

2

0

Výroční zpráva

OLTERM & TD Olomouc, a.s.



Pečujeme o světové zdroje

1

9

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje nekonsolidované	5
Orgány společnosti	6
Organizační struktura	7
Ostatní skutečnosti	8

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	9
Úvodní slovo	10
Hlavní hodnoty	11
Naše služby	12
Inovace	13
Zákazníci	14
Odpovědnost	15
Lidské zdroje	18
Solidarita	20
Podnikatelský plán	21

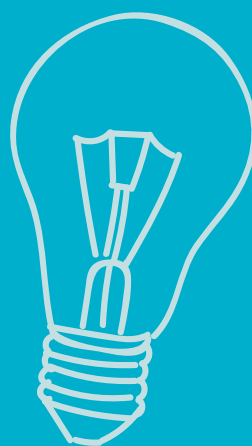
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019	22
---	-----------

ZPRÁVA O VZTAZÍCH	55
--------------------------	-----------

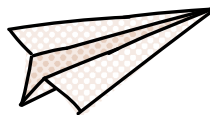
ZPRÁVA AUDITORA	68
------------------------	-----------

01

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ ÚDAJE



NÁZEV SPOLEČNOSTI
OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PRÁVNÍ FORMA
akciová společnost

DATUM ZALOŽENÍ
29. září 1994

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO
476 77 511

ZÁKLADNÍ KAPITÁL SPOLEČNOSTI
43 000 tis. Kč

SÍDLO SPOLEČNOSTI
Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc



ZÁKLADNÍ KAPITÁL SPOLEČNOSTI

43 000 tis. Kč

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

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

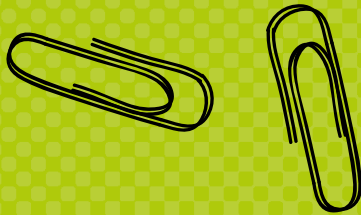
OLTERM & TD Olomouc, a.s. je výrobcem a dodavatelem tepelné energie pro byty, školská zařízení, terciární a komerční sféru. Společnost dále zajišťuje provoz Plaveckého stadionu Olomouc a provoz Aquacentra Delfínek.

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., Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. 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 NEKONSOLIDOVANÉ



OBRAT:

377 533 tis. Kč

VYROBENÉ TEPLLO:

623 182 GJ

POČET ZAMĚSTNANCŮ:

76



ORGÁNY SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI PRACOVALO V ROCE 2019 DO 31. 1. VE SLOŽENÍ:

Ing. Pavel Dostál – předseda představenstva

Ing. Josef Novák – místopředseda představenstva

Hana Kaštilová Tesařová – místopředseda představenstva

Veolia Energie ČR, a.s. – člen představenstva

právníckou osobu zastupoval JUDr. Petr Jansa

Mgr. Kateřina Šišková – člen představenstva

PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI PRACOVALO V ROCE 2019 OD 1. 2. VE SLOŽENÍ:

Ing. Martin Bernard, MBA – předseda představenstva

Ing. Josef Novák – místopředseda představenstva

RNDr. Ladislav Šnevažs – místopředseda představenstva

Ing. Reda Rahma – člen představenstva

Ing. Zdeněk Bogoč – člen představenstva

DOZORČÍ RADA SPOLEČNOSTI PRACOVALA V ROCE 2019 DO 31. 1. VE SLOŽENÍ:

Ing. Radan Holásek – předseda dozorčí rady

Ing. Reda Rahma – člen dozorčí rady

Jaroslav Vojta – člen dozorčí rady

Ing. Martin Bernard, MBA – člen dozorčí rady

Prof. MUDr. Čestmír Neoral, CSc. – člen dozorčí rady

DOZORČÍ RADA SPOLEČNOSTI PRACOVALA V ROCE 2019 OD 1. 2. VE SLOŽENÍ:

Mgr. Pavel Fryšák – předseda dozorčí rady

Mgr. Ing. Dalibor Šalek – člen dozorčí rady

Maxime Marsault – člen dozorčí rady

Jaroslav Vojta – člen dozorčí rady

Prof. MUDr. Čestmír Neoral, CSc. – člen dozorčí rady



ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Úsek kanceláře představenstva

**Obchodní
úsek**

**Technický
úsek**

**Ekonomický
úsek**

**Personální
úsek**

**Závod distribuce
a služby**

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost Olterm nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a po rozhodném dni nenastaly v roce 2019 žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření, kromě těch uvedených v příloze účetní závěrky.

Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s. nemá pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí a po rozvahovém dni nenastaly v roce 2020 do data vydání této výroční zprávy žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření a nebyly zveřejněny v příloze v účetní závěrce.

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 2019, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj. V roce 2019 Společnost nenabyla vlastní akcie.

02

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 2019, která shrnuje výsledky našich podnikatelských aktivit v tomto období.

V roce 2019 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. Dlouhodobé smluvní vztahy v oblasti dodávek tepla byly uzavřeny například pro developerské projekty Rezidence Šantova, projekt Zlaté terasy či Rezidence Dvořákova v Olomouci.

V oblasti investic jsme pokračovali v procesu decentralizace, a to dokončením projektové dokumentace a získáním stavebního povolení pro II. etapu modernizace lokality Vojanova, zásobující bytové domy v ulicích Brněnská a Pionýrská.

Z pohledu provozu Plaveckého stadionu Olomouc jsme ve spolupráci s jeho vlastníkem Statutárním městem Olomouc dokončili projektovou dokumentaci řešení rekonstrukce bazénového tělesa, vstupní a pochůzně části krytého bazénu a celkového pojetí sportovního zaměření krytého bazénu.



PAVEL DOSTÁL

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
ředitel společnosti

HLAVNÍ HODNOTY

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

ODPOVĚDNOST

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

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

SOLIDARITA

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

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

RESPEKT

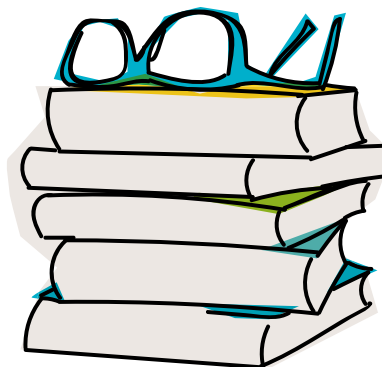
Respektování je vůdčím principem jednání všech zaměstnanců skupiny Veolia. Odráží se v dodržování právních předpisů, vnitřních předpisů skupiny a v projevování úcty vůči ostatním.

INOVACE

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

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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



NAŠE SLUŽBY

VÝROBA A PRODEJ TEPLA

Hlavní činností Oltermu v roce 2019 byl prodej tepla a teplé vody (TV). Tepla bylo prodáno celkem 623 182 GJ, z toho prodej tepla klimaticky závislého činil 420 725 GJ a tepla pro přípravu teplé vody 202 457 GJ.

V roce 2019 Olterm provozoval celkem 747 zdrojů o celkovém výkonu 327 618 kW, z toho:

- 115 plynových kotelen o výkonu od 26 do 3 480 kW
- 31 parních stanic o výkonu od 100 do 6 200 kW
- 20 horkovodních stanic o výkonu od 170 do 6 100 kW
- 581 objektových stanic o výkonu od 30 do 1 600 kW.

Olterm provozuje zejména sekundární síť, jejichž délka činí cca 11,6 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 červnu 2018 byl uveden do provozu nový tobogán a v roce 2019 proběhlo vyhodnocení jeho provozu s odstraněním menších závad dodavatelem, které se v průběhu roku projevíly.

Střechu krytého bazénu Plaveckého stadionu Olomouc postihlo v červenci 2019 silné krupobití. Bezprostředně byla provedena základní záchovná oprava. Generální opravou střechy byla rozhodnutím Rady města Olomouce pověřena společnost Olterm. Ve spolupráci

se soudním znalcem proběhlo vydefinování požadavků na projektovou dokumentaci řešící opravy za použití technologie, která zohlední aktuální stav střechy. Následně bude zajištěna dodavatelsky její oprava.

Byla dokončena projektová dokumentace rekonstrukce bazénového tělesa vč. vstupní a pochůzná částí krytého bazénu, která je připravena pro výběrové řízení na dodavatele.

Jako každý rok jsme se i v roce 2019 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
- Mistrovství ČR v plavání s ploutvemi
- Mistrovství ČR v synchronizovaném plavání
- Letní pohár města Olomouce v synchronizovaném plavání
- Vybrané turnaje 1. ligy vodního póla
- Vánoční vystoupení oddílu synchronizovaného plavání
- Soustředění plavecké reprezentace ČR

Návštěvnost Plaveckého stadionu dosáhla v roce 2019 počtu 306 285 (krytý bazén a letní areál), Aquacentrum Delfínek navštívilo v roce 2019 celkem 41 670 návštěvníků.

INOVACE

INVESTIČNÍ ČINNOST A VELKÉ OPRAVY

VELKÉ STAVEBNÍ CELKY

Proces decentralizace pokračoval v roce 2019 dokončením projektové dokumentace a získáním stavebního povolení pro II. etapu modernizace lokality Vojanova, zásobující bytové domy v ulicích Brněnská a Pionýrská. Vlastní realizace decentralizace se připravuje.

Zásadní rekonstrukcí prošla plynová kotelná Masarykova 21 v Olomouci. Použity byly energeticky účinné kondenzační kotle a nový regulační a bezpečnostní systém. Samozřejmostí je provozní monitoring lokalit 24 hodin denně z tepelného dispečinku.

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

PŘÍSTROJE A VYBAVENÍ

V roce 2019 byla dokončena integrace SCADA („Supervisory Control And Data Acquisition“, tedy „dispečerské řízení a sběr dat“) systému D2000 do provozu dispečerského řízení.

Společnost aktuálně provozuje tři monitorovací systémy, ovládající 860 tepelných zdrojů, upravené pro technické potřeby kontrolovaných zařízení:

1/ Metasys od společnosti Johnson Controls – řídí provoz tepelných zařízení a provoz zařízení Plaveckého stadionu

2/ D2000 monitorovací systém od společnosti Ipecon – zajišťuje primárně sběr dat z měřičů tepelné energie

3/ SCADA Reliance – umožňuje připojení a sběr dat z regulačních systémů různých výrobců i jejich ovládání

V případě drobných tepelných zdrojů mimo soustavu CZT používá společnost monitoring provozu na základě textových zpráv.

Postupná integrace dalších monitorovaných míst a tím vyšší datová náročnost vyústila v potřebu modernizace sítě elektronických komunikací (SEK). Původně metalická síť na základě telekomunikačních kabelů bude nahrazena páteří optickou sítí, spojující hlavní síťové servery a tepelný dispečink. V roce 2019 byla dokončena technická studie řešení.

Tím je zajištěn další rozvoj distribučního dispečinku a jeho služeb pro zásobování tepelnou energií na území města Olomouce.

Přístrojové vybavení zůstalo stávající a splňuje naše aktuální potřeby.

OBCHODNÍ INVESTICE

V roce 2019 byly nově vybudovány čtyři tepelné zdroje 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

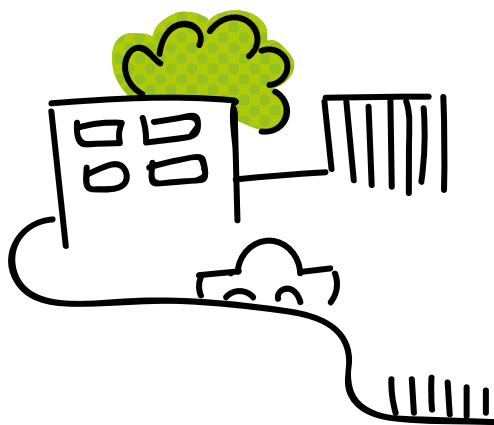
Obchodní úsek společnosti i v roce 2019 vyvíjel aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst. Společnosti získala připojením nových objektů na síť dálkového zásobování teplem další odběratele tepelné energie. Nově zásobované objekty jsou převážně bytového charakteru a jedná se celkem o čtyři odběrná místa. U všech nově zásobovaných objektů jsou podepsány dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie.

V roce 2019 byly taktéž uzavřeny dlouhodobé smlouvy na výstavbu a provozování zdrojů s dodávkou tepelné energie pro nové bytové a nebytové objekty, jejichž výstavba bude dokončena v příštím roce, případně v roce 2021. Jedná se o dalších šest nových objektů převážně

z developerských projektů na území města Olomouce.

Z uvedených stojí za zmínku kontrakt pro bytovou výstavbu v rámci projektu Zlaté terasy, Rezidence Šantova a Dvořákova v Olomouci. Pro obytný soubor Nová Lazecká budeme zajišťovat spolehlivé dodávky tepelné energie z kondenzační plynové kotelny. Provozování horkovodní stanice a následně dodávky tepelné energie bude naše společnost zajišťovat také pro modernizovaný objekt Galerie Art Rubikon v Olomouci.

V rámci portfolia stávajících odběratelů se společnosti podařilo navázat na dosavadní dobrou spolupráci a prodloužit všechny smluvní vztahy s odběrateli, kterým tak bude i v následujícím období zajišťována dodávka tepelné energie dle sjednaných parametrů.



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, EMS, OHSAS a EnMS. V roce 2019 společnost absolvovala recertifikační audit a získala certifikáty na další tříleté období. Vlastnictví těchto certifikátů nás trvale zavazuje k nepřetržité snaze zlepšovat kvalitu poskytování našich služeb, péči o životní prostředí, snižování energetické náročnosti našich procesů a zajišťovat bezpečnost zaměstnanců, našich dodavatelů a zákazníků.

KVALITA

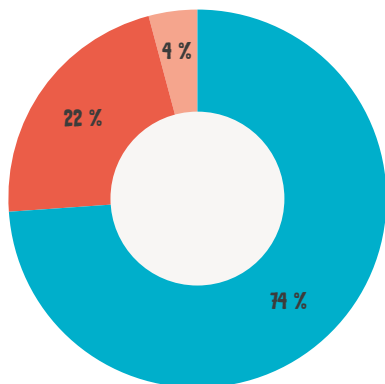
V oblasti kvality je trvalou prioritou společnosti Olterm poskytování služeb na co nejvyšší úrovni, a to jak v oblasti dodávek tepla, tak i v oblasti správy nemovitostí a poskytování služeb a sportovních aktivit na plaveckém stadionu.

Olterm provozuje pro odběratele tepelné energie zákaznický portál „Moje Veolia“, který je přístupný prostřednictvím webových stránek společnosti a umožňuje odběratelům nahlížet na jejich spotřeby tepelné energie, vystavené faktury či jiné dokumenty. Odběratelé mají možnost prostřednictvím portálu požádat o elektronickou formu fakturace, mohou také v přehledné mapě ověřit termíny a rozsah plánovaných odstávek dodávek tepelné energie.

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 dále rozšířila o možnost zasílání výše uvedených informací na další oprávněné osoby odběratelů.

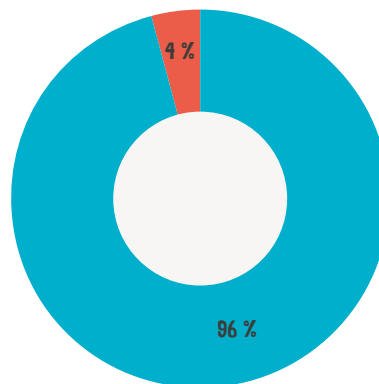
Během pravidelného průzkumu spokojenosti zákazníků pro oblast teplo, správa nemovitostí, Plavecký stadion Olomouc a Aquacentrum Delfínek bylo vyhodnoceno 87 dotazníků. V rámci dotazování na plaveckém stadionu jsme se v roce 2019 zaměřili na oblast řízených plaveckých aktivit. Průzkum spokojenosti pro oblast Aquacentra Delfínek byl zaměřen na klienty základních vodních kurzů pro nejmenší děti. Pro oblast tepla jsme zvolili nový způsob hodnocení spokojenosti formou internetových dotazníků. Získané hodnocení tzv. Net Promoter Score je ukazatelem zákaznické spokojenosti a vyjadřuje míru pravděpodobnosti, s jakou by zákazník doporučil naši společnost v oblasti dodávky tepla svým známým. NPS nabývá hodnot mezi -100 a 100, za skvělý výsledek je považován výsledek nad 50%. Respondenti nám poskytli cenné náměty na další zlepšení či rozšíření služeb a na tyto oblasti zaměříme naši činnost v dalších letech.

Hodnocení Net Promoter Score - 69,6%



- Promoter (10-9)
- Passive (8-7)
- Detractor (6-0)

Doporučili byste po osobní zkušenosti tento kurz/kurzy svým přátelům?



- Ano
- Ne

Nejlépe hodnocené kategorie (hodnocení 1,0)

Celková spokojenost se službami

Odborná úroveň referenta správy nemovitostí

Péče referenta správy nemovitostí o Vás, spolehlivost

Plnění smluvních závazků

Přehlednost a úplnost poskytovaných informací

Řešení reklamací

Kontakt prostřednictvím telefonu a mailu

Rychlost reakce na Vaše požadavky

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, potenciální 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:

- každoročně jsou revidována rizika možného ohrožení zaměstnanců s cílem definovat detailněji všechna rizika a následně přijmout adekvátní preventivní opatření;
- každoročně jsou aktualizovány vnitřní předpisy, které řeší procesní zásady a nástroje řízení v oblasti bezpečnosti práce, řeší podmínky realizace staveb z pohledu bezpečnosti práce či evidenci incidentů;
- zaměstnancům jsou k dispozici školicí materiály, které řeší jednoduše a stručně problematiku bezpečnosti práce jejich běžných pracovních činností;
- funguje systém informování vedoucích zaměstnanců o pracovních úrazech, které se přihodily v rámci skupiny Veolia v České republice. Na základě analýzy všech zdrojů a příčin těchto pracovních úrazů se realizují opatření na obdobných pracovištích naší společnosti, která mají jediný cíl, zabránit vzniku dalších pracovních úrazů.

I v roce 2019 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 2019 činil 76 osob.

V dělnických profesích bylo zaměstnáno 7 žen a 30 mužů, v technicko-hospodářských (THP) pozicích 18 žen a 21 mužů. Vedoucí pozice v tomto roce zastávaly 4 ženy a 7 mužů (z toho vrcholový management tvoří 2 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, zde společnost stanovuje cílové odměny, 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. 2019 do 31. 12. 2021 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. Tyto příspěvky jsou hrazeny

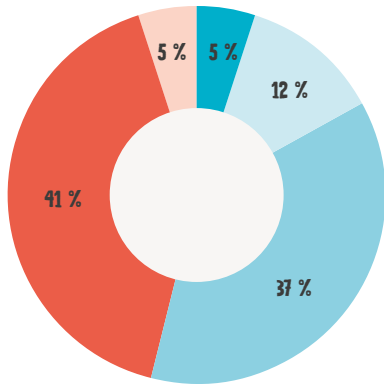
z Nadačního fondu společnosti Veolia Energie Humain ČR. Pro rok 2019 byl v rámci kolektivní smlouvy dohodnutý nárůst mezd v oblasti tarifních platů ve výši 3% + fixní částka a inflační doložka. V průběhu roku 2019 byly uzavřeny dva dodatky k platné kolektivní smlouvě.

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 2019 společnost vložila do vzdělávání svých zaměstnanců celkem 852 tis. Kč. Téměř 90% všech kurzů pro společnost v roce 2019 zajišťovala společnost Institutu environmentálních služeb, která rovněž patří ke skupině Veolia.

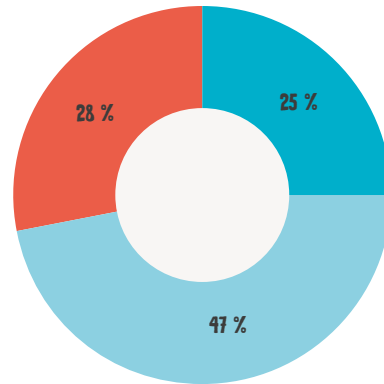
Podstatnou částí motivační oblasti je oblast Hodnocení zaměstnanců. Běžně probíhá hodnocení všech THP profesí každým rokem a hodnocení dělnických profesí v případě potřeby na podnět vedoucího zaměstnance. V průběhu hodnotícího pohovoru má každý zaměstnanec možnost vyjádřit své názory a potřeby, pracovní 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 dva 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



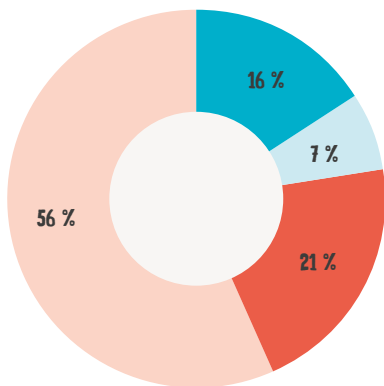
- do 30 let
- do 40 let
- do 50 let
- do 60 let
- nad 60 let

Struktura zaměstnanců podle vzdělání

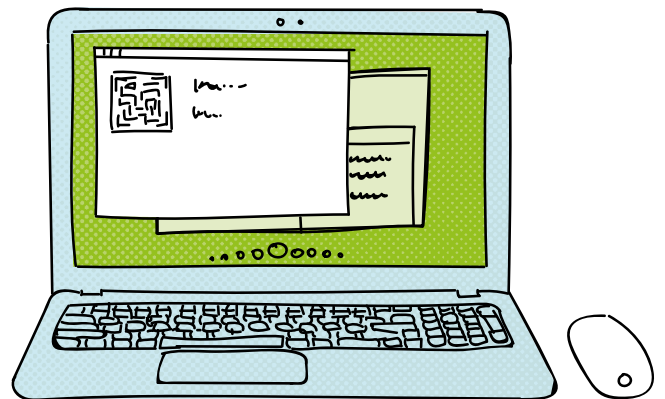


- střední odborné
- úplné střední s maturitou
- vysokoškolské

Struktura zaměstnanců podle délky zaměstnání



- do 5 let
- 5 – 10 let
- 11 – 20 let
- nad 20 let



SOLIDARITA

VZTAHY S VEŘEJNOSTÍ

NADAČNÍ ČINNOST

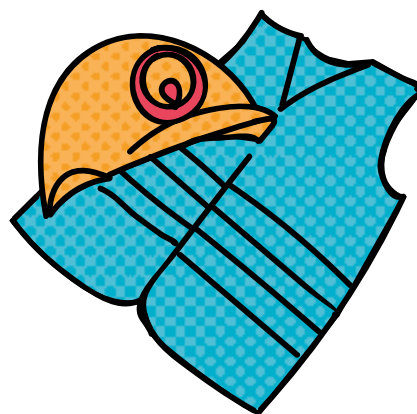
Olterm je společensky odpovědná firma, která vnímá potřeby a problémy občanů v regionu, kde působí. Svou společenskou odpovědnost dokazuje podporou sociálních a kulturních projektů v regionu a spolupodílením se na nadační činnosti mateřské společnosti. V roce 2019 jsme podpořili mezi jinými sdružení Jitro Olomouc, Trend vozíčkářů Olomouc a asistenční službu Anděl na drátě, která poskytuje asistenční a tísňovou péči osamělým seniorům v jejich domácím prostředí.

Jedním z nadačních fondů, do nichž Olterm každoročně přispívá, je Nadační fond Veolia.

Nejstarší program Nadačního fondu Veolia - „STARTér, Věř si a podnikej!“ podporující začínající drobné a malé podnikatele oslavil v roce 2019 své již dvacáté narozeniny. Za dobu své existence podpořil 1461 projektů, díky kterým vzniklo 2392 nových dlouhodobých pracovních míst, z toho 355 pro osoby se zdravotním postižením.

Pokračoval také další stěžejní program nadačního fondu „MiNiGRANTY® VEOLIA“ zacílený na podporu volnočasového dobrovolnictví našich zaměstnanců. Velkou radost nám dělá i program „Stále s úsměvem“, ve kterém Nadační fond Veolia pomáhá seniorům, aby se jim u nás žilo lépe. V rámci programu „Vraťme vodu přírodě“ se pomocí unikátní sbírky nadační fond snaží pomoci zachovat cenné přírodní lokality u nás. A nezastavily se ani další tradiční projekty jako „Voda pro Afriku“, nebo dlouhodobě podporovaný projekt našich partnerů – „Uklidíme svět, uklidíme Česko“.

I v roce 2019 se zaměstnanci Oltermu rozhodli podpořit dobrou věc. Dobrovolníci z řad zaměstnanců se již devátým 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 neziskové organizace - sdružení JITRO Olomouc. To nabízí sociální služby denního stacionáře, poskytuje komplexní služby pro uspokojování potřeb zdravotně postižených dětí a dospělých a napomáhá k jejich integraci do společnosti.



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.



03

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019

Výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2018 upraveno	2019
Výnosy	6	368 643	377 533
Náklady na prodej	7, 2d	(321 562)	(336 335)
Hrubý zisk		47 081	41 198
Odbytové náklady/výnosy	8, 2d	(5 698)	(6 423)
Správní náklady/výnosy	9, 2d	(16 596)	(16 657)
Provozní hospodářský výsledek		24 787	18 118
Finanční náklady	10, 2d	(878)	(793)
Finanční výnosy	10	716	2 081
		(162)	1 288
Zisk před zdaněním		24 625	19 406
Daň z příjmů	11, 2d	(5 157)	(4 235)
Zisk za účetní období		19 468	15 171

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	2018 upraveno	2019
Zisk za účetní období	19 468	15 171
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	5 195	(4 809)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	<u>24 663</u>	<u>10 362</u>
Úplný výsledek za účetní období	<u>24 663</u>	<u>10 362</u>

*Zdanění je popsáno v bodě 11

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Výkaz o finanční pozici

<i>V tis. Kč</i>	Bod	1/1/2018 upraveno	31/12/2018 upraveno	31/12/2019
Aktiva				
Pozemky, budovy a zařízení	12	187 484	194 897	180 152
Nehmotný majetek	13	1 010	37	212
Právo k užívání IFRS 16	26, 2d	7 916	9 550	9 500
Jiné dlouhodobé pohledávky	24	106 031	111 126	111 371
Dlouhodobá aktiva celkem		302 441	315 610	301 235
Zásoby	15	336	372	405
Krátkodobé daňové pohledávky	11,16	686	375	291
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	113 942	109 670	112 177
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	117 048	123 801	114 052
Oběžná aktiva celkem		232 012	234 218	226 925
Aktiva celkem		534 453	549 828	528 160
Vlastní kapitál				
Základní kapitál	19	43 000	43 000	43 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	19	116 606	116 606	116 606
Nerozdělený zisk	2d	39 492	43 676	34 494
Vlastní kapitál celkem		199 098	203 282	194 100
Závazky				
Zaměstnanecké požitky	21	22 856	18 384	24 961
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	147 733	149 898	151 986
Úvěry a půjčky	20, 2d	6 306	7 782	7 943
Odložené daňové závazky	14, 2d	9 108	10 082	7 932
Dlouhodobé závazky celkem		186 003	186 146	192 822
Úvěry a půjčky	20, 2d	2 036	2 313	2 061
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	143 524	155 288	133 797
Zaměstnanecké požitky	21	1 065	227	1 717
Rezervy	22	2 727	2 572	3 663
Krátkodobé závazky celkem		149 352	160 400	141 238
Závazky celkem		335 355	346 546	334 060
Vlastní kapitál a závazky celkem		534 453	549 828	528 160

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za představenstvo společnosti:



 Ing. Martin Bernard



 RNDr. Ladislav Šnevajs

Datum: 21.5.2020

Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1.lednu 2018	43 000	8 600	108 006	--	40 125	199 731
Dopad změn účetní politiky					(633)	(633)
Zůstatek k 1. lednu 2018 upraveno	43 000	8 600	108 006	--	39 492	199 098
Zisk za účetní období	--	--	--	--	19 546	19 546
Dopad změn účetní politiky					(78)	(78)
Zisk za účetní období upraveno				--	19 468	19 468
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	5 195	5 195
Ostatní úplný výsledek celkem upraveno	--	--	--	--	5 195	5 195
Úplný výsledek upraveno	--	--	--	--	24 663	24 663
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(20 479)	(20 479)
Zůstatek k 31. prosinci 2018 upraveno	43 000	8 600	108 006	--	43 676	203 282
Zisk za účetní období	--	--	--	--	15 171	15 171
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(4 809)	(4 809)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	(4 809)	(4 809)
Úplný výsledek upraveno	--	--	--	--	10 362	10 362
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(19 545)	(19 545)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	43 000	8 600	108 006	--	34 494	194 100

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Výkaz o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2019	2018 upraveno
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Zisk/ztráta za účetní období		15 171	19 468
<i>Úpravy o:</i>			
<i>Nepeněžní operace</i>			
Odpisy stálých aktiv	7,8,9	21 855	27 610
Změna stavu rezerv, zaměstnaneckých požitků a opravných položek	7,8,9	2 754	340
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		-27	-23
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10	-1 475	-1
Ostatní finanční náklady a výnosy	10	187	163
Ostatní položky		284	391
Daň z příjmu	11	4 235	5 157
		<u>42 984</u>	<u>53 105</u>
<i>Změna stavu pracovního kapitálu</i>			
Pohledávek	17,24	-2 752	-823
Závazků		-4 695	-1 794
Zásob	15	-33	-36
Peněžní tok z provozní činnosti		<u>35 504</u>	<u>50 452</u>
Zaplacená daň z příjmů	11	-5 642	-5 753
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		<u>29 862</u>	<u>44 699</u>
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Nabytí stálých aktiv		-19 798	-16 293
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		<u>-19 798</u>	<u>-16 293</u>
<i>Peněžní tok z finanční činnosti</i>			
Přijaté úroky	10	2 081	716
Platby leasingových závazků	20,27	-2 349	-1 890
Vyplacené dividendy	19	-19 545	-20 479
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		<u>-19 813</u>	<u>-21 653</u>
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		-9 749	6 753
Peněžní prostředky k 1. lednu	18	123 801	117 048
Peněžní prostředky k 31. prosinci	18	114 052	123 801

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019****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.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je rozvod tepelné energie a teplé užitkové vody. Mezi hlavní zákazníky společnosti patří domácnosti, průmysloví klienti, školy, nemocnice, úřady atd. Další činností je správa a provoz Plaveckého stadionu.

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2019 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.

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 kanceláře představenstva je veden ředitelem společnosti, který dále řídí kancelář představenstva, obchodního náměstka, ekonomického náměstka, technického náměstka, náměstka závodu distribuce a služeb a personalistu.

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

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

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti 21.5.2020.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

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

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v bodech

- 3g) a 21 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 22 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků
- 3l) a 24 - posouzení, zda ujednání obsahuje leasing
- 3c) a 26 – určení, zda majetek ve vlastnictví Skupiny je pod kontrolou zákazníka

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

d) Změny v účetních postupech

(i) Neaplikované standardy

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

IAS 28 – Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích

IAS 12 – Daně z příjmu

IAS 23 – Výpůjční náklady

IFRS 11 – Společná ujednání

IFRS 3 – Podnikové kombinace

Společnost nevystupuje v roli pronajímatele.

ii) Aplikované standardy

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2019

IFRS 16

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

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

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 k 1.1.2018 je: 14 mil. Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (6,1) mil. Kč snížení dlouhodobého majetku formou oprávek, 6,3 mil. Kč navýšení dlouhodobého závazku, 2 mil. Kč navýšení krátkodobého závazků, 0,2 mil. Kč navýšení odložené daně a (0,6) mil. Kč jako snížení nerozděleného zisku.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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

<i>V tis. Kč</i>	31/12/2018	IFRS16	31/12/2018 upraveno
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	194 897	--	194 897
Nehmotný majetek	37	--	37
Právo k užívání IFRS 16	--	9 550	9 550
Jiné dlouhodobé pohledávky	111 126	--	111 126
Dlouhodobá aktiva celkem	306 060	9 550	315 610
Zásoby	372	--	372
Krátkodobé daňové pohledávky	375	--	375
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	109 670	--	109 670
Peníze a peněžní ekvivalenty	123 801	--	123 801
Oběžná aktiva celkem	234 218	--	234 218
Aktiva celkem	540 278	9 550	549 828
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	43 000	--	43 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	116 606	--	116 606
Nerozdělený zisk	44 387	(711)	43 676
Vlastní kapitál celkem	203 993	(711)	203 282
Závazky			
Zaměstnanecké požitky	18 384	--	18 384
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	149 898	--	149 898
Úvěry a půjčky	--	7 782	7 782
Odložené daňové závazky	9 916	166	10 082
Dlouhodobé závazky celkem	178 198	7 948	186 146
Úvěry a půjčky	--	2 313	2 313
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	155 288	--	155 288
Zaměstnanecké požitky	227	--	227
Rezervy	2 572	--	2 572
Krátkodobé závazky celkem	158 087	2 313	160 400
Závazky celkem	336 285	10 261	346 546
Vlastní kapitál a závazky celkem	540 278	9 550	549 828

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>V tis. Kč</i>	31/12/2018	IFRS16	31/12/2018 upraveno
Výnosy	368 643	--	368 643
Náklady na prodej	(321 691)	129	(321 562)
Hrubý zisk	46 952	129	47 081
Odbytové náklady/výnosy	(5 701)	3	(5 698)
Správní náklady/výnosy	(16 599)	3	(16 596)
Provozní hospodářský výsledek	24 652	135	24 787
Finanční náklady/výnosy	69	(231)	(162)
Zisk před zdaněním	24 721	(96)	24 625
Daň z příjmů	(5 175)	18	(5 157)
Zisk za účetní období	19 546	(78)	19 468

IFRIC 23

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

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

Interpretace je účinná pro roční období počínající dne 1. ledna 2019 či po tomto datu. Účetní jednotky mohou aplikovat interpretaci na základě plně retrospektivního přístupu či modifikovaného retrospektivního přístupu bez přepracování srovnávacích údajů retrospektivně nebo prospektivně. Společnost posoudila daňovou pozici na základě této interpretace a neshledala titul pro vykazání.

IAS 19

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

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny*Transakce v cizích měnách*

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové 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 vykázán 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.

Pohledávky, závazky, půjčky a úvěry jsou oceňovány na úrovni jejich současné/zůstatkové hodnoty s využitím efektivní úrokové sazby, a to při respektování principu významnosti. Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

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

Ostatní nederivátové 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 vykázány 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) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

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

(ii) Najatý majetek

Viz účetní politika 3l.

(iii) Vládní dotace

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

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na nezbytné kontroly a generální opravy jsou aktivovány do pořizovací ceny, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užítky generované danou položkou 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:

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti nehmotného majetku 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

Finanční aktiva

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

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

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

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, porovnává Společnost riziko selhání u finančního nástroje k datu vykazání s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí a které ukazují na významné zvýšení úvěrového rizika. Společnost považuje za významné zvýšení úvěrového rizika situace, kdy je finanční aktivum po splatnosti déle než 90 dnů.

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

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019***Nefinanční aktiva*

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

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 ziskatelné hodnoty

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

g) Zaměstnanecké požitky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Výnosy

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

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

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

Prodej tepla

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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

j) Náklady

(i) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují 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 vykázaným přímo ve vlastním kapitálu.

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

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

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

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

l) Leasing

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

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

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

Závazek z leasingu se následně zvyšuje o úrokový náklad ze závazku z leasingu a понижuje o provedené leasingové platby. Je přeceněn v případě, kdy dojde ke změně budoucích leasingových plateb v důsledku změny indexu nebo sazby, změně odhadu částky očekávané k úhradě ze záruky zbytkové hodnoty nebo při změně posouzení, zda-li je dostatečně jisté využití opce na prodloužení (vč. prodloužení očekávané doby nájmu u nájmu na dobu neurčitou).

Společnost provádí úsudky při stanovení doby trvání leasingu u leasingových smluv, u kterých je nájemcem a které obsahují opce na obnovení či předčasné ukončení, popř. jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Posouzení toho, zda-li si je společnost dostatečně jistá, že využije takové opce, má vliv na dobu trvání leasingu, která ovlivňuje hodnoty vykázaných závazků z leasingu a aktiv z práva k užívání. V případech, kdy nájemce i pronajímatel mají možnost nájmní smlouvu vypovědět bez více než nevýznamného postihu, dobou nájmu se v takovém případě rozumí vypovědní doba. Postihem se v tomto

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

případě rozumí nejen např. pokuta za předčasné ukončení, ale i náklady spojené se stěhováním či zajištěním alternativního nájemního vztahu.

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

Účetní pravidla společnosti nevyžadují vykazování finančních nebo nefinančních položek aktiv a pasiv v reálné hodnotě.

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

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

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik ve společnosti celkově odpovídá představenstvo. 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 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 ekonomickým 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. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek.

Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2019 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 114 052 tis. Kč (2018 –123 801 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

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

Tržní riziko

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

Řízení kapitálu

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

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

V tis. Kč

	2019	2018
Závazky celkem	334 060	346 546
Peníze a peněžní ekvivalenty	(114 052)	(123 801)
Čistý dluh	220 008	222 745
Celkový vlastní kapitál	194 100	203 282
Dluh na upravený kapitál	1,13	1,11

6. Výnosy

V tis. Kč

	2019	2018
Tržby za prodej tepla a související produkty	337 519	327 833
Tržby za prodej služeb	26 410	26 225
Tržby za prodej zboží	13 604	14 585
Celkem	377 533	368 643

Tržby jsou realizovány pouze v České republice.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

7. Náklady na prodej

V tis. Kč

	2019	2018
Osobní náklady	(43 184)	(39 632)
Odpisy	(19 229)	(25 038)
Odpisy práva k užívání	(2 069)	(1 817)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(14 427)	(15 260)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(240 904)	(231 935)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(4 329)	(359)
Ostatní náklady	(12 193)	(7 521)
Celkem	(336 335)	(321 562)

8. Odbytové náklady a výnosy

V tis. Kč

	2019	2018
Osobní náklady	(5 603)	(5 263)
Odpisy práva k užívání	(58)	(56)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(306)	47
Ostatní náklady	(456)	(426)
Celkem	(6 423)	(5 698)

9. Správní náklady a výnosy

V tis. Kč

	2019	2018
Osobní náklady	(11 318)	(10 219)
Odpisy	(428)	(562)
Odpisy práva k užívání	(71)	(137)
Změna stavu rezerv a opravných položek	1 881	(28)
Náklady na řízení	(2 576)	(2 557)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(4 146)	(3 095)
Celkem	(16 657)	(16 596)

10. Finanční náklady a výnosy

V tis. Kč

	2019	2018
Úrokový výnos	2 081	716
Finanční výnosy celkem	2 081	716
Diskont rezerv	(376)	(484)
Diskont dlouhodobých závazků z leasingu	(230)	(231)
Ostatní finanční náklady	(187)	(163)
Finanční náklady celkem	(793)	(878)

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

11. Daň z příjmů

*Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát**V tis. Kč*

<i>Splatná daň</i>	2019	2018
Běžný rok	(4 973)	(5 221)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(378)	(157)
	<u>(5 259)</u>	<u>(5 378)</u>
<i>Odložená daň</i>		
Dopad změny v dočasných rozdílech	1 024	221
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	<u>(4 235)</u>	<u>(5 157)</u>

*Odsouhlasení efektivní daňové sazby**V tis. Kč*

	2019	2018
Zisk před zdaněním	19 406	24 625
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(3 687)	(4 679)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(1 249)	(496)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	(64)	157
Vliv slev na dani	18	18
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	47	(157)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	<u>(4 235)</u>	<u>(5 157)</u>

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 291 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2018 – 375 tis. Kč) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 4 973 tis. Kč (2018 – 5 221 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 5 264 tis. Kč (2018 – 5 596 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

	2019	2018
Pojistně matematické zisky/ztráty před zdaněním	(5 935)	6 413
Daň	1 126	(1 218)
Po zdanění	<u>(4 809)</u>	<u>5 195</u>

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

12. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	22	211 877	270 336	8 527	490 762
Přírůstky/přeúčtování	--	22 839	11 444	(1 228)	33 055
Úbytky	--	(11 649)	(5 205)	--	(16 854)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	22	223 067	276 575	7 299	506 963
Zůstatek k 1. lednu 2019	22	223 067	276 575	7 299	506 963
Přírůstky/přeúčtování	--	1 008	4 238	(451)	4 795
Úbytky	--	--	(1 702)	--	(1 702)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	22	224 075	279 111	6 848	510 056
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	--	97 884	205 394	--	303 278
Odpisy běžného roku	--	9 123	9 922	--	19 045
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(5 060)	(5 197)	--	(10 257)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	--	101 947	210 119	--	312 066
Zůstatek k 1. lednu 2019	--	101 947	210 119	--	312 066
Odpisy běžného roku	--	9 806	9 734	--	19 540
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	(1 702)	--	(1 702)
Zůstatek k 31. prosinci 2019	--	111 753	218 151	--	329 904
<i>Zůstatková hodnota</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2018	22	113 993	64 942	8 527	187 484
K 31. prosinci 2018	22	121 120	66 456	7 299	194 897
K 31. prosinci 2019	22	112 322	60 960	6 848	180 152

Společnost změnila vykázání odhadované hodnoty části technického zhodnocení ve výši 80 000 tis. Kč, která bude započtena s kumulovaným nájemným v roce 2024, v souladu s IFRIC 12 na dlouhodobou pohledávku a opravila výkazy v souladu s IAS 8 od 1.1.2018. Skutečná hodnota zápočtu bude k datu vypořádání stanovena expertním odhadem.

Zajištění

K 31. prosinci 2019 ani k 31. prosinci 2018 společnost neneviduje majetek zatížený zástavním právem.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

13. Nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	7 800	2 974	10 744
Přírůstky/přeúčtování	1 190	(2 206)	225
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.prosinci 2018	8 990	768	9 758
Zůstatek k 1. lednu 2019	8 990	768	9 758
Přírůstky/přeúčtování	293	--	293
Úbytky	(1 530)	--	(1 530)
Zůstatek k 31.prosinci 2019	7 753	768	8 521
<i>Odpisy</i>	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	7 710	2 054	9 764
Odpisy běžného roku	118	--	118
Úbytky/přeúčtování	1 125	(1 286)	(161)
Zůstatek k 31.prosinci 2018	8 953	768	9 721
Zůstatek k 1. lednu 2019	8 953	768	9 721
Odpisy běžného roku	118	--	118
Úbytky/přeúčtování	(1 530)	--	(1 530)
Zůstatek k 31.prosinci 2019	7 541	768	8 309
<i>Zůstatková hodnota</i>	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2018	90	920	1 010
K 31. prosinci 2018	37	0	37
K 31. prosinci 2019	212	0	212

14. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

V tis. Kč

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(14 002)	(14 119)	(14 002)	(14 119)
Zásoby	77	89	--	--	77	89
Rezervy	5 868	5 292	(228)	(1 356)	5 640	3 936
Leasing (IFRS 16)	1 957	1 981	(1 800)	(1 815)	157	166
Ostatní položky	196	178	--	(332)	196	(154)
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	8 098	7 540	(16 030)	(17 622)	(7 932)	(10 082)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

V tis. Kč

	Zůstatek k 1/1/2018	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2018
Pozemky, budovy a zařízení	(14 122)	3	--	(14 119)
Zásoby	92	(3)	--	89
Rezervy	4 944	210	(1 218)	3 936
Leasing (IFRS 16)	149	17	--	166
Ostatní položky	(148)	(6)	--	(154)
Celkem	(9 085)	221	(1 218)	(10 082)

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2019	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2019
	9			
Pozemky, budovy a zařízení	(14 119)	117	--	(14 002)
Zásoby	89	(12)	--	77
Rezervy	3 936	578	1 126	5 640
Leasing (IFRS 16)	166	(9)	--	157
Ostatní položky	(154)	350	--	196
Celkem	(10 082)	1 024	1 126	(7 932)

15. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Materiál a pohonné hmoty	--	--
Zboží	405	372
Celkem	405	372

V roce 2019 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech činily 33 tis. Kč (2018 – 41 tis. Kč). K 31. prosinci 2019 Společnost evidovala opravnou položku snižující celou hodnotu materiálu o 408 tis. Kč (2018 – 471 tis. Kč).

16. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Daň z příjmů	291	375
Celkem	291	375

17. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz bod 27)	49 759	43 340
Smluvní aktivum („contract asset“)	52 831	54 558
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	9 587	11 772
Celkem	112 177	109 670

K 31. prosinci 2019 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 423 tis. Kč (2018 – 451 tis. Kč) (viz bod 25).

18. Peníze a peněžní ekvivalenty

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Běžné bankovní účty	4 914	38 607
Pokladni hotovost	164	258
Peněžní prostředky celkem	5 078	38 865
Pohledávky v rámci cash poolu	108 974	84 936
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	114 052	123 801
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	114 052	123 801

Společnost je zapojena do cash poolu se společností Veolia Environnement Finance.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

19. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2019 je ve výši 43 000 tis. Kč (2018 – 43 000 tis. Kč). Základní kapitál tvoří 1 419 kmenových akci na jméno Veolia Energie ČR, a.s. v zaknihované podobě a 731 kmenových akci na jméno Město Olomouc v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 20 000 Kč (2018 - 1 419 kmenových akci na jméno Veolia Energie ČR, a.s. v zaknihované podobě a 731 kmenových akci 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 2019 jsou tvořeny rezervním fondem ve výši 8 600 tis. Kč (2018 – 8 600 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 108 006 tis. Kč (2018 – 108 006 tis. Kč).

Dividendový výnos

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkovou výši dividendy 19 545 tis. Kč (2018 – 20 479 tis. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2019 činí 9 090,70 Kč (2018 – 9 525,12 Kč).

20. Úvěry a půjčky

Společnost neměla žádné zajištěné bankovní úvěry a půjčky k 31. prosinci 2019, ani k 31. prosinci 2018.

Dlouhodobá část

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazky z titulu práva k užívání IFRS16	7 943	7 782
Úvěry a půjčky celkem	7 943	7 782

Krátkodobá část

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazky z titulu práva k užívání IFRS16	2 061	2 313
Úvěry a půjčky celkem	2 061	2 313

21. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, stanovenou finanční částku. Jde o výslužné při odchodu do důchodu, jubilejní odměna při dosažení 50 let věku, jubilejní odměna při dosažení 20 let doby zaměstnání ve společnosti.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	18 611	23 921
Oprava počátečního stavu (IAS 19)	--	--
Vyplacené požitky	(1 233)	(276)
Náklady na běžné služby	1 436	1 297
Odpis nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	376	483
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	5 935	(6 413)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	1 553	(401)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	26 678	18 611
Dlouhodobé	24 961	18 384
Krátkodobé	1 717	227

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019*Pojistně matematické předpoklady*

	2019	2018
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,00 %	2,10 %
Zvýšení platů	3 %	2 %
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,41 %	V průměru 1,54 %

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 2018 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2019.

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

Analýza citlivosti

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

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

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25%	Nárůst inflace + 0,25%
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2019	20 991	22 113
Náklady na běžné služby následující rok	2 066	2 156

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

22. Rezervy

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rizika	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	2 727	2 727
Rezervy vytvořené v průběhu roku	472	472
Rezervy využité v průběhu roku	(627)	(627)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2018	2 572	2 572
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	2 572	2 572

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

<i>V tis. Kč</i>	Ostatní rizika	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	2 572	2 572
Rezervy vytvořené v průběhu roku	3 663	3 663
Rezervy využitě v průběhu roku	(472)	(472)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	(2 100)	(2 100)
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2019	3 663	3 663
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	3 663	3 663

23. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz bod 27)	3 867	46 334
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	60 332	38 113
Smluvní závazek („contract liabilities“)	56 595	55 142
Ostatní závazky	13 003	15 699
Celkem	133 797	155 288

Mezi ostatními závazky jsou v roce 2019 zahrnuty výnosy příštích období ve výši 2 215 tis. Kč (2018 – 4 558 tis. Kč), závazky z titulu mezd ve výši 9 128 tis. Kč (2018 – 9 477 tis. Kč), závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 1 557 tis. Kč (2018 – 1 131 tis. Kč) a ostatní daně ve výši 474 tis. Kč (2018 – 533 tis. Kč).

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Město Olomouc – provoz tepelných zdrojů	138 358	136 270
Město Olomouc – plavecký stadion	1 829	1 829
Nájemné a vklady	11 799	11 799
Úvěry a půjčky celkem	151 986	149 898

Dlouhodobé závazky tvoří závazek ve výši 138 358 tis. Kč (2018 – 136 270 tis. Kč) z titulu odloženého nájemného, které se bude vyrovnávat až k datu ukončení smlouvy o nájmu s Městem Olomouc v roce 2024 s pohledávkami, které společnosti vznikly technickým zhodnocením najatého majetku. Závazek ve výši 11 799 tis. Kč (2018 – 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 Závazky z obchodních vztahů a ostatní. Tato částka bude postupně umořována v závislosti na opravách provedených na majetku najatém od města Olomouc. Uplatněná hodnota v roce 2019 činila 2 339 tis. Kč (2018 – 2 799 tis. Kč).

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

24. Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2019 ve výši 111 371 tis. Kč (2018 – 111 126 tis. Kč). V minulých letech došlo k vyřazení části technického zhodnocení na najatém majetku. Zůstatková hodnota tohoto technického zhodnocení k datu 31. prosince 2019 činí 29 666 tis. Kč (2018 – 29 666 tis. Kč) a je v účetnictví společnosti vedena jako dlouhodobá pohledávka za pronajímatelem, tj. Statutárním městem Olomouc. Dále v souladu s IFRIC 12 klasifikuje část hodnoty technického zhodnocení, která bude započtena na kumulované nájemné, v odhadované výši 80 000 tis. Kč také jako dlouhodobé finanční aktivum. K vypořádání a stanovení skutečné hodnoty zápočtu expertním odhadem dojde v roce 2024.

V rámci dlouhodobých pohledávek je evidována dále pohledávka za Statutárním městem Olomouc z titulu rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 346 tis. Kč (2018 – 1 376 tis. Kč), k jejímuž vypořádání dojde při ukončení smlouvy v roce 2020. Dále společnost eviduje dlouhodobou pohledávku za obcí Hlubočky z titulu vypořádání technického zhodnocení ve výši 1 235 tis. Kč (2018 – 1 460 tis. Kč). K vypořádání této pohledávky dojde v roce 2025 (bude se umořovat ročně vždy v prosinci).

25. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

V tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2019	Zůstatková hodnota 2018
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	112 177	109 670
Dlouhodobé pohledávky		111 371	111 126
Krátkodobé daňové pohledávky	16	291	375
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	114 052	123 801
Celkem		337 891	344 972

Ztráty ze snížení hodnoty

V tis. Kč	Nominální hodnota 2019	Snížení hodnoty 2019	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018
Do data splatnosti	221 632	--	220 676	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	2 195	--	432	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	18	6	32	10
180 – 360 dnů po datu splatnosti	--	--	80	39
Více než 1 rok po datu splatnosti	417	417	402	402
Celkem	224 262	423	221 622	451

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

V tis. Kč	2019	2018
Zůstatek k 1. lednu	(451)	(560)
Tvorba	(77)	(45)
Čerpání	105	154
Zůstatek k 31. prosinci	(423)	(451)

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2019

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	133 797	133 797	133 797	--	--	--	--
Celkem	133 797	133 797	133 797	--	--	--	--

K 31. prosinci 2018

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	155 288	155 288	155 288	--	--	--	--
Celkem	155 288	155 288	155 288	--	--	--	--

Měnové riziko

Měnové riziko nebylo identifikováno, jelikož nejsou sjednány žádné obchody (nákupy, prodeje) v zahraničních měnách.

Úrokové riziko

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

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

V tis. Kč

K 31. prosinci 2019

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Závazky z titulu práva k užívání IFRS 16	(10 004)	(10 095)
Celkem	(10 004)	(10 095)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosince 2019 by se snížil/zvýšil o 0,5 mil. Kč (2018: snížení/zvýšení o 0,4 mil. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

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

V tis. Kč	Průměrná úroková sazba 2019 (%)	Výše závazku k 31. prosinci 2019	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Závazky z titulu práva k užívání	1-9%	(10 004)	--	2020-2044
Celkem		(10 004)		

Reálné hodnoty

V tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2019	Reálná hodnota 2019	Zůstatková hodnota 2018	Reálná hodnota 2018
Úvěry a půjčky – dld.část	20	7 943	7 943	7 782	7 782
Úvěry a půjčky – krát.část	20	2 061	2 061	2 313	2 313
Celkem		(10 004)	(10 004)	(10 095)	(10 095)

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. Leasingy**Z pohledu nájemce**

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

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

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

Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát	2019	2018
Náklady krátkodobých leasingů	2 328	2 206
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	359	293
Celkem	2 569	2 499

Ostatní	2019	2018
Úrokové náklady na závazky z leasingu	230	231
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	198	0
Celkový peněžní odtok na leasingy	2 349	1 890

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Aktiva z práva k užívání

Pořizovací cena	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2018	68	14 010	14 078
Přirůstky/přeúčtování	--	3 643	3 643
Úbytky	--	(810)	(810)
Zůstatek 31.12.2018	68	16 843	16 911

Oprávký	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2018	13	6 149	6 162
Odpisy běžného roku	9	2 001	2 010
Úbytky	--	(811)	(811)
Zůstatek 31.12.2018	22	7 339	7 361

Pořizovací cena	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2019	68	16 843	16 911
Přirůstky/přeúčtování	2	2 256	2 258
Úbytky	--	(2 512)	(2 512)
Zůstatek 31.12.2019	70	16 587	16 657

Oprávký	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2019	22	7 339	7 361
Odpisy běžného roku	9	2 189	2 198
Úbytky	--	(2 402)	(2 402)
Zůstatek 31.12.2019	31	7 126	7 157

Zůstatková hodnota

K 1. lednu 2018	55	7 861	7 916
K 31. prosinci 2018	46	9 504	9 550
K 31. prosinci 2019	39	9 461	9 500

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

K 31. prosinci 2019

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky - nájemné město Olomouc	151 986	151 986	--	--	--	151 986	--
Celkem	151 986	151 986	--	--	--	151 986	--

K 31. prosinci 2018

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky - Nájemné město Olomouc	149 898	149 898	--	--	--	--	149 898
Celkem	149 898	149 898	--	--	--	--	149 898

Z pohledu pronajímatele

Společnost nepronajímá svůj vlastní majetek.

Smluvní peněžní toky

2019

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Úvěry a půjčky – krt. závazky z leasingů	2 061	2 061	--	2 061	--	--	--
Úvěry a půjčky – dld. závazky z leasingů	7 943	7 943	--	25	1 840	5 142	936
Celkem	(10 004)	(10 004)	--	(2 086)	(1 840)	(5 142)	(936)

2018

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Úvěry a půjčky – krt. závazky z leasingů	2 313	2 313	--	2 313	--	--	--
Úvěry a půjčky – dld. závazky z leasingů	7 782	7 782	--	--	1 513	4 034	2 235
Celkem	(10 095)	(10 095)	--	(2 313)	(1 513)	(4 034)	(2 235)

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**27. Smlouvy o poskytování služeb**

Společnost uzavřela smlouvu o poskytování služeb s městem Olomouc (poskytovatel infrastruktury), která je platná do roku 2024. Společnost má právo používat smlouvou specifikovaný infrastrukturní majetek a povinnost dodávat zejména teplo určeným zákazníkům, provádět údržbu, opravy a případně vzájemně dohodnutá technická zhodnocení majetku. Tato smlouva byla posouzena jako splňující kritéria vykazování dle IFRIC 12. Na konci smluvního období dojde k zápočtu nezaplaceného nájemného s hodnotou technického zhodnocení infrastruktury, kterou určí znalec. V průběhu roku 2019 nedošlo k podstatným změnám základních podmínek smlouvy. Hodnoty nezaplaceného nájemného a dlouhodobých pohledávek k zápočtu jsou uvedeny v bodě 23 a 24.

28. 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 příímí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společnosti. Vedle platů poskytuje společnost vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Odměna zaměstnancům	9 233	8 662
Dlouhodobá plnění	1 404	1 006
Odměna zaměstnancům celkem	10 637	9 668

29. Podniky ve skupině*Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině*

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

Nákupní transakce:

- Nákup tepla, elektřiny a plynu
- Poradenské služby
- Nájem

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

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

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Nákupy	273 637	265 752
Prodeje	1 590	544

<i>V tis. Kč</i>	2019	2018
Pohledávky	49 759	43 340
Závazky	3 867	46 334

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019**

V rámci zůstatků pohledávek a závazků jsou vykázány i poskytnuté a přijaté zálohy, dohadné položky aktivní, resp. dohadné položky pasivní.

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Environnement Finance (viz bod 18). Společnost přijala dotaci na provoz bazénu od města Olomouc ve výši 22 504 tis. Kč (2018 – 19 470 tis. Kč). V souvislosti se schváleným rozpočtem města Olomouce na rok 2020 byla vytvořena rezerva na doplatek dotace ve výši 3 004 tis. Kč (viz bod 22)

Ve výše uvedené tabulce jsou uvedeny pouze krátkodobé pohledávky a závazky. Společnost dále eviduje dlouhodobý závazek za městem Olomouc ve výši 151 986 tis. Kč (2018 – 149 898 tis. Kč) viz bod 23 a dlouhodobou pohledávku za městem Olomouc ve výši 29 666 tis. Kč (2018 – 29 666 tis. Kč) viz bod 24 a od roku 2015 dlouhodobou pohledávku za obcí Hlubočky ve výši 1 235 tis. Kč (2018 – 1 460 tis. Kč) viz bod 24.

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

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

Mezi následné širší ekonomické dopady těchto událostí patří:

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

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

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

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

Dopad stávající situace na Společnost a předpokládaný vývoj

Společnost působí v teplárenském odvětví, jejímž produktem jsou statky nezbytné pro spotřebitele. Na základě informací veřejně dostupných k datu, kdy byla tato účetní závěrka schválena ke zveřejnění, posoudilo vedení řadu kritických, avšak reálných scénářů, podle kterých se pandemie může dál vyvíjet, a její možný dopad na Společnost a ekonomické prostředí, ve kterém působí, včetně opatření již zavedených českou vládou a vládami ostatních zemí, kde sídlí obchodní partneři Společnosti. Z účetní závěrky Společnosti a finančních ukazatelů k 31. 12. 2019, které jsou částí tohoto dokumentu, je patrné, že se jedná o ekonomický subjekt, jehož finanční situace je zdravá a stabilizovaná.

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

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

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

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

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

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

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2019

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

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

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

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

04

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

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

zpracovaná

za účetní období roku 2019

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 ovládnání a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami.
4. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob.
5. Závěr.

I. Preambule

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 24. března 2020.

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 2019.

II. Určení a charakteristika propojených osob

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

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:	VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE
Sídlo:	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	525 355 475 R.C.S. Paris
Právní forma:	akciová společnost zjednodušená
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
Identifikační číslo:	Doručovací číslo: 709 74
Spisová značka:	278 26 554
Právní forma:	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 Smart Systems ČR, s.r.o. (dříve LG Systems spol. s r.o.)
Sídlo: V Lázních 224, 252 42 Jesenice
Identifikační číslo: 030 81 761
Spisová značka: C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Společnost změnila obchodní firmu ke dni 1. března 2020.

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 Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo: 256 56 635
Spisová značka: B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: akciová společnost

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

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

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

Obchodní firma: Vodohospodářská společnost 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.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	056 47 550
Spisová značka:	C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	EKOSEV, s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	259 15 819
Spisová značka:	C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Envir s.r.o.
Sídlo:	Buštěhradská 998, Dubí, 272 01 Kladno
Identifikační číslo:	287 71 419
Spisová značka:	C 272940 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Přítkovská 1689/14, Trnovany, 415 01 Teplice
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VWS MEMSEP s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha
Identifikační číslo:	IČO: 416 93 752
Spisová značka:	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	IoT.water s.r.o.
Sídlo:	Kolbenova 898/11, Vysočany, 190 00 Praha 9
Identifikační číslo:	IČO: 055 89 916
Spisová značka:	C 266551 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společnost se stala součástí skupiny dne 24. října 2019.	

III.

Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládaní 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.

Ovládaní 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 a k osobám ovládajícím ovládající společnost

A1 - ke společnosti Veolia Energie ČR, a.s.

1. Smluvní vztahy

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 (parovod Vojanova),
- Smlouva o pravidelném poskytování poradenství v oblasti řízení,
- Smlouva o zpracování mezd,
- Smlouva o zpracování a zajištění dodavatelských faktur,
- Ujednání o ceně tepelné energie pro rok 2020 (2019 neplněno),
- Smlouva o zpracování osobních údajů (bez plnění),

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o provozování tepelného zdroje Gen. Píky,
- Smlouva o nájmu horkovodní přípojky,
- Smlouva o pronájmu reklamní plochy na Plaveckém stadionu Olomouc,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor,
- Smlouva o dílo – datová základna pro vzdálený monitoring dispečinkem,
- Instalace modulu řídicího systému ZDS - P. Přichystala,
- Smlouva o dílo na dodávku technologie PK Světlov - Šternberk,
- Přeučtování technické studie,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

Mezi společnostmi 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, pronájmy sálů, spotřební materiál, spoje, cestovní náklady, benefity zaměstnanců apod.), přefakturaci technické dokumentace.

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.

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.

A2 - ke společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE

1. Smluvní vztahy

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

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřeními 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.

B. Vztahy k ostatním propojeným osobám

B1 – ke společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM je účastníkem cash-poolingu v rámci Dohody o poskytování cash-poolingu uzavřené společností VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a Komerční bankou, a.s. za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřeními 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 Veolia Komodity ČR, s.r.o.

1. Smluvní vztahy

Mezi společnostmi OLTERM a společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny:

- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny pro tepelné zdroje pro roky 2019 a 2020,
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny pro Plavecký stadion Olomouc pro roky 2019 a 2020,
- Smlouva o sdružených službách dodávky plynu pro tepelné zdroje pro rok 2019, a dále pak na dobu neurčitou,

a to za podmínek a cen v obchodním styku 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.

B3 – k Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM v roce 2019 poskytla dary Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR na základě darovacích smluv na podporu nadačního fondu skupiny Veolia.

2. Jiná právní jednání a opatření

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

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Z uskutečněného plnění nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B4 – ke společnosti Institut environmentálních služeb, a.s.

1. Smluvní vztahy

Dodatkem č. 4 ze dne 12. 3. 2015 přistoupila spol. OLTERM & TD Olomouc, a.s. ke Smlouvě o spolupráci č. 1018-0023-D2 uzavřené dne 31. 12. 2009 mezi spol. Institut environmentálních služeb, a.s. a Veolia Energie, ČR a.s.

Společnost poskytovala v průběhu roku 2019 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.

B5 – ke společnosti MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. byly v roce 2019 plněny smlouvy, jejichž předmětem je dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2019 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

Společnost OLTERM plnila v roce 2019 Smlouvu na zajištění servisu plynové kotelny uzavřenou se společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

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.

B6 – ke společnosti Solutions and Services, a.s.

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností Solutions and Services, a.s. byla v roce 2019 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.

Současně společnost Solutions and Services, a.s. prováděla společnosti OLTERM refakturace zboží k týdnu BOZP a ostatní drobné fakturace.

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.

B7 – k Nadačnímu fondu Veolia

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM v roce 2019 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 opatřením mezi společností a nadačním fondem nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Z uskutečněného plnění nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B8 – k ostatním propojeným společnostem

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

Mezi společnostmi OLTERM & TD Olomouc, a.s., Veolia Energie ČR, a.s., Veolia Energie Praha, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o. a Veolia Komodity ČR, s.r.o. je uzavřena Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny, v roce 2019 bez plnění.

Nebyly uskutečněny žádné další smluvní vztahy, činěna žádná právní jednání a opatření ve vztahu k ostatním propojeným 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 2019 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu 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 24. března 2020



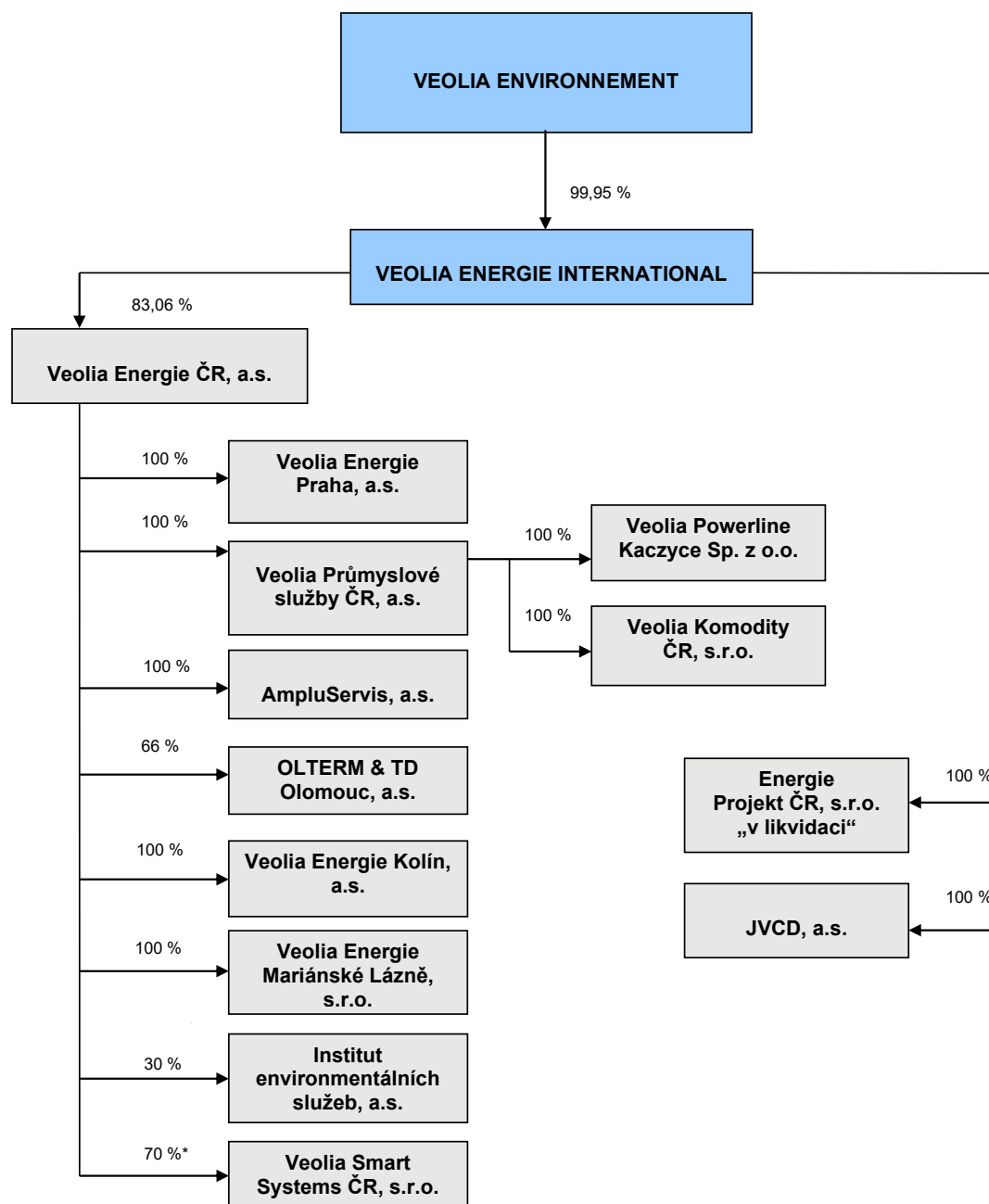
Ing. Martin Bernard, MBA
předseda představenstva



Ing. Josef Novák
místopředseda představenstva

Schéma ovládacích vztahů

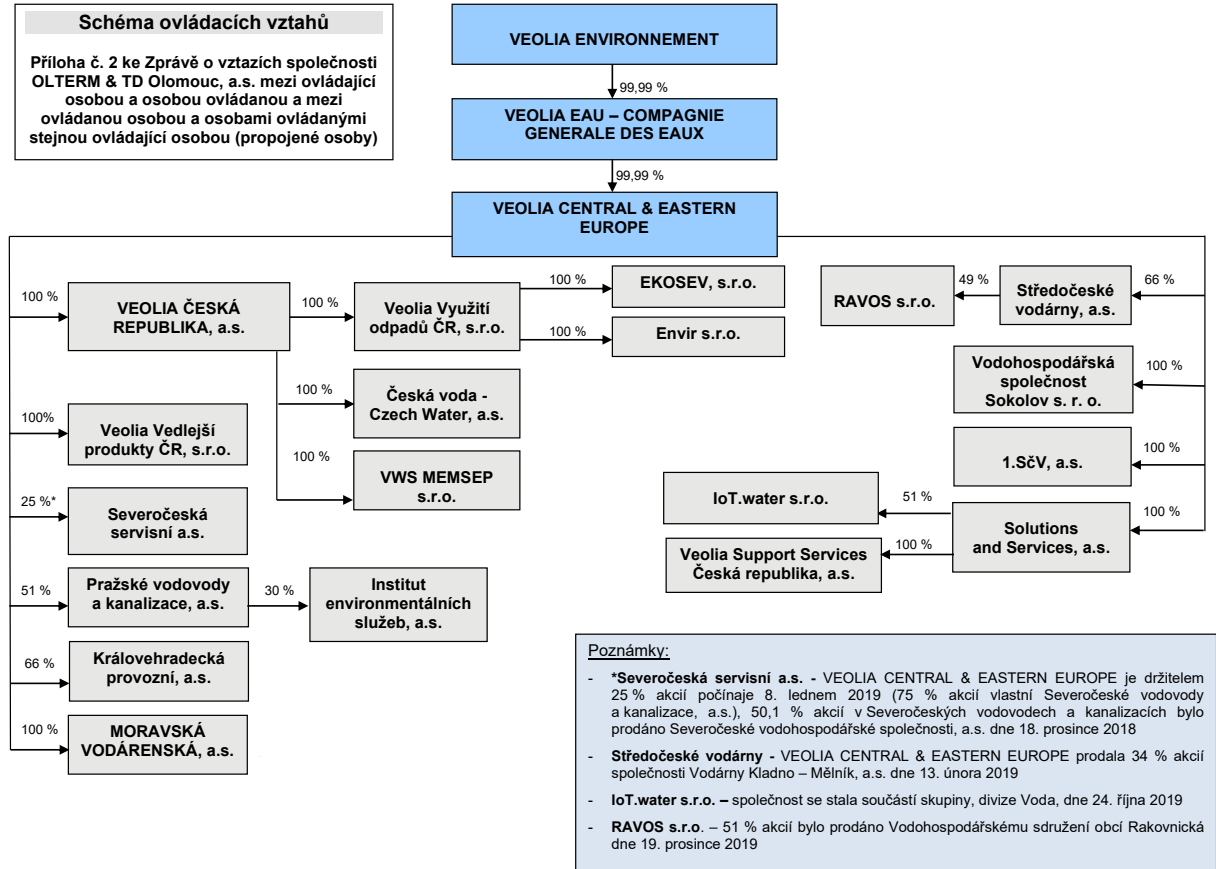
Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



Poznámka:

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

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:

- *Severočeská servisní a.s. - VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE je držitelem 25 % akcií počínaje 8. lednem 2019 (75 % akcií vlastní Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.), 50,1 % akcií v Severočeských vodovodech a kanalizacích bylo prodáno Severočeské vodohospodářské společnosti, a.s. dne 18. prosince 2018
- Sředočeské vodárny - VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE prodala 34 % akcií společnosti Vodárny Kladno – Mělník, a.s. dne 13. února 2019
- IoT.water s.r.o. – společnost se stala součástí skupiny, divize Voda, dne 24. října 2019
- RAVOS s.r.o. – 51 % akcií bylo prodáno Vodohospodářskému sdružení obcí Rakovnická dne 19. prosince 2019

05

**ZPRÁVA
AUDITORA**



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené individuální 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 2019, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy této individuální účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této individuální účetní závěrky.

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

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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



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

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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



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

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 21. května 2020

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

Karel Charvát
Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

Tato výroční zpráva byla realizovaná vedením společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

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

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

Zákaznická linka 800 172 357
www.olterm.cz

Výroční zpráva sestavena 21. května 2020

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