě standardního systému kontroly bezpečnosti práce na všech pracovištích je ve společnosti uplatňován i systém pravidelné kontroly bezpečnosti práce ze strany vedení společnosti. Tyto kontroly mají zejména za cíl poukázat na angažovanost vedení společnosti, povzbudit zaměstnance v jejich úsilí v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a přiblížit různé aspekty bezpečnosti práce na specifických pracovištích.

Řízení bezpečnosti práce a hygieny pracovního prostředí je jedním z procesů integrovaného systému řízení. Snahou je odhalování možných nedostatků v BOZP případně zlepšování pracovních podmínek na pracovištích a tím dosáhnout zlepšení výsledků v oblasti bezpečnosti práce a zejména spokojenosti našich zaměstnanců:

- **každým rokem jsou revidována rizika možného ohrožení zaměstnanců s cílem definovat detailněji všechna rizika a následně přijmout adekvátní preventivní opatření;**
- **téměř každoročně se aktualizuje vnitřní organizační norma, která stanovuje jednotné procesní zásady a nástroje řízení v oblasti bezpečnosti práce, řeší podmínky realizace staveb z pohledu bezpečnosti práce a evidenci incidentů;**
- **zaměstnancům jsou k dispozici školící materiály, které řeší jednoduše a stručně problematiku bezpečnosti práce jejich běžných pracovních činností;**
- **funguje systém informování vedoucích pracovníků o drobných poraněních a pracovních úrazech, které se staly v rámci skupiny Veolia v České republice. Na základě analýzy všech zdrojů a příčin těchto pracovních úrazů lze realizovat preventivní opatření na obdobných pracovištích, která mají jediný cíl, zabránit vzniku dalších pracovních úrazů.**

I v roce 2017 jsme navázali na pozitivní trend minulých let, kdy již od roku 2008 nemáme jediný pracovní úraz.

LIDSKÉ ZDROJE

Struktura zaměstnanců

Struktura zaměstnanců je již několikátým rokem stabilní, počet zaměstnanců ke konci roku 2017 činil 76 osob.

V dělnických profesích bylo zaměstnáno 6 žen a 29 mužů, v technicko-hospodářských (THP) pozicích 13 žen a 15 mužů. Vedoucí pozice v tomto roce zastávalo 6 žen a 7 mužů (z toho vrcholový management tvoří 6 pracovníků – 4 ženy a 2 muži).

Motivace, vzdělávání a hodnocení

Motivace zaměstnanců je jednou z prioritních oblastí, na kterou se společnost zaměřuje a klade na ni velký důraz. Motivace zaměstnanců je řešena jak kolektivní smlouvou, kterou má společnost uzavřenu vždy na delší než jednoleté období, tak i vnitřními předpisy, zaměřenými na konkrétní oblast, např. systém odměňování zaměstnanců s tarifní mzdou, systém ročních odměn pro zaměstnance se smluvní mzdou, kde odměna závisí nejen na výkonu jednotlivce, ale i na výsledcích společnosti jako celku a dále např. oblast vzdělávání,

Kolektivní smlouva

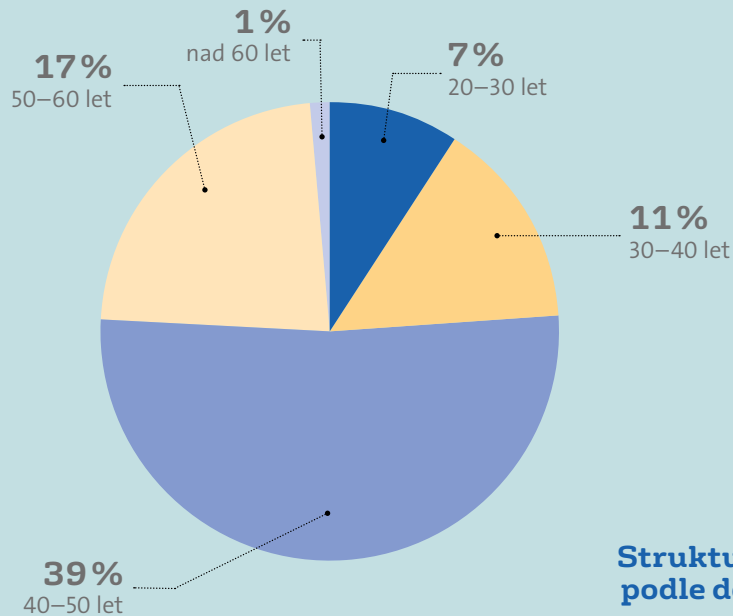
Stávající kolektivní smlouva má platnost od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2018 a přináší zaměstnancům společnosti množství výhod. Nejvíce zaměstnanci využívají své osobní účty, z nichž v rámci Cafeterie mohou čerpat příspěvky na rekreace, na životní či penzijní připojištění, na zdravotní péči. Dále ti zaměstnanci, jejichž děti jsou školou povinné, dostávají další příspěvky na děti, které se využívají na školy v přírodě, na jazykové vzdělávání, na sportovní kroužky. Pro rok 2017 byl v rámci kolektivní smlouvy dohodnutý nárůst mezd v oblasti tarifních platů ve výši 2% bez inflační doložky.

Další oblastí, která stojí za zmínku, je oblast vzdělávání zaměstnanců. V rámci vzdělávání zaměstnanců společnost zajišťuje nejen povinné či zákonné kurzy, ale je velmi podporována i oblast profesního vzdělávání, kurzy v oblasti soft skills a jazykové kurzy.

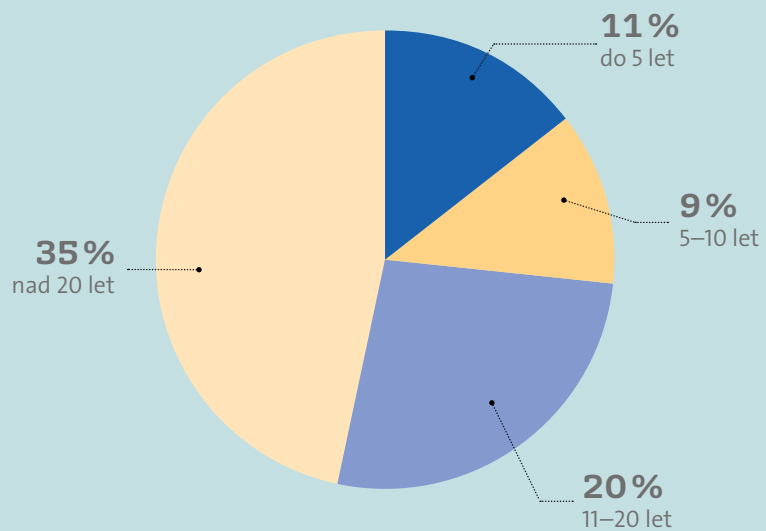
V roce 2017 společnost vložila do vzdělávání svých zaměstnanců celkem 432 tis. Kč. Téměř 85% všech kurzů pro společnost v roce 2017 zajišťovala společnost Institutu environmentálních služeb, která rovněž patří ke skupině Veolia.

Další podstatnou částí motivační oblasti je oblast Hodnocení zaměstnanců. Běžně probíhá hodnocení všech THP profesí každým rokem a hodnocení dělnických profesí 1x za 3 roky. V průběhu hodnotícího pohovoru má každý zaměstnanec možnost vyjádřit své názory a potřeby, pracovní postřehy a hodnocení pracovních úspěchů či nezdarů. Také má možnost vyjádřit svá přání, jak v pracovní oblasti, tak i v oblasti osobního rozvoje. Navíc u zaměstnanců, na jejichž pracovní pozice je kladen vysoký důraz, probíhá 1x za 2 roky hodnocení ECHOS, kde se hodnotí jak pracovní pozice a její přínos a důležitost v rámci společnosti, tak i pracovník na dané pozici.

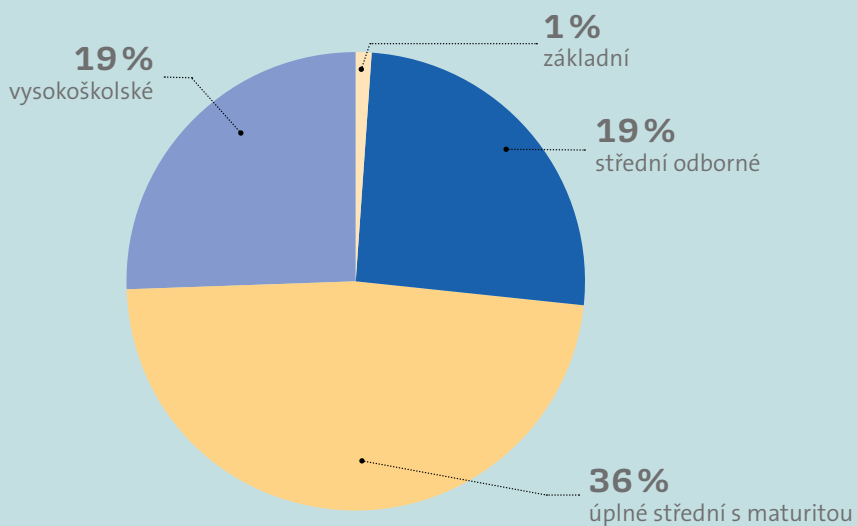
Struktura zaměstnanců podle věku



Struktura zaměstnanců podle délky zaměstnání



Struktura zaměstnanců podle vzdělání



SOLIDARITA

Vztahy s veřejností

Nadační činnost

Rok 2017 byl patnáctým rokem, kdy Nadační fond Veolia naplňoval své poslání vyjádřené mottem: „Pečujeme o prostředí a komunitu“.

Tradiční program na podporu vzniku nových pracovních míst podporující začínající drobné a malé podnikatele získal v tomto roce nový název STARTér, Věš si a podniknej! Pokračoval také oblíbený program MiNiGRANTY® VEOLIA určený pro dobrovolnické aktivity našich zaměstnanců. Třetím ročníkem se prezentoval i nejmladší grantový program Stále s úsměvem – Aktivně po celý život zaměřený na podporu kvality života seniorů v komunitním prostředí. A nezastavily se ani další tradiční programy Nadačního fondu Veolia – Voda pro Afriku, Cesta pstruha a Uklidíme svět.

V rámci programu STARTér, Věš si a podniknej! bylo v roce 2017 realizováno v Olomouckém kraji celkem 24 podnikatelských záměrů, v rámci kterých vzniklo 45 nových pracovních míst. Mezi nejzajímavější podpořené projekty v roce 2017 patří chráněná dílna Dobrý domov v Uničově či autorská ševcovská dílna paní Evy Šímové z Olomouce.

Od založení nadačního fondu bylo podpořeno celkem již 1 317 projektů a vytvořeno 2 198 pracovních míst (z toho 322 pro osoby se zdravotním postižením).

I v roce 2017 se zaměstnanci Oltermu rozhodli podpořit dobrou věc. Dobrovolníci z řad zaměstnanců se již sedmým rokem na jedno odpoledne zapojili do předvánoční dobročinné akce, a to formou prodeje na vánočním stánku na Horním náměstí v Olomouci. Akci zaštiťovala organizace Dobré místo pro život a výtěžek z prodeje putoval na podporu neziskových a jiných veřejně prospěšných organizací. Společnost Olterm v rámci této akce pravidelně spolupracuje se sdružením JITRO Olomouc, jemuž byl výtěžek určen.

To nabízí sociální služby denního stacionáře, poskytuje komplexní služby pro uspokojování potřeb zdravotně postižených dětí a dospělých a napomáhá k jejich integraci do společnosti. Finanční prostředky, které zaměstnanci společnosti Olterm získali prostřednictvím předvánoční akce, byly použity na nákup materiálu a pomůcek pro terapeutické dílny.

Podnikatelský plán

Do budoucna, tak jako i v minulosti, chceme být především stabilním a seriózním partnerem pro naše zákazníky. Naším dlouhodobým cílem je obchodní rozvoj společnosti, zvyšování kvality a rozšiřování spektra poskytovaných služeb. I nadále budeme pokračovat v hlavních aktivitách, jimiž je provoz tepelných soustav, prodej tepla a teplé vody a rovněž provoz areálu Plaveckého stadionu v Olomouci.

Pro další období nedochází k zásadní změně našich investičních záměrů. V investiční činnosti navážeme kontinuálně na naši dlouhodobou strategii a budeme pokračovat v decentralizaci dodávek tepla a teplé vody. Mezi naše priority patří také zdokonalování a modernizace řídicích systémů a procesů se záměrem udržení vysoké kvality a bezpečnosti dodávek tepelné energie.

Samozřejmostí je i udržení zavedeného integrovaného systému řízení tak, abychom byli i nadále konkurenceschopní a mohli garantovat poskytování kvalitních služeb našim klientům a zároveň abychom nabídli stabilní a bezpečné zázemí pro své zaměstnance.

3.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

K 31. PROSINCI 2017

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2017	2016
Výnosy	6	400 087	388 499
Náklady na prodej	7	(345 699)	(331 953)
Hrubý zisk		<u>54 388</u>	<u>56 546</u>
Odbytové náklady	8	(5 022)	(5 157)
Správní náklady	9	(22 981)	(20 775)
Provozní hospodářský výsledek		<u>26 385</u>	<u>30 614</u>
Finanční náklady	10	(620)	(465)
Finanční výnosy	10	304	305
Finanční výsledek hospodaření		<u>(316)</u>	<u>(151)</u>
Zisk před zdaněním		26 069	30 463
Daň z příjmů	11	(5 590)	(6 241)
Zisk po zdanění		<u><u>20 479</u></u>	<u><u>24 222</u></u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	2017	2016
Zisk za účetní období	20 479	24 222
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	584	502
Ostatní úplný výsledek po zdanění	<u>21 063</u>	<u>24 724</u>
Úplný výsledek za účetní období	<u>21 063</u>	<u>24 724</u>

*Zdanění je popsáno v bodě 11

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

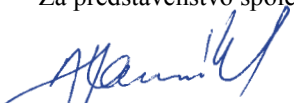
K 31. prosinci

V tis. Kč


	Bod	2017	2016
Aktiva			
Dlouhodobý nehmotný majetek	13	1 010	249
Dlouhodobý hmotný majetek	12	267 484	268 710
Dlouhodobé pohledávky	15	26 031	25 201
Dlouhodobá aktiva celkem		<u>294 525</u>	<u>294 160</u>
Zásoby	16	336	379
Daňová pohledávka	11,17	686	--
Obchodní a ostatní pohledávky	18	113 942	124 352
Peníze a peněžní ekvivalenty	19	117 048	113 681
Oběžná aktiva celkem		<u>232 012</u>	<u>238 412</u>
Aktiva celkem		<u>526 537</u>	<u>532 572</u>
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	20	43 000	43 000
Fondy tvořené ze zisku	20	116 606	116 606
Nerozdělený zisk		40 125	43 283
Vlastní kapitál celkem		<u>199 731</u>	<u>202 889</u>
Závazky			
Obchodní a ostatní závazky	24	147 733	145 464
Zaměstnanecké požitky	22	22 856	22 902
Odložené daňové závazky	14	8 901	8 312
Dlouhodobé závazky celkem		<u>179 490</u>	<u>176 678</u>
Obchodní a ostatní závazky	24	143 524	146 113
Zaměstnanecké požitky	22	1 065	1 836
Daňové závazky	17	--	2 315
Rezervy	23	2 727	2 741
Krátkodobé závazky celkem		<u>147 316</u>	<u>153 005</u>
Závazky celkem		<u>326 806</u>	<u>329 683</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>526 537</u>	<u>532 572</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za představenstvo společnosti:



 Ing. Josef Novák



 Ing. Pavel Dostál

Datum: 23.4. 2018

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2015	43 000	8 600	108 006	--	40 442	200 048
Zisk za účetní období	--	--	--	--	24 222	24 222
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	502	502
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	502	502
Úplný výsledek	--	--	--	--	24 724	24 724
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(21 883)	(21 883)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	43 000	8 600	108 006	--	43 283	202 889
Zisk za účetní období	--	--	--	--	20 479	20 479
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	584	584
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	584	584
Úplný výsledek	--	--	--	--	21 063	21 063
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(24 221)	(24 221)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	43 000	8 600	108 006	--	40 125	199 731

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2017	2016
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
		26 069	30 463
Zisk před zdaněním za účetní období			
Odpisy stálých aktiv	7,9	20 068	20 029
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(3)	(18)
Jiné příjmy a výdaje		466	300
Změna stavu rezerv		831	959
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky		(304)	(305)
		<u>47 127</u>	<u>51 428</u>
<i>Peněžní tok z provozní činnosti</i>			
Změna stavu pohledávek	18	9 580	(4 560)
Změna stavu závazků		(2 128)	(3 170)
Změna stavu zásob		43	104
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(6 220)	(4 958)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		<u>48 402</u>	<u>38 844</u>
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	12,13	(21 118)	(22 366)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		<u>(21 118)</u>	<u>(22 366)</u>
		27 284	16 478
<i>Provozní volné peněžní prostředky</i>			
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté úroky		304	305
Vyplacené dividendy	20	(24 221)	(21 883)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		<u>(23 917)</u>	<u>(21 578)</u>
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		3 367	(5 100)
Peněžní prostředky k 1. lednu		<u>113 681</u>	<u>118 781</u>
Peněžní prostředky k 31. prosinci	19	<u>117 048</u>	<u>113 681</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

1. Všeobecné informace

OLTERM & TD Olomouc, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc, IČO: 476 77 511.

Hlavní činností společnosti je výroba a rozvod tepla a teplé užitkové vody. Další činností je správa a provoz Plaveckého stadionu.

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2017 jsou Veolia Energie ČR, a.s. s podílem 66,0 % a Město Olomouc s podílem 34,0 %. Základní kapitál společnosti zapsaný v Obchodním rejstříku je 43 000 tis. Kč.

V průběhu roku 2017 došlo ke změně ve statutárních orgánech společnosti:

K datu 5. října 2017 byla zrušena zastupující funkce předsedy představenstva paní Ing. Malgorzaty Rapa-Katbeh, výmaz byl proveden 18. října 2017. Za člena představenstva – při výkonu funkce zastupujícího byl jmenován JUDr. Petr Jansa, tato změna byla zapsána do Obchodního rejstříku dne 18. října 2017. Předsedou představenstva byl jmenován Ing. Pavel Dostál, tato změna byla zapsána do Obchodního rejstříku rovněž dne 18. října 2017.

Organizační struktura

Společnost je rozdělena do šesti hlavních útvarů, a to útvar ředitele, obchodní útvar, finanční útvar, útvar technického náměstka, provozní útvar a plavecký stadion. Tyto útvary jsou vedeny odbornými náměstky, v případě provozního útvaru a plaveckého stadionu je útvar řízen vedoucím útvaru.

Útvar ředitele je veden přímo ředitelem společnosti, která dále řídí obchodního náměstka, ekonomického náměstka, technického náměstka, vedoucího ZDS a vedoucí sportovních aktivit.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2017. Valná hromada společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. jako statutární orgán rozhodla, že společnost bude s účinností od 1. ledna 2013 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 23.4. 2018.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v účetních postupech 3g, 3h a bodech 22 a 23.

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

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2017 vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které ještě nebyly aplikovány při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. U žádné z těchto změn se neočekává významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku. Ty, které mohou být relevantní pro společnost, jsou uvedeny níže.

IFRS 9 *Finanční nástroje*, zveřejněna v červenci 2014 nahradí stávající směrnice v IAS 39 *Finanční nástroje: účtování a oceňování*. IFRS 9 zahrnuje revidovaný návod na klasifikaci a oceňování finančních nástrojů, včetně nového modelu očekávaných úvěrových ztrát pro výpočet snížení hodnoty finančních aktiv, a nové obecné požadavky na zajišťovací účetnictví. To také přináší pokyny pro uznávání a odúčtování finančních nástrojů z IAS 39. IFRS 9 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018, dřívější přijetí je povoleno.

Společnost neshledala dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9 jako reálné.

IFRS 15 *Výnosy ze smluv se zákazníky* vytváří ucelený rámec pro určení, zda, kolik a kdy se účtuje o výnosech. To nahradí stávající směrnici pro účtování výnosů, včetně IAS 18 *Výnosy*, IAS 11 *Smlouvy o zhotovení* a IFRIC 13 *Zákaznické věrnostní programy*. IFRS 15 je účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2018, dřívější přijetí je povoleno.

Společnost neshledala dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 15 jako reálné.

IFRS 16 *Leasingy*, zveřejněna v lednu 2016 zavádí pravidla pro nájmy. Nahradí stávající IAS 17, IFRIC 4 a SIC-15. Jedná se o nový pohled na rozpoznání, významnost a vykazování nájmu. Tento IFRS 16 je účinný až od 1. ledna 2019, dřívější použití je povoleno, avšak s podmínkou současného přijetí IFRS 15. Společnost aktuálně vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 16.

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

IFRS 1 – První přijetí IFRS – odstranění výjimek
IAS 28 – Investice do přidružených podniků – vykazování rizikového kapitálu
IFRS 2 – Transakce s úhradami vázanými na akcie
IFRS 4 – úprava z titulu IFRS 9
IAS 40 – Převody investic do nemovitostí
IFRIC 22 – Transakce v cizí měně
IFRIC 23 – Nejistota ohledně daní z příjmu
IFRS 17 – Pojistné smlouvy

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2017 neměly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

IAS 12 - Uznání odložených daňových pohledávek za nerealizované ztráty
IAS 7 - Nové požadavky na zveřejnění závazků vyplývajících z finanční činnosti

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny

Transakce v cizích měnách

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

b) Finanční nástroje

(i) Nederivatové finanční nástroje

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

Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivatové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou obchodovány na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny a následně vykazovány v hodnotě snížené o opravné položky (viz bod 3f).

Ostatní nederivatové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořizovacích nákladů, pokud se nejedná o ty, které se přeceňují na reálnou hodnotu prostřednictvím výkazů zisků a ztrát. Pokud reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, použije se pořizovací cena. Ocenění těchto aktiv je případně následně upravováno o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f) nebo prostřednictvím opravných položek, a to v závislosti na typu finančního nástroje.

(ii) Vlastní kapitál

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

Rezervní fond je tvořen ve výši 5 % ze zisku společnosti až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. Použití rezervního fondu je omezeno na úhradu případných ztrát.

c) Dlouhodobý hmotný majetek

(i) Vlastní majetek

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

Pokud se některé budovy nebo zařízení skládají z významných složek s různou dobou životnosti, jsou tyto složky odepisovány.

(ii) Najatý majetek

Nájemní dohody, kterými se na společnost přenáší veškerá rizika a výhody spojené s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako finanční leasingy. Budovy a zařízení nabyté pomocí finančního leasingu jsou vykazovány jako finanční aktivum v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Ocenění se

následně snižuje o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Splátky operativního leasingu jsou vykazovány v souladu s účetním postupem uvedeným v bodu 3j.

(iii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě na účet závazků, a to v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že společnost splní podmínky s dotací související. Dotace snižují pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

(iv) Následné výdaje

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

(v) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Administrativní budovy	50 let
Budovy, haly a stavby	20 - 30 let
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 15 let

d) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Odpisy

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

Software	36 měsíců
Nehmotný majetek s právem užívání na dobu určitou	po dobu sjednanou smlouvou
Ostatní	72 měsíců

e) Zásoby

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

f) Snížení hodnoty

Nefinanční aktiva

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

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

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

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

g) Zaměstnanecké požitky

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

Závazky z titulu příspěvků na plány definovaných příspěvků jsou účtovány jako náklad do výkazu zisků a ztrát v období, kdy jsou splatné. Změny plánu definovaných příspěvků týkajících se odměn při odchodu do důchodu, klasifikovaných jako požitky po ukončení pracovního poměru, jsou amortizovány rovnoměrně do výkazu zisků a ztrát do doby, kdy zaměstnanci nastal nárok na výplatu tohoto požitku.

h) Rezervy

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má společnost smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání tohoto závazku povede k odtoku prostředků.

Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

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

i) Výnosy

Prodej tepla, služeb a zboží

Výnosy z prodeje tepla, služeb a zboží jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile dojde k převodu významných rizik a výhod spojených s vlastnictvím na kupujícího.

j) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

Splátky operativního leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu.

(ii) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují zejména úroky z investovaných prostředků, bankovní poplatky a diskontování rezerv.

k) Daň z příjmů

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

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

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

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

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

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

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

(ii) Nederivátové finanční závazky

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

(iii) Zaměstnanecké požitky

Reálná hodnota zaměstnaneckých požitků je kalkulována jako současná hodnota budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice.

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

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

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

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

Kreditní riziko

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

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí obchodní úsek ve spolupráci s finančním úsekem. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvláště sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 25.

Společnost drží k 31. prosinci 2017 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 117 048 tis. Kč (2016 – 113 681 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou.

Riziko likvidity

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

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 70 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

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

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně.

Úrokové riziko

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

Provozní riziko

Společnost řídí výrobní riziko s cílem vyhnout se finančním ztrátám a škodám. Jedná se především o postupné opotřebení vybavení, rizika spojená s odstávkami provozů, a rizika spojená s pojištěním.

Postupné opotřebení vybavení a komponent

Vliv provozu, jakož i přírodních procesů (např. eroze a koroze) na technický stav některého vybavení a určitých komponent výrobního zařízení, se neustále v průběhu času zvyšuje. Zároveň společnost pokračuje ve významném projektu obnovy výrobního portfolia svých provozů za účelem jeho modernizace tak, aby byla naplněna obchodní vize skupiny Veolia. Společnost má vypracovaný plán obnovy svých zdrojů, jehož cílem je snížení spotřeby energie. Společnost se snaží dodržovat své postupy ohledně preventivní kontroly a údržby vybavení a komponent svých provozů, včetně oprav a výměn, s cílem předcházet poruchovosti a ztrátám.

Rizika spojená s odstávkami provozů

Přes složitosti výrobních provozů se společnost snaží odstranit riziko neplánovaných odstávek nebo s přesností předvídat jejich načasování či dopad zejména prováděním preventivních kontrol a oprav.

Pojištění rizik

Společnost má uzavřeny pojistné programy (např. pojištění majetku a strojního vybavení, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nejdůležitějších aktiv k pokrytí rizik hlavních pojistných událostí.

Řízení kapitálu

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

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

V tis. Kč

	2017	2016
Závazky celkem	326 806	329 683
Peníze a peněžní ekvivalenty	(117 048)	(113 681)
Čistý dluh	209 758	216 002
Celkový vlastní kapitál	199 731	202 889
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	199 731	202 889
Dluh na upravený kapitál	1,05	1,06

6. Výnosy

V tis. Kč

	2017	2016
Tržby za prodej tepla a související produkty	351 346	346 321
Tržby za prodej služeb	33 313	25 126
Tržby za prodej zboží	15 428	17 052
Celkem	400 087	388 499

7. Náklady na prodej

V tis. Kč

	2017	2016
Osobní náklady	(37 110)	(35 026)
Odpisy	(19 375)	(19 240)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(15 922)	(17 174)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(250 395)	(248 664)
Ostatní náklady	(22 897)	(11 849)
Celkem	(345 699)	(331 953)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017**8. Odbytové náklady***V tis. Kč*

	2017	2016
Osobní náklady	(4 591)	(4 554)
Změna stavu rezerv	8	(145)
Ostatní náklady	(439)	(458)
Celkem	(5 022)	(5 157)

9. Správní náklady*V tis. Kč*

	2017	2016
Osobní náklady	(15 891)	(13 097)
Odpisy	(693)	(789)
Změna stavu rezerv a opravných položek	139	(119)
Náklady na řízení	(2 569)	(2 572)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(3 967)	(4 198)
Celkem	(22 981)	(20 775)

10. Finanční náklady a výnosy*V tis. Kč*

	2017	2016
Úrokový výnos	304	305
Finanční výnosy celkem	304	305
Kurzová ztráta	--	--
Diskont rezerv	(467)	(301)
Ostatní finanční náklady	(153)	(155)
Finanční náklady celkem	(620)	(456)

11. Daň z příjmů*Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát**V tis. Kč*

Splatná daň	2017	2016
Běžný rok	(5 196)	(5 898)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	57	89
	(5 139)	(5 809)

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(451)	(432)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(5 590)	(6 241)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby*V tis. Kč*

	2017	2016
Zisk před zdaněním	26 069	30 463
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(4 953)	(5 788)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(581)	(535)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	338	425
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	57	89
Splatná daň celkem	(5 139)	(5 809)
Odložená daň celkem	(451)	(432)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(5 590)	(6 241)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 686 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2016 – nedoplatek 395 tis. Kč vykázán v pozici krátkodobé daňové závazky) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 5 196 tis. Kč (2016 – 5 898 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 5 857 tis. Kč (2016 – 5 478 tis. Kč) a přeplatek z minulých let ve výši 25 tis. Kč (2016 – 25 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

Zaměstnanecké požitky - pojistně matematické ztráty; před zdaněním 721 tis. Kč (2016 – 620 tis. Kč), daň -137 tis. Kč (2016 – -118 tis. Kč), po zdanění 584 tis. Kč (2016 – 502 tis. Kč).

12. Dlouhodobý hmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	22	271 573	255 150	3 876	530 621
Přírůstky/přeúčtování	--	13 058	8 601	2 055	23 714
Úbytky	--	(172)	(121)	--	(293)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	22	284 459	263 630	5 931	554 042
Zůstatek k 1. lednu 2017	22	284 459	263 630	5 931	554 042
Přírůstky/přeúčtování	--	9 294	7 528	2 596	18 918
Úbytky	--	(1 876)	(822)	--	(2 698)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	22	291 877	270 336	8 527	570 762
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	--	81 414	184 619	--	266 033
Odpisy běžného roku	--	8 313	11 149	--	19 462
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(42)	(121)	--	(163)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	--	89 685	195 647	--	285 332
Zůstatek k 1. lednu 2017	--	89 685	195 647	--	285 332
Odpisy běžného roku	--	9 026	10 569	--	19 595
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(827)	(822)	--	(1 649)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	--	97 884	205 394	--	303 278

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

<i>Zůstatková hodnota</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2016	22	190 159	70 531	3 876	264 588
K 31. prosinci 2016	22	194 774	67 983	5 931	268 710
K 31. prosinci 2017	22	193 993	64 942	8 527	267 484

Najaté budovy a stroje od města Olomouc

Společnost si pronajímá majetek města Olomouce, ke kterému má právo hospodaření na základě smlouvy, která je uzavřena s datem trvání do roku 2019. Zůstatková cena majetku, který společnost spravovala na základě smlouvy, byla k 1. lednu 2006 převedena do podrozvahové evidence vzhledem ke skutečnosti, že na základě změny zákona titul „komplexní pronájem“ k datu 31. prosince 2005 zanikl. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2017 činily 2 270 tis. Kč (2016 – 2 296 tis. Kč).

Zajištění

K 31. prosinci 2017 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

13. Dlouhodobý nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	7 456	1 893	9 349
Přírůstky/přeúčtování	75	117	192
Úbytky/přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	7 531	2 010	9 541
Zůstatek k 1. lednu 2017	7 531	2 010	9 541
Přírůstky/přeúčtování	269	964	1 233
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	7 800	2 974	10 774
<i>Odpisy</i>	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	7 393	1 333	8 726
Odpisy běžného roku	113	453	566
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	7 506	1 786	9 292
Zůstatek k 1. lednu 2017	7 506	1 786	9 292
Odpisy běžného roku	204	268	472
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	7 710	2 054	9 764
<i>Zůstatková hodnota</i>	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2016	63	560	623
K 31. prosinci 2016	25	224	249
K 31. prosinci 2017	90	920	1 010

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

14. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Budovy a zařízení	--	--	(14 123)	(13 797)	(14 122)	(13 797)
Zásoby	92	95	--	--	92	95
Rezervy	5 082	5 222	(137)	--	4 944	5 222
Ostatní položky	185	168	--	--	185	168
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	5 359	5 485	(14 260)	(13 797)	(8 901)	(8 312)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2017	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2017
Budovy a zařízení	(13 797)	(325)	--	(14 122)
Zásoby	95	(3)	--	92
Rezervy	5 222	(415)	137	4 944
Ostatní položky	168	17	--	185
Celkem	(8 312)	(726)	137	(8 901)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2016	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2016
Budovy a zařízení	(13 411)	(386)	--	(13 797)
Zásoby	108	(13)	--	95
Rezervy	5 297	43	(118)	5 222
Ostatní položky	244	(76)	--	168
Celkem	(7 762)	(432)	(118)	(8 312)

15. Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2017 ve výši 26 031 tis. Kč (2016 – 25 201 tis. Kč). V letech 2009, 2011, 2013, 2014 došlo k vyřazení části technického zhodnocení na najatém majetku. Zůstatková hodnota tohoto technického zhodnocení k datu 31. prosince 2017 činila 22 970 tis. Kč (2016 – 21 916 tis. Kč) a je v účetnictví společnosti vedena jako dlouhodobá pohledávka za pronajímatelem, tj. Statutárním městem Olomouc. K jejímu vypořádání dojde v roce 2019. V rámci dlouhodobých pohledávek je evidována dále pohledávka za Statutárním městem Olomouc z titulu rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 1 376 tis. Kč (2016 – 1 376 tis. Kč), k jejímuž vypořádání dojde rovněž při ukončení smlouvy v roce 2019. Dále společnost eviduje dlouhodobou pohledávku za obcí Hlubočky z titulu vypořádání technického zhodnocení ve výši 1 685 tis. Kč (2016 – 1 909 tis. Kč). K vypořádání této pohledávky dojde v roce 2025 (bude se umořovat ročně vždy v prosinci).

16. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Materiál a pohonné hmoty	--	--
Zboží	336	379
Celkem	336	379

K 31. prosinci 2017 byla zaúčtována opravná položka snižující celou hodnotu materiálu o 486 tis. Kč (2016 – 501 tis. Kč).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017**17. Krátkodobé daňové pohledávky a závazky***V tis. Kč*

	2017	2016
Daň z příjmů	686	(395)
Celkem	686	(395)

18. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky*V tis. Kč*

	2017	2016
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz. bod 28)	49 112	51 354
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	64 830	72 706
Ostatní pohledávky	--	292
Celkem	113 942	124 352

K 31. prosinci 2017 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 560 tis. Kč (2016 – 567 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

19. Peníze a peněžní prostředky*V tis. Kč*

	2017	2016
Běžné bankovní účty	15 466	16 980
Pokladní hotovost	252	275
Peněžní prostředky celkem	15 718	17 255
Pohledávky v rámci cash poolu	101 330	96 426
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	117 048	113 681
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	117 048	113 681

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2017 je ve výši 43 000 tis. Kč (2016 – 43 000 tis. Kč). V roce 2016 rozhodla Valná hromada společnosti o změně všech akcií společnosti z listinných na zaknihované. Základní kapitál tvoří 1 419 kmenových akcií na jméno Veolia Energie ČR, a.s. v zaknihované podobě a 731 kmenových akcií na jméno Město Olomouc v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 20 000 Kč (2016 - 1 419 kmenových akcií na jméno Veolia Energie ČR, a.s. v zaknihované podobě a 731 kmenových akcií na jméno Město Olomouc v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 20 000 Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy k 31. prosinci 2017 jsou tvořeny rezervním fondem ve výši 8 600 tis. Kč (2016 – 8 600 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 108 006 tis. Kč (2016 – 108 006 tis. Kč).

Dividendový výnos

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkovou výši dividendy 24 221 tis. Kč (2016 – 21 883 tis. Kč).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

21. Úvěry a půjčky

Společnost neměla žádné zajištěné bankovní úvěry a půjčky k 31. prosinci 2017, ani k 31. prosinci 2016.

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s.

K 31. prosinci 2017 měla společnost z titulu cash poolu s mateřskou společností čistou pohledávku ve výši 101 330 tis. Kč (2016 – 96 426 tis. Kč), která byla vykázána v rámci peněžních prostředků (viz bod 19).

22. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu finanční částku jubilejních odměn a rovněž finanční částky při odchodu do starobního důchodu.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	24 738	23 694
Oprava počátečního stavu podle změny IAS 19	--	--
Vyplacené požitky	(1 255)	(90)
Náklady na běžné služby	1 241	1 333
Odpis nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	466	300
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(721)	(620)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(548)	121
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	23 921	24 738
Dlouhodobé	22 856	22 902
Krátkodobé	1 065	1 836

Nárůst závazku z titulu plánu definovaných požitků je způsoben především použitím jiné diskontní sazby a dalších předpokladů.

Pojistně matematické předpoklady

	2017	2016
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,10 %	1,30 %
Zvýšení platů	2 %	1 %

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

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2016 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2017.

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80 % pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2017 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

Analýza citlivosti

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

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25%	Nárůst inflace + 0,25%
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2017	23 337	24 514
Náklady na běžné služby následující rok	1 267	1 333

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

23. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rizika	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	2 741	2 741
Rezervy vytvořené v průběhu roku	627	627
Rezervy využité v průběhu roku	(641)	(641)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2017	2 727	2 727
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	2 727	2 727

24. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky**Dlouhodobé závazky**

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Město Olomouc – provoz tepelných zdrojů	134 105	131 836
Město Olomouc – plavecký stadion	1 829	1 829
Nájemné a vklady	11 799	11 799
Dlouhodobé závazky - celkem	147 733	145 464

Dlouhodobé závazky tvoří závazek ve výši 134 105 tis. Kč (2016 – 131 836 tis. Kč) z titulu odloženého nájemného, které se bude vyrovnávat až k datu ukončení smlouvy o nájmu v roce 2019 s pohledávkami, které společnosti vzniknou technickým zhodnocením najatého majetku. Závazek ve výši 11 799 tis. Kč (2016 – 11 799 tis. Kč) představuje nájemné a vklady Města Olomouc před uplatněním Dodatku č. 18 k smlouvě o nájmu, který přesně stanovil titul nájemného jako výši daňových odpisů.

Na základě rozhodnutí představenstva přeúčtovala společnost v roce 2014 část dlouhodobého závazku ve výši 16 747 tis. Kč, který představuje finanční prostředky z nájemného za období 1994 a 1995, na účet výnosy příštího období; ve výkazech vykázáno na řádku Obchodní a ostatní závazky. Tato částka bude postupně umořována v závislosti na opravách provedených na majetku najatém od města Olomouc. Uplatněná hodnota v roce 2017 činila 2 251 tis. Kč (2016 – 2 295 tis. Kč).

Závazek ve výši 1 829 tis. Kč (2016 – 1 829 tis. Kč) se rovná účetním odpisům najatého majetku Plaveckého stadionu za roky 1997 a 1998, kdy společnost měla od Města Olomouc souhlas s odepisováním tohoto majetku.

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz. bod 28)	46 338	54 398
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	75 428	69 042
Ostatní závazky	21 758	22 673
Celkem	143 524	146 113

Mezi ostatními závazky jsou v roce 2017 zahrnuty výnosy příštích období ve výši 7 369 tis. Kč (2016 – 9 633 tis. Kč), závazky z titulu mezd ve výši 12 073 tis. Kč (2016 – 9 090 tis. Kč), závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 1 198 tis. Kč (2016 – 3 329 tis. Kč) a ostatní daně ve výši 1 118 tis. Kč (2016 – 443 tis. Kč).

25. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2017	Zůstatková hodnota 2016
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	18	113 942	124 352
Dlouhodobé pohledávky	15	26 031	25 201
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	117 048	113 681
Celkem		257 021	263 234

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota dlouhodobých pohledávek, krátkodobých a dlouhodobých pohledávek z obchodních vztahů a ostatních pohledávek k rozvahovému dni činila:

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2017	Snížení hodnoty 2017	Nominální hodnota 2016	Snížení hodnoty 2016
Do data splatnosti	137 681	--	147 668	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 710	--	1 291	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	21	6	10	4
180 – 360 dnů po datu splatnosti	15	8	42	21
Více než 1 rok po datu splatnosti	546	546	542	542
Celkem	139 973	560	149 553	567

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

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Zůstatek k 1. lednu	567	551
Zúčtování, čerpání a tvorba	(7)	16
Zůstatek k 31. prosinci	560	567

Riziko likvidity

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

K 31. prosinci 2017

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Nájemné město Olomouc	147 733	147 733	--	--	--	147 733	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	143 524	143 524	143 524	--	--	--	--
Celkem	291 257	291 257	143 527	--	--	147 733	--

K 31. prosinci 2016

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Nájemné město Olomouc	145 464	145 464	--	--	--	145 464	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	146 113	146 113	146 113	--	--	--	--
Celkem	291 577	291 577	146 113	--	--	145 464	--

Měnové riziko

Měnové riziko nebylo identifikováno, jelikož nejsou zjednány žádné obchody se zahraničními měnami.

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017	Zůstatková hodnota 2016	Reálná hodnota 2016
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	113 942	113 942	124 352	124 352
Dlouhodobé pohledávky	15	26 031	26 031	25 201	25 201
Daňové pohledávky	17	686	686	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	117 048	117 048	113 681	113 681
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	17,24	(291 257)	(291 257)	(293 892)	(293 892)
Celkem		(33 550)	(33 550)	(30 658)	(30 658)

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

26. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouvy na pronájem majetku města Olomouce, ke kterému má společnost právo hospodaření na základě smlouvy s datem trvání do roku 2019 a na pronájem osobních vozů, které se uzavírají na dobu 5 let.

<i>K 31. prosinci 2017 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Město Olomouc	6 119	3 075	3 044	--
Nájemné – osobní automobily	2 994	1 105	1 889	--
Celkem	9 113	4 180	4 933	--

<i>K 31. prosinci 2016 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Město Olomouc	9 871	2 870	7 001	--
Nájemné – osobní automobily	2 236	994	1 242	--
Celkem	12 107	3 864	8 243	--

Dlouhodobé závazky z titulu odloženého nájemného, které se bude vyrovnávat až k datu ukončení smlouvy o nájmu v roce 2019 s pohledávkami, které společnosti vzniknou technickým zhodnocením najatého majetku a jsou uvedeny v bodě 15.

27. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Společnost se účastní transakcí se svou mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. a dalšími společnostmi ve skupině.

Transakce s vedením společnosti

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

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2017	2016
Odměna zaměstnancům	11 053	11 336
Dlouhodobá plnění	284	660
Odměna zaměstnancům celkem	11 337	11 996

28. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině

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

Nákupní transakce:

- Nákup tepla a elektřiny
- Poradenské služby
- Nájem

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

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2017

V tis. Kč

	2017		2016	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	240 637	500	235 804	490
Veolia International S.A.	--	--	--	--
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	12 097	--	15 783	--
Institut environmentálních služeb, a.s.	485	--	256	--
Nadační fond Veolia	150	--	150	--
Nadační fond Veolia Energie Humain ČR.	50	--	50	--
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	18 162	53	19 873	--
Celkem	269 012	553	271 916	490

V tis. Kč

	2017		2016	
	Pohledávky*	Závazky *	Pohledávky *	Závazky *
Veolia Energie ČR, a.s.	36 434	38 604	38 985	40 357
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	6 530	6 460	10 972	12 733
Statutární město Olomouc	1 404	811	1 397	816
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	4 744	463	--	492
Celkem	49 112	46 338	51 354	54 398

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. (viz bod 19 a 21). Společnost přijala dotaci na provoz bazénu od města Olomouc ve výši 19 316 tis. Kč (2016 – 19 116 tis. Kč).

Ve výše uvedené tabulce jsou uvedeny pouze krátkodobé pohledávky a závazky. Společnost dále eviduje dlouhodobý závazek za městem Olomouc ve výši 147 733 tis. Kč (2016 – 145 464 tis. Kč) viz bod 24 a dlouhodobou pohledávku za městem Olomouc ve výši 24 346 tis. Kč (2016 – 23 292tis. Kč) a od roku 2015 dlouhodobou pohledávku za obcí Hlubočky ve výši 1 685 tis. Kč (2015 – 1 909 tis. Kč) viz bod 15.

*V rámci zůstatků pohledávek a závazků jsou zahrnuté i dohadné položky aktivní, resp. pasivní.

29. Informace o odměnách statutárním auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za nejširší konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

30. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2017 a které by v ní měly být zohledněny.

4. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

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

zpracovaná

za účetní období roku 2017

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

představenstvem společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s.
se sídlem Janského 469/8, Povel, 779 00, Olomouc
(IČO: 47677511, společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě,
oddíl B, vložka 872).

Obsah:

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

I. Preamble

Zpráva je zpracována představenstvem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také ZOK).

Zpráva byla projednána představenstvem k datu 29.3. 2018.

Zpráva bude předána k přezkoumání dozorčí radě společnosti v souladu s ust. odst. 1 § 83 ZOK a s jejím stanoviskem bude seznámena valná hromada společnosti rozhodující o schválení řádné účetní závěrky, o rozdělení zisku nebo o úhradě ztráty a o stanovení tantiém.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2017.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2017 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob.

Schéma ovládacích vztahů viz příloha zprávy

Ovládaná společnost

Obchodní firma: OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Sídlo: Janského 469/8, Povel, 77900 Olomouc
Identifikační číslo: 47677511
Spisová značka: B 872, obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: Akciová společnost
Dále také jen OLTERM, příp. společnost nebo ovládaná společnost.

Ovládající společnost a osoby ovládající ovládající společnost

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

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

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

Propojené osoby

Obchodní firma: Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“
Sídlo: Praha 2, Americká č.p. 415
Identifikační číslo: 257 06 969

Spisová značka:	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	JVCD, a.s.
Sídlo:	Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava Doručovací číslo: 709 74
Identifikační číslo:	278 26 554
Spisová značka:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Komodity ČR, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	258 46 159
Spisová značka:	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Energie Praha, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	036 69 564
Spisová značka:	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.
Sídlo:	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo:	141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo:	Podolská 15/17, Podolí, 14700 Praha 4
Identifikační číslo:	629 54 865
Spisová značka:	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo:	21 rue de La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	RCS PARIS B 572 025 526
Právní forma:	komanditní společnost na akcie

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

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

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

Obchodní firma: MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.
Sídlo: Tovární 1059/41, Hodolany, 77900 Olomouc
Identifikační číslo: 618 59 575
Spisová značka: B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: akciová společnost

Obchodní firma: VODOSPOL s. r. o.
Sídlo: Ostravská 169, Klatovy IV, 339 01 Klatovy
Identifikační číslo: 483 65 351
Spisová značka: C 3931 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Společnost opustila skupinu dne 27. září 2017.

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

Obchodní firma: Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo: Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550
Identifikační číslo: 490 99 451
Spisová značka: B 465 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma: akciová společnost

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

Obchodní firma: Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Sídlo: Jiřího Dimitrova 1619, 35601 Sokolov
Identifikační číslo: 453 51 325
Spisová značka: C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma: společnost s ručením omezeným

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

Obchodní firma:	1. SČV, a.s.
Sídlo:	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo:	475 49 793
Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Česká voda – Czech Water, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	250 35 070
Spisová značka:	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	Dělnická 6082/24, Poruba, 708 00 Ostrava
Identifikační číslo:	24715964
Spisová značka:	C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o. (dříve TEGAMO Waste, s.r.o.)
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017 a svou obchodní firmu změnila dne 1. června 2017.	
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017.	
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Huťská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 1. února 2017.	
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Pražská 150/34, Liberec II-Nové Město, 460 01 Liberec
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Společnost se stala součástí skupiny dne 8. prosince 2017.	

III.

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

Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s. je v rámci podnikatelského seskupení osobou ovládanou ve smyslu § 74 a násl. ZOK, kdy ovládající osobou je mateřská obchodní korporace. Z ovládacích vztahů plynou pro ovládanou osobu především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby.

Ovládnání ovládající osoby je prováděno prostřednictvím valné hromady, respektive majoritním zastoupením jednoho akcionáře, který díky svému podílu hlasovacích práv má vliv na prosazení svých zástupců, členů orgánů společnosti, a může tímto způsobem ovlivňovat obchodní vedení společnosti. Na druhé straně však veškerá významná zásadní rozhodnutí valné hromady podléhají v souladu se stanovami společnosti souhlasu kvalifikované většiny akcionářů, kdy pro přijetí záležitostí podle článku 12 odst. 3 písm. a), b), c), h), i), j), k), l), m) a n) stanov společnosti musí být alespoň 67 % hlasů všech akcionářů.

Společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. nejsou známy žádné akcionářské dohody či dohody o výkonu hlasovacích práv uzavřené mezi akcionáři společnosti.

IV.

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

A. Vztahy k ovládající společnosti

1. Smluvní vztahy

Se společností Veolia Energie ČR, a.s. jsou uzavřeny:

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku tepelné energie (pára, horká voda), včetně doplňkové vody na tepelné zdroje,
- Smlouva na dodávku tepla pro Plavecký stadion Olomouc,
- Smlouva o podpoře informačního systému,
- Smlouva o nájmu parovodní přípojky,
- Smlouva o pravidelném poskytování poradenství v oblasti řízení,
- Smlouva o zpracování mezd,
- Smlouva o zpracování a zajištění dodavatelských faktur,

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o provozování tepelného zdroje Gen. Píky,
- Smlouva o nájmu horkovodní přípojky,
- Kupní smlouva o prodeji a koupi OPS,
- Smlouva o pronájmu reklamní plochy na Plaveckém stadionu Olomouc,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

Mezi společností OLTERM & TD Olomouc, a.s. a společností Veolia Energie ČR, a.s. je uzavřena rámcová smlouva o poskytování služeb a pomoci.

Dále společnosti provádějí vzájemné refakturace služeb (pojištění, měřiče tepla, ubytování, pronájem sálů, spotřební materiál, spoje, cestovní náklady, benefity zaměstnanců apod.).

Se společností Veolia Energie ČR má společnost uzavřenu smlouvu o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků.

Společnost má spolu se společností Veolia Energie ČR uzavřenu smlouvu o věcném břemeni, OLTERM a Veolia Energie ČR jsou vedeni jako oprávněné osoby, vzájemně bez práv a povinností.

Dále je mezi společnostmi uzavřena Dohoda o umístění komunikačního spoje v rámci realizace stavby parovodní kanálové přípojky, a to bezúplatně po dobu životnosti uloženého spoje.

Společnosti dále spolupracují v rozsahu jimi uzavřené Smlouvy o spolupráci při společném užívání měřičů tepla.

Veolia Energie ČR, a.s. je členem představenstva OLTERM & TD Olomouc, a.s. a na výkon této funkce má uzavřenu smlouvu o výkonu funkce v souladu s ust. § 59 a násl. zákona č. 90/2012 Sb.

2. Jiná právní jednání a opatření

Nebyla uskutečněna žádná jiná právní jednání nebo opatření přijatá či uskutečněná společností v zájmu nebo na popud ovládající osoby.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Protiplnění za poskytnuté dodávky mezi oběma společnostmi bylo prováděno ve výši, termínech a způsobem v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklém.

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B. Vztahy k ostatním propojeným osobám

B1 – ke společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o.

1. Smluvní vztahy

Mezi společnostmi OLTERM a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. je uzavřeno:

- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny nízkého napětí pro tepelné zdroje pro rok 2017,
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny vysokého napětí pro Plavecký stadion Olomouc pro rok 2017,
- Smlouva o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2017,
- Ujednání o ceně pro dodávky elektrické energie vysokého a nízkého napětí pro rok 2017,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

Společnosti v roce 2017 dále uzavřely Smlouvu o sdružených dodávkách elektřiny vysokého napětí pro Plavecký stadion Olomouc pro rok 2018 a Smlouvu o sdružených dodávkách elektřiny nízkého napětí pro tepelné zdroje pro rok 2018 (v roce 2017 bez plnění).

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Uzavřené smlouvy byly plněny za cenu, v termínech a způsobem v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklých.

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B2 – ke společnosti Institut environmentálních služeb, a.s.

1. Smluvní vztahy

Žádné písemné smlouvy v listinné podobě nejsou uzavřeny.

Společnost poskytovala v průběhu roku 2017 společnosti OLTERM na základě jednotlivých požadavků školení, která jsou povinná ze zákona, dále jazykové kurzy a odborné kurzy z oblasti předmětu podnikání žadatele, za podmínek obvyklých v obchodním styku.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Uzavřené smlouvy byly plněny za cenu, v termínech a způsobem v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklých.

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B3 – ke společnosti MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

1. Smluvní vztahy

Mezi společnostmi OLTERM a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. byly v roce 2017 plněny smlouvy, jejichž předmětem je dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2017 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Uzavřené smlouvy byly plněny za cenu, v termínech a způsobem v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklých.

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B4 – ke společnosti Solutions and Services, a.s.

1. Smluvní vztahy

Mezi společnostmi OLTERM a společností Solutions and Services, a.s. byla v roce 2017 plněna Smlouva o postoupení užívacích práv k ASPI, jejímž předmětem je poskytování práv užívání software třetí osoby za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Uzavřené smlouvy byly plněny za cenu, v termínech a způsobem v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklých.

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B5 – k Nadačnímu fondu Veolia

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM v roce 2017 poskytla dar Nadačnímu fondu Veolia na základě darovací smlouvy na podporu nadačního fondu skupiny Veolia.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřeními mezi společností a nadačním fondem nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Z uskutečněného plnění nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B6 – k ostatním propojeným společnostem

Nebyly uskutečněny žádné smluvní vztahy, činěna žádná právní jednání a opatření ve vztahu k těmto osobám nebo z jejich strany či v jejich zájmu a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění. Společnosti OLTERM nevznikla žádná újma.

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

V roce 2017 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládaní společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

V. Závěr

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

V Olomouci dne 29.3. 2018



Ing. Pavel Dostál
předseda představenstva



Ing. Josef Novák
místopředseda představenstva

Schéma ovládacích vztahů

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

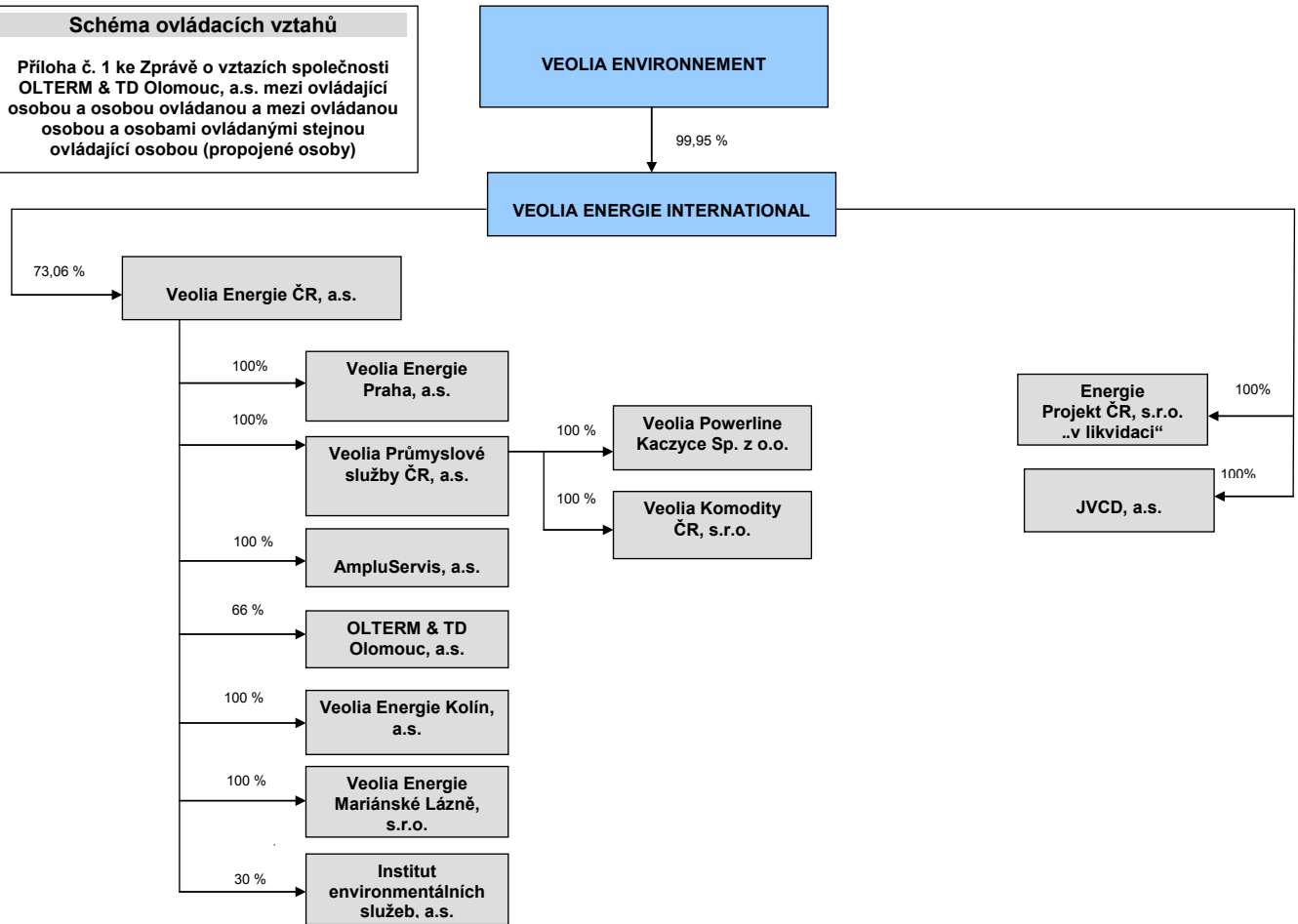
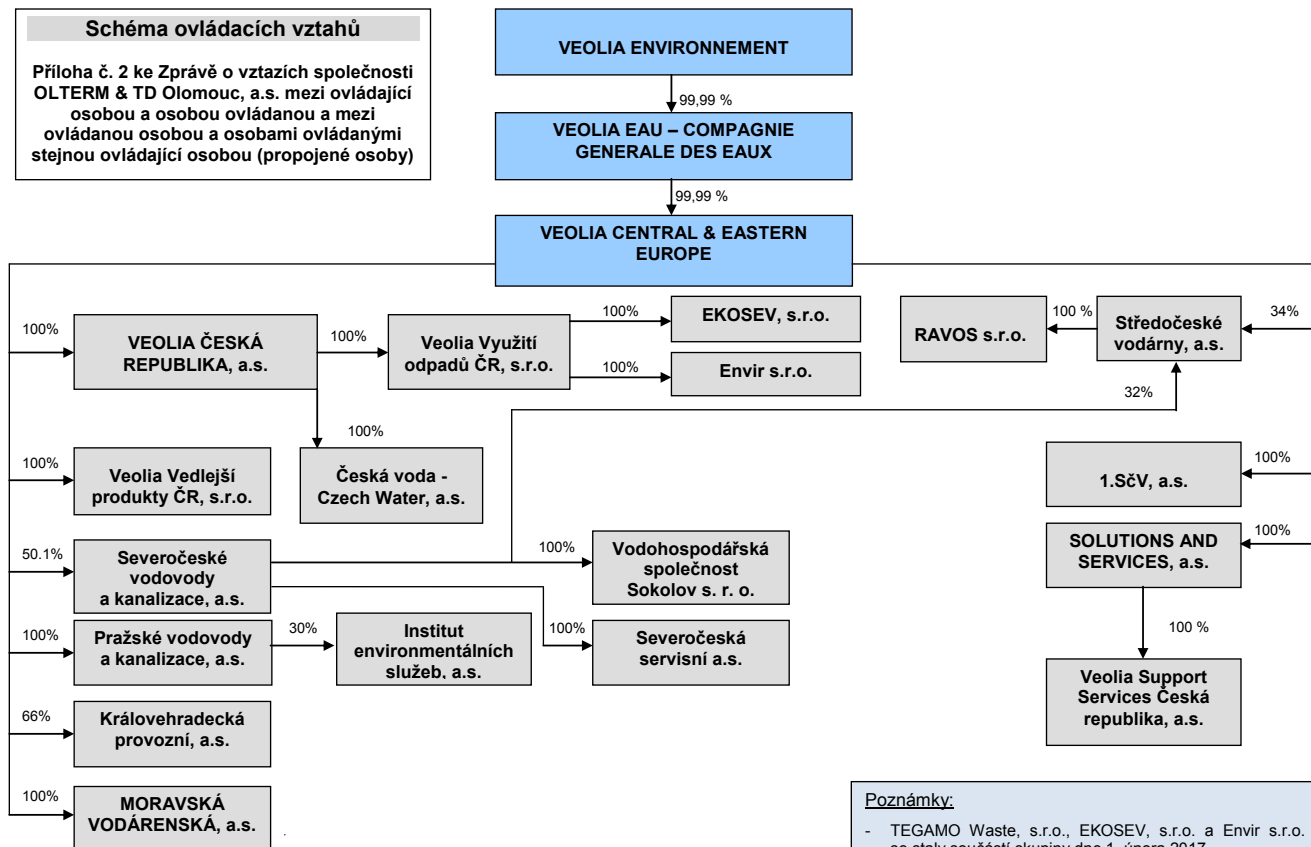


Schéma ovládacích vztahů

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



Poznámky:

- TEGAMO Waste, s.r.o., EKOSEV, s.r.o. a Envir s.r.o. se staly součástí skupiny dne 1. února 2017
- TEGAMO Waste, s.r.o. změnila svou obchodní firmu na Veolia Využití odpadů ČR, s.r.o. dne 1. června 2017
- Vodospol s. r. o. opustila skupinu dne 27. září 2017
- Severočeská servisní a.s. se stala součástí skupiny dne 8. prosince 2017

5. ZPRÁVA AUDITORA



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

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2017, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2017 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2017 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

(materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 23. dubna 2018



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



Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

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

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. a skupiny Veolia.

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

Sídlo společnosti:
OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Janského 469/8
Povel
779 00 Olomouc

Zákaznická linka
800 172 357

www.olterm.cz

Výroční zpráva sestavena 23. dubna 2018