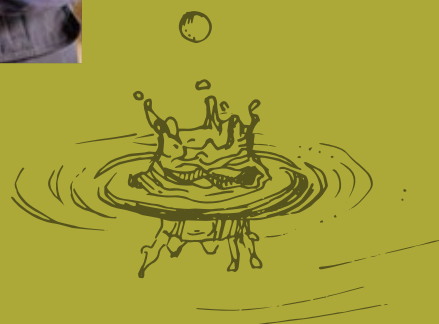


VÝROČNÍ ZPRÁVA
OLTERM & TD OLOMOUC, A.S.



2016



Vše živé je propojené

My ve skupině Veolia vycházíme z poznání, že lidé jsou součástí přírody a celý ekosystém naší planety je provázaný společnými vazbami. Stejně tak společnosti skupiny ve vzájemné spolupráci a synergii vytváří jediný funkční celek. Jsme tu pro vás, ať už potřebujete vodu, energii nebo odpadové hospodářství.

Jsme #jednaVeolia



OLTERM & TD Olomouc, a.s.

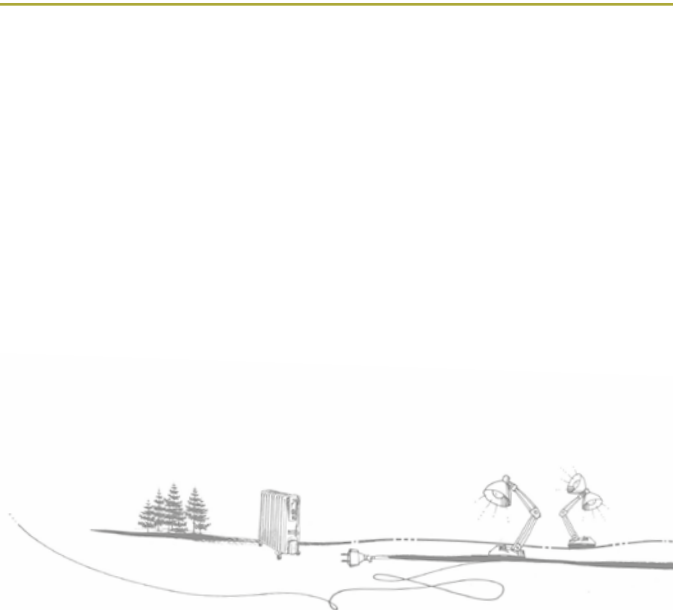
Janského 469/8

Povel

779 00 Olomouc

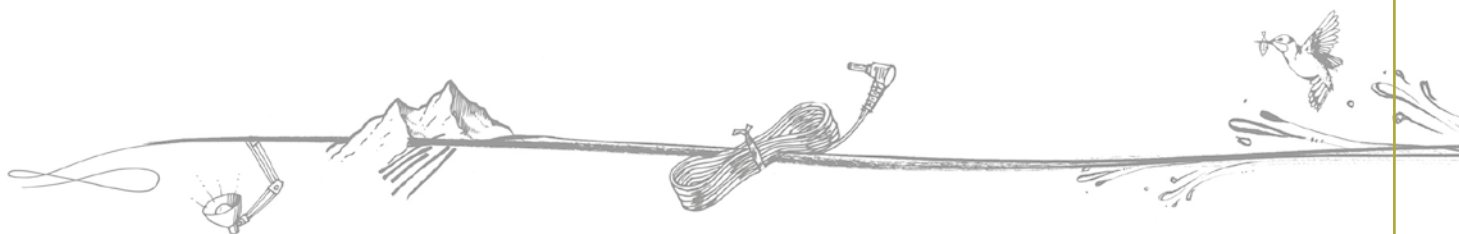
www.olterm.cz





Obsah

1. Identifikační a obecné údaje společnosti	2
1.1. Základní údaje	2
1.2. Charakteristika společnosti	3
1.3. Orgány společnosti k 31. prosinci 2016	4
1.4. Organizační struktura	5
1.5. Ostatní skutečnosti	5
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	6
2.1. Úvodní slovo	6
2.2. Hlavní hodnoty	8
3. Účetní závěrka k 31. prosinci 2016	16
4. Zpráva o vztazích	41
5. Zprávy auditora	52



1. Identifikační a obecné údaje společnosti

1.1. Základní údaje

Název společnosti:

OLTERM & TD Olomouc, a.s..

Sídlo společnosti:

Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc

Právní forma:

akciová společnost

Identifikační číslo:

476 77 511

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

Datum založení:

29. září 1994

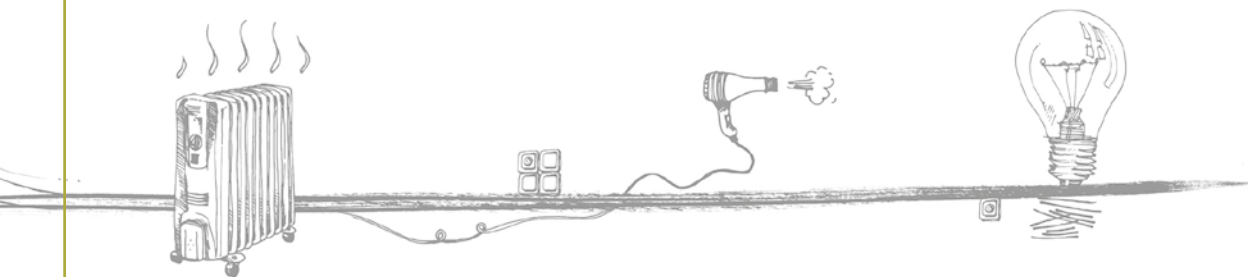
Základní kapitál:

43 000 tis. Kč

Akcie:

78 661 161 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 40,00 Kč nekótované

ISIN CZ0009105904



1.2. Charakteristika společnosti

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

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

KLÍČOVÉ ÚDAJE

obrat společnosti	388 499 tis. Kč
počet zaměstnanců	75
prodané teplo	663 681 GJ



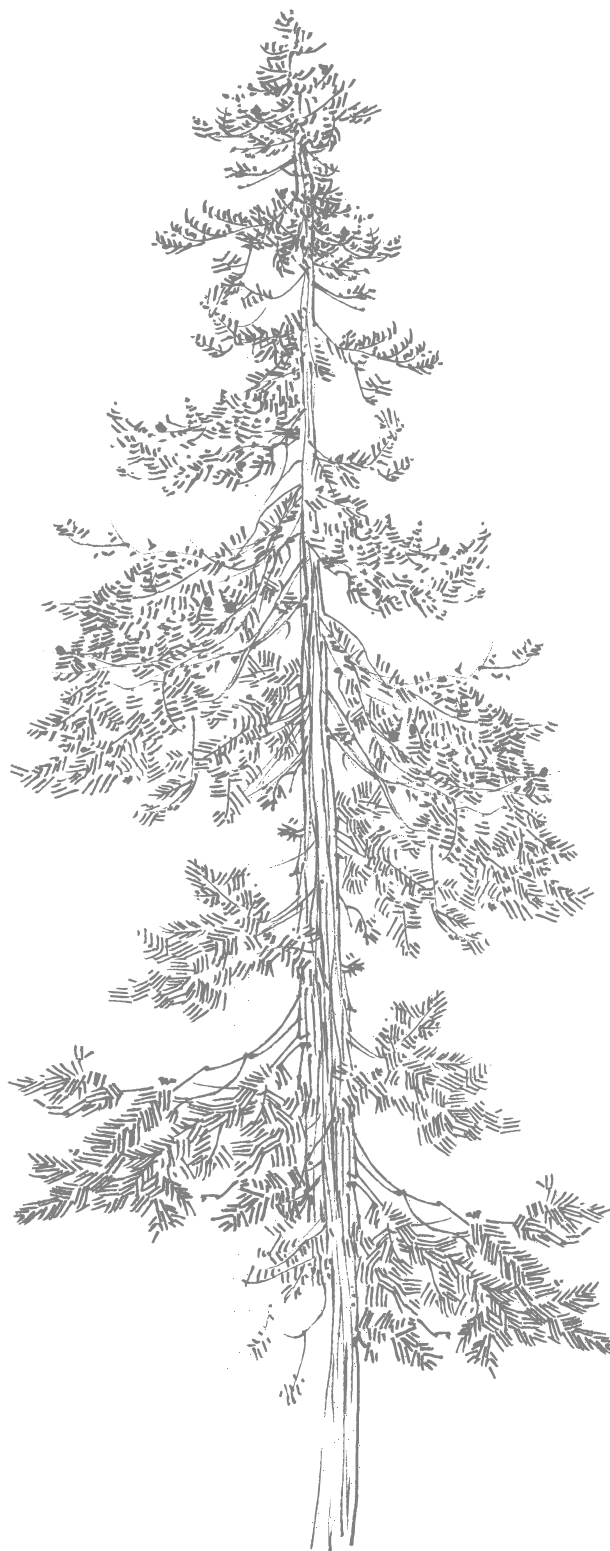
1.3. Orgány společnosti k 31. prosinci 2016

PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI PRACOVALO V ROCE 2016 VE SLOŽENÍ:

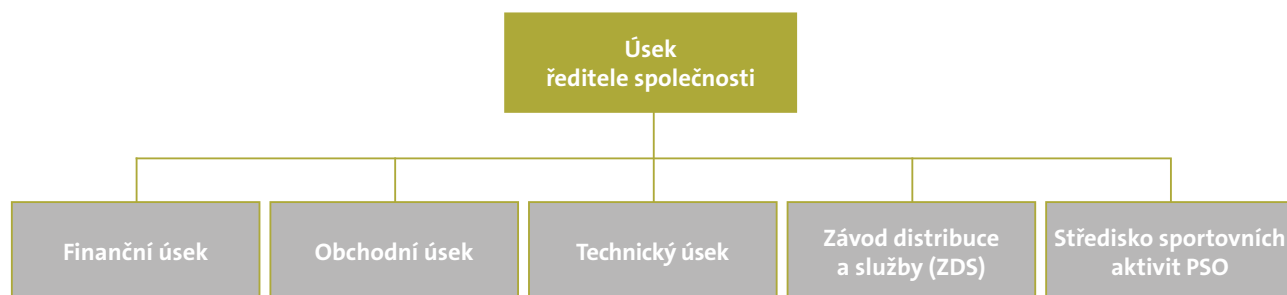
Veolia Energie ČR, a.s.	předseda představenstva (tuto práv. osobu zastupuje Ing. Mařgorzata Rapa-Katbeh)
Ing. Josef Novák	místopředseda představenstva
Hana Kaštilová Tesařová	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Dostál	člen představenstva
Mgr. Kateřina Šišková	člen představenstva

DOZORČÍ RADA SPOLEČNOSTI PRACOVALA V ROCE 2016 VE SLOŽENÍ:

Ing. Radan Holásek	předseda dozorčí rady
Ing. Reda Rahma	člen dozorčí rady
Mgr. Zuzana Nováková	člen dozorčí rady
Ing. Martin Bernard	člen dozorčí rady
Prof. MUDr. Čestmír Neoral, CSc.	člen dozorčí rady



1.4. Organizační struktura



1.5. Ostatní skutečnosti

Společnost Olterm nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a po rozhodném dni nenastaly v roce 2016 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 2016, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj.





2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

2.1. Úvodní slovo

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

předkládám Vám výroční zprávu akciové společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. za rok 2016, která shrnuje výsledky našich podnikatelských aktivit v tomto období.

V roce 2016 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.

V oblasti investic jsme pokračovali v realizaci druhé etapy decentralizace dodávek tepelné energie v lokalitě Olomouc - Neředín zásobující bytové domy v ulicích Stiborova a Zelená. Realizováno bylo 20 objektových stanic a vybudováno 861 m horkovodních přípojek připojených na páteřní horkovodní soustavu. Vybudována byla i technologická řídicí infrastruktura a objektové stanice byly připojeny do sítě tepelného dispečinku.

První etapa této rozsáhlé rekonstrukce a modernizace soustavy zásobování teplem předmětné lokality byla zahájena již v roce 2015. Naše společnost byla za tento projekt oceněna v roce 2016 ze strany Teplárenského sdružení České

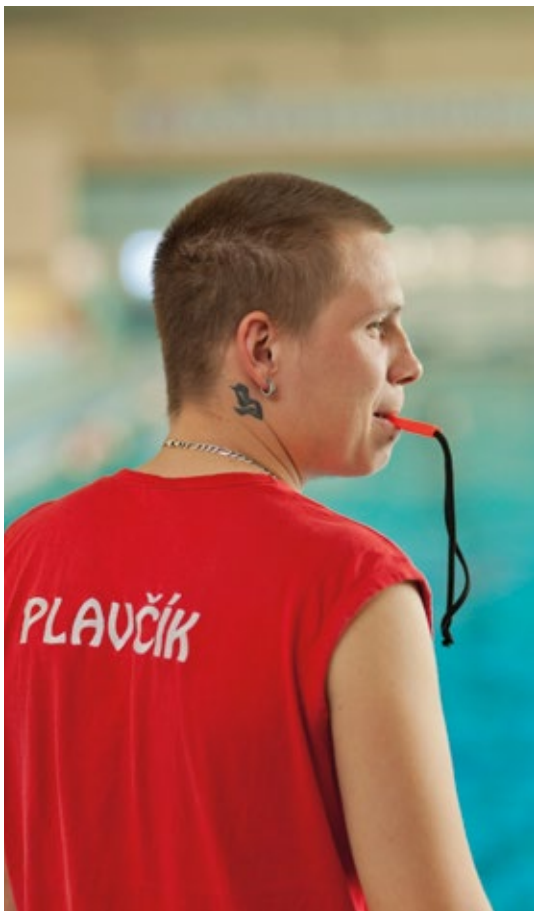
republiky „Křišťálovým komínem“. Projekt zvýšení komfortu zákazníků při dodávce tepla v Olomouci získal tedy titul „Projekt roku“ v kategorii Modernizace a rozvoj soustav zásobování teplem.

Významnou novinkou roku 2016 z pohledu návštěvníků Plaveckého stadionu v Olomouci bylo zprovoznění workoutového hřiště na venkovních prostorách letního areálu. Tímto došlo k rozšíření spektra služeb a zvýšení atraktivity celého sportovního komplexu.

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. Małgorzata Rapa-Katbeh
zástupce předsedy představenstva
4. dubna 2017



2.2. Hlavní hodnoty

Při své činnosti se OLTERM & TD Olomouc, a.s. opírá o základní hodnoty společné pro skupinu Veolia, kterými jsou orientace na zákazníka, inovace, odpovědnost, respekt a solidarita.



ODPOVĚDNOST

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

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



ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA

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

INOVACE

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

RESPEKT

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

SOLIDARITA

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

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

Naše služby

VÝROBA A PRODEJ TEPLA

Hlavní činností Oltermu v roce 2016 byl prodej tepla a teplé vody (TV). Tepla bylo prodáno celkem 663 681 GJ, z toho prodej tepla klimaticky závislého činil 458 145 GJ a tepla pro přípravu teplé vody 206 150 GJ

V roce 2016 Olterm provozoval celkem 699 zdrojů o celkovém výkonu 322 196 kW, z toho:

- 114 plynových kotelen o výkonu od 26 do 3 480 kW
- 32 parních stanic o výkonu od 100 do 3 150 kW
- 23 horkovodních stanic o výkonu od 170 do 6 100 kW
- 530 objektových stanic o výkonu od 30 do 1600 kW.

Olterm provozuje zejména sekundární síť, jejíž délka činí cca 13,34 km. V menším rozsahu provozujeme i primární parovodní a horkovodní síť.

Provoz areálu Plaveckého stadionu Olomouc

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

V roce 2016 byly z větších oprav ve strojovně a technickém zázemí krytého bazénu provedeny výměny dožitých horizontálních rozvodů studené a teplé vody současně s demontáží a přeložením rozvodů vytápění, instalace měřidel průtoku filtračními okruhy, opravy vzduchotechnických jednotek, dokončena byla výměna osvětlení haly krytého bazénu. Systém měření a regulace byl doplněn o algoritmy vzájemné provázanosti provozních okruhů, zvýšení bezpečnosti a sběru informací. Pokračujeme v metodice smart building.

Na základě plánu obnovy dožitých klíčových zařízení byly zahájeny práce na úpravě plastových rozvodů a výměně hlavních cirkulačních čerpadel krytého bazénu.

Z důvodu špatného technického stavu konstrukce i tobogánové dráhy byl v prosinci tobogán odstaven z provozu, zakonzervován a připraven na rekonstrukci plánovanou ve spolupráci s Městem Olomouc na rok 2017.

Jako každý rok jsme se i v roce 2016 podíleli na organizaci sportovních soutěží nebo důležitých sportovních aktivit. Mezi nejvýznamnější, které proběhly v 50 metrovém bazénu, patřily:

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

Návštěvnost Plaveckého stadionu dosáhla v roce 2016 počtu 317 644 návštěvníků.

V letním areálu Plaveckého stadionu bylo vybudováno workoutové hřiště, které vhodně doplňuje možnosti sportovního využití zákazníků letního areálu.

Inovace

INVESTIČNÍ ČINNOST A VELKÉ OPRAVY

Velké stavební celky

Proces decentralizace pokračoval i v roce 2016, kdy jsme z důvodů stavu opotřebené distribuční sítě přistoupili k II. etapě modernizace lokality Olomouc - Neředín zásobující bytové domy v ulicích Stiborova a Zelená. Realizováno bylo **20 objektových stanic** a vybudováno **861 m horkovodních přípojek** připojených na páteřní horkovodní soustavu. Vybudována byla i technologická řídicí infrastruktura a objektové stanice byly připojeny do sítě tepelného dispečinku. V současnosti je celá lokalita sídliště Neředín zásobována teplem a teplou vodou decentralně a dodávky jsou monitorovány z tepelného dispečinku.

Realizace proběhla mimo topné období a lokalita zahájila provoz v průběhu srpna / září 2016.

Zásadní rekonstrukcí prošla i **výměňiková stanice Vrchlického**, kde nahradila dožitá parní výměňiky moderní kompaktní parní předávací stanice, technologicky připravená na budoucí decentralizaci dodávek tepla a TV.

Komplikovanou rekonstrukcí prošla i podkrovní plynová kotelna ZŠ Komenium.

Přístroje a vybavení

Zprovozněn a otestován byl nový systém monitoringu provozních procesů tepelných zdrojů mimo CZT. SCADA Reliance („Supervisory Control And Data Acquisition“, tedy „dispečerské řízení a sběr dat“) umožňuje připojení a sběr dat z regulačních systémů různých výrobců a jejich ovládání a postupně bude nahrazovat u významnějších zdrojů tepla stávající základní provozní monitoring pomocí textových informací.

Do této skupiny dále 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.

Instalováno a zprovozněno bylo 82 ks měřidel účinnosti výroby tepelné energie na plynových kotelnách.

Přístrojové vybavení zůstalo stávající a splňuje naše aktuální potřeby.

Obchodní investice

V roce 2016 bylo nově zprovozněny tři tepelné zdroje a infrastruktura pro potřeby komerční i bytové výstavby v Olomouci. Výkony tepelných zařízení se pohybují v rozmezí 200 až 700 kW a všechny jsou dálkově monitorovány.

ZÁKAZNÍCI

Obchodní činnost

Obchodní úsek společnosti i v roce 2016 vyvíjel aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst. Společnost získala připojením nových objektů na síť dálkového zásobování teplem, instalací či pachtěním nových plynových zdrojů tepla nové odběratele tepelné energie. Nově zásobované objekty jsou především z bytového sektoru (6 objektů), jeden objekt slouží pro volnočasové aktivity mládeže a jeden je polyfunkčního charakteru. U všech nově zásobovaných objektů jsou podepsány dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie.

V roce 2016 byly taktéž uzavřeny dlouhodobé smlouvy na výstavbu a provozování zdrojů s dodávkou tepelné energie pro nové bytové objekty, jejichž výstavba bude dokončena v příštím roce, případně v roce 2018. Jedná se o dalších 8 nových objektů z developerských projektů na území města Olomouce. Z uvedených stojí za zmínku kontrakt pro třetí etapu výstavby v rámci projektu Režidenční čtvrť Švýcarská v těsné blízkosti obchodní galerie Šantovka v Olomouci. Také uzavřený dlouhodobý kontrakt v rámci developerského projektu Obytný soubor Topolová v Olomouci navazuje

na předchozí spolupráci v této lokalitě, kde pro realizované předcházející etapy výstavby zajišťujeme spolehlivé dodávky tepelné energie z kondenzačních plynových kotelen. Výstavbu horkovodní stanice a následně dodávky tepelné energie bude naše společnost zajišťovat také pro bytovou rezidenci na ul. Dobnerova 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 zajišťovat dodávku tepelné energie dle sjednaných parametrů. V rámci uvedených smluv obchodní úsek společnosti vyjednával s odběrateli i o nových podmínkách dodávek a spolupráce, a to u lokalit, kde byl plánován projekt decentralizace systému zásobování tepelnou energií. Dlouhodobé smluvní vztahy byly uzavřeny v lokalitě ulic Stiborova a Zelená v Olomouci, čímž byl tento projekt v lokalitě sídliště Neředín úspěšně završen. Decentralizace dodávek tepelné energie spočívající v instalaci objektových předávacích stanic přímo do zásobovaných objektů a v pokládce nového primárního horkovodního 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) a systém řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN OHSAS 18001 (SMS) a plně vyhovuje jejich požadavkům. V roce 2016 začlenila do integrovaného systému řízení systém hospodaření s energií dle normy ČSN EN ISO 50001 (EnMS). Společnost je držitelem certifikátů QMS a EMS s platností do září 2018 a certifikátů OHSAS a EnMS do dubna 2019. Vlastnictví těchto certifikátů nás trvale zavazuje k nepřetržité snaze zlepšovat poskytování našich služeb, pečovat o životní prostředí, snižování energetické náročnosti našich procesů a zajišťovat bezpečnost zaměstnanců i našich 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 sportovních aktivit na plaveckém stadionu.

Naše společnost provozuje pro odběratele tepelné energie zákaznický portál „D-line“, který je přístupný prostřednic-

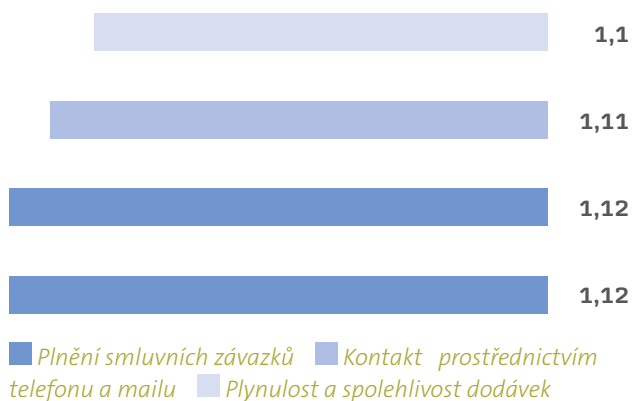
tím webových stránek společnosti a umožňuje odběratelům nahlížet na jejich spotřeby tepelné energie, vystavené faktury či jiné dokumenty.

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

Během pravidelného každoročního průzkumu spokojenosti zákazníků pro oblast teplo a Plavecký stadion Olomouc včetně Aquacentra Delfínek bylo vyhodnoceno 75 dotazníků a 2900 odpovědí na anketní otázky umístěné na webových stránkách společnosti. V rámci dotazování na plaveckém stadionu jsme se v roce 2016 zaměřili na oblast plavání veřejnosti. Respondenti nám poskytli cenné náměty na další zlepšení či rozšíření služeb a na tyto oblasti zaměříme naši činnost v roce příštím.

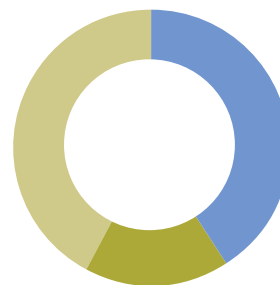


Nejlépe hodnocené kategorie – teplo



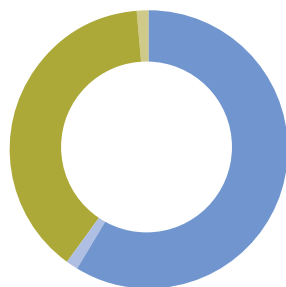
Byli jste spokojeni s letní Prázdninovou plaveckou školičkou pro děti od 4 do 7 let?

- 41%** Zúčastnili jsme se a byli jsme spokojeni
- 0%** Zúčastnili jsme se a nebyli jsme spokojeni
- 17%** Nezáčastnili jsme se, ale chtěli bychom tuto službu letos nebo v budoucnu využít
- 42%** Nezáčastnili jsme se a nemáme v úmyslu tuto službu využívat

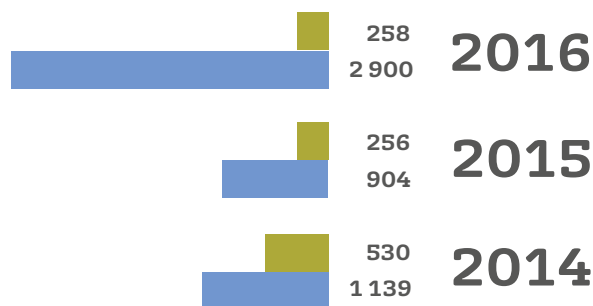


Vyhovuje Vám rozsah a úplnost informací na webových stránkách společnosti?

- 44%** Ano
- 1%** Ne
- 29%** Nevyužívám
- 1%** Neodpovědělo



Vývoj zájmu o anketní otázky na webu v letech 2014-2016 (počty hlasů celkem v jednotlivých letech)



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 činnostech firmy (hlavně 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 ve vlastních objektech. Management společnosti Olterm monitoruje užití energií (spotřeby elektrické energie, paliva a 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 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 nejsme schopni odstranit, chráníme naše zaměstnance účinnými OOPP.

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 a snahou je odhalování možných nedostatků v BOZP případně zlepšování pracovních podmínek na pracovištích a tím dosáhnout zlepšení výsledků v oblasti bezpečnosti práce a zejména spokojenosti našich zaměstnanců:

- každým rokem jsou revidována rizika možného ohrožení zaměstnanců s cílem definovat detailněji všechna rizika a následně přijmout adekvátní preventivní opatření;
- téměř každoročně se aktualizuje vnitřní organizační norma, která stanovuje jednotné procesní zásady a nástroje řízení v oblasti bezpečnosti práce, řeší podmínky realizace staveb z pohledu bezpečnosti práce a evidenci incidentů;

- zaměstnancům jsou k dispozici školicí materiály, které řeší jednoduše a stručně problematiku bezpečnosti práce jejich běžných pracovních činností;
- funguje systém informování vedoucích pracovníků o drobných poraněních a pracovních úrazech, které se staly v rámci skupiny Veolia v České republice. Na základě analýzy všech zdrojů a příčin těchto pracovních úrazů mohou být realizována preventivní opatření na obdobných pracovištích, která mají jediný cíl, zabránit vzniku dalších pracovních úrazů.

I v roce 2016 jsme navázali na pozitivní trend minulých let, kdy již od roku 2008 nemáme jediný pracovní úraz.

LIDSKÉ ZDROJE

Struktura zaměstnanců

Struktura zaměstnanců je již několikátým rokem stabilní, počet zaměstnanců ke konci roku 2016 činil 75 osob.

V dělnických profesích bylo zaměstnáno 6 žen a 29 mužů, v technicko-hospodářských (THP) pozicích 12 žen a 15 mužů. Vedoucí pozice v tomto roce zastávalo 6 žen a 7 mužů (zahrnuje i nižší vedoucí pracovníky). Vrcholový management tvoří 6 pracovníků, z toho 4 ženy a 2 muži.

Motivace, vzdělávání a hodnocení

Motivace zaměstnanců je jednou z prioritních oblastí, na kterou se společnost zaměřuje a klade na ni velký důraz. Motivace zaměstnanců je řešena jak kolektivní smlouvou, kterou má společnost uzavřenu vždy na delší než 1 leté 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

Koncem roku 2015 proběhly poslední rozhovory kolektivního vyjednávání mezi odborovou organizací a zaměstnavatelem a byla uzavřena nová Kolektivní smlouva, s platností od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2018. Pro rok 2016 byl dohodnut nárůst mezd v oblasti tarifních platů ve výši 1% s inflační doložkou.

Nově uzavřená kolektivní smlouva přináší opět zaměstnancům společnosti množství výhod. Nejvíce zaměstnanci využívají své osobní účty, z nichž v rámci Cafeterie mohou čerpat příspěvky na rekreace, na životní či penzijní připo-

jištění, 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.

Další oblastí, kterou je potřeba zmínit, je oblast vzdělávání zaměstnanců.

V rámci vzdělávání zaměstnanců společnost zajišťuje nejen povinné či zákonné kurzy, ale také oblast profesního vzdělávání je velmi podporována a rovněž kurzy v oblasti soft skills a jazykové kurzy.

V roce 2016 společnost vložila do vzdělávání svých zaměstnanců celkem 782 tis. Kč. Téměř 75% všech kurzů pro společnost v roce 2016 zajišťovala společnost Institutu environmentálních služeb, která rovněž patří ke skupině Veolia.

Další podstatnou částí motivační oblasti je oblast Hodnocení zaměstnanců. Běžně probíhá hodnocení všech THP profesí každým rokem a hodnocení dělnických profesí 1x za 3 roky. V průběhu hodnotícího pohovoru má každý zaměstnanec možnost vyjádřit svá přání a potřeby, pracovní postřehy a hodnocení pracovních úspěchů či nezdarů a také má možnost vyjádřit svá přání jak v pracovní oblasti, tak i v oblasti osobního rozvoje. Navíc u zaměstnanců, na jejichž pracovní pozici 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

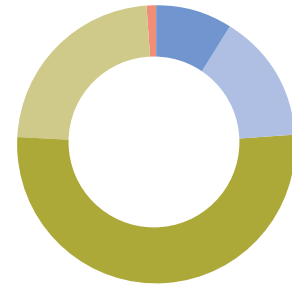
9% 20–30 let

15% 30–40 let

52% 40–50 let

23% 50–60 let

1% nad 60 let



Struktura zaměstnanců podle délky zaměstnání

15% do 5 let

12% 5–10 let

27% 11–20 let

47% nad 20 let



Struktura zaměstnanců podle vzdělání

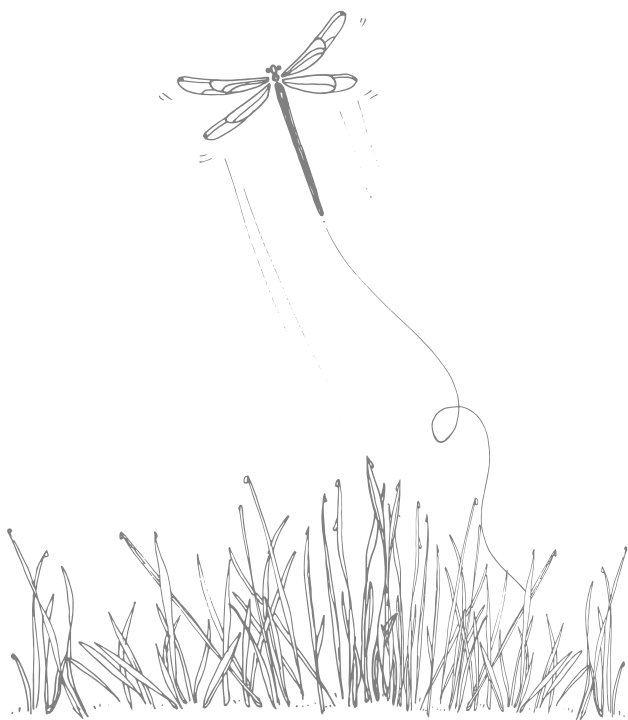
1% základní

25% střední odborné

48% úplné střední s maturitou

25% 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 2016 jsme podpořili mezi jinými sdružení Jitro, Trend vozíčkářů a agenturu POMADOL Olomouc.

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

Rok 2016 byl čtrnáctým rokem, kdy Nadační fond Veolia naplňoval své poslání vyjádřené mottem: „Pečujeme o prostředí a komunitu“.

Vedle tradičního programu na podporu vzniku nových pracovních míst podporující začínající drobné a malé podnikatele pokračoval také oblíbený program MiNiGRANTY VEOLIA určený pro dobrovolnické aktivity našich zaměstnanců. Druhým pilotním ročníkem se prezentoval nový grantový program na podporu kvality života seniorů v komunitním prostředí Stále s úsměvem a nezastavily se ani další tradiční programy Nadačního fondu Veolia – Voda pro Afriku, Cesta pstruha a Uklidíme svět.

V rámci programu Podpora vzniku nových pracovních míst bylo v roce 2016 realizováno v Olomouckém kraji celkem 16 podnikatelských záměrů, v rámci kterých vzniklo 20 nových pracovních míst. Mezi nejzajímavější podpořené projekty v roce 2016 patří unikátní jesenická čokoládová manufaktura pana Marcela Šose či výroba zdravých svačinek Bezucukrovinky paní Pavly Heřmánkové z Olomouce. Od založení nadačního fondu bylo podpořeno celkem již 1 244 projektů a vytvořeno 2 078 pracovních míst (z toho 293 pro osoby se zdravotním postižením).

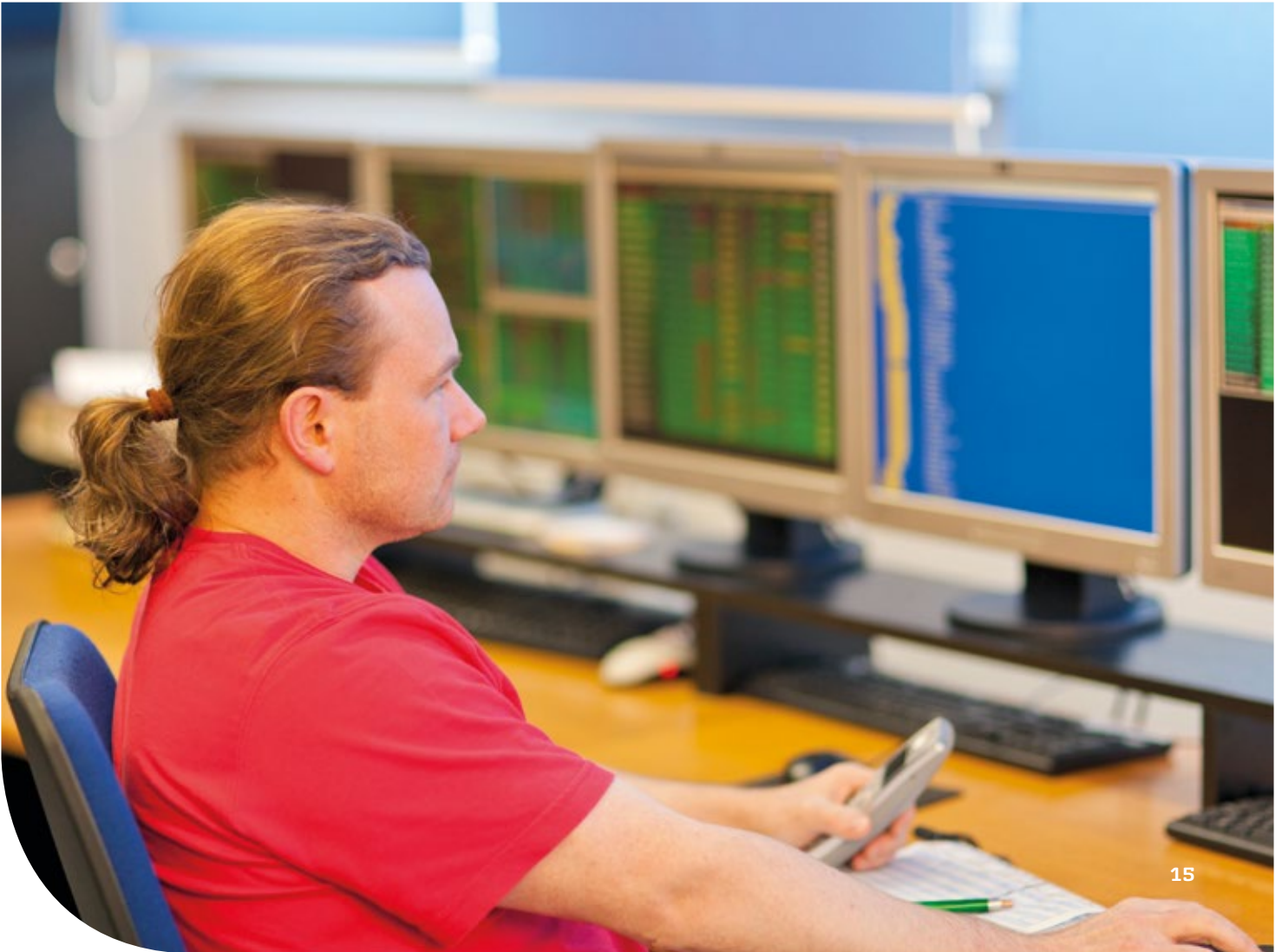
I v roce 2016 se zaměstnanci Oltermu rozhodli podpořit dobrou věc. Dobrovolníci z řad zaměstnanců se již šestým rokem na jedno odpoledne zapojili do předvánoční dobročinné akce, a to formou prodeje na vánočním stánku na Horním náměstí v Olomouci. Akci zaštiťovala organizace Dobré místo pro život a výtěžek z prodeje putoval na podporu neziskových a jiných veřejně prospěšných organizací. Společnost Olterm v rámci této akce pravidelně spolupracuje se sdružením JITRO Olomouc, jemuž byl výtěžek určen. To nabízí sociální služby denního stacionáře, poskytuje komplexní služby pro uspokojování potřeb zdravotně postižených dětí a dospělých a napomáhá k jejich integraci do společnosti. Finanční prostředky, které zaměstnanci společnosti Olterm získali prostřednictvím předvánoční akce, byly použity na nákup materiálu a pomůcek pro terapeutické dílny.

PODNIKATELSKÝ PLÁN

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

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

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



3. Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	Bod	2016	2015
Výnosy	6	388 499	365 618
Náklady na prodej	7	(331 953)	(312 465)
Hrubý zisk		56 546	53 153
Odbytové náklady	8	(5 157)	(5 225)
Správní náklady	9	(20 775)	(20 130)
Provozní hospodářský výsledek		30 614	27 798
Finanční náklady	10	(456)	(468)
Finanční výnosy	10	305	312
Finanční výsledek hospodaření		(151)	(156)
Zisk před zdaněním		30 463	27 642
Daň z příjmů	11	(6 241)	(5 759)
Zisk po zdanění		24 222	21 883

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku

Za rok končící 31. prosincem

V tis. Kč

	2016	2015
Zisk za účetní období	24 222	21 883
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*	502	(71)
Ostatní úplný výsledek po zdanění	<hr/> 24 724	<hr/> 21 812
Úplný výsledek za účetní období	<hr/> 24 724	<hr/> 21 812

*Zdanění je popsáno v bodě 11

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice

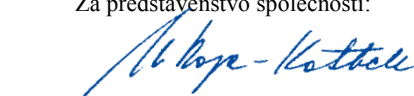
K 31. prosinci

V tis. Kč

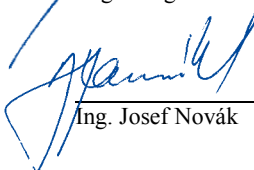
	Bod	2016	2015
Aktiva			
Dlouhodobý nehmotný majetek	13	249	623
Dlouhodobý hmotný majetek	12	268 710	264 588
Dlouhodobé pohledávky	15	25 201	25 217
Dlouhodobá aktiva celkem		<u>294 160</u>	<u>290 428</u>
Zásoby	16	379	483
Daňová pohledávka	17	--	456
Obchodní a ostatní pohledávky	18	124 352	122 118
Peníze a peněžní ekvivalenty	19	113 681	118 781
Oběžná aktiva celkem		<u>238 412</u>	<u>241 838</u>
Aktiva celkem		<u>532 572</u>	<u>532 266</u>
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	20	43 000	43 000
Fondy tvořené ze zisku	20	116 606	116 606
Nerozdělený zisk		43 283	40 442
Vlastní kapitál celkem		<u>202 889</u>	<u>200 048</u>
Závazky			
Obchodní a ostatní závazky	24	145 464	143 168
Zaměstnanecké požitky	22	22 902	23 080
Odložené daňové závazky	14	8 312	7 762
Dlouhodobé závazky celkem		<u>176 678</u>	<u>174 010</u>
Obchodní a ostatní závazky	24	146 113	149 632
Zaměstnanecké požitky	22	1 836	614
Daňové závazky	17	2 315	3 218
Rezervy	23	2 741	4 744
Krátkodobé závazky celkem		<u>153 005</u>	<u>158 208</u>
Závazky celkem		<u>329 683</u>	<u>332 218</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>532 572</u>	<u>532 266</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Za představenstvo společnosti:



 Ing. Małgorzata Barbara Rapa-Katbeh



 Ing. Josef Novák

Datum: 4. dubna 2017

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 2014	43 000	8 600	108 006	--	36 663	196 269
Zisk za účetní období	--	--	--	--	21 883	21 883
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	(71)	(71)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	(71)	(71)
Úplný výsledek	--	--	--	--	21 812	21 812
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(18 033)	(18 033)
Zůstatek k 31. prosinci 2015	43 000	8 600	108 006	--	40 442	200 048
Zisk za účetní období	--	--	--	--	24 222	24 222
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	--	502	502
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	--	502	502
Úplný výsledek	--	--	--	--	24 724	24 724
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	--	(21 883)	(21 883)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	43 000	8 600	108 006	--	43 283	202 889

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	2016	2015
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním za účetní období		30 463	27 642
Odpisy stálých aktiv	7,9	20 029	21 386
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(18)	(219)
Jiné příjmy a výdaje		300	385
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky		(305)	(312)
Peněžní tok z provozní činnosti		50 469	48 882
Změna stavu pohledávek	18	(4 560)	14 881
Změna stavu závazků		(2 211)	11 211
Změna stavu zásob		104	(123)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(4 958)	(4 986)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		38 844	69 865
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	12,13	(22 366)	(21 158)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(22 366)	(21 158)
Provozní volné peněžní prostředky		16 478	48 707
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úroky		305	312
Vyplacené dividendy	20	(21 883)	(18 033)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(21 578)	(17 721)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(5 100)	30 986
Peněžní prostředky k 1. lednu		118 781	87 795
Peněžní prostředky k 31. prosinci	19	113 681	118 781

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

1. Všeobecné informace

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

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

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

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2016 jsou Veolia Energie ČR, a.s. (původně do 31. prosince 2014 Dalkia Česká republika, a.s.) s podílem 66,0 % a Město Olomouc s podílem 34,0 %. Základní kapitál společnosti zapsaný v Obchodním rejstříku je 43 000 tis. Kč.

V průběhu roku 2016 došlo ke změně ve statutárních orgánech společnosti:

K datu 1. ledna 2016 byl členem představenstva jmenován Ing. Pavel Dostál, tato změna byla zapsána do Obchodního rejstříku dne 23. února 2016.

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 ředitelkou společnosti, která dále řídí obchodního náměstka, ekonomického náměstka, technického náměstka, vedoucího ZDS a vedoucí sportovních aktivit.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2016. Valná hromada společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. jako statutární orgán rozhodla, že společnost bude s účinností od 1. ledna 2013 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví.

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 4.dubna 2017.

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 zaměstnanecské požitky, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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

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

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2016 vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které ještě nebyly aplikovány při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. U žádných z těchto změn se neočekává významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku. Ty, které mohou být relevantní pro společnost, jsou uvedeny níže.

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

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 9.

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

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 15.

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

Společnost vyhodnocuje potenciální dopady na své účetnictví vyplývající z aplikace IFRS 16.

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

IAS 12 - Uznání odložených daňových pohledávek z nerealizovaných ztrát

IAS 7 - Nové požadavky na zveřejnění závazků vyplývajících z finanční činnosti

(ii) Aplikované standardy

Následující nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2016 neměly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci

Novelizace IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky

Novelizace IFRS 11 Společná uspořádání – Účtování o nabytí účastí na společných činnostech

Novelizace IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků – Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem

Novelizace IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení a IAS 38 Nehmotná aktiva - Objasnění přijatelných metod odepisování a amortizace

Novelizace IAS 27 Individuální účetní závěrka – Metoda ekvivalence v individuální účetní závěrce

3. Účetní postupy

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

a) Cizí měny

Transakce v cizích měnách

Transakce v cizí měně se přepočítávají pevným kurzem, který je stanoven podle kurzu České národní banky, platným první den měsíce uskutečnění transakce. Peněžní aktiva a pasiva v cizí měně jsou

k rozvahovému dni přepočtena na koruny směnným kurzem České národní banky platným v tento den. Kurzové rozdíly z přepočtu aktiv a pasiv v cizí měně jsou účtovány ve výkazu zisků a ztrát.

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

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

Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivátové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou obchodovány na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny 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 oprávkky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálů, práce a proporcionalní část režijních výrobních nákladů.

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

(ii) Najatý majetek

Nájemní dohody, kterými se na společnost přenáší veškerá rizika a výhody spojené s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako finanční leasingy. Budovy a zařízení nabyté pomocí finančního leasingu jsou vykazovány jako finanční aktivum v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Ocenění se následně snižuje o oprávkky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Splátky operativního leasingu jsou vykazovány v souladu s účetním postupem 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 užítky generované danou položkou budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(v) Odpisy

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

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

d) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Odpisy

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

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

e) Zásoby

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

f) Snížení hodnoty

Nefinanční aktiva

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

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

Výpočet zpětně ziskatelné hodnoty

Zpětně ziskatelná hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění 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 ziskatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

g) Zaměstnanecké požitky

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

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Výnosy

Prodej tepla, služeb a zboží

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

j) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

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

(ii) Finanční náklady a výnosy

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

k) Daň z příjmů

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

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

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

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

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

4. Odhad reálné hodnoty

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

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

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

(ii) Nederivátové finanční závazky

Reálná hodnota je pro účely 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 obchodního styku a ostatní pohledávky

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

Společnost drží k 31. prosinci 2016 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 113 681 tis. Kč (2015 – 118 781 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

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

Riziko likvidity

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

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

Tržní riziko

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

Měnové riziko

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

Úrokové riziko

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

Provozní riziko

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

Postupné opotřebení vybavení a komponent

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

Rizika spojená s odstávkami provozů

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

Pojištění rizik

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

Řízení kapitálu

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

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

V tis. Kč

	2016	2015
Závazky celkem	329 683	332 218
Peníze a peněžní ekvivalenty	(113 681)	(118 781)
Čistý dluh	216 002	213 437
Celkový vlastní kapitál	202 889	200 048
Finanční toky ze zajištění	--	--
Upravený vlastní kapitál	202 889	200 048
Dluh na upravený kapitál	1,06	1,07

6. Výnosy

V tis. Kč

	2016	2015
Tržby za prodej tepla a související produkty	346 321	322 799
Tržby za prodej služeb	25 126	24 925
Tržby za prodej zboží	17 052	17 894
Celkem	388 499	365 618

7. Náklady na prodej

V tis. Kč

	2016	2015
Osobní náklady	(35 026)	(35 491)
Odpisy	(19 240)	(20 431)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(17 174)	(18 077)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(248 664)	(228 149)
Ostatní náklady	(11 849)	(10 317)
Celkem	(331 953)	(312 465)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

8. Odbytové náklady

V tis. Kč

	2016	2015
Osobní náklady	(4 554)	(4 313)
Změna stavu rezerv	(145)	(363)
Ostatní náklady	(458)	(549)
Celkem	(5 157)	(5 225)

9. Správní náklady

V tis. Kč

	2016	2015
Osobní náklady	(13 097)	(12 483)
Odpisy	(789)	(955)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(119)	(189)
Náklady na řízení	(2 572)	(2 468)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(4 198)	(4 035)
Celkem	(20 775)	(20 130)

10. Finanční náklady a výnosy

V tis. Kč

	2016	2015
Úrokový výnos	305	312
Finanční výnosy celkem	305	312
Kurzová ztráta	--	--
Diskont rezerv	(301)	(82)
Ostatní finanční náklady	(155)	(386)
Finanční náklady celkem	(456)	(468)

11. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

V tis. Kč

Splatná daň	2016	2015
Běžný rok	(5 898)	(5 963)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	89	(25)
	(5 809)	(5 988)

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(432)	229
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(6 241)	(5 759)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

	2016	2015
<i>V tis. Kč</i>		
Zisk před zdaněním	30 463	27 642
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(5 788)	(5 252)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(535)	(1 915)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	425	1 204
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	89	(25)
Splatná daň celkem	(5 809)	(5 988)
Odložená daň celkem	(432)	229
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(6 241)	(5 759)

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

Nedoplatek na dani z příjmů ve výši 395 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobého daňového závazku (2015 – přeplatek 456 tis. Kč vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 5 898 tis. Kč (2015 – 5 963 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 5 478 tis. Kč a přeplatek z minulých let ve výši 25 tis. Kč (2015 – 521 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:

Zaměstnanecské požitky - pojistně matematické ztráty; před zdaněním 620 tis. Kč (2015 – (88) tis. Kč), daň (118) tis. Kč (2015 – 17 tis. Kč), po zdanění 502 tis. Kč (2015 – (71) tis. Kč).

12. Dlouhodobý hmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	22	263 740	250 668	5 529	519 959
Přírůstky/přeúčtování	--	10 241	9 838	(1 653)	18 426
Úbytky	--	(2 408)	(5 356)	--	(7 764)
Zůstatek k 31. prosinci 2015	22	271 573	255 150	3 876	530 621
Zůstatek k 1. lednu 2016	22	271 573	255 150	3 876	530 621
Přírůstky/přeúčtování	--	13 058	8 601	2 055	23 714
Úbytky	--	(172)	(121)	--	(293)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	22	284 459	263 630	5 931	554 042
<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 2015	--	74 371	176 669	--	251 040
Odpisy běžného roku	--	7 920	12 697	--	20 617
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(877)	(4 747)	--	(5 624)
Zůstatek k 31. prosinci 2015	--	81 414	184 619	--	266 033
Zůstatek k 1. lednu 2016	--	81 414	184 619	--	266 033
Odpisy běžného roku	--	8 313	11 149	--	19 462
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--
Úbytky	--	(42)	(121)	--	(163)
Zůstatek k 31. prosinci 2016	--	89 685	195 647	--	285 332

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

<i>Zůstatková hodnota</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2015	22	189 369	73 999	5 529	268 919
K 31. prosinci 2015	22	190 159	70 531	3 876	264 588
K 31. prosinci 2016	22	194 774	67 983	5 931	268 710

Najaté budovy a stroje od města Olomouc

Společnost si pronajímá majetek města Olomouce, ke kterému má právo hospodaření na základě smlouvy, která je uzavřena s datem trvání do roku 2019. Zůstatková cena majetku, který společnost spravovala na základě smlouvy, byla k 1. lednu 2006 převedena do podrozvahové evidence vzhledem ke skutečnosti, že na základě změny zákona titul „komplexní pronájem“ k datu 31. prosince 2005 zanikl. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2016 činily 2 296 tis. Kč (2015 – 3 571 tis. Kč).

Zajištění

K 31. prosinci 2016 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

13. Dlouhodobý nehmotný majetek

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	7 311	1 893	9 204
Přírůstky/přeúčtování	145	--	145
Úbytky/přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	7 456	1 893	9 349
Zůstatek k 1. lednu 2016	7 456	1 893	9 349
Přírůstky/přeúčtování	75	117	192
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	7 531	2 010	9 541
<i>Odpisy</i>	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	7 097	860	7 957
Odpisy běžného roku	296	473	769
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2015	7 393	1 333	8 726
Zůstatek k 1. lednu 2016	7 393	1 333	8 726
Odpisy běžného roku	113	453	566
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	7 506	1 786	9 292
<i>Zůstatková hodnota</i>	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2015	214	1 033	1 247
K 31. prosinci 2015	63	560	623
K 31. prosinci 2016	25	224	249

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

14. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Budovy a zařízení	--	--	(13 797)	(13 411)	(13 797)	(13 411)
Zásoby	95	108	--	--	95	108
Rezervy	5 222	5 297	--	--	5 222	5 297
Ostatní položky	168	244	--	--	168	244
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	5 485	5 649	(13 797)	(13 411)	(8 312)	(7 762)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

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

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2015	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2015
Budovy a zařízení	(13 513)	102	--	(13 411)
Zásoby	113	(5)	--	108
Rezervy	5 185	95	17	5 297
Ostatní položky	207	37	--	244
Celkem	(8 008)	229	17	(7 762)

15. Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2016 ve výši 25 201 tis. Kč (2015 – 25 217 tis. Kč). V letech 2009, 2011, 2013 a 2014 došlo k vyřazení části technického zhodnocení na najatém majetku. Zůstatková hodnota tohoto technického zhodnocení k datu 31. prosince 2016 činila 21 916 tis. Kč (2015 – 21 916 tis. Kč) a je v účetnictví společnosti vedena jako dlouhodobá pohledávka za pronajmatelem, tj. Statutárním městem Olomouc. K jejímu vypořádání dojde v roce 2019. V rámci dlouhodobých pohledávek je evidována dále pohledávka za Statutárním městem Olomouc z titulu rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 1 376 tis. Kč (2015 –1 167 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 1 909 tis. Kč (2015 – 2 134 tis. Kč). K vypořádání této pohledávky dojde v roce 2025 (bude se umořovat ročně vždy v prosinci).

16. Zásoby

V tis. Kč

	2016	2015
Materiál a pohonné hmoty	--	--
Zboží	379	483
Celkem	379	483

K 31. prosinci 2016 byla zaúčtována opravná položka snižující celou hodnotu materiálu o 501 tis. Kč (2015 – 571 tis. Kč).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

17. Krátkodobé daňové pohledávky a závazky

V tis. Kč

	2016	2015
Daň z příjmů	(395)	456
Celkem	(395)	456

V pozici daňové závazky jsou dále vykázány závazky z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 1 920 tis. Kč (2015 – 3 218 tis. Kč).

18. Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

V tis. Kč

	2016	2015
Pohledávky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz. bod 28)	51 354	43 409
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	72 706	78 452
Ostatní pohledávky	292	257
Celkem	124 352	122 118

K 31. prosinci 2016 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 567 tis. Kč (2015 – 551 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

19. Peníze a peněžní prostředky

V tis. Kč

	2016	2015
Běžné bankovní účty	16 980	23 115
Pokladní hotovost	275	331
Peněžní prostředky celkem	17 255	23 446
Pohledávky v rámci cash poolu	96 426	95 335
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	113 681	118 781
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	113 681	118 781

20. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2016 je ve výši 43 000 tis. Kč (2015 – 43 000 tis. Kč). V roce 2016 rozhodla Valná hromada společnosti o změně všech akcií společnosti z listinných na zaknihované. Základní kapitál tvoří 1 419 kmenových akcií na jméno Veolia Energie ČR v zaknihované podobě, a.s. a 731 kmenových akcií na jméno Město Olomouc v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 20 000 Kč (2015 - 660 akcií na jméno Město Olomouc o nominální hodnotě 1 tis. Kč, 340 akcií na jméno Veolia Energie ČR, a.s. o nominální hodnotě 1 tis. Kč, 13 akcií na jméno Město Olomouc o nominální hodnotě 1 000 tis. Kč, 28 akcií na jméno Veolia Energie ČR, a.s. o nominální hodnotě 1 000 tis. Kč, 24 akcií na jméno Město Olomouc o nominální hodnotě 40 tis. Kč a 1 akcie na jméno Veolia Energie ČR, a.s. o nominální hodnotě 40 tis. Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy k 31. prosinci 2016 jsou tvořeny rezervním fondem ve výši 8 600 tis. Kč (2015 – 8 600 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 108 006 tis. Kč (2015 – 108 006 tis. Kč).

Dividendový výnos

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkovou výši dividendy 21 883 tis. Kč (2015 – 18 033 tis. Kč).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

21. Úvěry a půjčky

Společnost neměla žádné zajištěné bankovní úvěry a půjčky k 31. prosinci 2016, ani k 31. prosinci 2015.

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. K 31. prosinci 2016 měla společnost z titulu cash poolu s mateřskou společností čistou pohledávku ve výši 96 426 tis. Kč (2015 – 95 335 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>	2016	2015
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	23 694	23 293
Oprava počátečního stavu podle změny IAS 19	--	--
Vyplacené požitky	(90)	(662)
Náklady na běžné služby	1 333	1 302
Odpis nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	300	385
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(620)	88
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	121	(712)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	24 738	23 694
Dlouhodobé	22 902	23 080
Krátkodobé	1 836	614

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

Pojistně matematické předpoklady

	2016	2015
Diskontní sazba k 31. prosinci	1,30 %	1,75 %
Zvýšení platů	1 %	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 2015 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 2016.

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 2016 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

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 2016	24 087	25 395
Náklady na běžné služby následující rok	1 374	1 450

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 2016	4 744	4 744
Rezervy vytvořené v průběhu roku	641	641
Rezervy využité v průběhu roku	(2 644)	(2 644)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2016	2 741	2 741
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	2 741	2 741

24. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Město Olomouc – provoz tepelných zdrojů	131 836	129 540
Město Olomouc – plavecký stadion	1 829	1 829
Nájemné a vklady	11 799	11 799
Dlouhodobé závazky - celkem	145 464	143 168

Dlouhodobé závazky tvoří závazek ve výši 131 836 tis. Kč (2015 – 129 540 tis. Kč) z titulu odloženého nájemného, které se bude vyrovnávat až k datu ukončení smlouvy o nájmu v roce 2019 s pohledávkami, které společnosti vzniknou technickým zhodnocením najatého majetku. Závazek ve výši 11 799 tis. Kč (2015 – 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 2016 činila 2 295 tis. Kč (2015 – 2 767 tis. Kč).

Závazek ve výši 1 829 tis. Kč (2015 – 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.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz. bod 28)	54 398	43 286
Závazky z obchodního styku – třetí strany	69 042	82 090
Ostatní závazky	22 673	24 256
Celkem	146 113	149 632

Mezi ostatními závazky jsou v roce 2016 zahrnuty výnosy příštích období ve výši 9 633 tis. Kč (2015 – 12 000 tis. Kč) a závazky z titulu mezd ve výši 9 090 tis. Kč (2015 – 9 049 tis. Kč).

Závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 3 329 tis. Kč (2015 – 2 735 tis. Kč) je vykázán spolu s ostatními daněmi ve výši 443 tis. Kč (2015 – 483 tis. Kč) na řádku Daňové závazky.

25. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2016	Zůstatková hodnota 2015
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	124 352	122 118
Dlouhodobé pohledávky	15	25 201	25 217
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	113 681	118 781
Celkem		263 234	266 116

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 2016	Snížení hodnoty 2016	Nominální hodnota 2015	Snížení hodnoty 2015
Do data splatnosti	147 668	--	145 260	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 291	--	1 496	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	10	4	19	6
180 – 360 dnů po datu splatnosti	42	21	29	14
Více než 1 rok po datu splatnosti	542	542	531	531
Celkem	149 553	567	147 335	551

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

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Zůstatek k 1. lednu	551	570
Zúčtování, čerpání a tvorba	16	(19)
Zůstatek k 31. prosinci	567	551

Riziko likvidity

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

K 31. prosinci 2016

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

K 31. prosinci 2015

<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	143 168	143 168	--	--	--	143 168	--
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	149 632	149 632	149 632	--	--	--	--
Celkem	292 800	292 800	149 632	--	--	143 168	--

Měnové riziko

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

Reálné hodnoty

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2016	Reálná hodnota 2016	Zůstatková hodnota 2015	Reálná hodnota 2015
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	124 352	124 352	122 118	122 118
Dlouhodobé pohledávky	15	25 201	25 201	25 217	25 217
Daňové pohledávky	17	--	--	456	456
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	113 681	113 681	118 781	118 781
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	17,24	(293 892)	(293 892)	(296 018)	(296 018)
Celkem		(30 658)	(30 658)	(29 446)	(29 446)

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

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

26. Operativní leasing

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

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

<i>K 31. prosinci 2015 v tis. Kč</i>	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Město Olomouc	12 666	2 795	9 871	--
Nájemné – osobní automobily	3 402	1 218	2 184	--
Celkem	16 068	4 013	12 055	--

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

27. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

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

Transakce s vedením společnosti

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

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2016	2015
Odměna zaměstnancům	11 336	11 319
Dlouhodobá plnění	660	941
Odměna zaměstnancům celkem	11 996	12 260

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.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016

V tis. Kč

	2016		2015	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veolia Energie ČR, a.s.	235 804	490	210 042	719
Veolia International S.A.	--	--	--	--
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	15 783	--	8 964	--
Institut environmentálních služeb, a.s.	256	--	167	--
Nadační fond Veolia	150	--	150	--
Nadační fond Veolia Energie Humain ČR.	50	--	50	--
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	19 873	--	21 108	--
Celkem	271 916	490	240 481	719

V tis. Kč

	2016		2015	
	Pohledávky*	Závazky *	Pohledávky *	Závazky *
Veolia Energie ČR, a.s.	38 985	40 357	40 385	38 973
Veolia Komodity ČR, s.r.o.	10 972	12 733	1 824	3 325
Statutární město Olomouc	1 397	816	1 200	977
MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.	--	492	--	634
Celkem	51 354	54 398	43 409	43 909

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. (viz bod 19 a 21). Společnost přijala dotaci na provoz bazénu od města Olomouc ve výši 19 116 tis. Kč (2015 – 21 302 tis. Kč).

Ve výše uvedené tabulce jsou uvedeny pouze krátkodobé pohledávky a závazky. Společnost dále eviduje dlouhodobý závazek za městem Olomouc ve výši 145 464 tis. Kč (2015 – 143 168 tis. Kč), (bod 24) a dlouhodobou pohledávku za městem Olomouc ve výši 23 292 tis. Kč (2015 – 23 083 tis. Kč) a od roku 2015 dlouhodobou pohledávku za obcí Hlubočky ve výši 1 909 tis. Kč (2015 – 2 134 tis. Kč) (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 2016 a které by v ní měly být zohledněny.

4. Zpráva o vztazích

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

zpracovaná

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 23.3.2017.

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 auditoru KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2016.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Schéma ovládacích vztahů viz příloha zprávy

Ovládaná společnost

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

Ovládající společnost a osoby ovládající ovládající společnost

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

Obchodní firma: SOCIETE DE PARTICIPATIONS ET D'INVESTISSEMENTS
DIVERSIFIES 2 (zkratka: SPID 2)
Sídlo: 36-38, avenue Kléber 75116 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 399 345 206 R.C.S. Paris
Právní forma: akciová společnost
Ke dni 18. května 2016 došlo ke spojení fúzi společnosti SPID 2 se společností Veolia Energie International.

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

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

Propojené osoby

Obchodní firma:	Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“
Sídlo:	Praha 2, Americká č.p. 415
Identifikační číslo:	257 06 969
Spisová značka:	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
	Společnost vstoupila do likvidace dne 1. dubna 2016.
Obchodní firma:	JVCD, a.s.
Sídlo:	Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
	Doručovací číslo: 709 74
Identifikační číslo:	278 26 554
Spisová značka:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Komodity ČR, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	258 46 159
Spisová značka:	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Energie Praha, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	036 69 564
Spisová značka:	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
	Společnost vstoupila do koncernu Veolia dne 1. června 2016
Obchodní firma:	Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.
Sídlo:	Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika
Identifikační číslo:	141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Institut environmentálních služeb, a.s.
Sídlo:	Podolská 15/17, Podolí, 14700 Praha 4
Identifikační číslo:	629 54 865
Spisová značka:	B 9967 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux
Sídlo:	21 rue de La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	RCS PARIS B 572 025 526
Právní forma:	komanditní společnost na akcie
Obchodní firma:	VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE, S.A.
Sídlo:	21 rue de La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo:	RCS PARIS B 433 934 809
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	492 41 214
Spisová značka:	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Ke 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:	VODOSPOL s. r. o.
Sídlo:	Ostravská 169, Klatovy IV, 339 01 Klatovy
Identifikační číslo:	483 65 351
Spisová značka:	C 3931 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Středočeské vodárny, a.s.
Sídlo:	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
Identifikační číslo:	261 96 620
Spisová značka:	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Sídlo:	Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550
Identifikační číslo:	490 99 451
Spisová značka:	B 465 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	RAVOS, s.r.o.
Sídlo:	Frant. Diepořta 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,

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

Pozn. č. 2.: Členy skupiny Veolia v České republice a propojenými osobami se od 1. února 2017 staly následující společnosti:

Obchodní firma: TEGAMO Waste, s.r.o.
Sídlo: Hutská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo: 05647550
Spisová značka: C 268254 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: EKOSEV, s.r.o.
Sídlo: Hutská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo: 259 15 819
Spisová značka: C 197086 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: Envir s.r.o.
Sídlo: Hutská 1379, 272 01 Kladno
Identifikační číslo: 287 71 419
Spisová značka: C 26451 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma: společnost s ručením omezeným

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 na podporu informačního systému,
- Smlouva o nájmu parovodní přípojky,
- Smlouva o pravidelném poskytování poradenství v oblasti řízení
- Smlouva o zpracování mezd,
- Smlouva o zpracování a zajištění dodavatelských faktur,

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o provozování tepelného zdroje Gen. Píky,
- Smlouva o nájmu horkovodní přípojky,
- Smlouva o pronájmu reklamní plochy na Plaveckém stadionu Olomouc,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

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

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

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

Společnost má spolu se společností Veolia Energie ČR, a.s. uzavřenu smlouvu o věcném břemeni, OLTERM a Veolia Energie ČR, a.s. 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.

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

2. Jiná právní jednání a opatření

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

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B. Vztahy k ostatním propojeným osobám

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

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností Veolia Komodity ČR, s.r.o. je uzavřena Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny nízkého napětí pro tepelné zdroje pro rok 2016, Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny vysokého napětí pro Plavecký stadion Olomouc a Smlouva o sdružených službách dodávky plynu pro rok 2016.

Společnosti v roce 2016 dále uzavřely Smlouvu o sdružených dodávkách plynu pro rok 2017 a Ujednání o ceně pro dodávky elektrické energie vysokého a nízkého napětí pro rok 2017 (v roce 2016 bez plnění).

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

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

1. Smluvní vztahy

Žádné písemné smlouvy v listinné podobě nejsou uzavřeny.

Společnost poskytovala v průběhu roku 2016 společnosti OLTERM na základě jednotlivých požadavků školení, která jsou povinná ze zákona, dále jazykové kurzy a odborné kurzy z oblasti předmětu podnikání žadatele, za podmínek obvyklých v obchodním styku.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B3 – ke společnosti MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. byly v roce 2016 plněny smlouvy, jejichž předmětem je dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2016 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

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

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností Solutions and Services, a.s. byla v roce 2016 plněna Smlouva o postoupení užívacích práv k ASPI, jejímž předmětem je poskytování práv užívání software třetí osoby za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

2. Jiná právní jednání a opatření

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B5 – k Nadačnímu fondu Veolia

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM v roce 2016 poskytla dar Nadačnímu fondu Veolia na základě darovací smlouvy na podporu nadačního fondu skupiny Veolia.

2. Jiná právní jednání a opatření

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

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Z uskutečněného plnění nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B6 – k Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM v roce 2016 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.

B7 – 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.

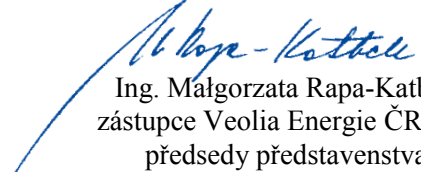
C. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládajících osob

V roce 2016 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 23.3.2017


Ing. Małgorzata Rapa-Katbeh
zástupce Veolia Energie ČR, a.s.
předsedy představenstva

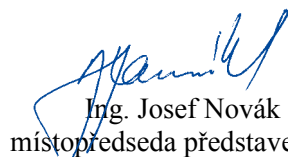
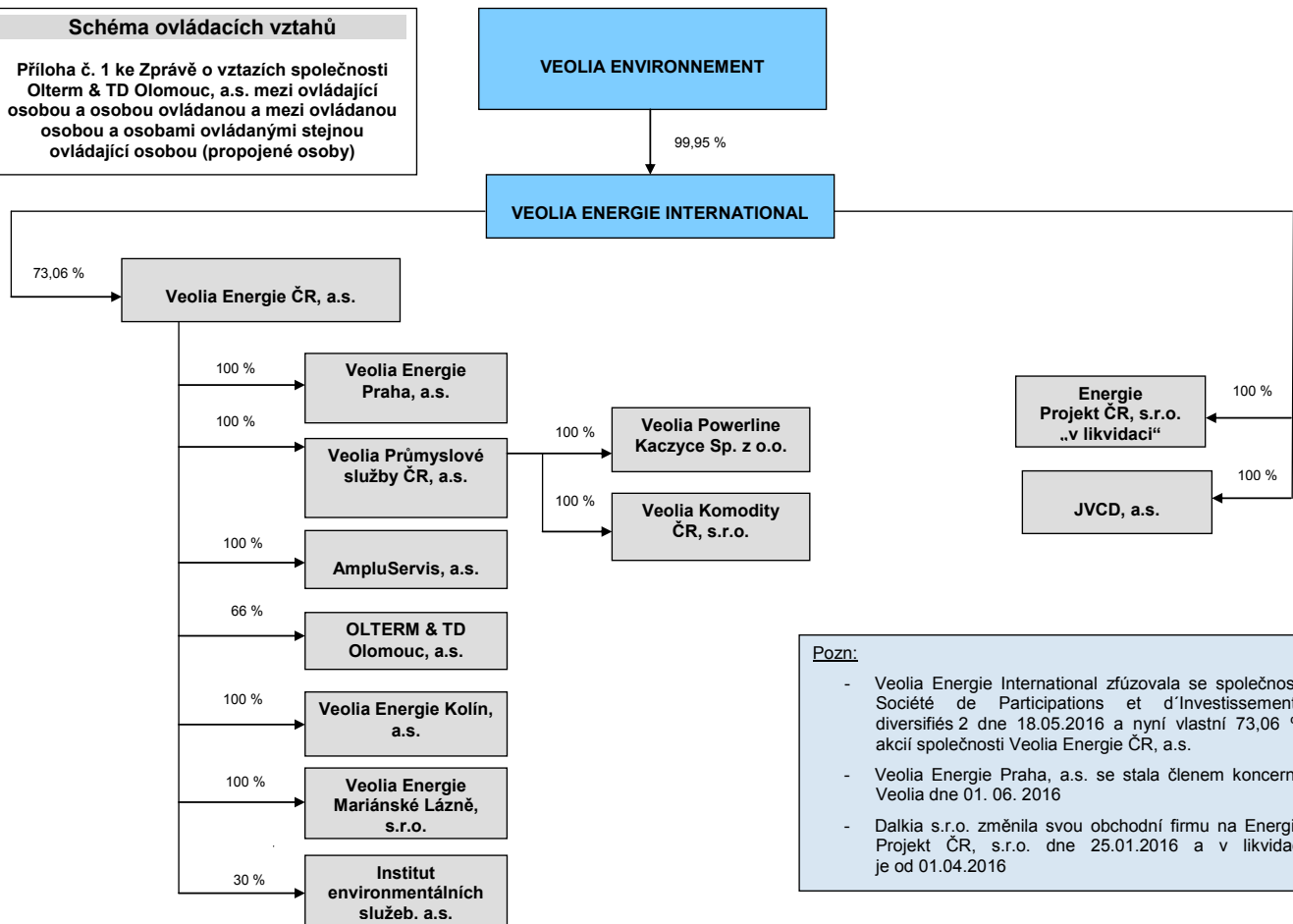

Ing. Josef Novák
místopředseda představenstva

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)

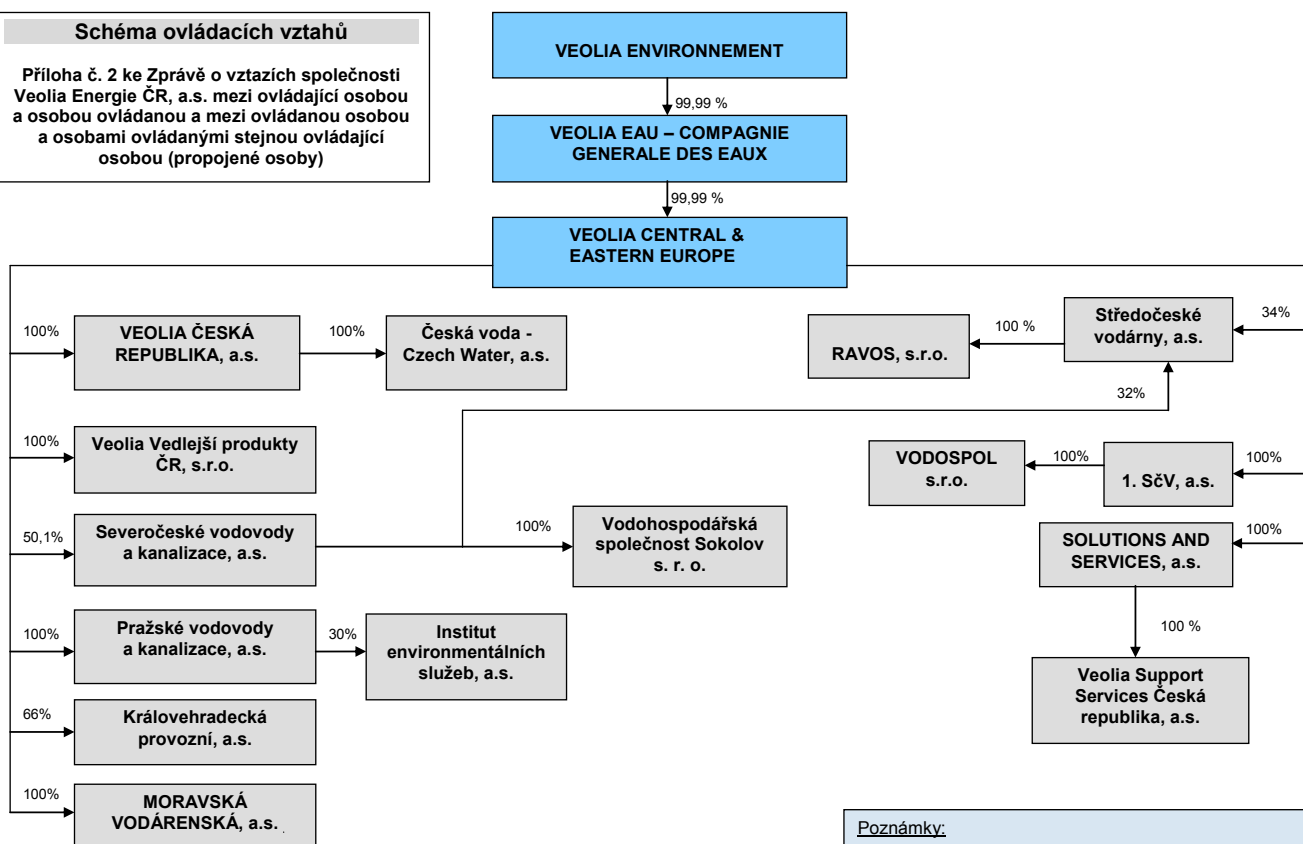


Pozn:

- Veolia Energie International zúzovala se společností Société de Participations et d'Investissements diversifiés 2 dne 18.05.2016 a nyní vlastní 73,06 % akcií společnosti Veolia Energie ČR, a.s.
- Veolia Energie Praha, a.s. se stala členem koncernu Veolia dne 01. 06. 2016
- Dalkia s.r.o. změnila svou obchodní firmu na Energie Projekt ČR, s.r.o. dne 25.01.2016 a v likvidaci je od 01.04.2016

Schéma ovládacích vztahů

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



Poznámky:

- Středočeské vodárny, a.s. se staly jediným společníkem společnosti RAVOS, s.r.o. dne 09. 06. 2016

5. Zprávy auditora



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 648/1a
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 2016, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2016 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 2016 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2016 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

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

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu, dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní

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

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

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 4. dubna 2017



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



Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizovaná Útvarem ředitele společnosti OLTERM & TD Olomouc a útvarem pro komunikaci společnosti Veolia Energie ČR.

Maketa: Veolia, Veolia Environnement.

Fotografie: archiv společnosti OLTERM & TD Olomouc a skupiny Veolia.

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

Sídlo společnosti:

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

Zákaznická linka
800 172 357

www.olterm.cz

Výroční zpráva sestavena 4. dubna 2017