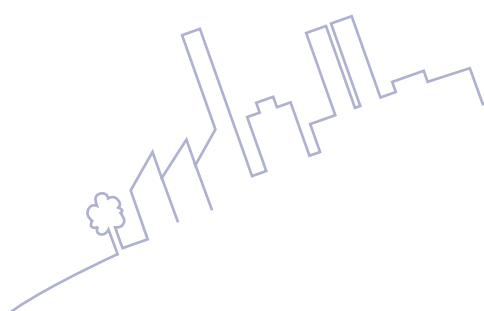




VYROČNÍ ZPRÁVA

2013



OLTERM & TD OLOMOUC, a.s.

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



OBSAH

1. Identifikační a obecné údaje společnosti	2
1.1. Základní údaje	2
1.2. Charakteristika společnosti	2
1.3. Orgány společnosti	3
1.4. Ostatní skutečnosti	3
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	4
2.1. Úvodní slovo	4
2.2. Informace o výkonech a činnostech	5
3. Finanční část	11
3.1. Nekonsolidovaná účetní závěrka	11
3.2. Příloha k nekonsolidované účetní závěrce	13
4. Zpráva o vztazích	30
5. Zpráva auditora	34

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 vzniku:	29. září 1994
Základní kapitál:	43 000 tis. Kč

1.2. Charakteristika společnosti

OLTERM & TD Olomouc, a.s. (dále jen Olterm) je společným podnikem společnosti Dalkia Česká republika, 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 Dalkia v České republice, která je jednou z nejvýznamnějších energetických skupin v zemi. Na českém trhu působí od roku 1991. Do skupiny Dalkia v ČR dále patří společnosti Dalkia Česká republika, a.s., Dalkia Kolín, a.s., Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o., AmpluServis, a.s. a Dalkia Industry CZ, a.s. včetně dvou dceřiných firem Dalkia Commodities CZ s.r.o. a Dalkia Powerline Sp. z o.o. Vlastníky skupiny Dalkia jsou světová jednička v oblasti služeb pro životní prostředí skupina Veolia Environnement, a významná energetická společnost EDF.

1.3. Orgány společnosti

Představenstvo společnosti pracovalo v roce 2013 ve složení:

Ing. Małgorzata Rapa-Katbeh	předseda
Laurent Barrieux	místopředseda
PhDr. Marcela Hanáková	místopředseda
Hana Kaštilová Tesařová	člen
Ing. Jan Myšík	člen

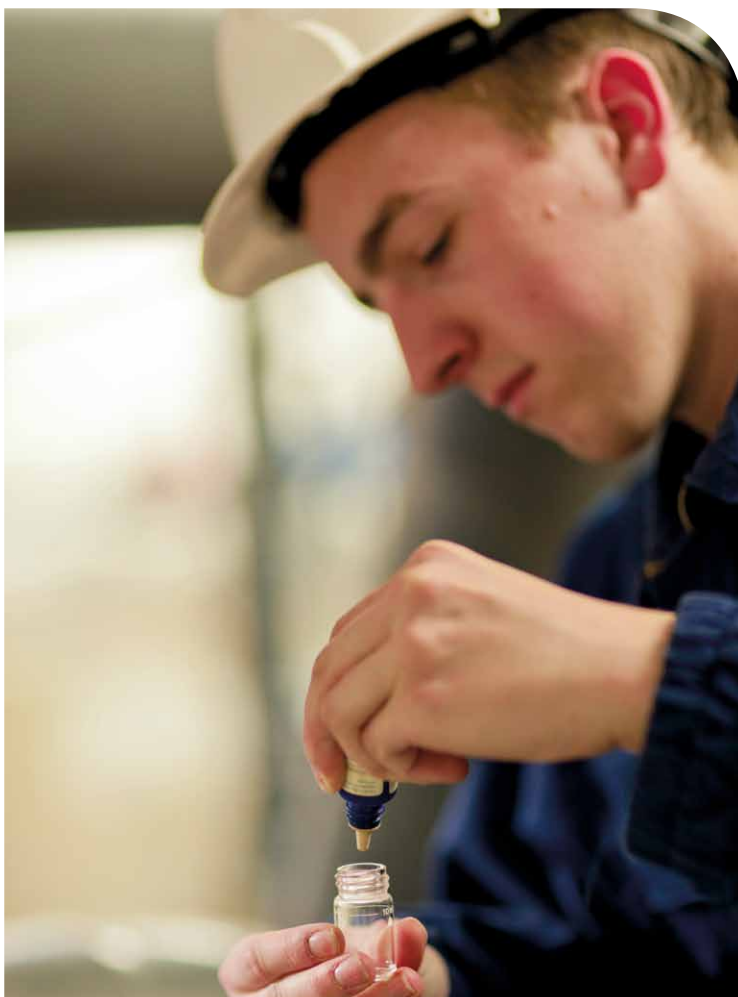
Dozorčí rada společnosti pracovala v roce 2013 ve složení:

Jan Gottwald	předseda
MUDr. Jaroslav Vomáčka	člen
Christophe Johany Lanneluc	člen
Ing. Reda Rahma	člen
Ing. Zdeněk Medřický	člen
Mgr. Eva Machová	člen
Jaroslav Vojta	člen
Mgr. Zuzana Nováková	člen
Radek Martínek	člen

1.4. Ostatní skutečnosti

Společnost Olterm nemá žádnou organizační složku v zahraničí a po rozhodném dni nenastaly v roce 2014 žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření.

Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s. neuzavřela s mateřskou společností Dalkia Česká republika jako ovládající osobou pro rok 2013 ovládací smlouvu podle §190b obchodního zákoníku a v souladu s ustanovením odst. 9 § 66a obchodního zákoníku společnost vypracovala Zprávu o vztazích za rok 2013, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj.



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

2



ING. MAŁGORZATA RAPA-KATBEH
PŘESEDKA PŘEDSTAVENSTVA

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 2013, která shrnuje výsledky našich podnikatelských aktivit v tomto období.

V roce 2013 došlo k naplnění našich plánů a záměrů, a to jak v oblasti ekonomické, tak v oblasti obchodní i investiční. Dosažený obrát ve výši 399,4 miliónů Kč nevybočuje z dlouhodobého průměru a je důkazem stability společnosti. Jelikož dříve realizovaná úsporná opatření přinesla očekávané výsledky a naplnili jsme i plány obchodního rozvoje, mohli jsme pro naše zákazníky udržet v roce 2013 cenu tepelné energie ve stejné výši, jaká byla v roce předcházejícím.

V investiční oblasti jsme i nadále realizovali náš prioritní cíl, kterým je dosažení úspor energie snížením ztrát rozvodných tepelných sítí a zvyšování komfortu dodávek tepelné energie pro naše zákazníky. V roce 2013 jsme jako další etapu decentralizace dodávek tepelné energie zvolili lokality předávacích stanic Helsinská, stanic K59 Zikova a K38 Trnkova v Olomouci.

Za zmínku určitě stojí i finalizace dvouleté akce oprav a modernizace infrastruktury systému řízení tepelných zařízení, kdy došlo k obnově řídicích technologických prvků a výměně vizualizační techniky. Dispečerské pracoviště s nepřetržitým provozem provádí monitoring 503 tepelných zdrojů.

Významnou událostí v roce 2013 z pohledu správy a provozu Plaveckého stadionu v Olomouci byla rekonstrukce letního areálu, kterou realizoval vlastník – Statutární město Olomouc. Jakožto provozovatel areálu jsme se aktivně podíleli zejména na koordinaci prací, přejímce a zprovoznění technologií. Letní sezona byla zahájena 1. června 2013, kdy návštěvníky přivítal venkovní areál s novou tváří. Letní počasí přálo milovníkům vodních radovánek a zrekonstruovaný areál nabídl svým příznivcům komfortní zázemí pro jejich relaxaci, o čemž svědčí i jeho rekordní návštěvnost, která v roce 2013 dosáhla 46 068 osob.

V roce 2010 byl ve společnosti Olterm zaveden „Integrovaný systém řízení“ a v roce 2013 společnost úspěšně absolvovala recertifikační audit. Získání certifikátů na další období –

do roku 2016 – zavazuje společnost k nepřetržitému úsilí o soustavné zlepšování poskytovaných služeb, péči o životní prostředí a bezpečnost zaměstnanců i zákazníků.

Děkuji všem zákazníkům, akcionářům, partnerům i zaměstnancům za spolupráci a jejich přínos pro plnění našich cílů. Pevně věřím, že i rok následující, který bude již dvacátým rokem existence společnosti, přinese naplnění našich cílů a záměrů.

Ing. Małgorzata Rapa-Katbeh
předseda představenstva

22. února 2014

2.2.

Informace o výkonech a činnostech

Výroba a prodej tepla

Hlavní činností Oltermu v roce 2013 byl prodej tepla a teplé vody (TV). Tepla bylo prodáno celkem 694 522 GJ, z toho prodej tepla klimaticky závislého činil 486 346 GJ a tepla pro přípravu teplé vody 208 176 GJ.

V roce 2013 Olterm provozoval celkem 644 zdrojů o celkovém výkonu 316 190 kW, z toho:

- 114 plynových kotlen o výkonu od 26 do 3 480 kW
- 35 parních stanic o výkonu od 100 do 3 150 kW
- 24 horkovodních stanic o výkonu od 170 do 6 100 kW
- 471 objektových stanic o výkonu od 30 do 1 600 kW.

Olterm provozuje zejména sekundární síť, jejichž délka činí cca 17 km. V menším rozsahu provozujeme i primární parovodní a horkovodní síť.

Provoz areálu Plaveckého stadionu Olomouc

V areálu plaveckého stadionu, který provozujeme pro menšinového vlastníka společnosti Statutární město Olomouc od roku 1997 na základě dlouhodobé smlouvy, byla v první polovině roku 2013 dokončena zásadní rekonstrukce venkovního areálu. Stavební práce probíhaly od září 2012 do května 2013. Dne 1. června 2013 přivítal letní areál návštěvníky ve zcela nové podobě. Do provozu byly uvedeny nerezové bazény, a to 50 metrový bazén plně splňující sportovní parametry a obsahující příslušné sportovní vybavení i velké dětské brouzdaliště s vodními atrakcemi. Zpevněné plochy kolem bazénů změnil svůj vzhled a opravou prošlo i schodiště na terasu krytého bazénu. Nově byl instalován automatický závlahový systém travnatých ploch i zařizovací předměty. V méně využívaných částech venkovních ploch bylo pro návštěvníky vybudováno dětské hřiště a hřiště na beach volejbal, což jen podtrhuje sportovně rekreační charakter venkovního areálu, který je dnes připraven na pořádání plaveckých závodů mistrovské úrovně.

Revitalizace venkovního areálu navázala na již realizovanou generální opravu obvodového pláště budovy krytého bazénu. Modernizovaný letní areál si vyžádal i změnu organizace provozu a již v prvním roce byl vystaven značně zatěžkávací zkoušce, protože jeho návštěvnost v letní sezoně 2013 přesáhla téměř dvojnásobně dlouhodobý průměr.

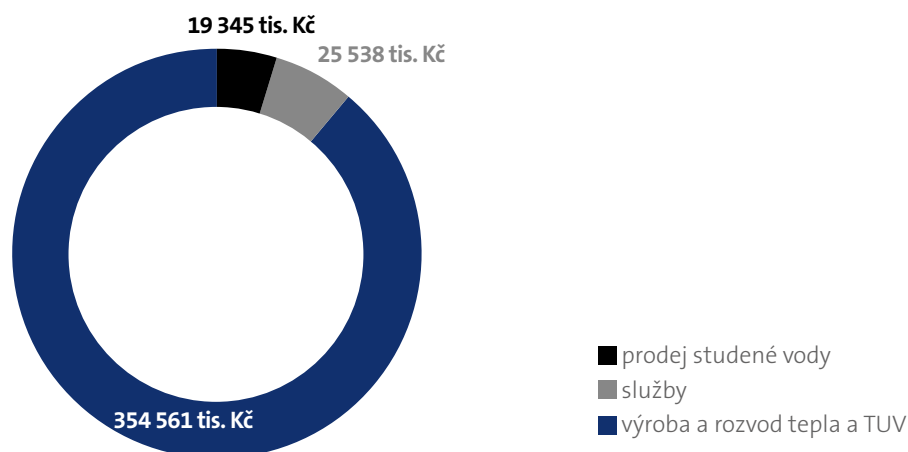
Dalšími kroky vedoucími k modernizaci areálu Plaveckého stadionu Olomouc bylo zprovoznění nového filtračního systému pro provoz veřejné sauny a dokončení modernizace systému řízení provozu technologií. Do provozu byl uveden bezpečnostní kamerový systém pro monitoring vizuálního stavu zásadních technologií v době bezobslužného provozu. Pokračujeme v realizaci moderních diagnostických a řídicích aplikací.

Během roku 2013 jsme se podíleli na organizaci velkých závodů v 50 metrovém bazénu:

- II. ročník VC města Olomouc – 42. ročník Memoriálu Jana Opletala
- Mistrovství ČR v plavání s ploutvemi
- Mistrovství ČR v synchronizovaném plavání
- Letní Pohár města Olomouce v synchronizovaném plavání
- Oblastní přebor v plavání

Návštěvnost celého areálu plaveckého stadionu dosáhla v roce 2013 počtu 328 tisíc návštěvníků.

Členění tržeb dle činnosti za rok 2013



Obchodní činnost

V návaznosti na naši dlouhodobou obchodní strategii se i rok 2013 nesl v duchu rozšiřování portfolia odběrných míst, která společnost získala připojením nových bytových objektů i objektů z terciární sféry na síť dálkového zásobování teplem na území Statutárního města Olomouc. Zajímavostí je zprovoznění tepelného zdroje, který naše společnost rovněž na své náklady vystavěla, a který bude sloužit pro zajištění dodávky tepelné energie do zrekonstruovaných historických objektů v rámci areálu Korunní pevnůstky v Olomouci. Společnost taktéž zahájila provozování lokálních plynových kotelen pro stávající bytovou zástavbu v lokalitě Olomouc-Slavovín a Olomouc-Hodolany. Pro většinu nových odběrných míst připojených na síť dálkového tepla jsou podepsány dlouhodobé smlouvy.

V roce 2013 došlo rovněž k podpisu dalších dlouhodobých smluv na výstavbu a provozování zdrojů s dodávkou tepelné energie pro nové či modernizované objekty, sjednána byla také smlouva na provozování budoucího zdroje tepelné energie pro připravovanou nákupní zónu v lokalitě Olomouc-Pavlovičky.

Naši klienti i nadále realizují různá úsporná opatření, která výrazně přispívají ke snižování spotřeby tepelné energie pro vytápění i přípravu teplé vody. Zvýšení energetické hospodárnosti provozovaných soustav umocněnou výše popsanými opatřeními odběratelů podpořila naše společnost ve třech lokalitách na území města Olomouce decentralizací systému zásobování tepelnou energií, spočívající v instalaci zdrojů tepla přímo v zásobovaných objektech. Pro všechna odběrná místa s umístěnou objektovou předávací stanicí byly sjednány dlouhodobé smlouvy o dodávce tepelné energie. Uvedená zařízení umožní našim klientům sjednávat individuální parametry dodávek tepelné energie.

Investiční činnost a velké opravy

Velké stavební celky

Proces decentralizace pokračoval i v roce 2013, kdy jsme z důvodů stáří a technického stavu rozvodné sítě přistoupili k modernizaci lokalit předávacích stanic Helsinská, K59 Zikova a K38 Trnkova v Olomouci. V lokalitě ulice Helsinská a Norská bylo realizováno 6 objektových předávacích stanic, 380 metrů horkovodních přípojek a v lokalitách Trnkova a Zikova bylo instalováno 11 objektových předávacích stanic a vybudováno 550 m horkovodních přípojek za účelem jejich připojení na horkovodní soustavu. Součástí realizace bylo propojení objektových stanic s nadřazeným řídicím systémem tepelného dispečinku pomocí metalické a optické sítě.

Realizace proběhla mimo i během topného období a obě lokality zahájily provoz podle plánu v září, listopadu a prosinci 2013. Posun realizace do topného období si vyžádal zvýšené úsilí při volbě technického řešení, technologických postupů a koordinace prací. Cílem byla minimalizace doby odstávek.

V roce 2013 byla také dokončena dlouhodobá akce oprav a modernizace infrastruktury systému řízení tepelných zařízení. Po 15 letech nepřetržitého provozu došlo k obnově řídicích technologií. Dispečerské pracoviště bylo modernizováno a přizpůsobeno aktuálním požadavkům na monitoring 503 tepelných zdrojů.

Přístroje a vybavení

Do této skupiny byly zahrnuty 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. Byla ukončena poslední etapa geodetického zaměřování inženýrských sítí, data jsou k dispozici pro provozní, technické i obchodní oddělení v digitální podobě na firemním intranetu. Celkově bylo zaměřeno přes 200 km sítí v členění horkovody a parovody, teplovody, kabely, optické sítě a aktivní prvky, patní měřiče tepla a další prvky.

Obchodní investice

V roce 2013 byly nově vybudovány a zprovozněny dva tepelné zdroje pro potřeby komerční i nové bytové výstavby v Olomouci. Výkony tepelných zařízení se pohybují v rozmezí 200 až 400 kW a všechny jsou dálkově monitorovány.

Integrovaný systém řízení

V březnu roku 2013 absolvovala společnost recertifikační audit, který vykonala certifikační společnost BUREAU VERITAS CZECH REPUBLIC, spol. s r.o. Následně, vydáním certifikátů, bylo potvrzeno, že ve společnosti Olterm je vytvořený, zavedený a udržovaný 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 normy ČSN OHSAS 18001 (SMS) a plně vyhovuje systémovým požadavkům těchto norem. Společnost obdržela certifikáty, jejichž platnost je do 1. dubna 2016. To nás natrvalo zavazuje k nepřetržitému úsilí o soustavné zlepšování poskytovaných služeb, péči o životní prostředí a bezpečnost zaměstnanců i zákazníků.



Kvalita

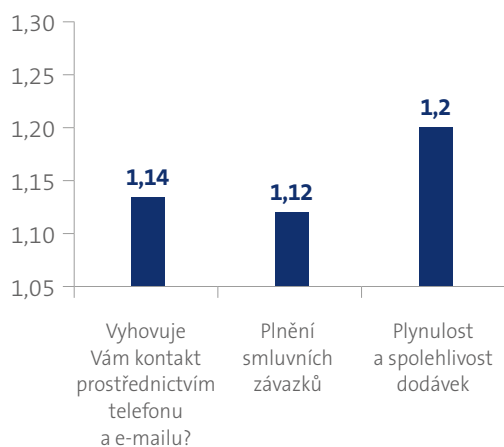
V oblasti kvality je trvalou prioritou společnosti Olterm poskytování služeb na co nejvyšší úrovni, a to jak v oblasti dodávek tepla, tak i v oblasti správy nemovitostí a sportovních aktivit na plaveckém stadionu.

Pro naše odběratele tepelné energie jsme v roce 2013 zprovoznili nový zákaznický portál „D-line“. Tento portál je přístupný prostřednictvím webových stránek společnosti a umožňuje našim odběratelům nahlížet na jejich spotřeby tepelné energie, vystavené faktury či jiné dokumenty.

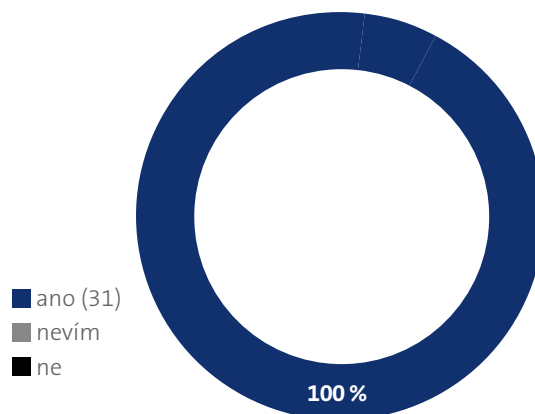
V oblasti služeb plaveckého stadionu stojí za zmínku nová organizace a provoz modernizovaného venkovního areálu, který v roce 2013 přivítal téměř 50 tisíc návštěvníků.

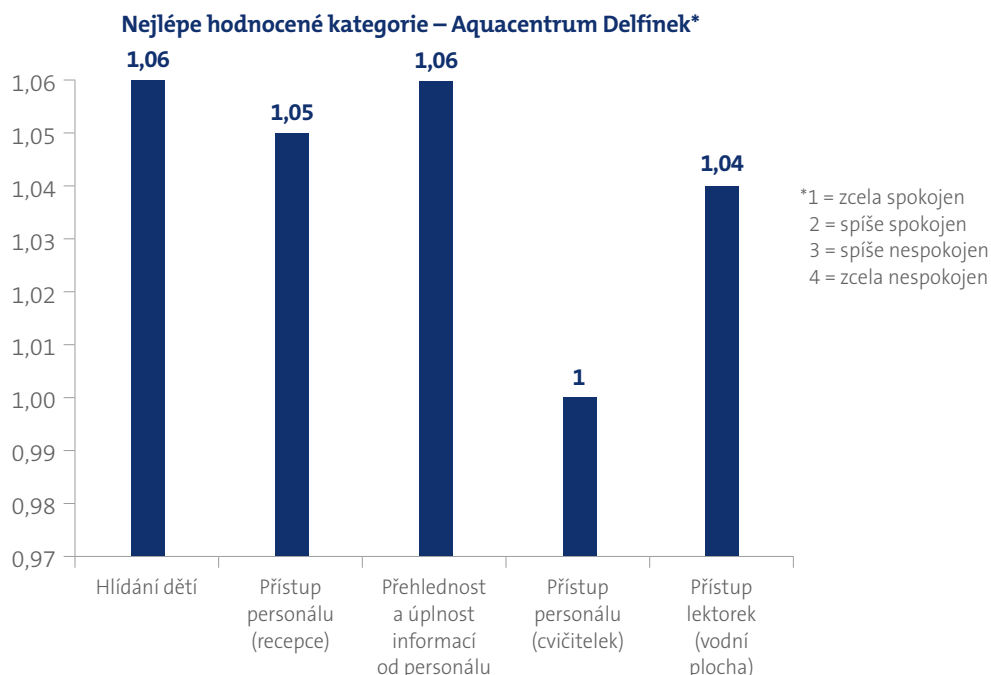
Během pravidelného každoročního průzkumu spokojenosti zákazníků pro oblast teplo, správa nemovitostí a Plavecký stadion Olomouc včetně Aquacentra Delfínek bylo vyhodnoceno 201 dotazníků. Odběratelé, zástupci bytových domů i zákazníci plaveckého areálu vyjádřili spokojenost s poskytovanými službami (průměrná spokojenost dosahuje hodnoty mezi úrovní „zcela spokojen“ a „spíše spokojen“) a poskytli nám cenné náměty na další zlepšení či rozšíření služeb.

Nejlépe hodnocené kategorie – teplo*



Doporučili byste naši společnost? – Plavecký stadion Olomouc*





Životní prostředí

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), hospodárné využívání energií pro vlastní potřebu, zejména úspory tepla ve vlastních objektech, a na ochranu veřejnosti před zdravotním nebezpečím, mj. i před bakterií Legionella. V neposlední řadě klade společnost Olterm velký důraz na trvalé snižování spotřeby elektrické energie, paliv, vody a pohonných hmot.

Bezpečnost

Největší hodnotou společnosti Olterm jsou její zaměstnanci, kteří práci vykonávají správně, racionálně, produktivně a bezpečně. Proto je pro nás prioritou zajistit, aby byli všichni zaměstnanci příslušně proškoleni a chráněni v zaměstnání proti případným rizikům jejich práce.

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

Nedílnou součástí realizovaných procesů v naší společnosti je zajištění bezpečnosti práce a hygieny pracovního prostředí. V rámci systému řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, který je součástí integrovaného systému řízení, jsou ve společnosti prováděna opatření, která mají za cíl upevnění či zlepšení výsledků v oblasti bezpečnosti práce:

- každoročně jsou přehodnocována rizika možného ohrožení zaměstnanců s cílem definovat detailněji všechna rizika a následně přijmout adekvátní preventivní opatření;
- 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 běžných činností jako je např. práce s ručním nářadím, práce na žebříkách apod.;
- zaveden je systém informování vedoucích pracovníků o drobných poraněních a pracovních úrazech, které se přihodily v rámci skupiny Dalkia v České republice. Na základě analýzy všech zdrojů a příčin těchto pracovních úrazů jsou realizována preventivní opatření, která mají jediný cíl, zabránit vzniku obdobných pracovních úrazů.

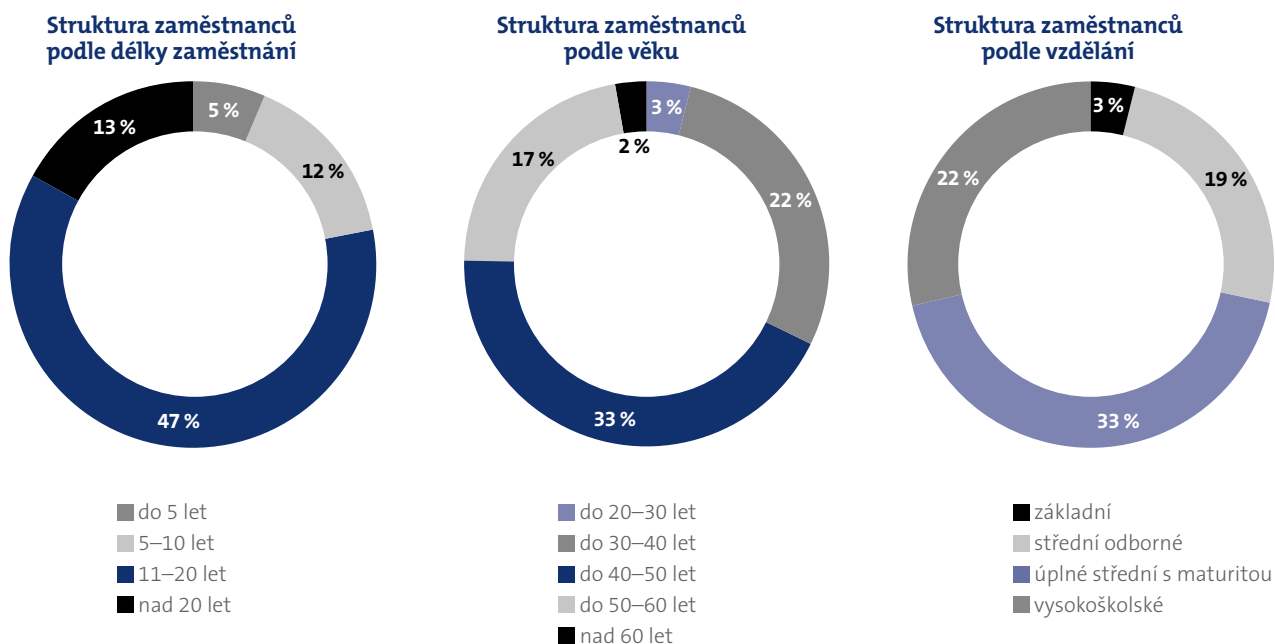
I v roce 2013 jsme navázali na pozitivní trend minulých let, kdy již od roku 2008 nemáme jediný pracovní úraz.

Lidské zdroje

Struktura zaměstnanců

V roce 2013 se struktura zaměstnanců stabilizovala. Rok 2013 byl prvním rokem, který následoval po realizované restrukturalizaci a který přinesl celoroční úspory v oblasti lidských zdrojů a zvýšení produktivity práce. Počet zaměstnanců ke konci roku 2013 činil 77 osob.

V dělnických profesích bylo zaměstnáno 8 žen a 31 mužů, v technicko-hospodářských (THP) pozicích 18 žen a 20 mužů. Vedoucí pozice v tomto roce zastávalo 5 žen a 7 mužů (zahrnuje i nižší vedoucí pracovníky). Vrcholový management tvoří 5 pracovníků, z toho 3 ženy a 2 muži.



Motivace, vzdělávání a hodnocení

V této oblasti nedošlo k žádným významným změnám. Společnost uplatňuje tarifní platy a platy smluvní. Motivační složkou u tarifních platů je základní odměna, závislá na výkonu a dosaženém výsledku. Motivační složka u smluvních platů je rozšířená a její výše je závislá jak na výkonu a výsledcích zaměstnance, tak i na výsledku společnosti, který takto odměňování pracovníci mohou svým výkonem ovlivnit.

Systém odměňování je řešen v rámci kolektivní smlouvy a „pravidly odměňování“. V roce 2013 byla v platnosti kolektivní smlouva uzavřená pro období 2013–2015. Tato kolektivní smlouva přináší zaměstnancům řadu výhod, z nichž největší je možnost čerpání osobního účtu, který lze využít např. na rekreaci, lékařskou péči nebo další vzdělávání. V roce 2013 zaměstnanci nejvíce využívali osobní účet pro účely rekreací a příspěvků na zdravotní péči. Společnost také přispívá svým zaměstnancům na děti po dobu povinné školní docházky na dětské tábory, školy v přírodě, sportovní akce apod. Další výhodou jsou příspěvky na stravování a úrazové pojištění a v neposlední řadě také možnost využití bezúročných účelových půjček.

Společnost klade velký důraz na vzdělávání a rozvoj svých zaměstnanců. Nemale finanční prostředky vkládá společnost nejen do vzdělávání zákonného, ale i profesního a do kurzů tzv. „soft skills“, z nich můžeme jmenovat různé manažerské dovednosti, kurzy obchodních dovedností aj. V roce 2013 vynaložila společnost do vzdělání celkem 1 336 tis. Kč, z toho v přímých nákladech 640 tis. Kč.

Hodnocení zaměstnanců, které probíhá v pravidelných časových intervalech, je základem pro orientaci další profesní kariéry. V roce 2013 probíhaly hodnotící pohovory jak na úrovni THP pracovníků, tak i v dělnických profesích, které se hodnotí 1 x za 3 roky. V roce 2013 byli tedy hodnoceni všichni zaměstnanci společnosti.

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 v rámci skupiny Dalkia v České republice. V roce 2013 jsme podpořili mezi jinými sdružení Jitro, Trend vozíčkářů a Charitu.

Jedním z nadačních fondů, do nichž Olterm každoročně přispívá, je Nadační fond Dalkia Česká republika, který pomáhá v Moravskoslezském, Olomouckém a Karlovarském kraji při řešení závažného společenského problému – vysoké nezaměstnanosti.

Činnost Nadačního fondu Dalkia Česká republika v roce 2014 přinesla 17 nových pracovních míst pro Olomoucký kraj, která byla vytvořena v rámci 14 podpořených projektů. Podpořené projekty byly převážně v oblastech služeb pro obyvatelstvo, tradiční i netradiční výroby a řemesel, sociálních služeb a organizace volného času dětí, mládeže či seniorů. Podnikatelské plány realizované v roce 2013 za podpory nadačního fondu byly velmi zajímavé a inovativní, z nichž můžeme jmenovat např. projekt Lesní mateřská škola v Lošově či Farma Karkulka zaměřená na pěstování hub a bylinek. Od vzniku nadačního fondu v roce 2000 bylo v Olomouckém kraji podpořeno celkem již 163 projektů, které daly vznik 345 novým pracovním místům, z nichž 89 bylo určeno pro osoby se zdravotním postižením.

Olterm dále pravidelně přispívá do Nadačního fondu Dalkia Humain, který byl zřízen v roce 2005 za účelem pomoci zaměstnancům skupiny Dalkia v České republice. Jeho posláním je poskytnout pomoc v tíživých životních situacích ve smyslu ochrany a podpory mládeže, potřeby zdraví a ostatních humánních potřeb jedince.

Za zmínku stojí i dobrovolná podpora ze strany zaměstnanců Oltermu, kteří se již třetím rokem zúčastnili předvánoční dobročinné akce. Dobrovolníci z řad zaměstnanců se na jedno odpoledne zapojili do 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 akce spolupracovala 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

Pro další období nedochází k zásadní změně našich podnikatelských záměrů. 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. Naším dlouhodobým cílem je obchodní rozvoj společnosti, zvyšování kvality a rozšiřování spektra poskytovaných služeb.

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.

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. Finanční část



3.1. Nekonsolidovaná účetní závěrka

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Výnosy	6	399 444	403 306
Náklady na prodej	7	(343 964)	(348 185)
Hrubý zisk		55 480	55 121
Odbytové náklady	8	(5 239)	(5 545)
Správní náklady	9	(23 380)	(22 493)
Provozní hospodářský výsledek		26 861	27 083
Finanční náklady	10	(505)	(638)
Finanční výnosy	10	423	361
Finanční výsledek hospodaření		(82)	(277)
Zisk před zdaněním		26 779	26 806
Daň z příjmů	11	(5 772)	(5 754)
Zisk po zdanění		21 007	21 052

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	2013	2012
Zisk za účetní období	21 007	21 052
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky/(ztráty)	(1 089)	153
Ostatní úplný výsledek	19 918	21 205
Úplný výsledek za účetní období	19 918	21 205

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice k 31. prosinci

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Aktiva			
Dlouhodobý nehmotný majetek	13	1 871	1 305
Dlouhodobý hmotný majetek	12	280 040	286 602
Dlouhodobé pohledávky	15	20 419	19 025
Dlouhodobá aktiva celkem		302 330	306 932
Zásoby	16	422	704
Daňová pohledávka		–	529
Obchodní a ostatní pohledávky	18	113 824	146 471
Peníze a peněžní ekvivalenty	19	115 722	74 139
Oběžná aktiva celkem		229 968	221 843
Aktiva celkem		532 298	528 775
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	20	43 000	43 000
Fondy tvořené ze zisku	20	116 606	116 606
Nerozdělený zisk		42 737	45 919
Vlastní kapitál celkem		202 343	205 525
Závazky			
Obchodní a ostatní závazky	24	153 118	149 246
Zaměstnanecké požitky	22	16 541	13 336
Odložené daňové závazky	14	9 434	10 304
Dlouhodobé závazky celkem		179 093	172 886
Obchodní a ostatní závazky	24	145 463	144 023
Zaměstnanecké požitky	22	68	396
Daňové závazky	24	401	–
Rezervy	23	4 930	5 945
Krátkodobé závazky celkem		150 862	150 364
Závazky celkem	5	329 955	323 250
Vlastní kapitál a závazky celkem		532 298	528 775

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Datum: 12. května 2014

Za představenstvo společnosti:


Małgorzata Barbara Rapa-Katbeh


Ing. Jan Myšík

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2011	43 000	8 600	108 006	–	44 214	203 820
Zisk za účetní období	–	–	–	–	21 052	21 052
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	–	–	–	–	153	153
Ostatní úplný výsledek celkem	–	–	–	–	153	153
Úplný výsledek	–	–	–	–	21 205	21 205
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(19 500)	(19 500)

v tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2012	43 000	8 600	108 006	–	45 919	205 525
Zisk za účetní období	–	–	–	–	21 007	21 007
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistné matematické zisky (ztráty)	–	–	–	–	(1 089)	(1 089)
Ostatní úplný výsledek celkem	–	–	–	–	(1 089)	(1 089)
Úplný výsledek	–	–	–	–	19 918	19 918
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(23 100)	(23 100)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	43 000	8 600	108 006	–	42 737	202 343

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním za účetní období		26 779	26 806
Odpisy stálých aktiv	7,9	22 670	22 228
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(4)	(136)
Jiné příjmy a výdaje		3 290	1 119
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky		(50)	(361)
Peněžní tok z provozní činnosti		52 685	49 656
Změna stavu pohledávek	18	31 253	(16 814)
Změna stavu závazků		5 312	17 304
Změna stavu zásob		282	(234)
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(5 455)	(7 032)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		84 077	42 880
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	12,13	(19 817)	(22 163)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(19 817)	(22 163)
Provozní volné peněžní prostředky			
Peněžní tok z finanční činnosti		64 260	20 717
Přijaté úroky		423	361
Vyplacené dividendy	20	(23 100)	(19 500)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(22 677)	(19 139)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		41 583	1 578
Peněžní prostředky k 1. lednu		74 139	72 561
Peněžní prostředky k 31. prosinci	19	115 722	74 139

3.2. Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

k 31. prosinci 2013

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, IČ: 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 2013 jsou 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 2013 nedošlo ke změně akcionářské struktury.

Organizační struktura

Společnost je rozdělena do šesti hlavních útvarů, a to útvary ředitele, obchodní útvary, finanční útvary, útvar 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.

Útvar 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 2013. Valná hromada společnosti dne 18. prosince 2013 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 o účetnictví.

Toto je první nekonsolidovaná účetní závěrka společnosti sestavená podle IFRS. Dopad přechodu na IFRS na finanční pozici, výsledky a peněžní toky společnosti je popsán v bodě 30.

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 15. května 2014.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

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

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

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

d) Změny v účetních postupech

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2013 vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které ještě nebyly aplikovány při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. U žádné z těchto změn se neočekává významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti. Ty, které mohou být relevantní pro společnost, jsou uvedeny níže:

IFRS 9 Finanční nástroje (2010), IFRS 9 Finanční nástroje (2009)

IFRS 9 (2009) zavádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování finančních aktiv. Podle IFRS 9 (2009) jsou finanční aktiva klasifikována a měřena na základě obchodního modelu, v němž jsou drženy a na základě charakteristiky jejich smluvních peněžních toků.

IFRS 9 (2010) zavádí další změny týkající se finančních závazků. IASB má v současné době aktivní projekt, aby omezili dodatky požadavků na klasifikaci a oceňování podle IFRS 9 a doplnili nové požadavky na řešení snížení hodnoty finančních aktiv a na zajišťovací účetnictví.

IFRS 9 (2010) a (2009) jsou účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později s povolením dřívějšího přijetí. Společnost předpokládá, že přijetí těchto standardů nebude mít vliv na finanční aktiva společnosti a žádný dopad na finanční závazky společnosti.

(ii) Aplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2013 vešla v účinnost novelizace standardu IAS 19(R), která byla aplikována při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. Standard nově zavádí požadavky na detailnější popis plánu zaměstnaneckých požitků s popisem jednotlivých benefitů. Klíčovým prvkem přílohy poté je rekonziliace rezervy na zaměstnanecké benefity mezi počátkem a koncem účetního období, včetně rozpadu pohybů rezervy zobrazených ve výsledovce a v bilanci. Příloha musí dále obsahovat citlivostní analýzu velikosti rezervy na změny významných předpokladů.

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 3 f).

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 3 f) 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 opravy (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních výrobních nákladů.

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

(ii) Najatý majetek

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

(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. Následně je dotace postupně rozpouštěna do hodnoty 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 oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). 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 3 e) a odložených daňových pohledávek (viz bod 3 k), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně získatelná hodnota majetku.

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

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

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

g) Zaměstnanecké požitky

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

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

h) Rezervy

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

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

i) Výnosy

Prodej tepla, služeb a zboží

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

j) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

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

(ii) Finanční náklady a výnosy

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

k) Daň z příjmů

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

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

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

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

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

l) Nové standardy IFRS a interpretace IFRIC, jež dosud nevstoupily v platnost

Pro rok končící 31. prosincem 2013 nejsou ještě účinné nové standardy IFRS a interpretace IFRIC.

Společnost v současné době zvažuje možné dopady nových a alternativních standardů, jež nevstoupily v platnost v roce končícím 31. prosincem 2013 a které nebyly použity při přípravě této účetní závěrky. Společnost předpokládá, že žádný z těchto standardů nebude mít významný vliv na účetní závěrku.

Výjimkou je standard IFRS 9 Finanční instrumenty, který uvádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování finančních aktiv. Podle IFRS 9 (2009) se finanční aktiva klasifikují a oceňují podle podnikatelského modelu, ve kterém se tato aktiva nacházejí, a podle charakteristik jejich smluvních peněžních toků. IFRS 9 (2010) uvádí doplňky týkající se finančních závazků. IASB v současné době realizuje projekt omezených změn v požadavcích na klasifikaci a oceňování podle IFRS 9 a zavedení dalších požadavků k řešení problematiky zajišťovacího účetnictví. IFRS 9 (2010 a 2009) platí pro roční období počínající dnem 1. ledna 2015, případně později, skupina nepředpokládá dřívější (předčasné) přijetí.

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- které závazky to jsou?

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. Finanční úsek je odpovědný za mapování jednotlivých rizik a jejich dopad na společnost

Představenstvo sleduje zejména postup sestavování nekonsolidované účetní závěrky, hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik. Oblast rizik je řízena interně ve spolupráci s mateřskou společností.

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 2013 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 115 722 tis. Kč (2012 - 74 139 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 potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách, cenách akcií či cenách povolenek na emise skleníkových plynů nastanou změny, které negativně ovlivní příjmy společnosti nebo hodnotu finančních nástrojů, které má společnost v držení.

Měnové riziko

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

Úrokové riziko

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

Provozní riziko

Společnost řídí výrobní riziko s cílem vyhnout se finančním ztrátám a škodám. Jedná se především o postupné 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.

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

v tis. Kč	2013	2012
Závazky celkem	329 955	323 250
Peníze a peněžní ekvivalenty	(115 722)	(74 139)
Čistý dluh	214 233	249 111
Celkový vlastní kapitál	202 343	205 525
Finanční toky ze zajištění	–	–
Upravený vlastní kapitál	202 343	205 525
Dluh na upravený kapitál	1,06	1,21

6. Výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Tržby za prodej tepla a související produkty	354 561	359 640
Tržby za prodej služeb	25 538	24 317
Tržby za prodej zboží	19 345	19 349
Celkem	399 444	403 306

7. Náklady na prodej

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(36 036)	(38 587)
Odpisy	(21 430)	(21 070)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(19 450)	(19 275)
Spotřeba materiálů, energie a služeb	(251 256)	(250 270)
Ostatní náklady	(15 792)	(18 983)
Celkem	(343 964)	(348 185)

8. Odbytové náklady

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(4 186)	(4 953)
Změna stavu rezerv	(92)	–
Ostatní náklady	(961)	(592)
Celkem	(5 239)	(5 545)

9. Správní náklady

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(13 950)	(16 528)
Odpisy	(1 240)	(1 158)
Změna stavu rezerv a opravných položek	25	2 402
Náklady na řízení	(2 445)	(1 832)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(5 770)	(5 377)
Celkem	(23 380)	(22 493)

10. Finanční náklady a výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Úrokový výnos	423	361
Finanční výnosy celkem	423	361
Kurzová ztráta	(7)	–
Diskont rezerv	(373)	(517)
Ostatní finanční náklady	(125)	(121)
Finanční náklady celkem	(505)	(638)

11. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

Splatná daň v tis. Kč	2013	2012
Běžný rok	(6 377)	(5 263)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(9)	(151)
	(6 386)	(5 414)
Odložená daň v tis. Kč		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	614	(340)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(5 772)	(5 754)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

v tis. Kč	2013	2012
Zisk před zdaněním	26 779	26 806
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(5 088)	(5 093)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(1 294)	(1 761)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	5	1 591
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(9)	(151)
Splatná daň celkem	(6 386)	5 414
Odložená daň celkem	614	(340)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(5 772)	(5 754)

Nedoplatek na dani z příjmů ve výši 402 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové závazky (2012 – přeplatek ve výši 529 tis. Kč byl vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 5 856 tis. Kč (2012 – 5 792 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 5 455 tis. Kč (2012 – 5 263 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.

12. Pozemky, budovy a zařízení

Pořizovací cena v tis. Kč	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	22	241 943	230 864	4 574	477 403
Přírůstky/přeúčtování	–	8 841	11 649	421	20 911
Úbytky	–	–	(834)	–	(834)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	22	250 784	241 679	4 995	497 480
Zůstatek k 1. lednu 2013	22	250 784	241 679	4 995	497 480
Přírůstky/přeúčtování	–	4 392	3 000	9 472	16 864
Úbytky	–	(1 503)	(1 352)	–	(2 855)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	22	253 673	243 327	14 467	511 489
Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty v tis. Kč	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	–	53 648	136 314	–	189 962
Odpisy běžného roku	–	6 955	14 794	–	21 749
Ztráty ze snížení hodnoty	–	–	–	–	–
Úbytky	–	–	(833)	–	(833)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	–	60 603	150 275	–	210 878
Zůstatek k 1. lednu 2013	–	60 603	150 275	–	210 878
Odpisy běžného roku	–	7 287	14 660	–	21 947
Ztráty ze snížení hodnoty	–	–	–	–	–
Úbytky	–	(331)	(1 045)	–	(1 376)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	–	67 559	163 890	–	231 449
Zůstatková hodnota v tis. Kč	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2012	22	188 295	94 550	4 574	287 441
K 31. prosinci 2012	22	190 181	91 404	4 995	286 602
K 31. prosinci 2013	22	186 114	79 437	14 467	280 040

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 2013 činily 4 372 tis. Kč (2012 – 4 134 tis. Kč).

Zajištění

K 31. prosinci 2013 společnost neneviduje majetek zatížen zástavním právem.

13. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena v tis. Kč	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	6 663	–	6 663
Přírůstky/přeúčtování	603	649	1 252
Úbytky/přeúčtování	–	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2012	7 266	649	7 915
Zůstatek k 1. lednu 2013	7 266	649	7 915
Přírůstky/přeúčtování	45	1 244	1 289
Úbytky/přeúčtování	–	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	7 311	1 893	9 204
Odpisy v tis. Kč	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	6 131	–	6 131
Odpisy běžného roku	412	67	479
Úbytky	–	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2012	6 543	67	6 610

Odpisy v tis. Kč	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2013	6 543	67	6 610
Odpisy běžného roku	403	320	723
Úbytky	–	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	6 946	387	7 333

Zůstatková hodnota v tis. Kč	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2012	532	–	532
K 31. prosinci 2012	723	582	1 305
K 31. prosinci 2013	365	1 506	1 871

14. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

v tis. Kč	Pohledávky		Závazky		Rozdíl
	2013	2012	2013	2012	2012
Budovy a zařízení	–	–	(13 811)	(14 396)	(14 396)
Zásoby	136	218	–	–	136
Rezervy	4 093	3 739	–	–	3 739
Ostatní položky	148	135	–	–	148
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	4 377	4 092	(13 811)	(14 396)	(10 304)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

v tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2013	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31. 12. 2013
Budovy a zařízení	(14 396)	585	–	(13 811)
Zásoby	218	(82)	–	136
Rezervy	3 739	98	256	4 093
Ostatní položky	135	13	–	148
Celkem	(10 304)	614	256	(9 434)

v tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2012	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31. 12. 2012
Budovy a zařízení	(14 460)	64	–	(14 396)
Zásoby	239	(21)	–	218
Rezervy	3 927	(152)	(36)	3 739
Ostatní položky	366	(231)	–	135
Celkem	(9 928)	(340)	(36)	(10 304)

15. Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2013 ve výši 20 419 tis. Kč (2012 – 19 025 tis. Kč). V letech 2009, 2011 a 2013 došlo k vyřazení části technického zhodnocení na najatém majetku. Zůstatková hodnota tohoto technického zhodnocení k datu 31. prosince 2013 činila 19 752 tis. Kč (2012 – 18 495 tis. Kč) a je v účetnictví společnosti vedena jako dlouhodobá pohledávka za pronajímatelem, tj. Statutárním městem Olomouc. K jejímu vypořádání dojde v roce 2019. V rámci dlouhodobých pohledávek je evidována dále pohledávka za Statutárním městem Olomouc z titulu rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 667 tis. Kč (2012 – 530 tis. Kč), k jejímuž vypořádání dojde rovněž při ukončení smlouvy v roce 2019.

16. Zásoby

v tis. Kč	2013	2012
Materiál a pohonné hmoty	58	287
Výrobky	364	417
Celkem	422	704

K 31. prosinci 2013 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu materiálu o 717 tis. Kč (2012 – 1 149 tis. Kč).

17. Krátkodobé daňové pohledávky a závazky

v tis. Kč	2013	2012
Daň z příjmů	(401)	529
Celkem	(401)	529

18. Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

v tis. Kč	2013	2012
Pohledávky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám	41 773	45 243
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	71 844	100 642
Dlouhodobé pohledávky	20 419	19 025
Ostatní pohledávky	207	586
Celkem	134 243	165 496

K 31. prosinci 2013 jsou pohledávky z obchodního styku vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 525 tis. Kč (2012 – 520 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

19. Peníze a peněžní prostředky

v tis. Kč	2013	2012
Běžné bankovní účty	51 870	43 582
Pokladní hotovost	233	258
Peněžní prostředky celkem	52 103	43 840
Pohledávky v rámci cash poolu	63 619	30 299
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	115 722	74 139
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	115 722	74 139

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2013 ve výši 43 000 tis. Kč (2012 – 43 000 tis. Kč) tvoří 660 akcií na jméno Město Olomouc o nominální hodnotě 1 tis. Kč, 340 akcií na jméno Dalkia Česká republika o nominální hodnotě 1 tis. Kč, 13 akcií na jméno Město Olomouc o nominální hodnotě 1 000 tis. Kč, 28 akcií na jméno Dalkia Česká republika o nominální hodnotě 1 000 tis. Kč, 24 akcií na jméno Město Olomouc o nominální hodnotě 40 tis. Kč a 1 akcie na jméno Dalkia Česká republika o nominální hodnotě 40 tis. Kč.

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy k 31. prosinci 2013 tvořeny rezervním fondem ve výši 8 600 tis. Kč (2012 – 8 600 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 108 006 tis. Kč (2012 – 108 006 tis. Kč).

Dividendový výnos

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 23 100 tis. Kč (2012 – 19 500 tis. Kč).

21. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky společnosti. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 25.

Společnost neměla žádné zajištěné bankovní úvěry a půjčky k 31. prosinci 2013, ani k 31. prosinci 2012.

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Dalkia Česká republika, a.s.

K 31. prosinci 2013 měla společnost z titulu cash poolu s mateřskou společností čistou pohledávku ve výši 63 619 tis. Kč (2012 – pohledávka 30 299 tis. Kč), která byla vykázána v rámci peněžních prostředků (viz bod 18).

22. Zaměstnanecské 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

v tis. Kč	2013	2012
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	13 732	12 868
Oprava počátečního stavu podle změny IAS 19	2 854	–
Vyplacené požitky	(463)	(658)
Náklady na běžné služby	1 025	894
Odpis nákladů na běžné služby	–	109
Úroky	373	517
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(1 508)	(189)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	596	409
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	16 609	13 732
Dlouhodobé	16 541	13 336
Krátkodobé	68	396

Pojistně-matematické předpoklady

	2013	2012
Diskontní sazba k 31. prosinci	3,1%	2,5%
Zvýšení platů	2%	2%

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

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2011 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 2012.

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 2013 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

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

v tis. Kč	Nárůst diskontní sazby +0,25 %	Nárůst inflace +0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2013	16 109	17 108
Náklady na běžné služby následující rok	1 029	1 096

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

v tis. Kč	Ostatní rizika	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2013	5 945	5 945
Rezervy vytvořené v průběhu roku	2 460	2 460
Rezervy využité v průběhu roku	(3 475)	(3 475)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	–	–
Diskontování	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	4 930	4 930
Dlouhodobé	–	–
Krátkodobé	4 930	4 930

24. Závazky z obchodního styku a ostatní závazky

Dlouhodobé závazky

v tis. Kč	2013	2012
Město Olomouc – provoz tepelných zdrojů	122 743	118 871
Město Olomouc – plavecký stadion	1 829	1 829
Nájemné a vklady	28 546	28 546
Dlouhodobé závazky – celkem	153 118	149 246

Dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let tvoří závazek ve výši 122 743 tis. Kč (2012 – 118 871 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 28 546 tis. Kč (2012 – 28 546 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.

Závazek ve výši 1 829 tis. Kč (2012 – 1 829 tis. Kč) se rovná účetním odpisům najatého majetku Plaveckého stadionu za roky 1997 a 1998, kdy společnost měla od Města Olomouc souhlas s odepisováním tohoto majetku.

Krátkodobé závazky

v tis. Kč	2013	2012
Závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině/sprízněným osobám	38 317	1 458
Závazky z obchodního styku – třetí strany	91 927	130 422
Ostatní závazky	15 219	12 143
Celkem	145 463	144 023

Mezi ostatními závazky byl v roce 2013 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 2 768 tis. Kč (2012 – 1 607 tis. Kč).

25. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

v tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2013	Zůstatková hodnota 2012
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	113 824	146 471
Dlouhodobé pohledávky	15,18	20 419	19 025
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	115 722	74 139
Celkem		249 965	239 635

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota dlouhodobých pohledávek, pohledávek z obchodního styku a ostatních pohledávek k rozvahovému dni činila:

v tis. Kč	Nominální hodnota 2013	Snížení hodnoty 2013	Nominální hodnota 2012	Snížení hodnoty 2012
Do data splatnosti	132 373	–	163 062	–
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 835	–	2 428	–
90 – 180 dnů po datu splatnosti	29	9	23	17
180 – 360 dnů po datu splatnosti	29	14	1	1
Více než 1 rok po datu splatnosti	502	502	502	502
Celkem	134 768	525	166 016	520

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

v tis. Kč	2013	2012
Zůstatek k 1. lednu	520	753
Zúčtování, čerpání a tvorba	5	(233)
Zůstatek k 31. prosinci	525	520

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2013

v tis. Kč	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Nájemné město Olomouc	153 118	153 118	–	–	–	–	153 118
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	145 463	145 463	145 463	–	–	–	–
Celkem	298 581	298 581	145 463	–	–	–	153 118

K 31. prosinci 2012

v tis. Kč	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Nájemné město Olomouc	149 246	149 246	–	–	–	–	149 246
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	144 023	144 023	144 023	–	–	–	–
Celkem	293 269	293 269	144 023	–	–	–	149 246

Měnové riziko

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

Reálné hodnoty

v tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2013	Reálná hodnota 2013	Zůstatková hodnota 2012	Reálná hodnota 2012
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	113 824	113 824	146 471	146 471
Dlouhodobé pohledávky	15,18	20 419	20 419	19 025	19 025
Daňové pohledávky	17	–	–	529	529
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	115 722	115 722	–	–
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	21	(298 982)	(298 982)	–	–
Celkem		(49 017)	(49 017)	166 025	166 025

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, na pronájem osobních vozů, které se uzavírají na dobu 5 let.

v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – Město Olomouc	19 963	4 372	12 660	2 931
Nájemné – osobní automobily	2 016	946	1 070	–
Celkem	21 979	5 318	13 730	2 931

Dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let 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 Dalkia Česká republika, 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

V tis. Kč	2013	2012
Odměna zaměstnancům	6 582	8 207
Dlouhodobá plnění	1 078	1 056
Odměna zaměstnancům celkem	7 660	9 263

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

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

Nákupní transakce:

- Nákup tepla a elektřiny
- Poradenské služby
- Nájem

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

v tis. Kč	2013		2012	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Dalkia Česká republika, a.s.	231 646	396	230 643	436
Dalkia International	317	–	–	–
Dalkia Commodities CZ, s.r.o.	2 673	–	7 406	–
Nadační fond Dalkia Česká republika	150	–	150	–
Nadační fond DALKIA HUMAIN	50	–	50	–
Celkem	234 836	396	238 249	436

v tis. Kč	2013		2012	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Dalkia Česká republika, a.s.	39 854	37 250	40 754	491
Dalkia Commodities CZ, s.r.o.	1 139	100	3 562	–
Statutární město Olomouc	780	967	927	967
Celkem	41 773	38 317	45 243	1 458

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Dalkia Česká republika, a.s. (viz bod 19 a 21).

Společnost přijala dotaci na provoz bazénu od města Olomouc ve výši 21 360 tis. Kč (2012 – 21 167 tis. Kč).

Ve výše uvedené tabulce jsou uvedeny pouze krátkodobé pohledávky a závazky. Společnost dále eviduje dlouhodobý závazek za městem Olomouc ve výši 153 118 tis. Kč (2012 – 149 246 tis. Kč), (bod 24) a dlouhodobou pohledávku za městem Olomouc ve výši 20 419 tis. Kč (2012 – 19 025 tis. Kč), (bod. 15).

29. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2013 a které by v ní měly být zohledněny.

30. Vysvětlení dopadu přechodu na IFRS

Jak je uvedeno v první části této přílohy, toto je první nekonsolidovaná účetní závěrka sestavená podle IFRS.

Při sestavení účetní závěrky za rok 2013, přípravě srovnatelných údajů za rok 2012 uvedených v této účetní závěrce a při sestavování zahajovací rozvahy dle IFRS k 1. lednu 2013 (datum přechodu společnosti na IFRS) byly použity účetní postupy uvedené v bodě 2.

Při sestavování zahajovací rozvahy dle IFRS společnost upravila částky vykázané v dřívějších účetních závěrkách sestavených podle původních účetních standardů. Následující tabulky a poznámky vysvětlují, jakým způsobem ovlivnil přechod z původních účetních standardů na IFRS finanční pozici, výsledky a peněžní toky společnosti.

v tis. Kč	Bod	1. leden 2012			31. prosinec 2012		
		Předchozí účetní standardy	Vliv přechodu na IFRS	IFRS	Předchozí účetní standardy	Vliv přechodu na IFRS	IFRS
Dlouhodobý hmotný majetek		287 441		287 441	286 602		286 602
Dlouhodobý nehmotný majetek		532	–	532	1 305	–	1 305
Dlouhodobá aktiva celkem		287 973		287 973	287 907		287 907
Zásoby		470	–	470	704	–	704
Dlouhodobá pohledávka		19 025	–	19 025	19 025	–	19 025
Daňová pohledávka		1 318	–	1 318	816	–	816
Obchodní a ostatní pohledávky	1	170 902	(41 245)	129 657	176 483	(30 299)	146 184
Peněžní prostředky		31 316	41 245	72 561	43 840	30 299	74 139
Oběžná aktiva celkem	2	223 031	–	223 031	240 868	–	240 868
Aktiva celkem		511 004	–	511 004	528 775	–	528 775
Základní kapitál		43 000	–	43 000	43 000	–	43 000
Fondy tvořené ze zisku	3	119 642	(3 036)	116 606	120 310	(3 704)	116 606
Nerozdělený zisk	4	51 251	(7 037)	44 214	54 936	(9 017)	45 919
Vlastní kapitál celkem		213 893	(10 073)	203 820	218 246	(12 721)	205 525
Obchodní a ostatní závazky		145 615		145 615	149 246	–	149 246
Zaměstnanecké požitky	5	–	10 199	10 199	–	13 336	13 336
Rezervy	6	11 980	(9 938)	2 042	8 545	(5 118)	3 427
Odložené daňové závazky	7	11 579	(1 651)	9 928	12 419	(2 115)	10 304
Dlouhodobé závazky celkem		169 174	1 390	167 784	170 210	6 103	176 313
Obchodní a ostatní závazky	8	123 683	3 036	126 719	138 069	3 704	141 773
Zaměstnanecké požitky	9	–	2 669	2 669	–	396	396
Daňové závazky		4 254	–	4 254	2 250	–	2 250
Rezervy	6	–	5 758	5 758	–	2 518	2 518
Krátkodobé závazky celkem		127 937	11 463	139 400	140 319	6 618	146 937
Cizí zdroje celkem		297 111	10 073	307 184	310 529	12 721	323 250
Pasiva celkem		511 004	–	511 004	528 775	–	528 775

Přehled vlivů přechodu na IFRS do jednotlivých složek aktiv a pasiv

Bod	Vliv přechodu na složku	Pozn.	1. leden 2012	31. prosinec 2012
1	Obchodní a ostatní pohledávky		(41 245)	(30 299)
	Reklasifikace cash poolového účtu	a	(41 245)	(30 299)
2	Peněžní prostředky		41 245	30 299
	Reklasifikace cash poolového účtu	a	41 245	30 299
3	Fondy tvořené ze zisku		(3 036)	(3 704)
	Reklasifikace sociálního fondu	b	(3 036)	(3 704)
4	Nerozdělený zisk		(7 037)	(9 017)
	Zákonné rezervy na opravy	c	3 386	2 106
	Benefity zaměstnanců	d	(10 423)	(11 123)
5	Zaměstnanecké požitky		10 199	13 336
	Benefity zaměstnanců	d	10 199	13 336
6	Rezervy		(4 180)	(2 600)
	Reklasifikace rezerv	c	(4 180)	(2 600)
7	Odložené daňové závazky		(1 651)	(2 115)
	Zákonné rezervy na opravy	c	794	494
	Benefity zaměstnanců	d	(2 445)	(2 609)
8	Obchodní a ostatní závazky		3 036	3 704
	Reklasifikace sociálního fondu	b	3 036	3 704
9	Zaměstnanecké požitky		2 669	396
	Benefity zaměstnanců krátkodobé	d	2 669	396

a) Reklasifikace cash poolového účtu – podle původních standardů bylo účtováno o pohledávce, podle standardů IFRS jsou takto uložené finanční prostředky peněžním zdrojem.

b) Podle původních standardů byl sociální fond vykazován samostatně jako součást vlastního kapitálu společnosti. Podle IFRS je sociální fond vykázán na závazek vůči zaměstnancům.

c) Podle původních standardů byla zákonná rezerva na opravy dlouhodobého majetku klasifikována jako nákladová položka a byly účtovány do závazků postupně podle předpokládané hodnoty budoucího závazku. Dle IFRS tyto rezervy – jejich tvorba a čerpání nejsou uznány.

d) Podle původních standardů nebyla povinnost účtovat o benefitech zaměstnancům. Podle IFRS je společnost povinna účtovat o závazku.

Odsouhlasení čistého zisku za rok 2012

v tis. Kč	Původní účetní standardy	Vliv přechodu na IFRS	IFRS
Výnosy	403 306	–	403 306
Náklady na prodej	(346 605)	(1 580)	(348 185)
Hrubý zisk	56 701	(1 580)	55 121
Odbytové náklady	(5 545)	–	(5 545)
Správní náklady	(21 456)	(1 037)	(22 493)
Provozní hospodářský výsledek	29 700	(2 616)	27 083
Finanční výsledek hospodaření	240	(517)	(277)
Zisk před zdaněním	29 940	(3 134)	26 806
Daň z příjmů	(6 255)	501	(5 754)
Zisk po zdanění	23 685	(2 633)	21 052

4. Zpráva o vztazích

4

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

zpracovaná

podle ust. odst. 9 § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění,

představenstvem společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s.

se sídlem Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc (IČO: 476 77 511, společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 872).

Obsah

- I. Preambule zprávy.
- II. Určení a charakteristika propojených osob.
- III. Popis uzavřených a plněných smluv, jiných právních úkonů a opatření přijatých či uskutečněných ovládanou osobou v zájmu nebo na popud propojených osob, přehled protiplnění a prohlášení o újmě.
- IV. Závěr.

I. Preambule

Zpráva je zpracována představenstvem společnosti v souladu s ust. odst. 9 § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (ObZ), při dodržení ust. § 194 odst. 5 první věta tohoto zákona.

Zpráva byla projednána a schválena představenstvem dne 21. března 2014.

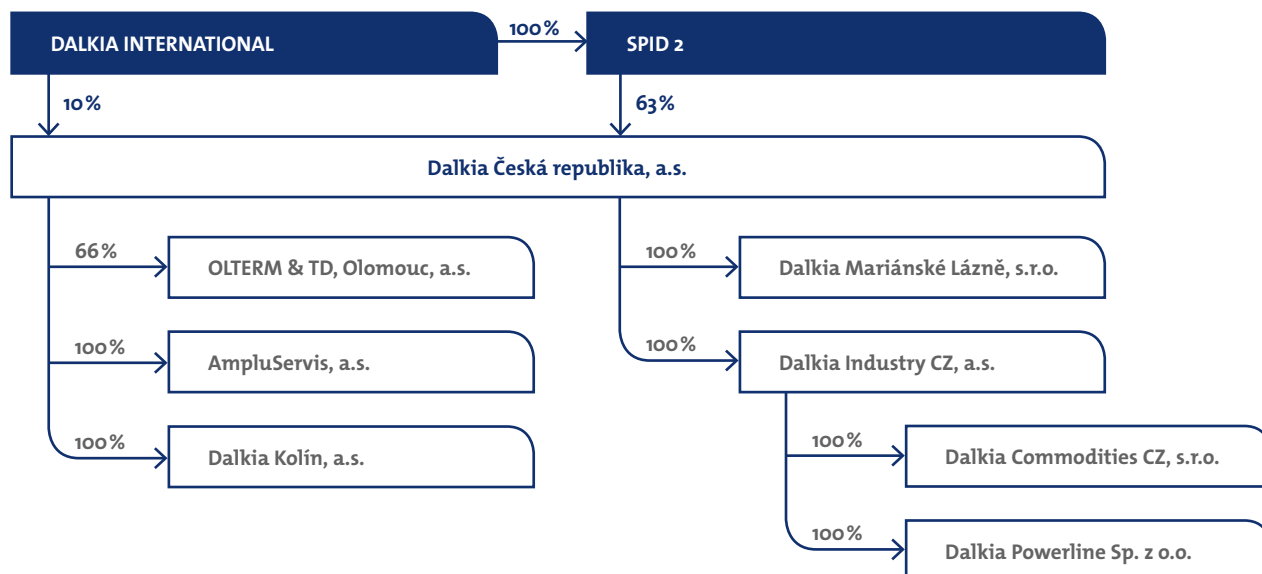
Zpráva byla předána k přezkoumání dozorčí radě společnosti v souladu s ust. odst. 10 § 66a ObZ a s jejím stanoviskem bude seznámena valná hromada společnosti rozhodující o schválení řádné účetní závěrky, o rozdělení zisku nebo o úhradě ztráty a o stanovení tantiém.

Zpráva byla předána k ověření auditoru KPMG Česká republika Audit, s.r.o. podle ust. odst. 11 § 66a ObZ.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2013.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Schéma ovládacích vztahů



Ovládaná společnost

Obchodní firma: **OLTERM & TD Olomouc, a.s.**
 Sídlo: Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc
 Identifikační číslo: 476 77 511
 Spisová značka: B 872 obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě
 Právní forma: Akciová společnost
 Dále také jen OLTERM, příp. společnost nebo ovládaná společnost.

Společnost ovládající

Obchodní firma: **Dalkia Česká republika, a.s.**
 Sídlo: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
 Spisová značka: B 318 obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě
 Identifikační číslo: 451 93 410
 Právní forma: Akciová společnost
 Dále jen Dalkia Česká republika, popř. ovládající společnost nebo jen DČR.

Jiné osoby ovládané ovládající společností

Obchodní firma: **AmpluServis, a.s.**
 Sídlo: Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ: 709 74
 Identifikační číslo: 651 38 317
 Spisová značka: B 1258 obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě
 Právní forma: Akciová společnost
 Dále také jen AmpluServis.

Obchodní firma: **Dalkia Kolín, a.s.**
 Sídlo: Kolín V., Tovární 21, PSČ 280 63
 Identifikační číslo: 451 48 091
 Spisová značka: B 1523 obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze
 Právní forma: Akciová společnost
 Dále také jen Dalkia Kolín.

Obchodní firma: **Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.**
 Sídlo: Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
 Identifikační číslo: 497 90 676
 Spisová značka: C 4776 Krajský soud v Plzni
 Právní forma: Společnost s ručením omezeným
 Dále také jen Dalkia Mariánské Lázně.

Obchodní firma: **Dalkia Industry CZ, a.s.**
Sídlo: Ostrava-Mariánské Hory, Zelená 2061/88a, PSČ 709 74
Identifikační číslo: 278 26 554
Spisová značka: B 3722 obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: Akciová společnost
Dále také jen Dalkia Industry CZ.

Jiné osoby ovládané ovládanými společnostmi

Obchodní firma: **Dalkia Commodities CZ, s.r.o.**
Sídlo: Ostrava-Moravská Ostrava, 28. října 3337/7, PSČ 709 74
Identifikační číslo: 258 46 159
Spisová značka: C 21431 obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Dále také jen Dalkia Commodities CZ.

Obchodní firma: **Dalkia Powerline 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
Dále také jen Dalkia Powerline.

Osoby ovládající ovládající společnost

Obchodní firma: **SOCIETE DE PARTICIPATIONS ET D'INVESTISSEMENTS DIVERSIFIES 2 (zkratka: SPID 2)**
Sídlo: 33 RONDE 92800 PUTEAUX PARIS LA DEFENSE
Identifikační číslo: 399 345 206 R.C.S. NANTERRE (1998 B 00471)
Právní forma: Akciová společnost
Dále také jen SPID2.

Obchodní firma: **DALKIA INTERNATIONAL**
Sídlo: 37 Avenue du Maréchal De Lattre De Tassigny 59350 SAINT ANDRE LEZ LILLE
Identifikační číslo: 433 539 566 RCS LILLE (2000B01375)
Právní forma: Akciová společnost se správní radou
Dále také jen Dalkia International.

III. Popis uzavřených a plněných smluv, jiných právních úkonů a opatření přijatých či uskutečněných ovládanou osobou v zájmu nebo na popud propojených osob, přehled protiplnění a prohlášení o újmě

A. Vztahy k ovládající společnosti

1. Smluvní vztahy

Se společností Dalkia Česká republika, 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,

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o provozování tepelného zdroje Gen. Píky,
 - Smlouva o nájmu horkovodní přípojky,
 - Smlouva o pronájmu reklamní plochy,
 - Smlouva o nájmu nebytových prostor,
- a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

Mezi společností OLTERM a společností Dalkia Česká republika je uzavřena smlouva o poskytování služeb, v roce 2013 bez plnění.

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

Se společností Dalkia Česká republika má společnost uzavřenu smlouvu o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny včetně prováděcích dodatků, v roce 2013 byly uzavřeny další dodatky k této smlouvě.

Společnost spolu se společností Dalkia Česká republika má uzavřenu smlouvu o věcném břemeni, OLTERM a Dalkia Česká republika jsou vedeni jako oprávněné osoby, vzájemně bez práv a povinností; dále je uzavřena dohoda o umístění komunikačního spoje v rámci realizace stavby parovodní kanálové přípojky, a to bezúplatně po dobu životnosti uloženého spoje.

Se společností Dalkia Česká republika má společnost uzavřenu smlouvu o pravidelném poskytování poradenství v oblasti řízení a smlouvu o zpracování mezd.

V roce 2013 společnost OLTERM uzavřela se společností Dalkia Česká republika smlouvu o zpracování a zajištění dodavatelských faktur a smlouvu o spolupráci při společném užívání měřičů tepla, uzavřené na dobu neurčitou.

Společnost poskytla dary nadačním fondům založeným společností Dalkia Česká republika, Nadačnímu fondu Dalkia Česká republika a Nadačnímu fondu Dalkia Humain.

2. Jiné právní úkony a opatření

Nebyly uskutečнены žádné jiné právní úkony nebo opatření přijaté či uskutečněné společností v zájmu nebo na popud ovládací 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 obvyklých.

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

B. Vztahy k ostatním osobám ovládaným ovládací společností

B1 – ke společnosti AmplusServis, a.s., Dalkia Industry CZ, a.s., Dalkia Kolín, a.s., Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o. a Dalkia Powerline Sp. z o.o.

Nebyly uskutečнены žádné smluvní vztahy, činěny žádné právní úkony a opatření ve vztahu k těmto osobám ovládanými ovládací společností nebo z jejich strany či v jejich zájmu a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění mezi osobami ovládanými stejnou ovládací společností a ovládanou společností. Společnosti OLTERM nevznikla žádná újma.

B2 – ke společnosti Dalkia Commodities CZ, s.r.o.

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností Dalkia Commodities CZ byly pro rok 2013 uzavřeny smlouvy o sdružených dodávkách elektřiny a v roce 2013 došlo k uzavření smlouvy o sdružených dodávkách elektřiny rovněž pro období od 01.01.2014 do 31.12.2014.

2. Jiné právní úkony a opatření

K jiným právním úkonům 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.

C. Vztahy k osobám ovládacím ovládací společnost

Nebyly uskutečнены žádné smluvní vztahy, činěny žádné právní úkony a opatření ve vztahu k osobám ovládacím ovládací společnost nebo z jejich strany či v jejich zájmu a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění mezi osobami ovládacími ovládací společnost a ovládanou společností. Společnosti OLTERM nevznikla žádná újma.

IV. 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 ovládací 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 § 17 ObZ, resp. mlčenlivosti dle § 194 ObZ.

V Olomouci dne 21. března 2014


Ing. Małgorzata Rapa-Katbeh
předseda představenstva


Laurent Barrieux
místopředseda představenstva

5. Zpráva auditora

5



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

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 12. května 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s., tj. výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2013, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok 2013 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.”

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. za rok končící 31. prosincem 2013 sestavené dle příslušných ustanovení Zákona č. 513/1991 Sb. obchodního zákoníku. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevydáváme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. za rok končící 31. prosincem 2013 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

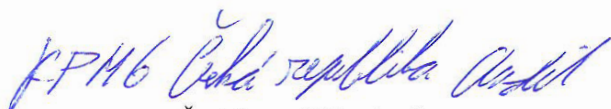
Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Ostravě, dne 30. června 2014



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



Ing. Petr Sikora
Partner
Oprávnění číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizována ředitelským útvarem společnosti OLTERM & TD Olomouc a Útvarem pro komunikaci společnosti Dalkia Česká republika.

Maketa: Dalkia, Veolia Environnement.

Fotografie pořízené v České republice: archiv společnosti OLTERM & TD Olomouc a Dalkia Česká republika.

Koncepce a realizace výroční zprávy: Útvar pro komunikaci společnosti Dalkia Česká republika ve spolupráci s Agenturou API.



OLTERM & TD Olomouc, a.s.
Janského 469/8
779 00 Olomouc
Tel.: +420 585 705 111
Fax: +420 585 705 131



www.olterm.cz