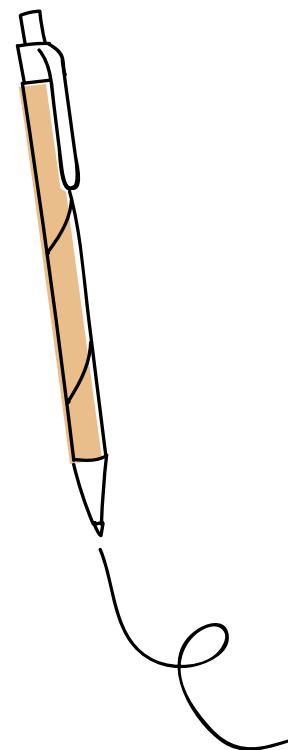


VÝROČNÍ ZPRÁVA 2018

OLTERM & TD Olomouc, a.s.



IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	2
Základní údaje	3
Charakteristika společnosti	4
Klíčové údaje nekonsolidované	5
Orgány společnosti	6
Organizační struktura	8
Ostatní skutečnosti	9
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	10
Úvodní slovo	11
Hlavní hodnoty	12
Naše služby	13
Inovace	14
Zákazníci	16
Odpovědnost	17
Lidské zdroje	19
Solidarita	21
Podnikatelský plán	22
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018	23
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	49
ZPRÁVY AUDITORA	62

OBSAH

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti
OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Datum založení
29. září 1994

Základní kapitál společnosti
43 000 tis. Kč

Identifikační číslo
476 77 511

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



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

Právní forma
akciová společnost

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.**

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

OLTERM & TD OLOMOUC, A.S. (DÁLE JEN OLTERM) JE SPOLEČNÝM PODNIKEM SPOLEČNOSTI VEOLIA ENERGIE ČR, A.S. (66 %) A STATUTÁRNÍHO MĚSTA OLOMOUC (34 %). ZÁKLADNÍM PŘEDMĚTEM PODNIKÁNÍ JE VÝROBA A ROZVOD TEPLA A TEPLÉ VODY V OLOMOUCI A NEDALEKÉM OKOLÍ. NA ZÁKLADĚ SMLUVNÍCH VZTAHŮ SE STATUTÁRNÍM MĚSTEM OLOMOUC JE OLTERM POVĚŘEN SPRÁVOU A PROVOZOVÁNÍM MĚSTSKÉHO MAJETKU NEJEN V OBLASTI TEPELNÝCH ZDROJŮ, ALE I V OBLASTI VOLNOČASOVÝCH ZAŘÍZENÍ PLAVECKÉHO STADIONU V OLOMOUCI A AQUACENTRA DELFÍNEK.

Olterm je členem skupiny Veolia Energie v České republice, která je jednou z nejvýznamnějších energetických skupin v zemi. Na českém trhu působí od roku 1991. Do skupiny Veolia Energie v ČR dále

patří společnosti Veolia Energie ČR, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o., Veolia Energie Praha, a.s., AmpluServis, a.s., LG Systems spol. 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:

368 643

tis. Kč

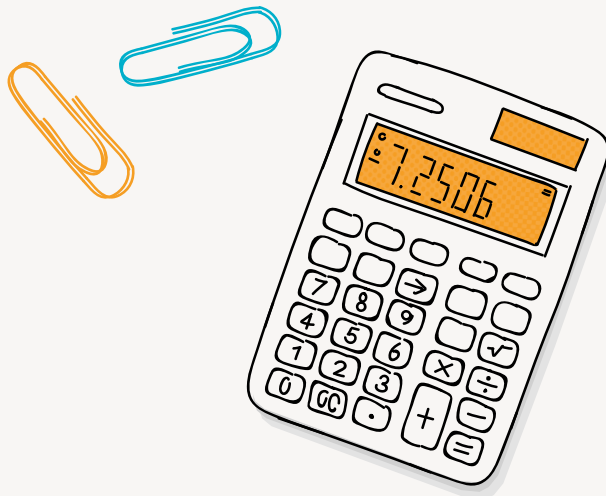
POČET ZAMĚSTNANCŮ:

74

VÝROBENÉ TEPLLO:

630 246

GJ



ORGÁNY SPOLEČNOSTI



PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Pavel Dostál – předseda představenstva

Ing. Josef Novák – místopředseda představenstva

Hana Kaštilová Tesařová – místopředseda představenstva

Veolia Energie ČR, a.s. – člen představenstva

– právnickou osobu zastupoval JUDr. Petr Jansa

Mgr. Kateřina Šišková – člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Ing. Radan Holásek – předseda dozorčí rady

Ing. Reda Rahma – člen dozorčí rady

Jaroslav Vojta – člen dozorčí rady

Ing. Martin Bernard – člen dozorčí rady

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



OD 1. 2. 2019 DOŠLO KE ZMĚNĚ V OBSAZENÍ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI TAKTO:



PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Martin Bernard, MBA – předseda představenstva

Ing. Josef Novák – místopředseda představenstva

RNDr. Ladislav Šnevajs – místopředseda představenstva

Ing. Reda Rahma – člen představenstva

Ing. Zdeněk Bogoč – člen představenstva

DOZORČÍ RADA

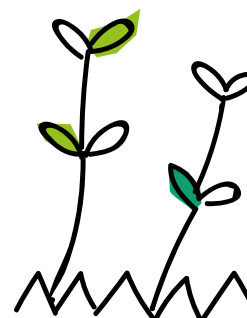
Mgr. Pavel Fryšák – předseda dozorčí rady

Mgr., Ing. Dalibor Šalek – člen dozorčí rady

Maxime Marsault – člen dozorčí rady

Jaroslav Vojta – člen dozorčí rady od 1.3.2018

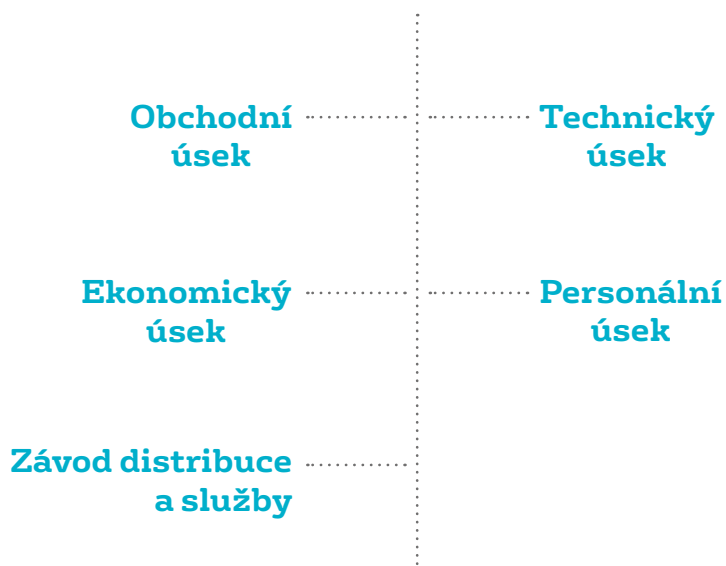
Prof. MUDr. Čestmír Neoral, CSc. – člen dozorčí rady





ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

**Úsek
kanceláře představenstva**



OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

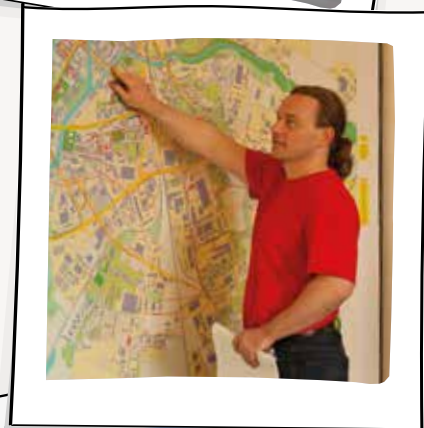
Společnost Olterm nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a po rozhodném dni nenastaly v roce 2019 žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření, kromě těch uvedených v příloze účetní závěrky.

Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s. 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 2018, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj.



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

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSTAVENSTVA



PAVEL DOSTÁL

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

předkládám Vám výroční zprávu akciové společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. za rok 2018, která shrnuje výsledky našich podnikatelských aktivit v tomto období.

V roce 2018 jsme naplnili vytyčené cíle, plány a záměry v oblasti ekonomické, obchodní i investiční. Dosáhli jsme výsledků, které jsou důkazem dlouhodobé stability společnosti.

V oblasti obchodního rozvoje jsme nadále vyvíjeli aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst a díky uzavřeným dlouhodobým obchodním smlouvám jsme toto portfolio stabilizovali. Z nových objektů developerských projektů stojí za zmínku např. kontrakt pro bytovou výstavbu v rámci projektu Rezidence Šantova či pro pokračující další

etapy rozsáhlé bytové výstavby v lokalitě Jeremiášova-Janského v Olomouci.

V oblasti investic jsme pokračovali v procesu decentralizace, kdy jsme z důvodů stavu opotřebených distribuční sítě přistoupili k zahájení modernizace lokality Olomouc – Čajkovského a Vojanova, zásobující bytové domy v ulicích Čajkovského, Vojanova, I.P.Pavlova, Hraniční. Realizováno bylo 17 objektových stanic a vybudováno 1 230 m horkovodních přípojek připojených na páteřní horkovodní soustavu.

Z pohledu provozu Plaveckého stadionu Olomouc jsme ve spolupráci s jeho vlastníkem Statutárním městem Olomouc realizovali v roce 2018 další část revitalizace areálu. Na podzim 2017 byla provedena demolice původního tobogánu a na jaře 2018 byly zahájeny práce na výstavbě nového. Cílem bylo dokončit stavbu do zahájení nové letní sezóny 2018. Provoz tobogánu byl slavnostně zahájen 29. 6. 2018.

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

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

Ing. Pavel Dostál
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 2018 byl prodej tepla a teplé vody (TV). Tepla bylo prodáno celkem 630 246 GJ, z toho prodej tepla klimaticky závislého činil 428 272 GJ a tepla pro přípravu teplé vody 201 974 GJ.

V roce 2018 Olterm provozoval celkem 743 zdrojů o celkovém výkonu 327 024 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
- **577** objektových stanic o výkonu od 30 do 1 600 kW

Olterm provozuje zejména sekundární síť, jejíž délka činí cca 11,6 km. V menším rozsahu provozujeme i primární parovodní a horkovodní síť.

PROVOZ AREÁLU PLAVECKÉHO STADIONU OLMOUC

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

Na podzim 2017 byl demolován původní tobogán a zároveň byly zahájeny práce na výstavbě nového. S pracemi se pokračovalo na jaře 2018. Cílem bylo dokončit stavbu do zahájení nové letní sezóny 2018. Provoz tobogánu byl slavnostně zahájen 29. 6. 2018. Nový tobogán je určen pro klidnou jízdu bez překvapivých míst a je proveden jako uzavřený. Délka jízdní dráhy tobogánu je 81,6 m, převýšením 8,79 m, s průměrem tubusu 1 m,

výškou startovní plošiny 8,79 m a průměrným sklonem 11,4%.

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

Jako každý rok jsme se i v roce 2018 podíleli na organizaci sportovních soutěží nebo důležitých sportovních aktivit. Mezi nejvýznamnější, které proběhly v 50 metrovém bazénu, patřily tradičně:

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

Návštěvnost Plaveckého stadionu dosáhla v roce 2018 počtu 315 161 (krytý bazén a letní areál), Aquacentrum Delfínek navštívilo v roce 2018 celkem 37 652 návštěvníků.

INOVACE

INVESTIČNÍ ČINNOST A VELKÉ OPRAVY

VELKÉ STAVEBNÍ CELKY

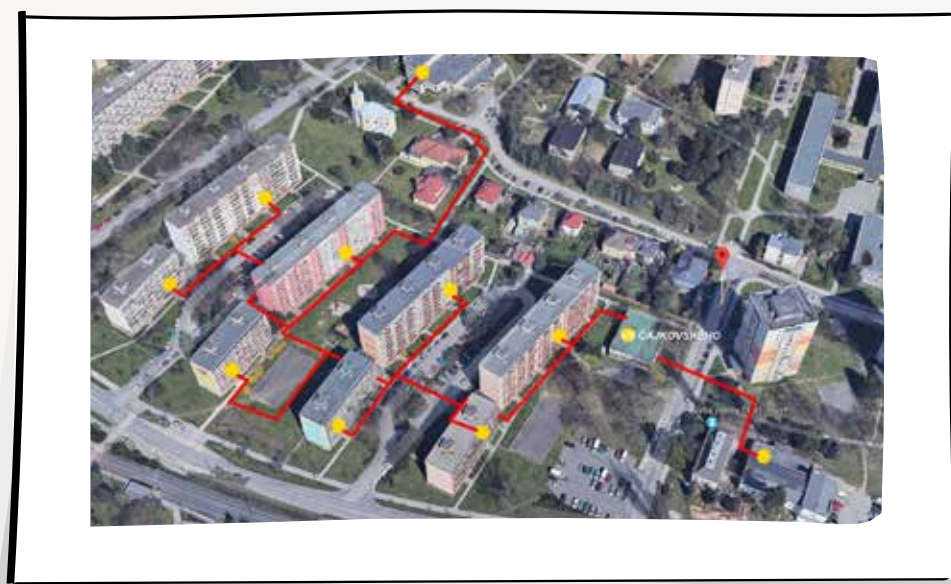
Proces decentralizace pokračoval i v roce 2018, kdy jsme z důvodů stavu opotřebené distribuční sítě přistoupili k zahájení modernizace lokality Olomouc – Čajkovského a Vojanova zásobující bytové domy v ulicích Čajkovského, Vojanova, I.P.Pavlova, Hraniční. Realizováno bylo 17 objektových stanic a vybudováno 1 230 m horkovodních přípojek připojených na páteřní horkovodní soustavu. Vybudována byla i technologická řídicí infrastruktura a objektové stanice byly připojeny do sítě tepelného dispečinku. V současnosti je většina lokality zásobována teplem a teplou vodou decentralně a dodávky jsou monitorovány z tepelného dispečinku.

Zásadní rekonstrukcí prošla i výměňková stanice Masarykova 54 v Olomouci, kde decentralizace dodávek tepla a teplé vody nahradila stávající poruchový

čtyřtrubkový rozvod a místo dožitých parních výměníků byla instalována moderní kompaktní parní předávací stanice. Realizovány byly čtyři objektové, tlakově závislé stanice a vybudováno 250 m teplovodního rozvodu.

Rekonstrukcí prošly i plynové kotelny, kdy byly kompletně modernizovány dva plynové zdroje v objektech Dolní náměstí 38 v Olomouci a ve škole Dvorského na Svatém Kopečku. Použity byly energeticky účinné kondenzační kotle a nový regulační a bezpečnostní systém. Samozřejmostí je provozní monitoring lokalit 24 hodin denně z tepelného dispečinku společnosti.

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



Okruh stanic Čajkovského včetně horkovodních přípojek přípojek – schematické znázornění rozsahu modernizace



PŘÍSTROJE A VYBAVENÍ

V roce 2018 proběhla a dosud probíhá integrace SCADA („Supervisory Control And Data Acquisition“, tedy „dispečerské řízení a sběr dat“) systému D2000 do provozu dispečerského řízení. Na tento systém jsou připojovány zdroje s odlišnou řídicí technologií a přenosy údajů z měřidel tepelné energie. Do provozu byl uveden systém monitoringu provozních procesů vzdálených tepelných zdrojů mimo soustavu centrálního zásobování teplem. SCADA Reliance umožňuje připojení a sběr dat z regulačních systémů různých výrobců i jejich ovládání. Tento systém bude postupně nahrazovat u významnějších zdrojů tepla mimo soustavu centrálního zásobování teplem základní provozní monitoring pomocí textových informací.

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

Přístrojové vybavení zůstalo stávající a splňuje naše aktuální potřeby.

OBCHODNÍ INVESTICE

V roce 2018 bylo nově vybudováno šest tepelných zdrojů, bylo celkem zprovozněno osm tepelných zařízení a infrastruktura pro potřeby komerční i bytové výstavby v Olomouci. Výkony tepelných zařízení se pohybují v rozmezí 200 až 400 kW a všechny jsou dálkově monitorovány.

ZÁKAZNÍCI

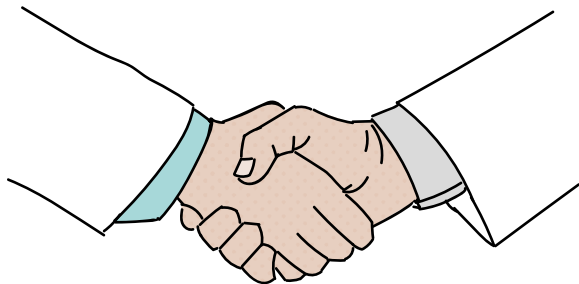
OBCHODNÍ ČINNOST

Obchodní úsek společnosti i v roce 2018 vyvíjel aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst. Společnost získala připojením nových objektů na síť dálkového zásobování teplem, instalací či odkupem nových plynových zdrojů tepla nové odběratele tepelné energie. Nově zásobované objekty jsou převážně bytového charakteru a celkem se jedná o 17 bytových domů. U všech nově zásobovaných objektů jsou podepsány dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie.

V roce 2018 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 2020. Jedná se o dalších pět nových objektů převážně z developerských projektů na území města Olomouce. Z uvedených stojí za zmínku kontrakt pro bytovou výstavbu v rámci projektu Bytové domy Jeremiášova-Janského v Olomouci, Rezidence Šantova v Olomouci. Obytný dům v nedaleké obci Velká Bystřice u Olomouce navazuje na předchozí spolupráci v této lokalitě, kde pro realizovanou předcházející etapu výstavby zajišťujeme

spolehlivé dodávky tepelné energie z kondenzační plynové kotelny. Výstavbu horkovodní stanice a následně dodávky tepelné energie bude naše společnost zajišťovat také pro objekt chráněného bydlení na ul. Dlouhá 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. V rámci uvedených smluv obchodní úsek společnosti vyjednával s odběrateli i o nových podmínkách dodávek a spolupráce, a to u lokalit, kde byl plánován projekt decentralizace systému zásobování tepelnou energií. Dlouhodobé smluvní vztahy byly uzavřeny v lokalitě ulic I.P.Pavlova, Vojanova, Čajkovského, Hraniční a Masarykova v Olomouci. Decentralizace dodávek tepelné energie spočívající v instalaci objektových předávacích stanic přímo do zásobovaných objektů a v pokládce nového primárního horkovodního či teplovodního rozvodu pomáhá zvyšovat energetickou hospodárnost provozovaných soustav a umožňuje našim klientům sjednávat individuální parametry dodávek tepelné energie.



ODPOVĚDNOST

INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

Společnost Olterm má vytvořen, zaveden a udržován integrovaný systém řízení, který zahrnuje systém řízení kvality dle normy ČSN EN ISO 9001 (QMS), systém environmentálního řízení dle normy ČSN EN ISO 14001 (EMS), systém řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN OHSAS 18001 (SMS) a systém hospodaření s energií dle normy ČSN EN ISO 50001 (EnMS). Společnost je držitelem certifikátů QMS, EMS, OHSAS a EnMS s platností do dubna 2019. 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.

Naše společnost 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. Zákaznický portál se v roce 2018 představil odběratelům v nové grafické podobě. Došlo také k rozšíření jeho funkcí. Odběratelé mají například nově možnost

prostřednictvím něj zažádat o elektronickou formu fakturace, mohou také v přehledné mapy 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.

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

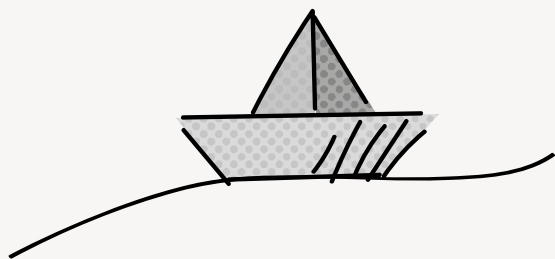
Největší hodnotou společnosti Olterm jsou její zaměstnanci, kteří práci vykonávají správně, racionálně, produktivně a zejména bezpečně. Z těchto důvodů je pro společnost důležité, aby zaměstnanci procházeli systémem pravidelných školení ve vztahu k BOZP, potenciální rizika práce jsou odstraňována a před 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 školící materiály, které řeší jednoduše a stručně problematiku bezpečnosti práce jejich běžných pracovních činností;
- funguje systém informování vedoucích pracovníků o drobných poraněních a pracovních úrazech, které se přihodily v rámci skupiny Veolia v České republice. Na základě analýzy všech zdrojů a příčin těchto pracovních úrazů lze realizovat preventivní opatření na obdobných pracovištích naší společnosti, která mají jediný cíl, zabránit vzniku dalších pracovních úrazů.

I v roce 2018 jsme navázali na pozitivní trend minulých let, kdy již od roku 2008 nemáme jediný pracovní úraz.



LIDSKÉ ZDROJE

STRUKTURA ZAMĚŠTNANCŮ

Struktura zaměstnanců je již několikátým rokem stabilní, počet zaměstnanců ke konci roku 2018 činil 74 osob.

V dělnických profesích bylo zaměstnáno 6 žen a 29 mužů, v technicko-hospodářských (THP) pozicích 13 žen a 15 mužů. Vedoucí pozice v tomto roce 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, systém ročních odměn pro zaměstnance se smluvní mzdou, kde odměna závisí nejen na výkonu jednotlivce, ale i na výsledcích společnosti jako celku a dále např. oblast vzdělávání.

KOLEKTIVNÍ SMLOUVA

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

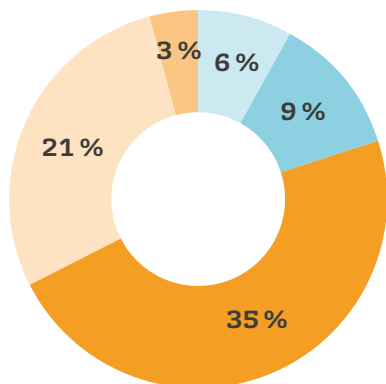
smlouvy dohodnutý nárůst mezd v oblasti tarifních platů ve výši 3% a inflační doložka. V průběhu roku 2018 bylo zahájeno kolektivní vyjednávání pro období následujících tří let, od roku 2019 do roku 2021. Nová kolektivní smlouva pro uvedené období byla před koncem roku 2018 podepsána.

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 2018 společnost vložila do vzdělávání svých zaměstnanců celkem 651 tis. Kč. Téměř 80% všech kurzů pro společnost v roce 2018 zajišťovala společnost Institutu environmentálních služeb, která rovněž patří ke skupině Veolia.

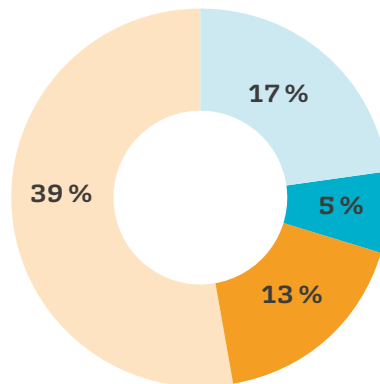
Podstatnou částí motivační oblasti je oblast Hodnocení zaměstnanců. Běžně probíhá hodnocení všech THP profesí každým rokem a hodnocení dělnických profesí 1x za 3 roky. V průběhu hodnotícího pohovoru má každý zaměstnanec možnost vyjádřit své názory a potřeby, pracovní postřehy a hodnocení pracovních úspěchů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

Struktura zaměstnanců podle věku



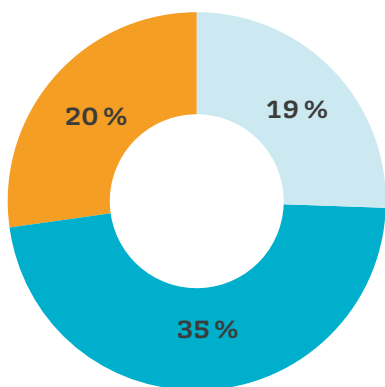
- 20 – 30 let
- 40 – 50 let
- 30 – 40 let
- 50 – 60 let
- nad 60 let

Struktura zaměstnanců podle délky zaměstnání



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

Struktura zaměstnanců podle vzdělání



- základní
- střední odborné
- úplné střední s maturitou
- vysokoškolské



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 2018 jsme podpořili mezi jinými sdružení Jitro Olomouc, Trend vozíčkářů Olomouc, Novorozenecké oddělení fakultní nemocnice Olomouc a neziskovou organizaci APA VČaS Olomouc, která se stará o lidi se zdravotním postižením.

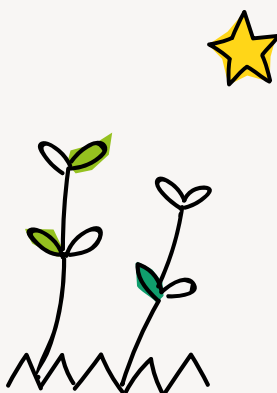
Jedním z nadačních fondů, do nichž Olterm každoročně přispívá, je Nadační fond Veolia.

Nejstarší program Nadačního fondu Veolia „STARTér, Věř si a podnikej!“ i v roce 2018 znovu pomáhal s nelehkým rozjezdem podnikání začínajícím drobným a malým podnikatelům. V rámci tohoto programu bylo v roce 2018 realizováno v Olomouckém kraji celkem 23 podnikatelských záměrů, díky kterých vzniklo 33 nových pracovních míst, z toho 3 pro osoby zdravotně znevýhodněné.

Od založení nadačního fondu bylo podpořeno celkem již 1 393 projektů a vytvořeno 2 298 pracovních míst (z toho 334 pro osoby se zdravotním postižením).

I v roce 2018 se zaměstnanci Oltermu rozhodli podpořit dobrou věc. Dobrovolníci z řad zaměstnanců se již osmým 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.

Již druhým rokem se zaměstnanci společnosti Olterm připojili k akci „Uklidme svět, uklidme Česko 2018“, kdy se společně se zástupci Technických služeb města Olomouce a zaměstnanci odboru životního prostředí Magistrátu města Olomouce podíleli na úklidu v okolí přírodního koupaliště Poděbrady.



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.



**ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA
K 31. PROSINCI
2018**

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2018	2017
Výnosy	6	368 643	400 087
Náklady na prodej	7	(321 691)	(345 699)
Hrubý zisk		46 952	54 388
Odbytové náklady	8	(5 701)	(5 022)
Správní náklady	9	(16 599)	(22 981)
Provozní hospodářský výsledek		24 652	26 385
Finanční náklady	10	(647)	(620)
Finanční výnosy	10	716	304
Finanční výsledek hospodaření		69	(316)
Zisk před zdaněním		24 721	26 069
Daň z příjmů	11	(5 175)	(5 590)
Zisk po zdanění		19 546	20 479

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zisk za účetní období	19 546	20 479
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	5 195	584
Ostatní úplný výsledek po zdanění	24 741	21 063
Úplný výsledek za účetní období	24 741	21 063

*Zdanění je popsáno v bodě 11

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

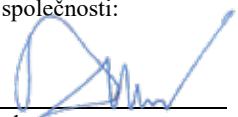
K 31. prosinci

V tis. Kč

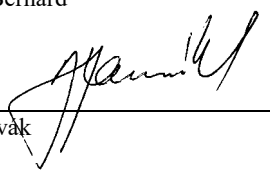
	Bod	2018	2017
Aktiva			
Dlouhodobý nehmotný majetek	13	37	1 010
Dlouhodobý hmotný majetek	12	274 897	267 484
Dlouhodobé pohledávky	15	<u>31 126</u>	<u>26 031</u>
Dlouhodobá aktiva celkem		<u>306 060</u>	<u>294 525</u>
Zásoby	16	372	336
Daňová pohledávka	11,17	375	686
Obchodní a ostatní pohledávky	18	109 670	113 942
Peníze a peněžní ekvivalenty	19	<u>123 801</u>	<u>117 048</u>
Oběžná aktiva celkem		<u>234 218</u>	<u>232 012</u>
Aktiva celkem		<u>540 278</u>	<u>526 537</u>
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	20	43 000	43 000
Fondy tvořené ze zisku	20	116 606	116 606
Nerozdělený zisk		<u>44 387</u>	<u>40 125</u>
Vlastní kapitál celkem		<u>203 993</u>	<u>199 731</u>
Závazky			
Obchodní a ostatní závazky	24	149 898	147 733
Zaměstnanecké požitky	22	18 384	22 856
Odložené daňové závazky	14	9 916	8 901
Dlouhodobé závazky celkem		<u>178 198</u>	<u>179 490</u>
Obchodní a ostatní závazky	24	155 288	143 524
Zaměstnanecké požitky	22	227	1 065
Rezervy	23	<u>2 572</u>	<u>2 727</u>
Krátkodobé závazky celkem		<u>158 087</u>	<u>147 316</u>
Závazky celkem		<u>336 285</u>	<u>326 806</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>540 278</u>	<u>526 537</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za představenstvo společnosti:



 Ing. Martin Bernard



 Ing. Josef Novák

Datum: 30.4.2019

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2016	43 000	8 600	108 006	--	43 283	202 889
Zisk za účetní období	--	--	--	--	20 479	20 479
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	584	584
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	584	584
Úplný výsledek	--	--	--	--	21 063	21 063
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(24 221)	(24 221)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	43 000	8 600	108 006	--	40 125	199 731
Zisk za účetní období	--	--	--	--	19 546	19 546
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	5 195	5 195
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	5 195	5 195
Úplný výsledek	--	--	--	--	24 741	24 741
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(20 479)	(20 479)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	43 000	8 600	108 006	--	44 387	203 993

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2018	2017
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním za účetní období		24 721	26 069
Odpisy stálých aktiv	7,9	25 599	20 068
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(23)	(3)
Jiné příjmy a výdaje		484	466
Změna stavu rezerv		465	831
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky		(716)	(304)
		50 530	47 127
Peněžní tok z provozní činnosti			
Změna stavu pohledávek	18	(823)	9 580
Změna stavu závazků		(1 795)	(2 128)
Změna stavu zásob		(36)	43
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(5 067)	(6 220)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		42 809	48 402
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	12,13	(16 293)	(21 118)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(16 293)	(21 118)
		26 516	27 284
Provozní volné peněžní prostředky			
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úroky		716	304
Vyplacené dividendy	20	(20 479)	(24 221)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(19 763)	(23 917)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		6 753	3 367
Peněžní prostředky k 1. lednu		117 048	113 681
Peněžní prostředky k 31. prosinci	19	123 801	117 048

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****1. Všeobecné informace**

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

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

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

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2018 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 útvary ředitele, obchodní útvary, finanční útvary, útvary technického náměstka, provozní útvary a plavecký stadion. Tyto útvary jsou vedeny odbornými náměstky, v případě provozního útvaru a plaveckého stadionu je útvary řízen vedoucím útvaru.

Útvary ředitele je veden přímo předsedou představenstva, který dále řídí obchodního náměstka, ekonomického náměstka, technického náměstka, náměstka závodu distribuce a služeb a personálního náměstka.

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

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2018. Valná hromada společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. jako statutární orgán rozhodla, že společnost bude s účinností od 1. ledna 2013 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví.

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti 30.4.2019.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****d) Změny v účetních postupech/nové IFRS standardy a interpretace IFRIC***(i) Neaplikované standardy*

Pro účetní období počínající 1. lednem 2019 a dále vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které mohou být relevantní pro společnost, ale nebyly aplikovány dříve při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky za rok 2018. Jedná se zejména o:

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, dřívější použití je povoleno, avšak s podmínkou současného přijetí IFRS 15. Společnost přistoupí k aplikaci IFRS 16 od 1. ledna 2019 a to plně modifikovaným retrospektivním přístupem. To znamená, že společnost bude uplatňovat IFRS 16 na všechny smlouvy uzavřené před 1. lednem 2019 a dopad bude uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2019, aniž by se přepracovávaly srovnávací informace.

Účetní jednotka vykáže nová aktiva a závazky u svých operativních leasingů. Povaha a náklady související s těmito leasingy se nyní změní, neboť účetní jednotka u užívaných aktiv zaúčtuje 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 zahrne platby splatné v rámci leasingů do závazků z leasingu.

Kumulativní dopad přijetí IFRS 16 je: 16,9 mil Kč jako navýšení dlouhodobého majetku, (7,4) mil Kč snížení dlouhodobého majetku formou opravěk, 10 mil Kč navýšení dlouhodobého závazku, (1) mil Kč jako snížení nerozděleného zisku.

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

IAS 12 – Daně z příjmu
IAS 19 – Zaměstnanecké požitky
IFRIC 23 – Nejistota ohledně daní z příjmu
IFRS 17 – Pojistné smlouvy

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2018 neměly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

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

Společnost se rozhodla aplikovat IFRS 9 od 1. ledna 2018 a to plně modifikovaným retrospektivním přístupem a případný dopad byl uznán jako úprava počátečního zůstatku nerozděleného zisku k 1. lednu 2018, aniž by se přepracovávaly srovnávací informace.

IFRS 9 mění přístup ke klasifikaci a ocenění finančních aktiv. Finanční aktiva jsou klasifikována podle způsobu jejich ocenění a pro určení způsobu ocenění je podstatný záměr, s jakým jsou aktiva držena. Standard obsahuje tři způsoby ocenění: v reálné hodnotě prostřednictvím hospodářského výsledku (FVPL), v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku (FVOCI) a v zůstatkové hodnotě. Standard zároveň ruší stávající klasifikování dle IAS 39.

Obchodní pohledávky, které mají podle IFRS 15 významnou složku financování (dlouhá doba splatnosti) se prvotně oceňují v reálné hodnotě. Pohledávky tohoto typu společnost v účetnictví nevykazuje. Naopak u pohledávek z obchodních vztahů bez významné složky financování, IFRS 9 poskytuje výjimku a tato aktiva se oceňují zůstatkovou hodnotou.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

Dopad přijetí IFRS 9 na účetní hodnotu finančních aktiv k 1. lednu 2018 se týká pouze nových požadavků na snížení hodnoty. IFRS 9 ukládá novou povinnost a to do znehodnocení zahrnout kromě minulých zkušeností i budoucí očekávání. Společnost vyčíslí opravnou položku ve výši odpovídající očekávaným ztrátám po celou dobu trvání aktiva.

Pro vyšší přesnost odhadu je třeba pohledávky rozdělit např. dle geografie, odvětví, zákazníků. Společnost opravné položky podle těchto pravidel tvoří a z tohoto důvodu dospěla k závěru, že přijetí IFRS nemá dopad do účetnictví společnosti.

Společnost aplikuje standard v oblasti zajišťovacího účetnictví, specificky k zajišťování peněžních toků. Kromě testů efektivity společnost v návaznosti na aplikaci tohoto standardu provádí i test neefektivity.

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících účtování finančních aktiv, závazků a derivátů jsou uvedeny v bodech 3 b) a 3f).

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

IFRS 15 definuje nový pětistupňový model pro zachycení výnosů ze zákaznických smluv. Společnost aplikuje nový standard od 1. ledna 2018, rozhodla se aplikovat upravený retrospektivní přístup a provedla revizi hlavních typů obchodních ujednání používaných se zákazníky. Společnost dospěla k závěru, že aplikace IFRS 15 nemá významný dopad na žádný z příjmů společnosti, a tedy ani na výkaz zisku nebo ztráty nebo výkaz o finanční situaci. Finanční informace za předchozí období nemusí být přepracovány.

Podle IFRS 15 jsou výnosy vykázány v okamžiku, kdy zákazník získá kontrolu nad zbožím nebo službami (dříve byly výnosy vykázány v okamžiku, kdy byly na zákazníka převedeny významná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví). Je tedy nezbytné určit načasování předání kontroly - v určitém okamžiku nebo v čase. Požadavky na zveřejnění v IFRS 15 nebyly obecně použity pro srovnávací informace.

Doplňující informace ohledně účetní politiky týkajících se vykazování výnosů jsou uvedeny v bodě 3 i).

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny*Transakce v cizích měnách*

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

b) Finanční nástroje*(i) Nederivatové finanční nástroje*

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

Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

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

Ostatní 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) Dlouhodobý hmotný majetek*(i) Vlastní majetek*

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

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

(ii) Najatý majetek

Nájemní dohody, kterými se na společnost přenáší veškerá rizika a výhody spojené s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako finanční leasingy. Budovy a zařízení nabyté pomocí finančního leasingu jsou vykazovány jako finanční aktivum v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Ocenění se následně snižuje o oprávký (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Splátky operativního leasingu jsou vykazovány v souladu s účetním postupem uvedeným v bodu 3j.

(iii) Vládní dotace

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

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu 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 užítiky generované danou položkou budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(v) Odpisy

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

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****d) Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

Odpisy

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

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

e) Zásoby

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

f) Snížení hodnoty*Nefinanční aktiva*

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

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná 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 získatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžotvornými jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

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

g) Zaměstnanecké požitky

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

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****h) Rezervy**

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

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

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

i) Výnosy

Prodej tepla, služeb a zboží

Výnosy z prodeje tepla, služeb a zboží jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát v okamžiku, kdy zákazník získá kontrolu nad zbožím nebo službami.

j) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

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

(ii) Finanční náklady a výnosy

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

k) Daň z příjmů

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

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

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

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

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

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018***(ii) Nederivátové finanční závazky*

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

(iii) Zaměstnanecké požitky

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

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

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

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

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

Kreditní riziko

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

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

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

Společnost drží k 31. prosinci 2018 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 123 801 tis. Kč (2017 – 117 048 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

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

Riziko likvidity

Riziko likvidity znamená možnost, že společnost nebude schopna dostat 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.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

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

Měnové riziko

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

Úrokové riziko

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

Provozní riziko

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

Postupné opotřebením vybavení a komponent

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

Rizika spojená s odstávkami provozů

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

Pojištění rizik

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

Řízení kapitálu

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

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

V tis. Kč

	2018	2017
Závazky celkem	336 285	326 806
Peníze a peněžní ekvivalenty	(123 801)	(117 048)
Čistý dluh	212 484	209 758
Celkový vlastní kapitál	203 993	199 731
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	203 993	199 731
Dluh na upravený kapitál	1,04	1,05

6. Výnosy

V tis. Kč

	2018	2017
Tržby za prodej tepla a související produkty	327 833	351 346
Tržby za prodej služeb	26 225	33 313
Tržby za prodej zboží	14 585	15 428
Celkem	368 643	400 087

7. Náklady na prodej

V tis. Kč

	2018	2017
Osobní náklady	(39 632)	(37 110)
Odpisy	(25 037)	(19 375)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(15 260)	(15 922)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(233 882)	(250 395)
Ostatní náklady	(7 880)	(22 897)
Celkem	(321 691)	(345 699)

8. Odbytové náklady

V tis. Kč

	2018	2017
Osobní náklady	(5 263)	(4 591)
Změna stavu rezerv	47	8
Ostatní náklady	(485)	(439)
Celkem	(5 701)	(5 022)

9. Správní náklady

V tis. Kč

	2018	2017
Osobní náklady	(10 219)	(15 891)
Odpisy	(562)	(693)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(28)	139
Náklady na řízení	(2 557)	(2 569)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(3 233)	(3 967)
Celkem	(16 599)	(22 981)

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****10. Finanční náklady a výnosy***V tis. Kč*

	2018	2017
Úrokový výnos	716	304
Finanční výnosy celkem	716	304
Kurzová ztráta	--	--
Diskont rezerv	(484)	(467)
Ostatní finanční náklady	(163)	(153)
Finanční náklady celkem	(647)	(620)

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

Splatná daň	2018	2017
Běžný rok	(5 221)	(5 196)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(157)	57
	(5 378)	(5 139)

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	203	(451)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(5 175)	(5 590)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

	2018	2017
<i>V tis. Kč</i>		
Zisk před zdaněním	24 721	26 069
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(4 697)	(4 953)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(699)	(581)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	157	338
Vliv slev na dani	18	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(157)	57
Splatná daň celkem	(5 378)	(5 139)
Odložená daň celkem	203	(451)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(5 175)	(5 590)

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 375 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2017 – přeplatek 686 tis. Kč) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 5 221 tis. Kč (2017 – 5 196 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 5 596 tis. Kč (2017 – 5 857 tis. Kč) a přeplatek z minulých let ve výši 0 tis. Kč (2017 – 25 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

Zaměstnanecké požitky - pojistně matematické ztráty; před zdaněním 6 413 tis. Kč (2017 – 721 tis. Kč), daň -1 218 tis. Kč (2017 – -137 tis. Kč), po zdanění 5 195 tis. Kč (2017 – 584 tis. Kč).

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

12. Dlouhodobý hmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	22	284 459	263 630	5 931	554 042
Přírůstky/přeúčtování	--	9 294	7 528	2 596	18 918
Úbytky	--	(1 876)	(822)	--	(2 698)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	22	291 877	270 336	8 527	570 762
Zůstatek k 1. lednu 2018	22	291 877	270 336	8 527	570 762
Přírůstky/přeúčtování	--	22 839	11 444	(1 228)	33 055
Úbytky	--	(11 649)	(5 205)	--	(16 854)
Zůstatek k 31. prosinci 2018	22	303 067	276 575	7 299	586 963
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	--	89 685	195 647	--	285 332
Odpisy běžného roku	--	9 026	10 569	--	19 595
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(827)	(822)	--	(1 649)
Zůstatek k 31. prosinci 2017	--	97 884	205 394	--	303 278
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
<i>Zůstatková hodnota</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2017	22	194 774	67 983	5 931	268 710
K 31. prosinci 2017	22	193 993	64 942	8 527	267 484
K 31. prosinci 2018	22	201 120	66 456	7 299	274 897

Najaté budovy a stroje od města Olomouc

Společnost si pronajímá majetek města Olomouce, ke kterému má právo hospodaření na základě smlouvy, která je uzavřena s datem trvání do roku 2024. Zůstatková cena majetku, který společnost spravovala na základě smlouvy, byla k 1. lednu 2006 převedena do podrozvahové evidence vzhledem ke skutečnosti, že na základě změny zákona titul „komplexní pronájem“ k datu 31. prosince 2005 zanikl. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2018 činily 2 165 tis. Kč (2017 – 2 270 tis. Kč).

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

V roce 2018 došlo k uzavření dvou dodatků k této nájemní smlouvě, které pojednávaly o vyřazení nefunkční a zastaralé technologie tepelných zdrojů vedené v rozvaze společnosti jako technické zhodnocení najatého majetku. Pořizovací cena tohoto vyřazovaného majetku činila 16 328 tis. Kč, zůstatková cena pak 6 597 tis. Kč

Zajištění

K 31. prosinci 2018 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

13. Dlouhodobý nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	7 531	2 010	9 541
Přírůstky/přeúčtování	269	964	1 233
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.prosinci 2017	7 800	2 974	10 774
Zůstatek k 1. lednu 2018	7 800	2 974	10 774
Přírůstky/přeúčtování	1 190	(2 206)	(1 016)
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.prosinci 2018	8 990	768	9 758
<i>Odpisy</i>	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	7 506	1 786	9 292
Odpisy běžného roku	204	268	472
Úbytky/přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.prosinci 2017	7 710	2 054	9 764
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
<i>Zůstatková hodnota</i>	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2017	25	224	249
K 31. prosinci 2017	90	920	1 010
K 31. prosinci 2018	37	0	37

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018

14. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Budovy a zařízení	--	--	(14 119)	(14 123)	(14 119)	(14 122)
Zásoby	89	92	--	--	89	92
Rezervy	5 292	5 082	(1 356)	(137)	3 936	4 944
Ostatní položky	178	185	--	--	178	185
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	5 559	5 359	(15 475)	(14 260)	(9 916)	(8 901)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2018	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2018
Budovy a zařízení	(14 122)	3	--	(14 119)
Zásoby	92	(3)	--	89
Rezervy	4 944	210	(1 218)	3 936
Ostatní položky	185	(7)	--	178
Celkem	(8 901)	203	(1 218)	(9 916)

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

15. Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2018 ve výši 31 126 tis. Kč (2017 – 26 031 tis. Kč). V letech 2009, 2011, 2013, 2014, 2017 a 2018 došlo k vyřazení části technického zhodnocení na najatém majetku. Zůstatková hodnota tohoto technického zhodnocení k datu 31. prosince 2018 činí 29 666 tis. Kč (2017 – 22 970 tis. Kč) a je v účetnictví společnosti vedena jako dlouhodobá pohledávka za pronajímatelem, tj. Statutárním městem Olomouc. K jejímu vypořádání dojde v roce 2024. V rámci dlouhodobých pohledávek je evidována dále pohledávka za Statutárním městem Olomouc z titulu rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 1 376 tis. Kč (2017 –1 376 tis. Kč), k jejímuž vypořádání dojde rovněž při ukončení smlouvy v roce 2019. Dále společnost eviduje dlouhodobou pohledávku za obcí Hlubočky z titulu vypořádání technického zhodnocení ve výši 1 460 tis. Kč (2017 – 1 685 tis. Kč). K vypořádání této pohledávky dojde v roce 2025 (bude se umořovat ročně vždy v prosinci).

16. Zásoby

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Materiál a pohonné hmoty	--	--
Zboží	372	336
Celkem	372	336

K 31. prosinci 2018 byla zaúčtována opravná položka snižující celou hodnotu materiálu o 471 tis. Kč (2017 – 486 tis. Kč).

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****17. Krátkodobé daňové pohledávky a závazky***V tis. Kč*

	2018	2017
Daň z příjmů	375	686
Celkem	375	686

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

	2018	2017
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz bod 28)	43 340	49 112
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	66 330	64 830
Celkem	109 670	113 942

K 31. prosinci 2018 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 451 tis. Kč (2017 – 560 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

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

	2018	2017
Běžné bankovní účty	38 607	15 466
Pokladní hotovost	258	252
Peněžní prostředky celkem	38 865	15 718
Pohledávky v rámci cash poolu	84 936	101 330
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	123 801	117 048
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	123 801	117 048

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2018 je ve výši 43 000 tis. Kč (2017 – 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 (2017 - 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 2018 jsou tvořeny rezervním fondem ve výši 8 600 tis. Kč (2017 – 8 600 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 108 006 tis. Kč (2017 – 108 006 tis. Kč).

Dividendový výnos

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkovou výši dividendy 20 479 tis. Kč (2017 – 24 221 tis. Kč).

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**21. Úvěry a půjčky**

Společnost neměla žádné zajištěné bankovní úvěry a půjčky k 31. prosinci 2018, ani k 31. prosinci 2017.

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

K 31. prosinci 2018 měla společnost z titulu cash poolu s mateřskou společností čistou pohledávku ve výši 84 936 tis. Kč (2017 – 101 330 tis. Kč), která byla vykázána v rámci peněžních prostředků (viz bod 19).

22. Zaměstnanecké požitky

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

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	23 921	24 738
Oprava počátečního stavu podle změny IAS 19	--	--
Vyplacené požitky	(276)	(1 255)
Náklady na běžné služby	1 297	1 241
Odpis nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	483	466
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(6 413)	(721)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(401)	(548)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	18 611	23 921
Dlouhodobé	18 384	22 856
Krátkodobé	227	1 065

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

Pojistně matematické předpoklady

	2018	2017
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,10 %	2,10 %
Zvýšení platů	2 %	2 %

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 2017 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 2018.

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 2018 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.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018***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 2018	18 098	19 143
Náklady na běžné služby následující rok	977	1 039

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

23. Rezervy

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

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Město Olomouc – provoz tepelných zdrojů	136 270	134 105
Město Olomouc – plavecký stadion	1 829	1 829
Nájemné a vklady	11 799	11 799
Dlouhodobé závazky - celkem	149 898	147 733

Dlouhodobé závazky tvoří závazek ve výši 136 270 tis. Kč (2017 – 134 105 tis. Kč) z titulu odloženého nájemného, které se bude vyrovnávat až k datu ukončení smlouvy o nájmu v roce 2024 s pohledávkami, které společnosti vznikly technickým zhodnocením najatého majetku. Závazek ve výši 11 799 tis. Kč (2017 – 11 799 tis. Kč) představuje nájemné a vklady Města Olomouc před uplatněním Dodatku č. 18 k smlouvě o nájmu, který přesně stanovil titul nájemného jako výši daňových odpisů.

Na základě rozhodnutí představenstva přeúčtovala společnost v roce 2014 část dlouhodobého závazku ve výši 16 747 tis. Kč, který představuje finanční prostředky z nájemného za období 1994 a 1995, na účet výnosy příštího období; ve výkazech vykázáno na řádku Obchodní a ostatní závazky. Tato částka bude postupně umořována v závislosti na opravách provedených na majetku najatém od města Olomouc. Uplatněná hodnota v roce 2018 činila 2 799 tis. Kč (2017 – 2 251 tis. Kč).

Závazek ve výši 1 829 tis. Kč (2017 – 1 829 tis. Kč) se rovná účetním odpisům najatého majetku Plaveckého stadionu za roky 1997 a 1998, kdy společnost měla od Města Olomouc souhlas s odepisováním tohoto majetku.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**Krátkodobé závazky**

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz bod 28)	46 334	46 338
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	93 255	75 428
Ostatní závazky	15 699	21 758
Celkem	155 288	143 524

Mezi ostatními závazky jsou v roce 2018 zahrnuty výnosy příštích období ve výši 4 558 tis. Kč (2017 – 7 369 tis. Kč), závazky z titulu mezd ve výši 9 477 tis. Kč (2017 – 12 073 tis. Kč), závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 1 131 tis. Kč (2017 – 1 198 tis. Kč) a ostatní daně ve výši 533 tis. Kč (2017 – 1 118 tis. Kč).

25. Finanční nástroje**Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	18	109 670	113 942
Dlouhodobé pohledávky	15	31 126	26 031
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	123 801	117 048
Celkem		264 597	257 021

Ztráty ze snížení hodnoty

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

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2018	Snížení hodnoty 2018	Nominální hodnota 2017	Snížení hodnoty 2017
Do data splatnosti	140 301	--	138 241	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	432	--	1 710	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	32	10	21	6
180 – 360 dnů po datu splatnosti	80	39	15	8
Více než 1 rok po datu splatnosti	402	402	546	546
Celkem	141 247	451	140 533	560

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

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Zůstatek k 1. lednu	560	567
Zúčtování, čerpání a tvorba	(109)	(7)
Zůstatek k 31. prosinci	451	560

Riziko likvidity

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018****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
Nájemné město Olomouc	149 898	149 898	--	--	--	149 898	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	155 288	155 288	155 288	--	--	--	--
Celkem	305 186	305 186	155 288	--	--	149 898	--

K 31. prosinci 2017

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

Měnové riziko

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

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2018	Reálná hodnota 2018	Zůstatková hodnota 2017	Reálná hodnota 2017
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	109 670	109 670	113 942	113 942
Dlouhodobé pohledávky	15	31 126	31 126	26 031	26 031
Daňové pohledávky	17	375	375	686	686
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	123 801	123 801	117 048	117 048
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	17,24	(305 186)	(305 186)	(291 257)	(291 257)
Celkem		(40 214)	(40 214)	(33 550)	(33 550)

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**26. Operativní leasing**

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouvy na pronájem majetku města Olomouce, ke kterému má společnost právo hospodaření na základě smlouvy s datem trvání do roku 2024 a na pronájem osobních vozů, které se uzavírají na dobu 5 let.

<i>K 31. prosinci 2018 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Město Olomouc	17 040	2 840	14 200	--
Nájemné – osobní automobily	4 562	1 396	3 166	--
Celkem	21 602	4 236	17 366	--

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

Dlouhodobé závazky z titulu odloženého nájemného se budou vyrovnávat až k datu ukončení smlouvy o nájmu v roce 2024 s pohledávkami, které společnosti vzniknou technickým zhodnocením najatého majetku a jsou uvedeny v bodě 15.

27. Spřízněné osoby***Transakce se spřízněnými osobami***

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

Transakce s vedením společnosti

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

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2018	2017
Odměna zaměstnancům	5 831	11 053
Dlouhodobá plnění	321	284
Odměna zaměstnancům celkem	6 152	11 337

28. 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 a elektřiny
- Poradenské služby
- Nájem

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

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2018**

V tis. Kč

	2018		2017	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	224 329	516	240 637	500
Veolia Energie International S.A.	--	--	--	--
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	22 256	--	12 097	--
Institut environmentálních služeb, a.s.	195	--	485	--
Nadační fond Veolia	150	--	150	--
Nadační fond Veolia Energie Humain ČR.	50	--	50	--
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	18 772	28	18 162	53
Celkem	265 752	544	269 012	553

V tis. Kč

	2018		2017	
	Pohledávky*	Závazky *	Pohledávky *	Závazky *
Veolia Energie ČR, a.s.	37 535	40 192	36 434	38 604
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	408	4 428	6 530	6 460
Statutární město Olomouc	1 397	576	1 404	811
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	4 000	1 138	4 744	463
Celkem	43 340	46 334	49 112	46 338

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Environnement Finance, a.s. (viz bod 19 a 21). Společnost přijala dotaci na provoz bazénu od města Olomouc ve výši 19 470 tis. Kč (2017 – 19 316 tis. Kč).

Ve výše uvedené tabulce jsou uvedeny pouze krátkodobé pohledávky a závazky. Společnost dále eviduje dlouhodobý závazek za městem Olomouc ve výši 149 898 tis. Kč (2017 – 147 733 tis. Kč) viz bod 24 a dlouhodobou pohledávku za městem Olomouc ve výši 29 666 tis. Kč (2017 – 24 346 tis. Kč) a od roku 2015 dlouhodobou pohledávku za obcí Hlubočky ve výši 1 460 tis. Kč (2017 – 1 685 tis. Kč) viz bod 15.

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

29. Informace o odměnách statutárním auditorům

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

30. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2018 a které by v ní měly být zohledněny.

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 2018

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

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

Obsah:

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

I. 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 20.3. 2019.

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 2018.

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 2018 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:	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 se stala součástí skupiny dne 15. října 2018.	
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:	Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550
Identifikační číslo:	490 99 451
Spisová značka:	B 465 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Společnost opustila skupinu dne 18. prosince 2018.	
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:	Pražská 150/34, Liberec II-Nové Město, 460 01 Liberec
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
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
Společnost se stala součástí skupiny dne 11. prosince 2018.	

III.

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

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

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

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

IV.

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

A. Vztahy k ovládající společnosti

1. Smluvní vztahy

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

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku tepelné energie (pára, horká voda), včetně doplňkové vody na tepelné zdroje,
- Smlouva na dodávku tepla pro Plavecký stadion Olomouc,
- Smlouva o podpoře informačního systému,
- Smlouva o nájmu parovodní přípojky,
- Smlouva o pravidelném poskytování poradenství v oblasti řízení,
- Podlicenční smlouva na užití ochranné známky,
- Smlouva o zpracování mezd,
- Smlouva o zpracování a zajištění dodavatelských faktur,
- Ujednání o ceně tepelné energie pro rok 2018,

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o provozování tepelného zdroje Gen. Píky,
- Smlouva o nájmu horkovodní přípojky,
- Kupní smlouva o prodeji parní stanice na akci „Strabag“,
- Smlouva o pronájmu reklamní plochy na Plaveckém stadionu Olomouc,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor,
- Smlouva o dílo na výstavbu PK Světlov,
- Přeučtování technické studie,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

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

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

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

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

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

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

Veolia Energie ČR, a.s. byla členem představenstva OLTERM & TD Olomouc, a.s. a na výkon této funkce měla v roce 2018 uzavřenu smlouvu o výkonu funkce v souladu s ust. § 59 a násl. zákona č. 90/2012 Sb.

2. Jiná právní jednání a opatření

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

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B. Vztahy k ostatním propojeným osobám

B1 – ke společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE je od září roku 2018 uzavřena Smlouva o financování za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B2 – ke společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o.

1. Smluvní vztahy

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

- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny nízkého napětí pro tepelné zdroje pro rok 2018,
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny vysokého napětí pro Plavecký stadion Olomouc pro rok 2018,
- Smlouva o sdružených službách dodávky plynu (pro rok 2018),
- Smlouva o sdružených službách dodávky plynu,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

Společnosti dále v roce 2018 uzavřely Smlouvu o sdružených dodávkách elektřiny vysokého napětí pro Plavecký stadion Olomouc pro rok 2019 a Smlouvu o sdružených dodávkách elektřiny nízkého napětí pro tepelné zdroje pro rok 2019 (v roce 2018 bez plnění).

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B3 – k Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM v roce 2018 poskytla dar Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR 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.

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

1. Smluvní vztahy

Žádné písemné smlouvy v listinné podobě nejsou uzavřeny.

Společnost poskytovala v průběhu roku 2018 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 2018 plněny smlouvy, jejichž předmětem je dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2018 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

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

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností Solutions and Services, a.s. byla v roce 2018 plněna Smlouva o postoupení užívacích práv k ASPI, jejímž předmětem je poskytování práv užívání software třetí osoby za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a 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.

B7 – k Nadačnímu fondu Veolia

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM v roce 2018 poskytla dar Nadačnímu fondu Veolia na základě darovací smlouvy na podporu nadačního fondu skupiny Veolia.

2. Jiná právní jednání a opatření

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

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Z uskutečněného plnění nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B8 – k ostatním propojeným společnostem

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

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

V roce 2018 nedošlo k žádným jednáním učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládnutí společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

V. Závěr

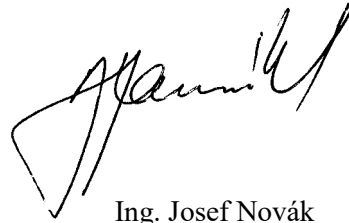
Na základě informací představenstva a jeho jednotlivých členů a z výše uváděných údajů představenstvo konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma

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 20.3. 2019



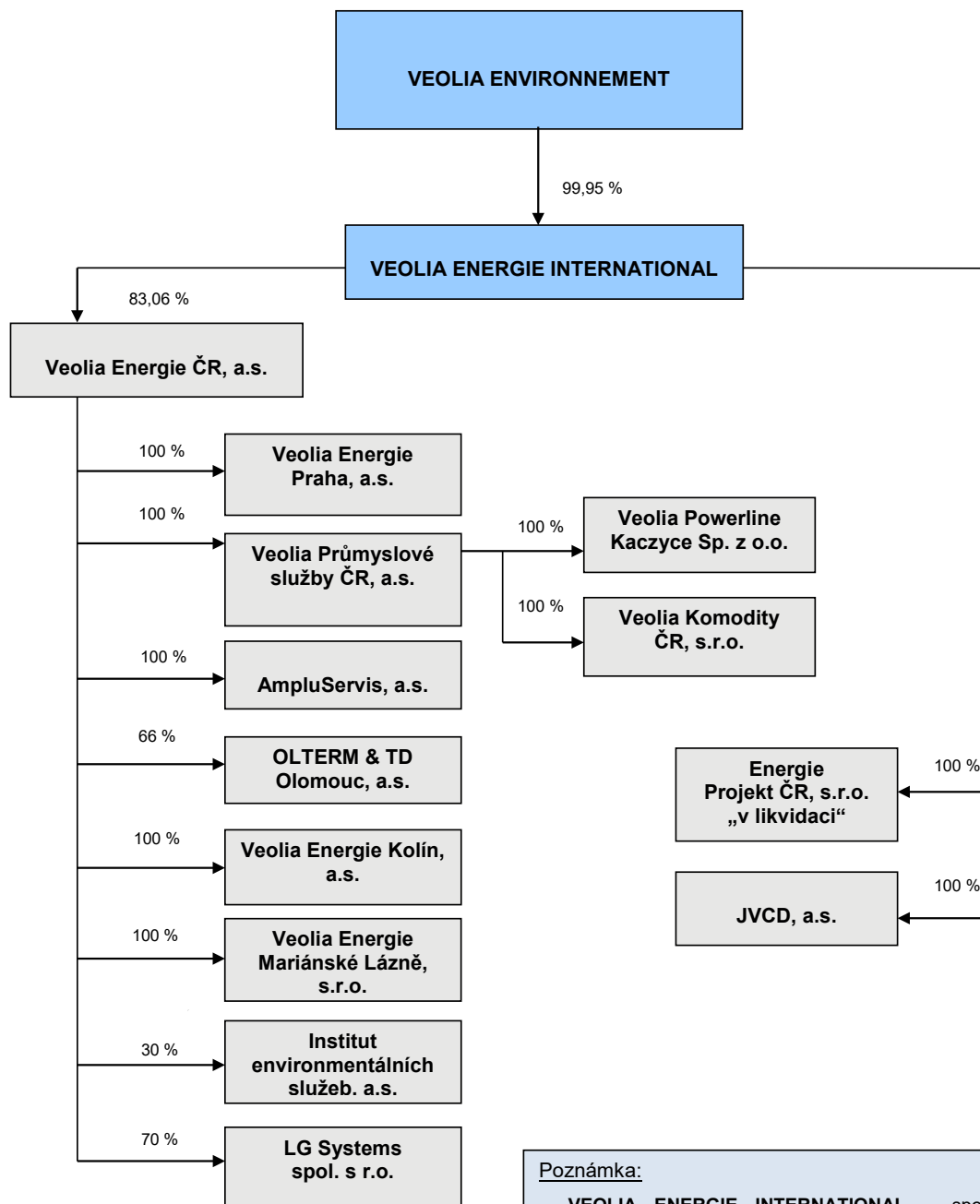
Ing. Martin Bernard, MBA
předseda představenstva



Ing. Josef Novák
místopředseda představenstva

Schéma ovládacích vztahů

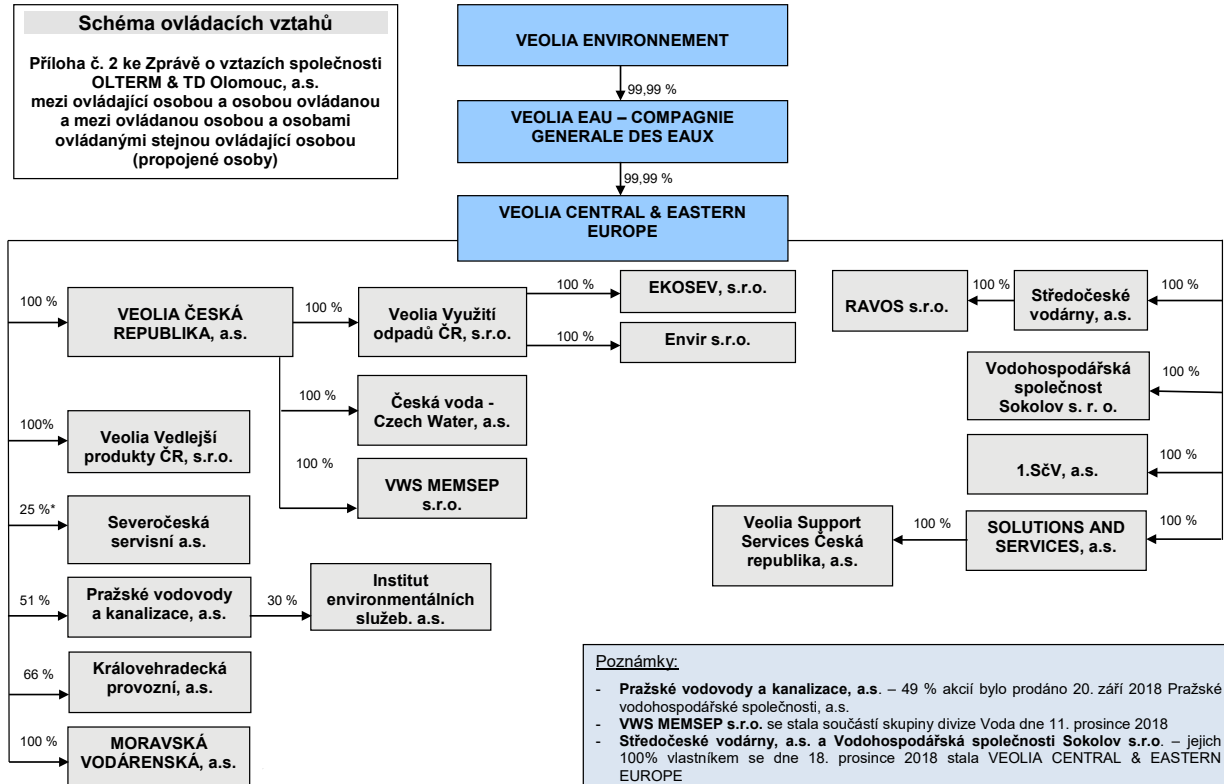
Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



Poznámka:

- **VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL** – společnost dne 26. dubna 2018 odkoupila 10 % akcií od společnosti DCR INVESTMENT a.s. a stala se vlastníkem 83,06 % akcií společnosti Veolia Energie ČR, a.s.
- **LG Systems spol. s r.o.** – společnost se stala součástí skupiny Veolia dne 15. října 2018

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:

- **Pražské vodovody a kanalizace, a.s.** – 49 % akcií bylo prodáno 20. září 2018 Pražské vodohospodářské společnosti, a.s.
- **VWS MEMSEP s.r.o.** se stala součástí skupiny divize Voda dne 11. prosince 2018
- **Sředočeské vodárny, a.s.** a **Vodohospodářská společnost Sokolov s. r. o.** – jejich 100% vlastníkem se dne 18. prosince 2018 stala VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE
- ***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

ZPRÁVY AUDITORA



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2018, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2018 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2018 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 nejví 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. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. k 31. prosinci 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 30. dubna 2019

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

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 800 800 860
www.veoliaenergie.cz

Výroční zpráva sestavena 30. dubna 2019

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