

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

| 2021 | OLTERM & TD Olomouc, a.s.



# OBSAH

**01**

IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI **2**

**02**

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ  
ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU  
JEJÍHO MAJETKU **12**

**03**

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021 **28**

**04**

ZPRÁVA O VZTAZÍCH **60**

**05**

ZPRÁVA AUDITORA **76**





IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE  
SPOLEČNOSTI



01

# ZÁKLADNÍ ÚDAJE

---

***OLTERM & TD Olomouc, a.s.***

Název společnosti

**29. září 1994**

Datum založení

**43 000 tis. Kč**

Základní kapitál společnosti

***akciová společnost***

Právní forma

**476 77 511**

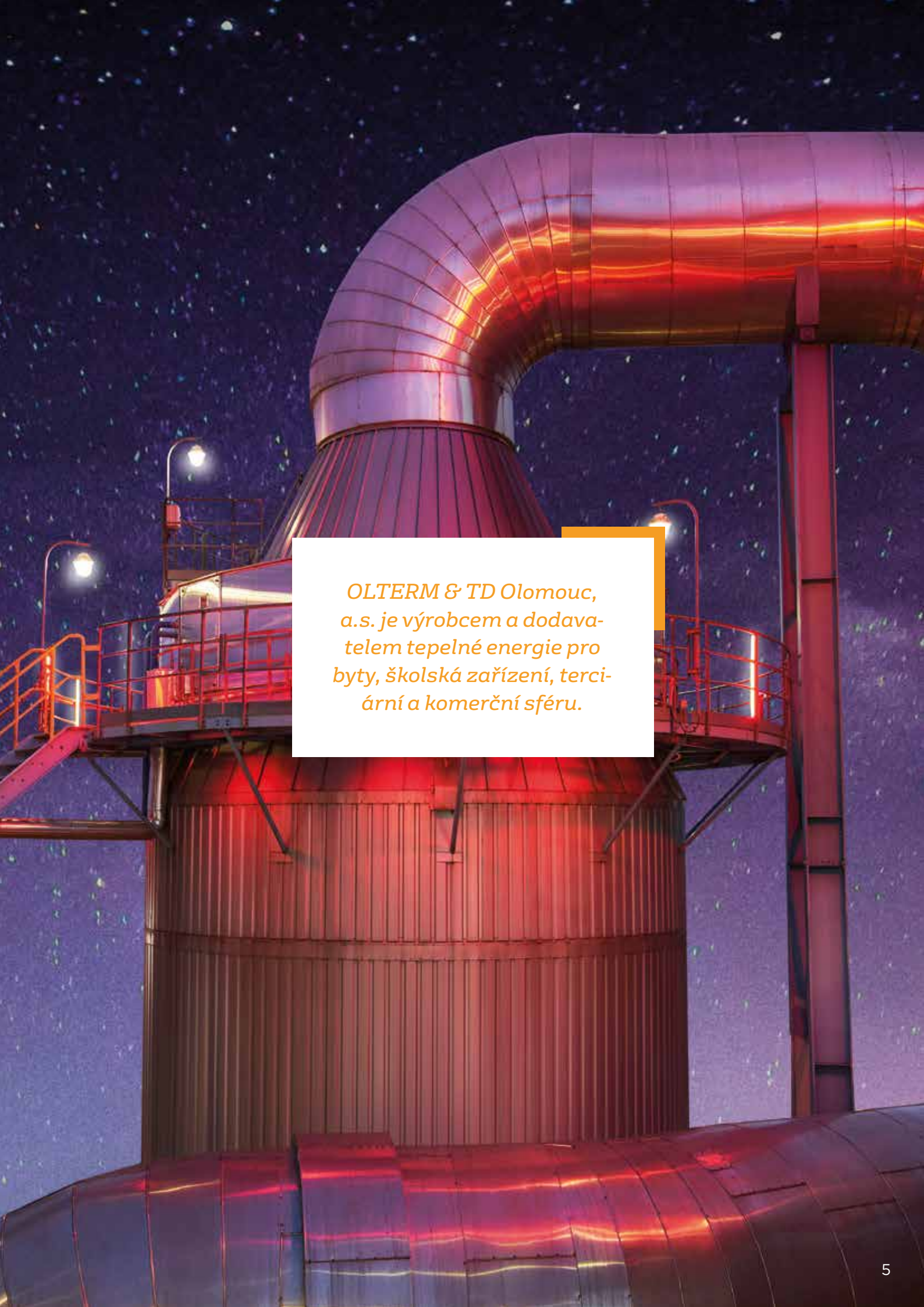
Identifikační číslo

***Janského 469/8, Povel, 779 00 Olomouc***

Sídlo společnosti

Společnost je zapsána u Krajského soudu v Ostravě

pod sp. zn. B 872.



*OLTERM & TD Olomouc,  
a.s. je výrobcem a dodava-  
telem tepelné energie pro  
byty, školská zařízení, terci-  
ární a komerční sféru.*

## CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

***OLTERM & TD Olomouc, a.s. (dále jen Olterm nebo společnost) je vlastněna společností Veolia Energie ČR, a.s. (66%) a statutárním městem 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 v oblasti tepelných zdrojů.***

Olterm je členem skupiny Veolia Energie v České republice, která je jednou z nejvýznamnějších energetických skupin v zemi. Na českém trhu působí od roku 1991. Do skupiny Veolia Energie v ČR dále patří společnosti Veolia Energie ČR, a.s., Veolia Energie Kolín, a.s., Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o., Veolia Energie Praha, a.s., AmpluServis, a.s., Veolia Smart

Systems ČR, s.r.o. a Veolia Průmyslové služby, a.s., včetně jejich dvou dceřiných firem Veolia Komodity ČR, s.r.o. a Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o., a Institut environmentálních služeb, a.s.. Vlastníkem skupiny Veolia je světová jednička v oblasti služeb šetrných k životnímu prostředí skupina Veolia Environnement S.A.





# KLÍČOVÉ ÚDAJE

OBRAT

**427 742** tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ

**43**

VYROBENÉ TEPLLO

**699 064** GJ

# ORGÁNY SPOLEČNOSTI

---

## PŘEDSTAVENSTVO

**Ing. Martin Bernard, MBA** – předseda představenstva

**Ing. Reda Rahma** – místopředseda představenstva

**RNDr. Ladislav Šnevajs** – místopředseda představenstva

**Ing. Kamil Vrbka** – člen představenstva

**Ing. Martin Itterheim** – člen představenstva

## DOZORČÍ RADA

**Mgr. Pavel Fryšák** – předseda dozorčí rady

**Mgr. Ing. Dalibor Šalek** – člen dozorčí rady

**Maxime Marsault** – člen dozorčí rady

**Jaroslav Vojta** – člen dozorčí rady

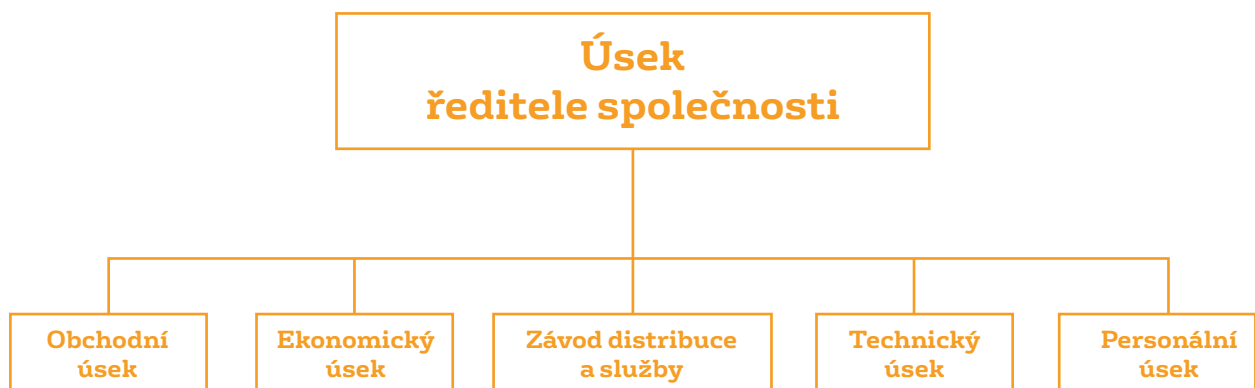
**Prof. MUDr. Čestmír Neoral, CSc.** – člen dozorčí rady

---

platné k 31. prosinci 2021

# ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

---



## OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

**S**polečnost Olterm nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a po rozhodném dni nenastaly v roce 2021 žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření, kromě těch uvedených v příloze účetní závěrky.


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

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

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

V souladu s ust. § 82 a násl. ZOK vypracovala Zprávu o vztazích za rok 2021, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj. V roce 2021 Společnost nenabyla vlastní akcie.





ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA  
O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI  
SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU



## ÚVODNÍ SLOVO

“

**VÁŽENÍ KLIENTI, VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, VÁŽENÍ PARTNEŘI, VÁŽENÍ KOLEGOVÉ, DÁMY A PÁNOVÉ,**

předkládám Vám výroční zprávu akciové společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. za rok 2021, která shrnuje výsledky našich podnikatelských aktivit v tomto období.

V roce 2021 se naše společnost opět potýkala se situacemi, které reagovaly na aktuální vývoj onemocnění COVID 19 v České republice. Díky operativnímu přijímání jednotlivých epidemiologických opatření navazujících na daná vládní nařízení se nám i v letošním roce podařilo udržet chod celé společnosti a zabezpečit plynulé dodávky tepelné energie. I přes toto zatěžkávací období jsme naplnili vytyčené cíle, plány a záměry v oblasti ekonomické, obchodní i investiční a dosáhli výsledků, které jsou důkazem dlouhodobé stability společnosti.

V oblasti obchodního rozvoje jsme nadále vyvíjeli aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst a díky uzavřeným dlouhodobým obchodním smlouvám jsme toto portfolio stabilizovali. Dlouhodobé smluvní vztahy v oblasti dodávek tepla byly uzavřeny například pro developerské projekty

Polyfunkční dům Tři kameny, Rezidence Šantova (další etapa), projekt Topolová (další etapa), projekt Bytové domy Wolkerka či pro nebytovou výstavbu – obchodní jednotky v lokalitě Nákupního parku Bělidla v Olomouci.

V oblasti investic jsme pokračovali v procesu decentralizace dokončením a zprovozněním lokality Rožňavská zásobující bytové domy v ulicích Rožňavská, Zikova a Werichova. Součástí akce bylo vybudování 866 m horkovodních přípojek a instalace 23 ks objektových horkovodních stanic.

Převážná část sídliště Nové Sady je nyní plně zásobena z horkovodní soustavy s možností individuální úpravy parametrů a s nepřetržitým provozním dohledem z dispečerského zařízení.

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

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

”

**ING. KAMIL VRBKA**

ředitel společnosti  
a člen představenstva





# HLAVNÍ HODNOTY

---

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

## **ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA**

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

## **INOVACE**

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

## **ODPOVĚDNOST**

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

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

## **RESPEKT**

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

## **SOLIDARITA**

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

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

## NAŠE SLUŽBY

### VÝROBA A PRODEJ TEPLA

Hlavní činností Oltermu v roce 2021 byl prodej tepla pro vytápění a pro přípravu teplé vody. Tepla bylo prodáno celkem 699 064 GJ, z toho prodej tepla klimaticky závislého činil 490 180 GJ a tepla pro přípravu teplé vody 208 884 GJ.

V roce 2021 Olterm provozoval celkem 797 zdrojů o celkovém výkonu 334 341 kW, z toho:

- 118 plynových kotlen o výkonu od 26 do 3 480 kW
- 33 parních stanic o výkonu od 100 do 6 200 kW
- 19 horkovodních stanic o výkonu od 170 do 6 100 kW
- 627 objektových stanic o výkonu od 30 do 1 600 kW.

Olterm provozuje zejména sekundární sítě, jejichž délka činí cca 10,3 km. V menším rozsahu provozuje i primární parovodní a horkovodní sítě.



# INOVACE

---

## INVESTIČNÍ ČINNOST A VELKÉ OPRAVY

### VELKÉ STAVEBNÍ CELKY

Proces decentralizace pokračoval v roce 2021 dokončením a zprovozněním lokality Rožňavská zásobující bytové domy v ulicích Rožňavská, Zikova a Werichova. Součástí akce bylo vybudování 866 m horkovodních přípojek a instalace 23 ks objektových horkovodních stanic.

Většina sídliště Nové Sady je nyní plně zásobena z horkovodní soustavy s možností individuální úpravy parametrů a s nepřetržitým provozním dohledem z dispečerského zařízení.

Zásadní rekonstrukcí prošla plynová kotelná azylového domu Řepčinská 245/113 a plynová kotelná Horní náměstí 5. Použity byly energeticky účinné kondenzační kotle a nový regulační a bezpečnostní systém. Samozřejmostí je provozní monitoring lokalit 24 hodin denně z tepelného dispečinku.

Akce byly ukončeny podle harmonogramu a v plánovaném rozsahu.

K opravám velkého rozsahu v roce 2021 nedošlo.

### PŘÍSTROJE A VYBAVENÍ

Dispečerské pracoviště řízení dodávek tepelné energie patří mezi kriticky důležitá pracoviště společnosti a jako takové je neustále modernizováno po hardwarové i softwarové stránce. V případě nutnosti je možné využít systému řízení dodávek tepelné energie z HV i parní sítě.

Všechna tepelná zařízení provozovaná naší společností jsou monitorována.

Dodávky tepelné energie kontrolují tři monitorovací systémy:

1. Metasys od společnosti Johnson Controls(JC) – řídí provoz tepelných zařízení, vybavených regulační technikou JC.
2. D2000 monitorovací systém od společnosti Ipecon - zajišťuje primárně sběr dat z měřičů tepelné energie a řídí zdroje vybavené regulační technikou různých výrobců.
3. SCADA Reliance - řídí zdroje vybavené regulační technikou AMIT (systém se už dále nerozvíjí).

V případě tepelných zdrojů malého výkonu a mimo soustavu CZT používá společnost monitoring provozu formou textových zpráv.

Modernizace sítě elektronických komunikací (SEK) pokračuje svou další etapou. Modernizace SEK umožní napojení důležitých síťových serverů komunikační sítě pomocí spolehlivého a rychlého optického propojení s dispečerským pracovištěm.

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

Přístrojové vybavení zůstalo stávající a splňuje aktuální potřeby společnosti.

V roce 2021 bylo investováno do náhrady zastaralého serveru OTD-FS vč. přesunu virtuálního OTD-APL na Janského 8.

### OBCHODNÍ INVESTICE

V roce 2021 bylo nově vybudováno a uvedeno do provozu pět předávacích stanic a jedna plynová kotelná. Tepelné zdroje jsou určeny pro potřeby komerční i bytové výstavby v Olomouci. Výkony tepelných zařízení se pohybují v rozmezí 200 až 600 kW a všechny jsou dálkově monitorovány.

Velké opravy se týkaly výměny kotlů MŠ Mozartova, MŠ Táboritů a MŠ Nedvězí. Součástí oprav byly i úpravy spalinových cest.

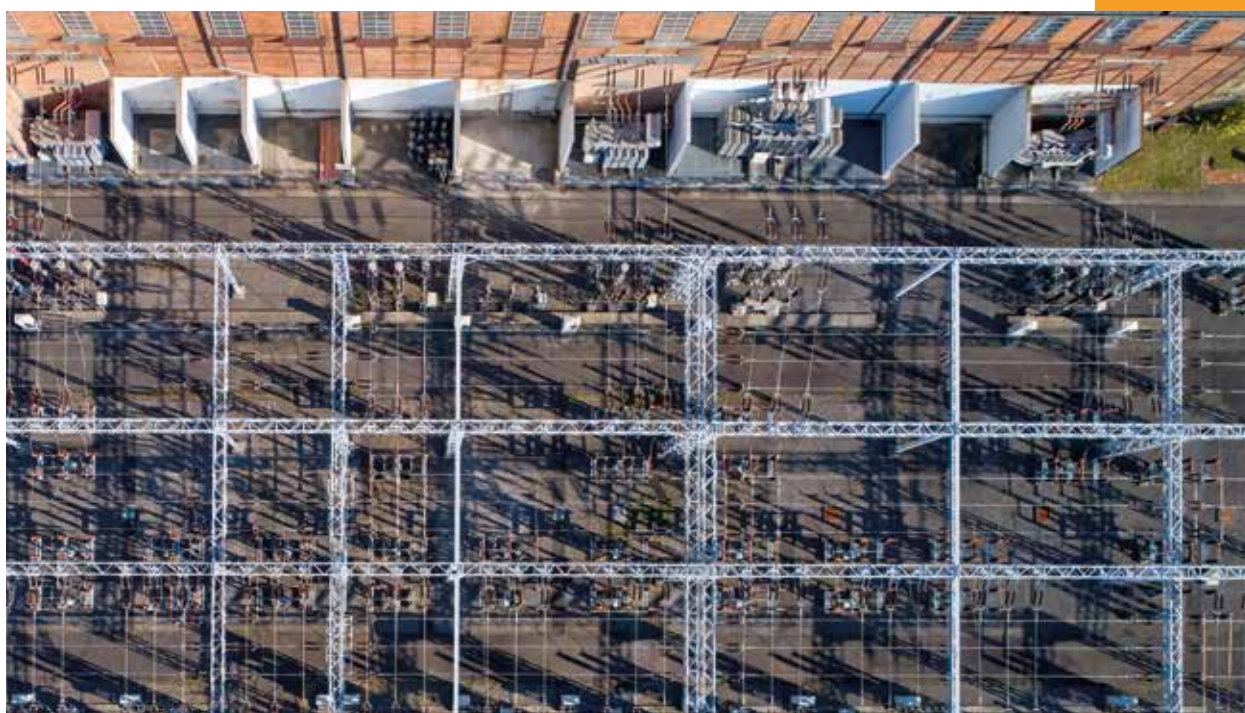
## ZÁKAZNÍCI

### OBCHODNÍ ČINNOST

Obchodní úsek společnosti i v roce 2021 vyvíjel aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst. Společnost získala připojením nových objektů na síť dálkového zásobování teplem nebo lokální plynovou kotelnou další odběratele tepelné energie. Nově zásobované objekty jsou převážně bytového charakteru, dva objekty pak z terciární sféry. Celkem se jedná o jedenáct nových odběrných míst na území města Olomouce. Z bytových objektů stojí za zmínku připojené bytové domy z developerského projektu Zahrady Novosadská, Rezidence Dvořákova, Rezidence Šantova, Bytové domy Slavonín a Projektu Janského. U všech těchto nově zásobovaných objektů jsou podepsány dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie. Od roku 2021 zajišťuje naše společnost na základě nově uzavřených smlouv také dodávky tepelné energie pro areál Plaveckého stadionu Olomouc a další obchodní jednotky v Nákupním parku Bělidla v Olomouci.

V roce 2021 byly taktéž uzavřeny dlouhodobé smlouvy na výstavbu a provozování zdrojů s dodávkou tepelné energie pro nové bytové a nebytové objekty, jejichž výstavba bude dokončena v příštím roce, případně v roce 2023. Jedná se o dalších pět nových objektů převážně z developerských projektů na území města Olomouce, jeden bytový objekt se pak nachází v nedaleké obci Velká Bystřice. Z uvedených stojí za zmínku kontrakt pro navazující bytovou výstavbu v rámci Projektu Topolová, Rezidence Šantova a nové developerské projekty Bytové domy Wolkerka a Polyfunkční dům Tři kameny v Olomouci.

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



# ODPOVĚDNOST

## INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ

Společnost Olterm má vytvořen, zaveden a udržován integrovaný systém řízení, který zahrnuje systém řízení kvality dle normy ČSN EN ISO 9001 (QMS), systém environmentálního řízení dle normy ČSN EN ISO 14001 (EMS), systém řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN ISO 45001 (SMS) a systém hospodaření s energií dle normy ČSN EN ISO 50001 (EnMS). Společnost je držitelem certifikátů QMS, EMS, SMS a EnMS. V roce 2019 společnost absolvovala recertifikační audit a získala certifikáty na další tříleté období. Vlastnictví těchto certifikátů nás trvale zavazuje k nepřetržité snaze zlepšovat kvalitu poskytování našich služeb, péči o životní prostředí, snižování energetické náročnosti našich procesů a zajišťovat bezpečnost zaměstnanců, našich dodavatelů a zákazníků.

## KVALITA

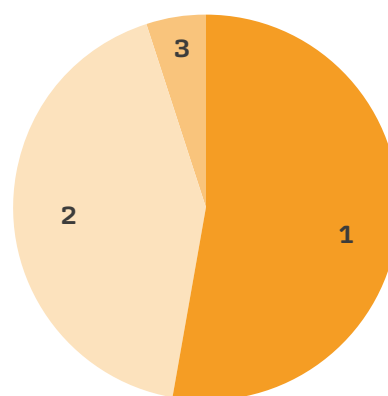
V oblasti kvality je trvalou prioritou společnosti Olterm poskytování služeb na co nejvyšší úrovni, a to jak v oblasti dodávek tepla, tak i v oblasti dalších poskytovaných služeb.

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

Naši odběratelé velmi oceňují provozovanou bezplatnou službu zaslání oznámení o odstávkách dodávek tepelné energie, případně jiných provozních sdělení, formou SMS či mailové zprávy. Tuto službu společnost dále rozšířila o možnost zaslání výše uvedených informací na další oprávněné osoby odběratelů.

V roce 2021 probíhal pravidelný průzkum spokojenosti zákazníků pro oblast tepla a správa nemovitostí. Celkem bylo vyhodnoceno 158 dotazníků. Hodnocení spokojenosti zákazníků pro oblast tepla se konalo formou telefonického dotazování společně a koordinovaně v rámci skupiny Veolia. Díky tomu jsme získali hodnocení několika klíčových ukazatelů, např. Net Satisfactory Score, které je ukazatelem celkové zákaznické spokojenosti s dodávkami tepla a teplé vody. Získané Customer Effort Score naopak vyjadřuje míru úsilí, které zákazník musel vynaložit při řešení svého požadavku či dotazu. V oblasti správy nemovitostí probíhal průzkum spokojenosti formou klasických dotazníků. Respondenti nám poskytli cenné náměty na další zlepšení či rozšíření služeb a na tyto oblasti zaměříme naši činnost v dalších letech.

### Celková spokojenost s dodávkami tepla a teplé vody (Net Satisfactory Score - 49)



1 | Velmi spokojeni

**53%**

2 | Spokojeni

**42%**

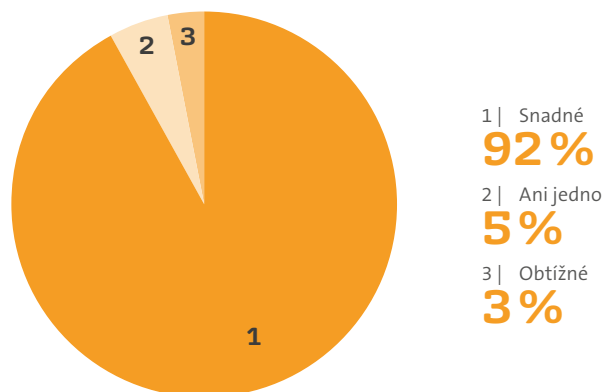
3 | Nespokojeni

**5%**

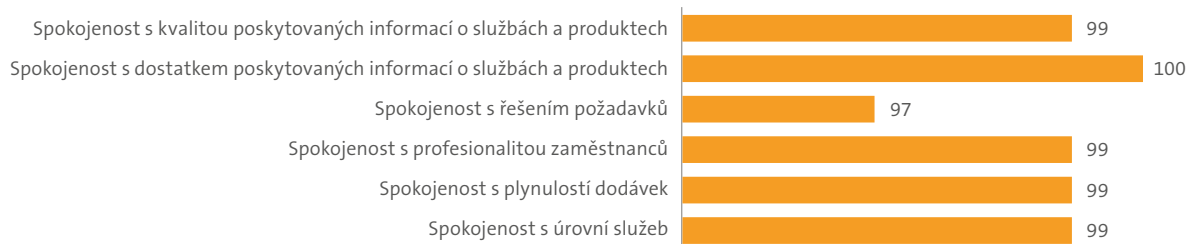
# 02

## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Jak snadné bylo vyřešit Váš požadavek / získat odpověď na Vaši otázku?

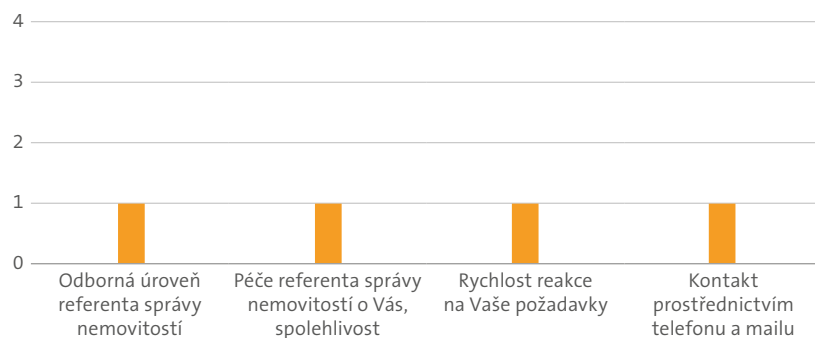


### Spokojenost s poskytovanými službami (%)



### Správa nemovitostí - nejlépe hodnocené kategorie

(1 = zcela spokojen, 2 = spíše spokojen, 3 = spíše nespokojen, 4 = zcela nespokojen)



## **ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ A HOSPODAŘENÍ S ENERGIÍ**

Důležitými faktory v oblasti životního prostředí jsou pro naši společnost ochrana ovzduší, a to především snižování emisí z provozovaných plynových kotelen a snižování produkce odpadů vznikajících při provozních činnostech společnosti, zejména snižování produkce komunálního odpadu jeho tříděním. Společnost se zaměřuje rovněž i na ochranu veřejnosti před zdravotním nebezpečím jako je např. Legionella.

Neméně důležitou oblastí pro naši společnost je hospodárné využívání energií pro vlastní potřebu, zejména úspory tepla a elektrické energie ve vlastních objektech. Management společnosti Olterm pravidelně monitoruje užití energií (spotřeby elektrické energie, zemního plynu, dodané tepelné energie pro tepelná zařízení, vody a pohonných hmot) s cílem snížit energetickou náročnost např. zlepšením účinnosti našich zařízení a tím i v konečném důsledku snížením jejich spotřeby.

## **BEZPEČNOST**

Zásadní pro naši společnost jsou zaměstnanci, kteří své práci rozumí, vykonávají ji správně, racionálně, produktivně a zejména bezpečně. Je proto důležité, aby naši zaměstnanci procházeli systémem pravidelných školení ve vztahu k BOZP. Společnost se snaží potenciální rizika práce odstraňovat a před riziky, která nemůže zcela odstranit, chránit své zaměstnance účinnými OOPP a samozřejmostí je, že své dodavatele vždy informuje o potenciálních rizicích BOZP, která na ně mohou působit.

Kromě standardního systému kontroly bezpečnosti práce na všech pracovištích je ve společnosti uplatňován i systém pravidelné kontroly bezpečnosti

práce ze strany vedení společnosti. Tyto kontroly mají zejména za cíl poukázat na angažovanost vedení společnosti, povzbudit zaměstnance v jejich úsilí v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a přiblížit různé aspekty bezpečnosti práce na specifických pracovištích.

Řízení BOZP je nedílnou součástí integrovaného systému řízení. Snahou je vždy odhalovat možné nedostatky v oblasti BOZP případně snažit se o zlepšení pracovních podmínek na našich pracovištích a tím i dosáhnout zlepšení výsledků v oblasti bezpečnosti práce a v konečném důsledku i dosažení vyšší spokojenosti našich zaměstnanců. Tím máme na mysli např.:

- každoroční revize rizik BOZP s cílem definovat detailněji všechna rizika a následně přijmout adekvátní preventivní opatření;
- každoroční aktualizaci vnitřních předpisů, které řeší procesní zásady a nástroje řízení v oblasti bezpečnosti práce, nebo řeší podmínky realizace staveb z pohledu bezpečnosti práce či evidence incidentů;
- seznamování zaměstnanců se školicími materiály, které řeší jednoduše a stručně problematiku bezpečnosti práce jejich běžných pracovních činností;
- funkční systém informování vedoucích zaměstnanců o pracovních úrazech, které se staly v rámci skupiny Veolia v České republice. Na základě analýzy všech zdrojů a příčin těchto pracovních úrazů se realizují opatření na obdobných pracovištích naší společnosti, která mají jediný cíl, zabránit vzniku dalších pracovních úrazů.

I v roce 2021 jsme navázali na pozitivní trend minulých let, kdy již od roku 2008 nemáme jediný registrovaný pracovní úraz.

## BEZPEČNOST A PANDEMIE COVID -19

V důsledku pandemie nového onemocnění koronavirem (COVID-19) v roce 2021 společnost navázala na zavedená opatření v boji proti šíření této choroby, včetně opatření, která se týkala i pracovišť. Povaha a rozsah opatření se pohybovaly od omezení pohybu a pozastavení výkonu nepodstatných činností, až po stanovení maximálního počtu osob, které se mohly zdržovat v určitém prostoru, zakázání vybraných činností a povinnost dodržování individuálních hygienických opatření.

Uplatňovaná opatření se lišila v závislosti na průběhu pandemie. V důsledku těchto opatření některým zaměstnancům byla nařízena práce z domova, nebo pokud jejich práci nebylo možné vykonávat na dálku, povinnost zůstat doma.

Krise COVID-19 v roce 2021 obdobně jak v roce 2020 vyvíjela tlak jak na zaměstnavatele, tak i na zaměstnance, neboť bylo nutné ve velmi krátké době zavést nové postupy a činnosti nebo pozastavit práci či poskytování standardních služeb. Významným přínosem pro zvládnutí pandemické situace byla dokonale fungující a zabezpečená IT struktura společnosti a ochota zaměstnanců se novým modelům práce přizpůsobit.

Přestože očkování postupem času povede k uvolnění opatření, není zřejmé, v jaké míře nebo kdy budou obnoveny „standardní“ pracovní činnosti. Je velmi pravděpodobné, že některá opatření zůstanou po určitou dobu v platnosti nebo budou v jistém okamžiku znovu zavedena, aby se zabránilo budoucímu nárůstu počtu infikovaných osob. U žádného z několika onemocnění postižených zaměstnanců nebyl zaznamenán těžký průběh onemocnění.





## LIDSKÉ ZDROJE

### STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ

Struktura zaměstnanců se v roce 2021 změnila, část provozu – Plavecký stadion, byla předána v rámci přechodu práv a povinností do správy jiného provozovatele. Počet zaměstnanců ke konci roku 2021 činil 43 osob.

V dělnických profesích bylo zaměstnáno 21 mužů, v technicko-hospodářských (THP) pozicích 8 žen a 25 mužů. Vedoucí pozice ke konci roku zastávali 3 muži, ve vrcholovém managementu to byl 1 muž.

### MOTIVACE, VZDĚLÁVÁNÍ A HODNOCENÍ

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

### KOLEKTIVNÍ SMLOUVA

Kolektivní smlouva s platností od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2021 přinesla zaměstnancům společnosti množství výhod. Nejvíce zaměstnanci využívali své osobní účty, z nichž v rámci nástroje Cafeterie mohli čerpat příspěvky na rekreace, na životní či penzijní připojištění, na zdravotní péči a jiné. Dále zaměstnanci, jejichž děti jsou školou povinné, dostávají další příspěvky na děti, které se využívají na školy v přírodě, na jazykové vzdělávání, na sportovní

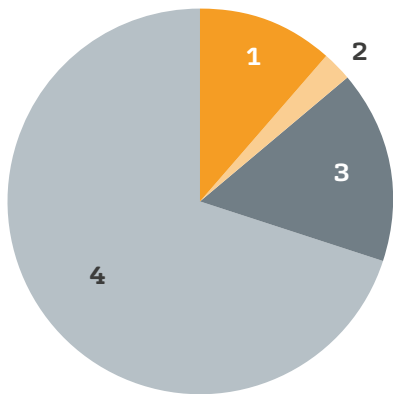
kroužky a podobné aktivity. Tyto příspěvky jsou hrazeny z Nadačního fondu společnosti Veolia Energie Humain ČR. Pro rok 2021 byl v rámci kolektivní smlouvy dohodnut nárůst mezd v oblasti tarifních platů ve výši 2 % + fixní částka a inflační doložky. V průběhu roku 2021 bylo zahájeno kolektivní vyjednávání pro období 2022–2024 a před koncem roku byla kolektivní smlouva na následující 3 roky uzavřena.

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

V roce 2021 společnost vložila do vzdělávání svých zaměstnanců celkem 306 tis. Kč. Téměř 100 % všech kurzů pro společnost v roce 2021 zajišťovala společnost Institutu environmentálních služeb, která rovněž patří ke skupině Veolia a která je garantem kvality služeb v této oblasti pro celou skupinu.

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

**Struktura zaměstnanců podle délky zaměstnání**



1 | do 5 let

**5**

2 | do 10 let

**1**

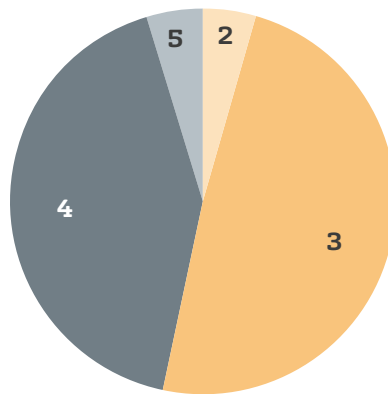
3 | do 20 let

**7**

4 | nad 20 let

**30**

**Struktura zaměstnanců podle věku**



1 | do 29 let

**0**

2 | 30 až 39 let

**2**

3 | 40 až 49 let

**21**

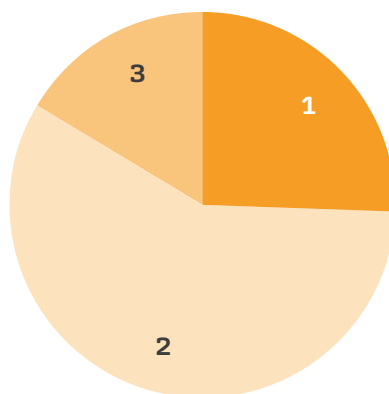
4 | 50 až 59 let

**18**

5 | 60 let a více

**2**

**Struktura zaměstnanců podle vzdělání**



1 | střední odborné

**11**

2 | úplné střední s maturitou

**25**

3 | vysokoškolské

**7**

# SOLIDARITA

## VZTAHY S VEŘEJNOSTÍ

### NADAČNÍ ČINNOST

Olterm je společensky odpovědná firma, která vnímá potřeby a problémy občanů v regionu, kde působí. V roce 2021 jsme podpořili mezi jinými Trend vozíčkářů Olomouc a připojili jsme se do projektu Anděl na drátě, což je sociální služba s pověřením státu, která poskytuje pomoc osamělým seniorům prostřednictvím nonstop bezplatné telefonní linky. Asistenty např. pravidelně ve zvoleném intervalu kontrolují, zda jsou senioři v pořádku a užívají správně léky, zprostředkovávají zajištění nákupů a zjišťují, zda senioři nepotřebují s něčím poradit či cokoli zařídit. Tímto je seniorům umožněno důstojné dožití v jejich domácím prostředí.

Jedním z nadačních fondů, do nichž Olterm každoročně přispívá, je Nadační fond Veolia. V roce 2021

i nadále pokračovaly všechny jeho stěžejní programy. Program STARTér, Věř si a podnikej! pomáhal začínajícím drobným a malým podnikatelům v Moravskoslezském a Olomouckém kraji. Za dobu své existence podpořil již 1 592 projektů, díky kterým vzniklo 2 536 nových dlouhodobých pracovních míst, z toho 391 pro osoby se zdravotním znevýhodněním. Velké oblibě se těšil také program MiNiGRANTY® VEOLIA podporující volnočasové dobrovolnictví našich zaměstnanců. Program Stále s úsměvem, ve kterém pomáháme seniorům, aby se jim u nás lépe žilo, pokračoval v naplňování nové koncepce dlouhodobější podpory malého počtu projektů. Velká pozornost byla věnována i programu Vraťme vodu přírodě, jehož cílem je záchrana cenných přírodních lokalit u nás se zaměřením na mokřady.



# PODNIKATELSKÝ PLÁN

---

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

Pro další období nedochází k zásadní změně našich investičních záměrů. V investiční činnosti navážeme kontinuálně na naši dlouhodobou strategii a budeme

pokračovat v decentralizaci dodávek tepla a teplé vody. Mezi naše priority patří také zdokonalování a modernizace řídicích systémů a procesů se záměrem udržení vysoké kvality a bezpečnosti dodávek tepelné energie.

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





## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021





# 03

**Výkaz zisků a ztrát****Za rok končící 31. prosincem***V tis. Kč*

	<b>Bod</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Výnosy	6	427 742	396 561
Náklady na prodej	7	(379 397)	(343 724)
<b>Hrubý zisk</b>		<u>48 345</u>	<u>52 837</u>
Odbytové náklady/výnosy	8	(4 822)	(5 657)
Správní náklady/výnosy	9	(16 353)	(17 876)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<u>27 170</u>	<u>29 304</u>
Finanční náklady	10	(437)	(675)
Finanční výnosy	10	1 688	1 225
<b>Zisk před zdaněním</b>		<u>28 421</u>	<u>29 854</u>
Daň z příjmů	11	(5 956)	(6 202)
<b>Zisk za účetní období</b>		<u><u>22 465</u></u>	<u><u>23 652</u></u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.



## Výkaz o úplném výsledku


<b>Za rok končící 31. prosincem</b> <i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Zisk za účetní období</b>	22 465	23 652
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty)	2 531	1 757
(položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*		
<b>Ostatní úplný výsledek po zdanění</b>	<u>24 996</u>	<u>25 409</u>
<b>Úplný výsledek za účetní období</b>	<u><b>24 996</b></u>	<u><b>25 409</b></u>

\*Zdanění je popsáno v bodě 11

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

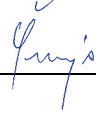
**Výkaz o finanční pozici**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	12	177 117	165 044
Nehmotný majetek	13	12 428	16 099
Právo k užívání	26	7 118	7 776
Jiné dlouhodobé pohledávky	24	87 434	85 698
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<u>284 097</u>	<u>274 617</u>
Zásoby	15	--	--
Krátkodobé daňové pohledávky	16	2 316	--
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	111 449	158 521
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	147 901	119 384
<b>Oběžná aktiva celkem</b>		<u>261 666</u>	<u>277 905</u>
<b>Aktiva celkem</b>		<u>545 763</u>	<u>552 522</u>
<b>Vlastní kapitál</b>			
Základní kapitál	19	43 000	43 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	19	116 606	116 606
Nerozdělený zisk	2d	46 077	44 732
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<u>205 683</u>	<u>204 338</u>
<b>Závazky</b>			
Zaměstnanecké požitky	21	13 493	18 051
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	156 803	153 637
Úvěry a půjčky	20	5 403	6 043
Odložené daňové závazky	14	9 244	6 848
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<u>184 943</u>	<u>184 579</u>
Úvěry a půjčky	20	2 213	2 229
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	152 279	149 819
Daňové závazky	16	--	3 807
Zaměstnanecké požitky	21	367	1 380
Rezervy	22	278	6 370
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<u>155 137</u>	<u>163 605</u>
<b>Závazky celkem</b>		<u>340 080</u>	<u>348 184</u>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<u>545 763</u>	<u>552 522</u>




---

 Ing. Martin Bernard




---

 RNDr. Ladislav Šnevajs

### Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	<b>Základní kapitál</b>	<b>Rezervní fond</b>	<b>Ostatní kapitálové fondy</b>	<b>Nerozdělený zisk</b>	<b>Celkem</b>
<b>Zůstatek k 1.lednu 2020</b>	<b>43 000</b>	<b>8 600</b>	<b>108 006</b>	<b>34 494</b>	<b>194 100</b>
Zisk za účetní období	--	--	--	23 652	23 652
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	1 757	1 757
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	1 757	1 757
<b>Úplný výsledek</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>25 409</b>	<b>25 409</b>
<b>Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu</b>					
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	(15 171)	(15 171)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2020</b>	<b>43 000</b>	<b>8 600</b>	<b>108 006</b>	<b>44 732</b>	<b>204 338</b>
Zisk za účetní období	--	--	--	22 465	22 465
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	2 531	2 531
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	2 531	2 531
<b>Úplný výsledek</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>24 996</b>	<b>24 996</b>
<b>Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu</b>					
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	(23 651)	(23 651)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2021</b>	<b>43 000</b>	<b>8 600</b>	<b>108 006</b>	<b>46 077</b>	<b>205 683</b>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

**Výkaz o peněžních tocích****Za rok končící 31. prosincem**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
Zisk/ztráta za účetní období		22 465	23 652
<b>Úpravy o:</b>			
<b>Nepeněžní operace</b>			
Odpisy stálých aktiv	7,8,9	20 902	23 131
Změna stavu rezerv a opravných položek	7,8,9	-8 816	-2 804
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		-144	-644
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10	-1 688	-1 225
Nákladové úroky z titulu leasingu	26	269	183
Ostatní finanční náklady a výnosy	10	168	492
Ostatní položky		4 884	127
Daň z příjmu	11	5 956	6 202
		<b>43 996</b>	<b>49 114</b>
<b>Změna stavu pracovního kapitálu</b>			
Pohledávek		47 442	-45 648
Závazků		3 750	14 494
Zásob	15	--	405
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>95 188</b>	<b>18 365</b>
Zaplacená daň z příjmů	11	-10 277	-3 601
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>84 911</b>	<b>14 764</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
Nabytí stálých aktiv		-31 473	-19 360
Prodej stálých aktiv		144	25 691
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>		<b>- 31 329</b>	<b>6 331</b>
<b>Peněžní tok z finanční činnosti</b>			
Přijaté úroky		779	1 714
Platby leasingových závazků	26	-2 193	-2 306
Vyplacené dividendy	19	-23 651	-15 171
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>		<b>-25 065</b>	<b>-15 763</b>
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		28 517	5 332
Peněžní prostředky k 1. lednu	18	119 384	114 052
<b>Peněžní prostředky k 31. prosinci</b>	18	<b>147 901</b>	<b>119 384</b>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

**1. Všeobecné informace**

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

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

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

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2020 jsou Veolia Energie ČR, a.s. s podílem 66,0 % a Město Olomouc s podílem 34,0 %. Základní kapitál společnosti zapsaný v Obchodním rejstříku je 43 000 tis. Kč.

Organizační struktura

Společnost je rozdělena do pěti hlavních útvarů, a to útvary ředitele, obchodní útvary, ekonomický útvary, útvary závodu distribuce a služeb a personální úsek. Tyto útvary jsou vedeny odbornými náměstky.

Útvary ředitele je veden ředitelem společnosti, který dále řídí útvary vnitřní správy, obchodního náměstka, ekonomického náměstka, náměstka závodu distribuce a služeb a personalistu.

**2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky**

**a) Prohlášení o shodě**

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

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti 11.5.2022.

**b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky**

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

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

*Předpoklad pokračování v činnosti*

Přetrvávající pandemie COVID-19 a opatření přijatá vládou ke zmírnění jejího šíření měla dopad i na společnost. Sice nevyžadovala, aby v průběhu roku 2021 přerušila činnost, ale svou spotřebu produktů společnosti museli omezit nebo přerušit někteří z jejich odběratelů z oboru školství a cestovního ruchu. Oproti roku 2020 došlo v roce 2021 ke zlepšení situace, přesto tato skutečnost částečně negativně ovlivnila finanční výsledky společnosti za prezentované období například zvýšenými náklady na testování zaměstnanců a zajištění ochranných pomůcek.

Jakkoli přetrvává nejistota ohledně toho, jak budoucí vývoj pandemie ovlivní poptávku zákazníků, společnost má dostatečné zdroje, aby mohla pokračovat v činnosti po dalších alespoň 12 měsících.

**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.

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

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

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

**d) Změny v účetních postupech***(i) Neaplikované standardy*

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

- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1)
- Odkaz na Koncepční rámec (novelizace IFRS 3)
- Pozemky, budovy a zařízení – výnosy před zamýšleným použitím (novelizace IAS 16)
- Nevýhodné smlouvy – náklady na splnění smlouvy (novelizace IAS 37)
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1)
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8)
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12)
- Úlevy na nájemném v souvislosti s pandemií COVID-19 po 30. červnu 2021 (novelizace IFRS 16)
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a novelizace IFRS 17 Pojistné smlouvy
- Roční zdokonalení IFRS 2018–2020

*ii) Aplikované standardy*

Nové nebo novelizované standardy, platné od 1. ledna 2021.

- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1)
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1)
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8)
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12)
- Prvotní aplikace IFRS 17 a IFRS 9 – Srovnávací informace (novelizace IFRS 17).

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

V souvislosti se změnou limitu pořizovací hodnoty hmotného a nehmotného majetku pro účely odepisování v zákoně o dani z příjmu právnických osob společnost upravila vstupní pořizovací hodnoty tohoto majetku i pro účely účetního odepisování.

**3. Účetní postupy**

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

**a) Cizí měny***Transakce v cizích měnách*

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

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

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

úvěry a půjčky. Pro účely výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní tak pasivní zůstatek na cash poolových účtech součástí peněžních prostředků.

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

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

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

*(ii) Vlastní kapitál*

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

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

**c) Pozemky, budovy a zařízení**

*(i) Vlastní majetek*

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

*(ii) Najatý majetek*

Viz účetní politika 3l.

*(iii) Vládní dotace*

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

*(iv) Následné výdaje*

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

*(v) Odpisy*

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

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

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021****d) Nehmotná aktiva**

Nehmotná aktiva nabytá společností jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3f). Zakoupený software, který nedílně souvisí s 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

*Koncesní ujednání (IFRIC 12)*

Společnost vykazuje nehmotná aktiva vyplývající z koncesních ujednání, pokud má právo fakturovat zákazníkům při využívání koncesované infrastruktury. Nehmotným aktivem jsou technická zhodnocení této infrastruktury provedená Společností. Nehmotná aktiva jsou vykazována v pořizovací hodnotě snížená o odpisy a ztráty ze snížení hodnoty. Očekávaná doba užití nehmotného aktiva u koncesních ujednání je doba, po kterou má Společnost právo fakturovat zákazníkům.

**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***(i) Finanční aktiva*

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

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

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

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, porovnává společnost riziko selhání u finančního nástroje k datu vykazání s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí a které ukazují na významné zvýšení úvěrového rizika.

Specifická opravná položka se tvoří při posouzení, že se jedná o rizikového zákazníka. V takovém případě se tvoří opravná položka na všechny jeho pohledávky nad rámec opravné položky účtované na základě směrnice. Dotváří se do 50 %, 70 % nebo 100 %.

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

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty vykazány jako finanční náklad.



*(ii) Nefinanční aktiva*

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

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Penězotvorná 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 penězotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty vykázané v uplynulých obdobích posuzovány k datu účetní závěrky, zdali neexistují signály, že se ztráta snížila či přestala existovat. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší, pokud se změnilly odhady, které byly použity pro stanovení zpětně získatelné hodnoty. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší pouze do té výše, aby účetní hodnota aktiva nebyla vyšší než hodnota, která by byla stanovena, očištěná o odpisy, pokud by nebyla vykázána žádná ztráta ze snížení hodnoty.

*Výpočet zpětně získatelné hodnoty*

*Testy na snížení hodnoty*

Společnost provádí systematické roční testy na snížení hodnoty hmotného a jiného nehmotného majetku s životností po dobu neurčitou. Častější testy se provádějí tam, kde existují náznaky, že penězotvorná jednotka mohla utrpět ztrátu hodnoty. Změny v obecném ekonomickém a finančním kontextu, zhoršení místního ekonomického prostředí nebo změny v hospodářské výkonnosti společnosti nebo kapitalizaci na akciovém trhu jsou zejména znázorněny externími ukazateli snížení hodnoty, které jsou společností analyzovány za účelem určení, zda by bylo vhodné častější provádění testů na snížení hodnoty. Snížení hodnoty dlouhodobého majetku je vykazováno v provozních výnosech a je definitivní.

**g) Zaměstnanecké požitky**

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

**h) Rezervy**

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

*(i) Soudní spory*

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

*(ii) Rezerva na restrukturalizaci a ostatní rezervy*

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

**i) Výnosy**

Společnost zavedla pětikrokový model s cílem určit v jaký okamžik a v jaké výši výnosy vykázat. Model stanoví, že výnos je zaúčtován v okamžiku, kdy Společnost převede kontrolu nad zbožím nebo službami

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

na zákazníka, a to ve výši, na jakou bude mít dle svého vlastního očekávání nárok. V závislosti na kritériích pro splnění závazku k plnění se výnos vykazuje:

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

Společnost vykazuje výnosy v okamžiku dodání zákazníkovi. Výnos se účtuje v případě, že je vysoká pravděpodobnost úhrady pohledávky. Za okamžik dodání se považuje okamžik převedení kontroly nad produkty, tedy moment, kdy zákazník získá výhody a Společnost splní závazek k plnění. Fakturace probíhá zpravidla jednou ročně. Obvyklá splatnost faktur je 14 dní. Slevy nejsou poskytovány. Dodáváno je průběžně a na dodávky jsou požadovány zálohy.

*Prodej tepla*

Výnosy se oceňují pomocí transakčních cen přiřazených k tomuto převedenému zboží a odráží objem dodávky, včetně odhadovaného objemu dodávky mezi datem poslední vystavené faktury a koncem období. U domácností se zpravidla požadují zálohy, které vychází z historické spotřeby. Jakmile jsou známy skutečné objemy dodávky, jsou zálohy vypořádány. Fakturace probíhá měsíčně, u nevýznamných objemů probíhá ročně a to vždy v souladu se smluvními ujednáními. Výše záloh je pravidelně aktualizována. U komerčních zákazníků se obvykle se fakturace provádí častěji na základě skutečných objemů dodávek. Prodejní transakce neobsahují významnou složku financování.

**j) Náklady***(i) Splátky operativního leasingu*

Splátky operativního leasingu, ke kterým nebylo vytvořeno právo k užívání, jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu.

*(ii) Finanční náklady a výnosy*

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

**k) Daň z příjmů**

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

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

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

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

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

**l) Leasing**

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

Aktivum z práva k užívání se prvotně oceňuje v pořizovacích nákladech a následně se oceňuje pořizovacími náklady sníženými o kumulované odpisy a ztráty ze znehodnocení upravenými o přecenění závazku

z leasingu primárně z titulu modifikace nájmu či indexace. Aktivum z práva k užívání se odepisuje rovnoměrně po dobu použitelnosti aktiva, nebo do konce doby trvání leasingu, nastane-li dříve.

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

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

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

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

Společnost praktické zjednodušení neoddělovat neleasingové komponenty od leasingových komponent využívá pouze v vozidel, kdy je účtováno o jedné leasingové komponentě.

#### **4. Odhad reálné hodnoty**

Účetní pravidla společnosti nevyžadují vykazování finančních nebo nefinančních položek aktiv a pasiv v reálné hodnotě s výjimkou jiných dlouhodobých pohledávek z titulu očekávaného vypořádání provedeného technického zhodnocení na koncesovaném majetku, viz také bod 24. Valuační technikou (Úroveň 3) je diskontovaná hodnota budoucího peněžního příjmu, který je roven odhadu zůstatkové hodnoty k datu ukončení koncese. Významným nepozorovatelným vstupem je skutečné opotřebení technického zhodnocení, které je odhadováno na úrovni odpisů. Pokud by opotřebení bylo vyšší, pak by se reálná hodnota snížila, a naopak

#### **5. Řízení finančních rizik**

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

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

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

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

##### *Kreditní riziko*

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

*Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky*

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

---

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. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar Správy pohledávek. Zákazníci, kteří nedodržují kreditní podmínky, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení.

Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvláště sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek.

*Peněžní prostředky a cash pool*

Společnost drží k 31. prosinci 2021 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 147 901 tis. Kč (2020 –119 384 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

*Riziko likvidity*

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

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia.

*Tržní riziko*

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

*Měnové riziko*

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

*Úrokové riziko*

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

*Řízení kapitálu*

Představenstvo řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky. Cílem je dosažení vhodného poměru cizích zdrojů k vlastnímu kapitálu a dosažení plánovaných záměrů dividendové politiky.

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

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

*V tis. Kč*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Závazky celkem	340 080	348 184
Peníze a peněžní ekvivalenty	(147 901)	(119 384)
<b>Čistý dluh</b>	<b>192 179</b>	<b>228 800</b>
Celkový vlastní kapitál	205 683	204 338
Dluh na upravený kapitál	0,93	1,12

**6. Výnosy**

*V tis. Kč*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Tržby za prodej tepla a související produkty	408 490	365 743
Tržby za prodej služeb	5 127	16 043
Tržby za prodej zboží	14 125	14 775
<b>Celkem</b>	<b>427 742</b>	<b>396 561</b>

*V tis. Kč*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Průmysl	1 065	1 027
Veřejný sektor	45 300	38 344
Obyvatelstvo	381 377	357 190
<b>Celkem</b>	<b>427 742</b>	<b>396 561</b>

Tržby jsou realizovány pouze v České republice.

Smluvní závazky (viz bod 23) z minulého období byly vyfakturovány v průběhu roku 2021.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31.12.2020 a skutečnou finální fakturací roku 2021 činila 124 tis. Kč.

**7. Náklady na prodej**

*V tis. Kč*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Osobní náklady	(28 903)	(42 916)
Odpisy	(18 284)	(20 387)
Odpisy práva k užívání	(1 567)	(1 687)
Odpisy právo přístupu	(548)	(563)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(14 326)	(15 289)
Spotřeba přímého materiálu	(304 993)	(270 285)
Změna stavu rezerv a opravných položek	7 893	1 627
Dotace na úhradu nákladů	--	31 645
Náklady na ostatní materiál, služby, ostatní náklady	(18 669)	(25 869)
<b>Celkem</b>	<b>(379 397)</b>	<b>(343 724)</b>

**8. Odbytové náklady a výnosy**

*V tis. Kč*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Osobní náklady	(4 850)	(5 750)
Odpisy	(24)	(18)

## OLTERM &amp; TD Olomouc, a.s.

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

Odpisy práva k užívání	(36)	(58)
Změna stavu rezerv a opravných položek	458	534
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(370)	(365)
<b>Celkem</b>	<b>(4 822)</b>	<b>(5 657)</b>

**9. Správní náklady a výnosy***V tis. Kč*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Osobní náklady	(9 787)	(12 158)
Odpisy	(21)	(394)
Odpisy práva k užívání	(41)	(24)
Odpisy právo přístupu	(379)	--
Změna stavu rezerv a opravných položek	861	643
Náklady na řízení	(2 416)	(2 550)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(4 570)	(3 393)
<b>Celkem</b>	<b>(16 353)</b>	<b>(17 876)</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Úrokový výnos	1 688	1 225
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>1 688</b>	<b>1 225</b>
Diskont rezerv	(242)	(392)
Diskont dlouhodobých závazků z leasingu	(168)	(147)
Ostatní finanční náklady	(27)	(136)
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>(437)</b>	<b>(675)</b>

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

<b>Splatná daň</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Běžný rok	(4 065)	(7 624)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(89)	(74)
	<b>(4 154)</b>	<b>(7 698)</b>
<b>Odložená daň</b>		
Dopad změny v dočasných rozdílech	(1 802)	1 496
<b>Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem</b>	<b>(5 956)</b>	<b>(6 202)</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Zisk před zdaněním	28 421	29 854
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(5 400)	(5 672)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(372)	(411)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	(95)	(61)
Vliv slev na dani	--	16
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(89)	(74)
<b>Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem</b>	<b>(5 956)</b>	<b>(6 202)</b>

Preplatek na dani z příjmů ve výši 2 316 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2020 – nedoplatek ve výši 3 807 tis. Kč vykázáný v pozici krátkodobého daňového závazku) a představuje

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.**

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 4 064 tis. Kč (2020 – 7 624 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 6 380 tis. Kč (2020 – 3 817 tis. Kč).

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

Dopad položek ostatního úplného výsledku na odloženou daň:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pojistně matematické zisky/ztráty před zdaněním	3 125	2 169
Daň	(594)	(412)
Po zdanění	2 531	1 757

## OLTERM &amp; TD Olomouc, a.s.

## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

## 12. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	22	224 075	279 111	6 848	510 056
Přírůstky/přeúčtování	--	11 925	7 116	1 670	20 711
Úbytky / přeúčtování	--	(37 413)	(15 905)	--	(53 318)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	22	198 587	270 322	8 518	477 449
Zůstatek k 1. lednu 2021	22	198 587	270 322	8 518	477 449
Přírůstky/přeúčtování	--	11 975	15 647	622	28 244
Úbytky / přeúčtování	--	(55 685)	(31 379)	--	(87 064)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	22	154 877	254 590	9 140	418 629
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	--	111 753	218 151	--	329 904
Odpisy běžného roku	--	8 191	9 058	--	17 249
Úbytky	--	(19 177)	(15 571)	--	(34 748)
Zůstatek k 31. prosinci 2020	--	100 767	211 638	--	312 405
Zůstatek k 1. lednu 2021	--	100 767	211 638	--	312 405
Odpisy běžného roku	--	5 548	9 068	--	14 616
Úbytky/transfery	--	(56 566)	(28 943)	--	(85 511)
Zůstatek k 31. prosinci 2021	--	49 749	191 763	--	241 510
<i>Zůstatková hodnota</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2020	22	112 322	60 960	6 848	180 152
K 31. prosinci 2020	22	97 820	58 684	8 518	165 044
K 31. prosinci 2021	22	105 128	62 827	9 140	177 117

## Zajištění

K 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.



**OLTERM & TD Olomouc, a.s.**

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

**13. Nehmotný majetek**

*V tis. Kč*

<b>Pořizovací cena</b>	<b>Software</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2020	7 753	768	8 521
Přírůstky/přeúčtování	--	16 000	16 000
Úbytky	(199)	--	(199)
<b>Zůstatek k 31.prosinci 2020</b>	<b>7 554</b>	<b>16 768</b>	<b>24 322</b>
Zůstatek k 1. lednu 2021	7 554	16 768	24 322
Přírůstky/přeúčtování	560	--	560
Úbytky	--	0	0
<b>Zůstatek k 31.prosinci 2021</b>	<b>8 114</b>	<b>16 768</b>	<b>24 882</b>
<b>Odpisy</b>	<b>Software</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2020	7 541	768	8 309
Odpisy běžného roku	113	--	113
Úbytky/přeúčtování	(199)	--	(199)
<b>Zůstatek k 31.prosinci 2020</b>	<b>7 455</b>	<b>768</b>	<b>8 223</b>
Zůstatek k 1. lednu 2021	7 455	768	8 223
Odpisy běžného roku	231	4 000	4 231
Úbytky/přeúčtování	--	--	--
<b>Zůstatek k 31.prosinci 2021</b>	<b>7 686</b>	<b>4 768</b>	<b>12 454</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>Software</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
K 1. lednu 2020	212	--	212
K 31. prosinci 2020	99	16 000	16 099
K 31. prosinci 2021	428	12 000	12 428

Ostatní nehmotný majetek tvoří i zůstatková hodnota technického zhodnocení na najaté infrastruktuře, která bude odepsána do konce smlouvy s městem.

**14. Odložená daň**

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

*V tis. Kč*

	<b>Pohledávky</b>		<b>Závazky</b>		<b>Rozdíl</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(10 526)	(10 732)	(10 526)	(10 732)
Zásoby	67	70	--	--	67	70
Rezervy	2 746	4 730	--	--	2 746	4 730
Leasing (IFRS 16)	1 511	1 636	(1 352)	(1 477)	159	159
Jiné pohledávky a ostatní	--	190	(1 690)	(1 265)	(1 690)	(1 075)
<b>Odložené daňové pohledávky/(závazky)</b>	<b>4 324</b>	<b>6 626</b>	<b>(13 568)</b>	<b>(13 474)</b>	<b>(9 244)</b>	<b>(6 848)</b>

**Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období**

*V tis. Kč*

	<b>Zůstatek k 1/1/2020</b>	<b>Vykázáno v hospodářském výsledku</b>	<b>Vykázáno ve vlastním kapitálu</b>	<b>Zůstatek k 31/12/2020</b>
Pozemky, budovy a zařízení	(14 002)	3 270	--	(10 732)
Zásoby	77	(7)	--	70
Rezervy	5 640	(1 322)	412	4 730
Leasing (IFRS 16)	157	2	--	159
Ostatní položky	196	(1 271)	--	(1 075)
<b>Celkem</b>	<b>(7 932)</b>	<b>672</b>	<b>412</b>	<b>(6 848)</b>

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Zůstatek k 1/1/2021</b>	<b>Vykázáno v hospodářském výsledku</b>	<b>Vykázáno ve vlastním kapitálu</b>	<b>Zůstatek k 31/12/2021</b>
Pozemky, budovy a zařízení	(10 732)	206	--	(10 526)
Zásoby	70	(3)	--	67
Rezervy	4 730	(1 390)	(594)	2 746
Leasing (IFRS 16)	159	--	--	159
Jiné pohledávky a ostatní	(1 075)	(615)	--	(1 690)
<b>Celkem</b>	<b>(6 848)</b>	<b>(1 802)</b>	<b>(594)</b>	<b>(9 244)</b>

**15. Zásoby**

K 31. prosinci 2021 Společnost evidovala opravnou položku snižující celou hodnotu materiálu o 355 tis. Kč (2020 – 372 tis. Kč).

**16. Krátkodobé daňové pohledávky a krátkodobé daňové závazky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Daň z příjmů	2 316	(3 807)
<b>Celkem</b>	<b>2 316</b>	<b>(3 807)</b>

**17. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz bod 29)	44 040	67 526
Smluvní aktivum („contract asset“)	62 708	56 333
<b>Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany</b>	<b>4 701</b>	<b>34 662</b>
<b>Celkem</b>	<b>111 449</b>	<b>158 521</b>

\*spřízněné osoby představují společnosti v rámci Veolia Group a Statutární město Olomouc

K 31. prosinci 2021 jsou pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 2 tis. Kč (2020 – 420 tis. Kč) (viz bod 25).

**18. Peníze a peněžní ekvivalenty**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Běžné bankovní účty	--	2 575
Pokladní hotovost	58	194
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>58</b>	<b>2 769</b>
Pohledávky v rámci cash poolu	147 843	116 615
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty</b>	<b>147 901</b>	<b>119 384</b>
<b>Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích</b>	<b>147 901</b>	<b>119 384</b>

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

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

Základní kapitál k 31. prosinci 2021 je ve výši 43 000 tis. Kč (2020 – 43 000 tis. Kč). Základní kapitál tvoří 1 419 kmenových akci na jméno Veolia Energie ČR, a.s. v zaknihované podobě a 731 kmenových akci na jméno Statutární město Olomouc v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 20 000 Kč (2020 - 1 419

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

kmenových akci na jméno Veolia Energie ČR, a.s. v zaknihované podobě a 731 kmenových akci na jméno Statutární město Olomouc v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 20 000 Kč).

*Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy*

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy k 31. prosinci 2021 jsou tvořeny rezervním fondem ve výši 8 600 tis. Kč (2020 – 8 600 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 108 006 tis. Kč (2020 – 108 006 tis. Kč).

*Dividendy*

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkovou výši dividendy 23 651 tis. Kč (2020 – 15 171 tis. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2021 činí 11 000,47 Kč (2020 – 7 056,28 Kč).

**20. Úvěry a půjčky**

Společnost neměla žádné zajištěné bankovní úvěry a půjčky k 31. prosinci 2021, ani k 31. prosinci 2020.

**Dlouhodobá část**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Závazky z titulu práva k užívání	5 403	6 043
Úvěry a půjčky celkem	5 403	6 043

**Krátkodobá část**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Závazky z titulu práva k užívání	2 213	2 229
Úvěry a půjčky celkem	2 213	2 229

**21. Zaměstnanecké požitky**

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

***Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků***

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	19 431	26 678
Vyplacené požitky	(1 610)	(1 784)
Náklady na běžné služby	879	913
Odpis nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	242	392
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(3 125)	(2 168)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(15)	(62)
Snížení předpokladu	(1 942)	(4 538)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	13 860	19 431
Dlouhodobé	13 493	18 051
Krátkodobé	367	1 380

***Pojistně matematické předpoklady***

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Diskontní sazba k 31. prosinci	2,50 %	1,50 %
Zvýšení platů	3 %	3 %
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,58 %	V průměru 1,73 %

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

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 2020 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 2021.

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 2021 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.

**Analyza citlivosti**

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

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>Nárůst diskontní sazby + 0,25%</b>	<b>Nárůst inflace + 0,25%</b>
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2021	13 550	14 156
Náklady na běžné služby následující rok	856	898

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

**22. Rezervy**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Ostatní rizika</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2020	3 663	3 663
Rezervy vytvořené v průběhu roku	6 370	6 370
Rezervy využité v průběhu roku	(658)	(658)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	(3 005)	(3 005)
Diskontování	--	--
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2020</b>	<b>6 370</b>	<b>6 370</b>
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	6 370	6 370
<i>V tis. Kč</i>	<b>Ostatní rizika</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2021	6 370	6 370
Rezervy vytvořené v průběhu roku	278	278
Rezervy využité v průběhu roku	(906)	(906)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	(5 464)	(5 464)
Diskontování	--	--
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2021</b>	<b>278</b>	<b>278</b>

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	278	278

V průběhu roku 2021 došlo k rozpuštění rezervy na doplatek provozní dotace roku 2020 Plaveckého stadionu Olomouc ve výši 5 464 tis. Kč a současně k čerpání rezervy na odměny zaměstnanců ve výši 906 tis. Kč. Následně společnost vytvořila rezervu na odměny ve výši 278 tis. Kč.

**23. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky****Krátkodobé závazky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám	75 406	61 235
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	4 421	10 434
Smluvní závazek („contract liabilities“)	60 330	59 054
Ostatní závazky	12 122	19 096
<b>Celkem</b>	<b>152 279</b>	<b>149 819</b>

*\*spřízněné osoby představují společnosti v rámci Veolia Group a Statutární město Olomouc*

Mezi ostatními závazky jsou v roce 2021 zahrnuty výnosy příštích období ve výši 9 tis. Kč (2020 – 8 tis. Kč), závazky z titulu mezd ve výši 8 248 tis. Kč (2020 – 10 083 tis. Kč), závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 1 013 tis. Kč (2020 – 6 020 tis. Kč) a ostatní daně ve výši 245 tis. Kč (2020 – 694 tis. Kč).

Sesouhlasení změn finančních závazků na přehled o peněžních tocích (cash flow):

<i>V tis. Kč</i>	<b>2020</b>	<b>Úrokový náklad</b>	<b>Placené úroky</b>	<b>Platby nájmů</b>	<b>Ostatní</b>	<b>2021</b>
Závazky z titulu práva k užívání	8 272	168	(168)	(2 025)	1 369	7 616
<b>Celkem</b>	<b>8 272</b>	<b>168</b>	<b>(168)</b>	<b>(2 025)</b>	<b>1 369</b>	<b>7 616</b>

**Dlouhodobé závazky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Statutární město Olomouc – provoz tepelných zdrojů	141 659	140 009
Statutární město Olomouc – plavecký stadion	1 829	1 829
Nájemné a vklady	13 315	11 799
<b>Úvěry a půjčky celkem</b>	<b>156 803</b>	<b>153 637</b>

Dlouhodobé závazky tvoří závazek ve výši 141 659 tis. Kč (2020 – 140 009 tis. Kč) z titulu odloženého nájemného, které se bude vyrovnávat až k datu ukončení smlouvy o nájmu se Statutárním městem Olomouc v roce 2024 s pohledávkami, které společnosti vznikly technickým zhodnocením najatého majetku. Závazek ve výši 13 315 tis. Kč (2020 – 11 799 tis. Kč) představuje nájemné a vklady Statutárního města Olomouc před uplatněním Dodatku č. 18 k smlouvě o nájmu, který přesně stanovil titul nájemného jako výši daňových odpisů.

**24. Dlouhodobé pohledávky**

Společnost eviduje dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2021 ve výši 87 434 tis. Kč (2020 – 85 698 tis. Kč). V minulých letech došlo k vyřazení části technického zhodnocení na najatém majetku. Zůstatková hodnota tohoto technického zhodnocení k datu 31. prosince 2021 činí 30 850 tis. Kč (2020 – 30 850 tis. Kč) a je v účetnictví společnosti v souladu s očekávaným vypořádáním vedena jako dlouhodobá pohledávka za pronajímatelem, tj. Statutárním městem Olomouc. Dále společnost v souladu s IFRIC 12 klasifikuje část hodnoty technického zhodnocení, která bude započtena na kumulované nájemné (viz bod

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

23), v odhadované výši 55 505 tis. Kč (2020 – 53 752 tis. Kč) také jako dlouhodobé finanční aktivum. K vypořádání a stanovení skutečné hodnoty zápočtu expertním odhadem dojde v roce 2024.

V rámci dlouhodobých pohledávek je evidována dále pohledávka za obcí Hlubočky z titulu vypořádání technického zhodnocení dlouhodobá pohledávka za Statutárním městem Olomouc.

**25. Finanční nástroje****Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	<b>Bod</b>	<b>Zůstatková hodnota 2021</b>	<b>Zůstatková hodnota 2020</b>
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	111 449	158 521
Dlouhodobé pohledávky		87 434	85 698
Krátkodobé daňové pohledávky	16	2 316	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	147 901	119 384
<b>Celkem</b>		<b>349 100</b>	<b>363 603</b>

*Ztráty ze snížení hodnoty pohledávek*

<i>V tis. Kč</i>	<b>Nominální hodnota 2021*</b>	<b>Snížení hodnoty 2021*</b>	<b>Nominální hodnota 2020</b>	<b>Snížení hodnoty 2020</b>
Do data splatnosti	197 858	--	242 185	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 021	--	1 610	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	3	1
180 – 360 dnů po datu splatnosti	4	2	4	2
Více než 1 rok po datu splatnosti	--	--	417	417
<b>Celkem</b>	<b>198 883</b>	<b>2</b>	<b>244 219</b>	<b>420</b>

\* vyjma krátkodobých daňových pohledávek

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Zůstatek k 1. lednu	(420)	(423)
Tvorba	(2)	(161)
Čerpání	420	164
<b>Zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>(2)</b>	<b>(420)</b>

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

**Riziko likvidity**

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

**K 31. prosinci 2021**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	152 279	152 279	152 279	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>152 279</b>	<b>152 279</b>	<b>152 279</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**K 31. prosinci 2020**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	149 819	149 819	149 819	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>149 819</b>	<b>149 819</b>	<b>149 819</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**K 31. prosinci 2021**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky - nájemné město Olomouc	156 803	156 803	--	--	--	156 803	--
<b>Celkem</b>	<b>156 803</b>	<b>156 803</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>156 803</b>	<b>--</b>

**K 31. prosinci 2020**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Dlouhodobé závazky - nájemné město Olomouc	153 637	153 637	--	--	--	153 637	--
<b>Celkem</b>	<b>153 637</b>	<b>153 637</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>153 637</b>	<b>--</b>

**Měnové riziko**

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

**Úrokové riziko**

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

K 31. prosinci 2021 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

*Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou*

*V tis. Kč*

**K 31. prosinci**

*V tis. Kč*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Závazky z titulu práva k užívání	(7 616)	(8 272)
<b>Celkem</b>	<b>(7 616)</b>	<b>(8 272)</b>

***Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou***

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

Pokud by byly úrokové sazby o 0,5 % vyšší/nížší a všechny ostatní proměnné by zůstaly konstantní, zisk společnosti za období končící 31. prosince 2021 by se snížil/zvýšil o 0,7 mil. Kč (2020: snížení/zvýšení o 0,6 mil. Kč).

***Efektivní úroková sazba a analýza přecenění***

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>Průměrná úroková sazba 2021 (%)</b>	<b>Výše závazku k 31. prosinci 2021</b>	<b>Příští změna úrokové sazby</b>	<b>Datum splatnosti</b>
Závazky z titulu práva k užívání	1-9%	(7 616)	--	2022-2044
<b>Celkem</b>		<b>(7 616)</b>		

**26. Leasingy****Z pohledu nájemce**

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

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

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

<i>Částky vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Náklady krátkodobých leasingů	1 732	1 733
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	530	672
<b>Celkem</b>	<b>2 262</b>	<b>2 405</b>

<i>Ostatní</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
----------------	-------------	-------------



**OLTERM & TD Olomouc, a.s.**

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

Úrokové náklady na závazky z leasingu	168	183
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	246	250
<i>Částky vykázané ve výkazu o peněžních tocích</i>		
Celkový peněžní odtok na leasingy	2 193	2 306

## OLTERM &amp; TD Olomouc, a.s.

## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021

## Aktiva z práva k užívání

## K 31. prosinci 2020

Požizovací cena	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2020	70	16 587	16 657
Přirůstky/přeúčtování	1	905	906
Úbytky	--	(1 212)	(1 212)
Zůstatek 31.12.2020	71	16 280	16 351

Oprávký	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2020	31	7 126	7 157
Odpisy běžného roku	9	2 093	2 102
Úbytky	--	(684)	(684)
Zůstatek 31.12.2020	40	8 535	8 575

## K 31. prosinci 2021

Požizovací cena	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2021	71	16 280	16 351
Přirůstky/přeúčtování	--	1 317	1 317
Úbytky	--	--	--
Zůstatek 31.12.2021	71	17 597	17 668

Oprávký	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2021	40	8 535	8 575
Odpisy běžného roku	9	1 966	1 975
Úbytky	--	--	--
Zůstatek 31.12.2020	49	10 501	10 550

*Zůstatková hodnota*

K 1. lednu 2020	39	9 461	9 500
K 31. prosinci 2020	31	7 745	7 776
K 31. prosinci 2021	22	7 096	7 118

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

**Z pohledu pronajímatele**

Společnost nepronajímá svůj vlastní majetek.

**Smluvní peněžní toky**

**2021**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Úvěry a půjčky – krt. závazky z leasingů	2 213	2 344	--	2 344	--	--	--
Úvěry a půjčky – dlđ. závazky z leasingů	5 403	5 642	--	--	3 935	1 707	--
<b>Celkem</b>	<b>(7 616)</b>	<b>(7 986)</b>	<b>--</b>	<b>(2 344)</b>	<b>(3 935)</b>	<b>(1 707)</b>	<b>--</b>

**2020**

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Úvěry a půjčky – krt. závazky z leasingů	2 229	2 204	--	2 204	--	--	--
Úvěry a půjčky – dlđ. závazky z leasingů	6 043	6 465	--	--	3 573	1 973	919
<b>Celkem</b>	<b>(8 272)</b>	<b>(8 669)</b>	<b>--</b>	<b>(2 204)</b>	<b>(3 573)</b>	<b>(1 973)</b>	<b>(919)</b>

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021****27. Smlouvy o poskytování služeb**

Společnost uzavřela smlouvu o poskytování služeb s městem Olomouc (poskytovatel infrastruktury), která je platná do roku 2024. Společnost má právo používat smlouvou specifikovaný infrastrukturní majetek a povinnost dodávat zejména teplo určeným zákazníkům, provádět údržbu, opravy a případně vzájemně dohodnutá technická zhodnocení majetku. Tato smlouva byla posouzena jako splňující kritéria vykazování dle IFRIC 12. Na konci smluvního období dojde k zápočtu nezaplaceného nájemného s hodnotou technického zhodnocení infrastruktury, kterou určí znalec. V průběhu roku 2021 nedošlo k podstatným změnám základních podmínek smlouvy. Hodnoty nezaplaceného nájemného a dlouhodobých pohledávek k zápočtu jsou uvedeny v bodě 23 a 24.

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

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

**Transakce s vedením společnosti**

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

*Osobní náklady vedoucích pracovníků*

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Odměna zaměstnancům	6 058	8 796
Dlouhodobá plnění	776	1 050
Odměna zaměstnancům celkem	6 834	9 846

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

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

Nákupní transakce:

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

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

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nákupy	317 731	301 059
Prodeje	1 018	1 473

<i>V tis. Kč</i>	<b>k 31. prosinci 2021</b>	<b>k 31. prosinci 2020</b>
Krátkodobé pohledávky bez dohadných položek	44 040	45 691
Krátkodobé závazky bez dohadných položek	10 656	8 792

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2021**

---

Vyjma výše uvedených vztahů společnost eviduje aktivní dohadné položky a zaplacené zálohy za spřízněnými stranami ve výši 43 616 tis. Kč a pasivní dohadné položky a přijaté zálohy ve výši 26 280 tis. Kč.

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

Společnost je zapojena do cash poolu s Veolia Environnement Finance (viz bod 18).

Ve výše uvedené tabulce jsou uvedeny pouze krátkodobé pohledávky a závazky. Společnost dále eviduje dlouhodobý závazek za Statutárním městem Olomouc ve výši 156 803 tis. Kč (2020 – 153 637 tis. Kč) viz bod 23, dlouhodobou pohledávku za Statuárním městem Olomouc ve výši 30 850 tis. Kč (2020 – 30 850 tis. Kč) viz bod 24 a dlouhodobou pohledávku ve výši 55 505 tis. Kč (2020 – 53 752 tis. Kč) viz bod 24.

**30. Následné události**

Dne 24. února 2022 ruské jednotky napadly Ukrajinu a zahájily vojenské operace na několika místech. Ačkoliv společnost nemá přímou expozici v konfliktu dotčených zemích, vedení Společnosti zvážilo rizika a dopady této situace na předpokládaný vývoj činnosti Společnosti. Společnosti skupiny Veolia ve většině případů spalují zemní plyn ve svých zdrojích pro účely vytápění domácností, zdravotnických zařízení, škol a dalších institucí. Tyto zdroje jsou dle platných právních předpisů zařazeny do kategorie, která by byla dotčena případným omezením spotřeby zemního plynu jako jedna z posledních. Teplo vyrobené Společností ze zemního plynu představuje 10 % celkové výroby. Do data podpisu účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významné dopady této události na činnost nebo finanční pozici Společnosti.



## ZPRÁVA O VZTAZÍCH





04

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

zpracovaná

za účetní období roku 2021

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

**představenstvem společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s.**  
se sídlem Janského 469/8, Povel, 779 00, Olomouc  
(IČO: 476 77 511, společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě,  
oddíl B, vložka 872).

### **Obsah:**

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



## I. Preamble

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

Zpráva byla projednána představenstvem k datu 22. 3. 2022.

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

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2021.

## II. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla společnost v roce 2021 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob. Dále je pak do seznamu propojených osob zahrnut výčet těch zahraničních entit, s nimiž v daném roce nějaký smluvní vztah uzavřen či realizován byl.

### Schéma ovládacích vztahů viz příloha zprávy

#### Ovládaná společnost

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

#### Ovládající společnost a osoby ovládající ovládající společnost

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

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

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

## Propojené osoby

<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	525 355 475 R.C.S. Paris
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost zjednodušená
Dne 1. května 2021 došlo k fúzi se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT.	
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 2, Americká č.p. 415
<b>Identifikační číslo:</b>	257 06 969
<b>Spisová značka:</b>	C 62955 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>RECOVERA CZ, a.s. (dříve JVCD, a.s.)</b>
<b>Sídlo:</b>	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava (dříve Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000)
<b>Identifikační číslo:</b>	601 93 204
<b>Spisová značka:</b>	B 2321 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
Společnost změnila obchodní firmu dne 19. ledna 2022 a sídlo dne 17. února 2022.	
<b>Obchodní firma:</b>	<b>AmpluServis, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
<b>Identifikační číslo:</b>	651 38 317
<b>Spisová značka:</b>	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Kolín, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
<b>Identifikační číslo:</b>	451 48 091
<b>Spisová značka:</b>	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
<b>Identifikační číslo:</b>	497 90 676
<b>Spisová značka:</b>	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava Doručovací číslo: 709 74
<b>Identifikační číslo:</b>	278 26 554
<b>Spisová značka:</b>	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Komodity ČR, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
<b>Identifikační číslo:</b>	258 46 159
<b>Spisová značka:</b>	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Energie Praha, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	036 69 564
<b>Spisová značka:</b>	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost

**Obchodní firma:** Veolia Powerline Kaczyce Sp. z o.o.  
**Sídlo:** Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika  
**Identifikační číslo:** 141 89 229, Krajský rejstříkový soud v Bielsko Biala  
**Právní forma:** společnost s ručeným omezeným

**Obchodní firma:** Institut environmentálních služeb, a.s.  
**Sídlo:** Podolská 15/17, Podolí, 14700 Praha 4  
**Identifikační číslo:** 629 54 865  
**Spisová značka:** B 9967 vedená u Městského soudu v Praze  
**Právní forma:** akciová společnost

**Obchodní firma:** Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.  
**Sídlo:** V Lázních 224, 252 42 Jesenice  
**Identifikační číslo:** 030 81 761  
**Spisová značka:** C 227174 vedená u Městského soudu v Praze  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným

**Obchodní firma:** Veolia Eau - Compagnie Générale des Eaux  
**Sídlo:** 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika  
**Identifikační číslo:** 572 025 526 R.C.S Paris  
**Právní forma:** komanditní akciová společnost

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

**Obchodní firma:** Veolia Holding Česká republika, a.s.  
**Sídlo:** Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1  
**Identifikační číslo:** 106 96 539  
**Spisová značka:** B 26190 vedená u Městského soudu v Praze  
**Právní forma:** akciová společnost  
Společnost vznikla a stala se členem skupiny dne 23. března 2021.

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

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

**Obchodní firma:** MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.  
**Sídlo:** Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc  
**Identifikační číslo:** 618 59 575  
**Spisová značka:** B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě  
**Právní forma:** akciová společnost

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

<b>Obchodní firma:</b>	<b>RAVOS, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
<b>Identifikační číslo:</b>	475 46 662
<b>Spisová značka:</b>	C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Sedláčkova 651, Plzeňské Předměstí, 337 01 Rokycany
<b>Identifikační číslo:</b>	453 51 325
<b>Spisová značka:</b>	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Královéhradecká provozní, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
<b>Identifikační číslo:</b>	274 61 211
<b>Spisová značka:</b>	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>I. SčV, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
<b>Identifikační číslo:</b>	475 49 793
<b>Spisová značka:</b>	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Česká voda – Czech Water, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
<b>Identifikační číslo:</b>	250 35 070
<b>Spisová značka:</b>	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Solutions and Services, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	272 08 320
<b>Spisová značka:</b>	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Support Services Česká republika, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	290 60 770
<b>Spisová značka:</b>	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dříve Dělnická 6082/34, Poruba, 708 00 Ostrava)
<b>Identifikační číslo:</b>	247 15 964
<b>Spisová značka:</b>	C 168333 vedená u Městského soudu v Praze (dříve C 63276 vedená u Krajského soudu v Ostravě)
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
	Společnost změnila sídlo dne 22. června 2021, současně příslušnost k Městskému soudu v Praze a spisovou značku dne 20. července 2021.
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Severočeská servisní a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Přítkovská 1689/14, Trhovany, 415 01 Teplice
<b>Identifikační číslo:</b>	051 75 917
<b>Spisová značka:</b>	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost

<b>Obchodní firma:</b>	<b>VWS MEMSEP s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
<b>Identifikační číslo:</b>	416 93 752
<b>Spisová značka:</b>	C 3925 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>IoT.water a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
<b>Identifikační číslo:</b>	055 89 916
<b>Spisová značka:</b>	C 266551 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Pražská teplotrenská a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000
<b>Identifikační číslo:</b>	452 73 600
<b>Spisová značka:</b>	B 1509 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>TERMONTA PRAHA a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 10, Třebohostická 46/11, PSČ 10000
<b>Identifikační číslo:</b>	471 16 234
<b>Spisová značka:</b>	B 1846 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>PT Koncept a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
<b>Identifikační číslo:</b>	032 61 816
<b>Spisová značka:</b>	B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Teplo Neratovice, spol. s r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Neratovice, Školní 162, PSČ 27711
<b>Identifikační číslo:</b>	498 27 316
<b>Spisová značka:</b>	C 34074 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>PT Distribuční, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Praha 9 - Strážkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000
<b>Identifikační číslo:</b>	457 93 590
<b>Spisová značka:</b>	C 11208 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>ENERGOPROJEKTA s.r.o. (dříve ENERGOPROJEKT Aplan s.r.o.)</b>
<b>Sídlo:</b>	Dluhonská 1350/43, Píerov I-Město, 750 02 Píerov
<b>Identifikační číslo:</b>	059 85 005
<b>Spisová značka:</b>	C 70165 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
	Společnost změnila obchodní firmu dne 18. března 2021.
<b>Obchodní firma:</b>	<b>PT Transit, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
<b>Identifikační číslo:</b>	293 52 797
<b>Spisová značka:</b>	B 19399 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost

### III.

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

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

Žádné nevýhody ze vztahu mezi propojenými osobami společnosti neplynou. Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s. neplní v rámci skupiny žádnou specifickou úlohu, žádnou konkrétní roli či funkci, není prostředníkem pro další společnosti v rámci skupiny v žádné z oblastí svých aktivit.

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

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

### IV.

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

##### A. Vztahy k ovládající společnosti a k osobám ovládajícím ovládající společnost

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

##### 1. Smluvní vztahy

##### Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku tepelné energie (pára, horká voda), včetně doplňkové vody na tepelné zdroje,
- Smlouva o podpoře informačního systému,
- Smlouva o nájmu parovodní přípojky (parovod Vojanova),
- Smlouva o pravidelném poskytování poradenství v oblasti řízení,
- Smlouva o zpracování mezd,
- Smlouva o zpracování a zajištění dodavatelských faktur,
- Ujednání o ceně tepelné energie pro rok 2021 (2021 neplněno), včetně dodatku,
- Smlouva o zpracování osobních údajů (bez plnění),

##### Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o provozování tepelného zdroje Gen. Píky,
- Smlouva o nájmu horkovodní přípojky,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor, včetně dodatku,
- Smlouva o dílo na realizaci předávací stanice pro zdravotní školu Přerov,
- Kupní smlouva na věci movité,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

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

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

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

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

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

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

Společnosti dále uzavřely Memorandum o spolupráci při navýšení základního kapitálu společnosti OLTERM.

## **2. Jiná právní jednání a opatření**

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

## **3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

## **A2 - ke společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT**

### **1. Smluvní vztahy**

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

### **2. Jiná právní jednání a opatření**

K jiným právním jednáním a 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.

**B. Vztahy k ostatním propojeným osobám****B1 – ke společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE****1. Smluvní vztahy**

Společnost OLTERM je účastníkem cash-poolingu v rámci Dohody o poskytování cash-poolingu uzavřené společností VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a Komerční bankou, a.s. za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé. V návaznosti na fúzi společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT ke dni 1. května 2021 přešla práva a povinnosti z této smlouvy na společnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT.

**2. Jiná právní jednání a opatření**

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

**3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

**B2 – ke společnosti Veolia Komodity ČR, s.r.o.****1. Smluvní vztahy**

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

- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny pro tepelné zdroje pro rok 2021,
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny – dodávka pro tepelné zdroje pro rok 2022 (v roce 2021 bez plnění),
- Smlouva o sdružených službách dodávky plynu pro tepelné zdroje pro roky 2021 - 2023,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

**2. Jiná právní jednání a opatření**

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

**3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

**B3 – ke společnosti AmpluServis, a.s.****1. Smluvní vztahy**

Společnost OLTERM má uzavřenu se společností AmpluServis, a.s. Smlouvu o zajištění projekční činnosti a podpory realizace projektů za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

Společnost OLTERM uzavřela se společností AmpluServis, a.s. v roce 2021 Dohodu o stanovení harmonogramu pro rok 2022 k této smlouvě.

**2. Jiná právní jednání a opatření**

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.



### **3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

### **B4 – k Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR**

#### **1. Smluvní vztahy**

Společnost OLTERM poskytla v roce 2021 dar Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR na základě darovací smlouvy na podporu nadačního fondu skupiny Veolia.

#### **2. Jiná právní jednání a opatření**

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

### **3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

Z uskutečněného plnění nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

### **B5 – ke společnosti Institut environmentálních služeb, a.s.**

#### **1. Smluvní vztahy**

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

Společnost poskytovala v průběhu roku 2021 společnosti OLTERM na základě jednotlivých požadavků školení, která jsou povinná ze zákona, dále jazykové kurzy a odborné kurzy z oblasti předmětu podnikání žadatele, za podmínek obvyklých v obchodním styku.

#### **2. Jiná právní jednání a opatření**

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

### **3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

### **B6 – ke společnosti MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.**

#### **1. Smluvní vztahy**

Mezi společností OLTERM a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. byly v roce 2021 plněny smlouvy, jejichž předmětem je dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2021 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

Společnost OLTERM plnila v roce 2021 Smlouvu na zajištění servisu plynové kotelny uzavřenou se společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Společnost OLTERM dále pro MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ a.s. provedla na základě objednávku úpravu softwaru řídicího systému na PK Tovární 41 za cenu v čase a místě obvyklou.

## **2. Jiná právní jednání a opatření**

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

## **3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

## **B7 – ke společnosti Solutions and Services, a.s.**

### **1. Smluvní vztahy**

Mezi společnostmi OLTERM a společností Solutions and Services, a.s. byla v roce 2021 plněna Smlouva o postoupení uživatelských práv k ASPI, jejímž předmětem je poskytování práv užívání software třetí osoby za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

### **2. Jiná právní jednání a opatření**

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

### **3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

## **B8 – k Nadačnímu fondu Veolia**

### **1. Smluvní vztahy**

Společnost OLTERM poskytla v roce 2021 dar Nadačnímu fondu Veolia na základě darovací smlouvy na podporu nadačního fondu skupiny Veolia.

### **2. Jiná právní jednání a opatření**

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

### **3. Protiplnění a prohlášení o újmě**

Z uskutečněného plnění nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

## **B9 – k ostatním propojeným společnostem**

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

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

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

V roce 2021 nedošlo k žádným jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládnutí společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

## V. Závěr

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

V Olomouci dne 22. 3. 2022



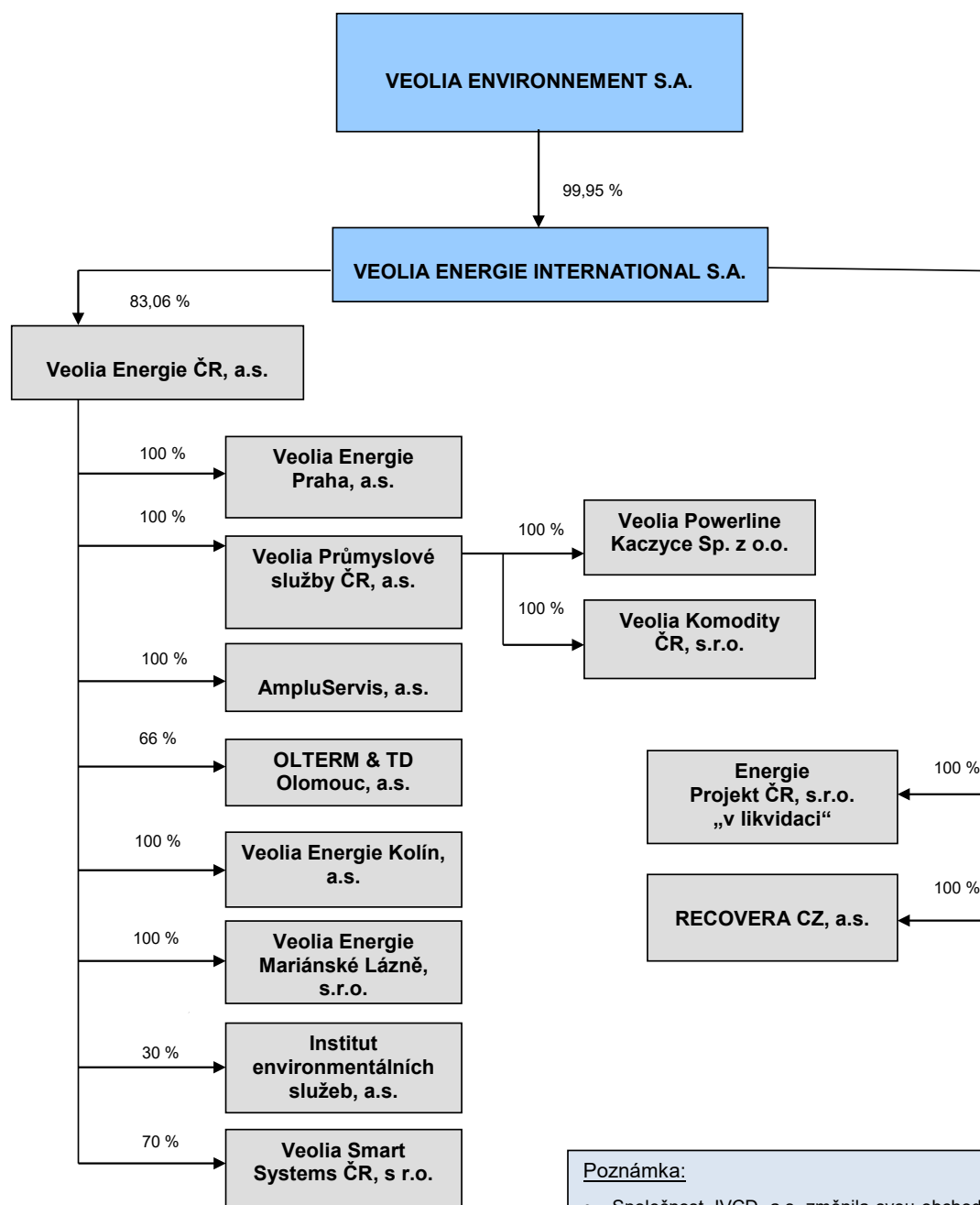
Ing. Martin Bernard, MBA  
předseda představenstva



Ing. Reda Rahma  
místopředseda představenstva

## Schéma ovládacích vztahů

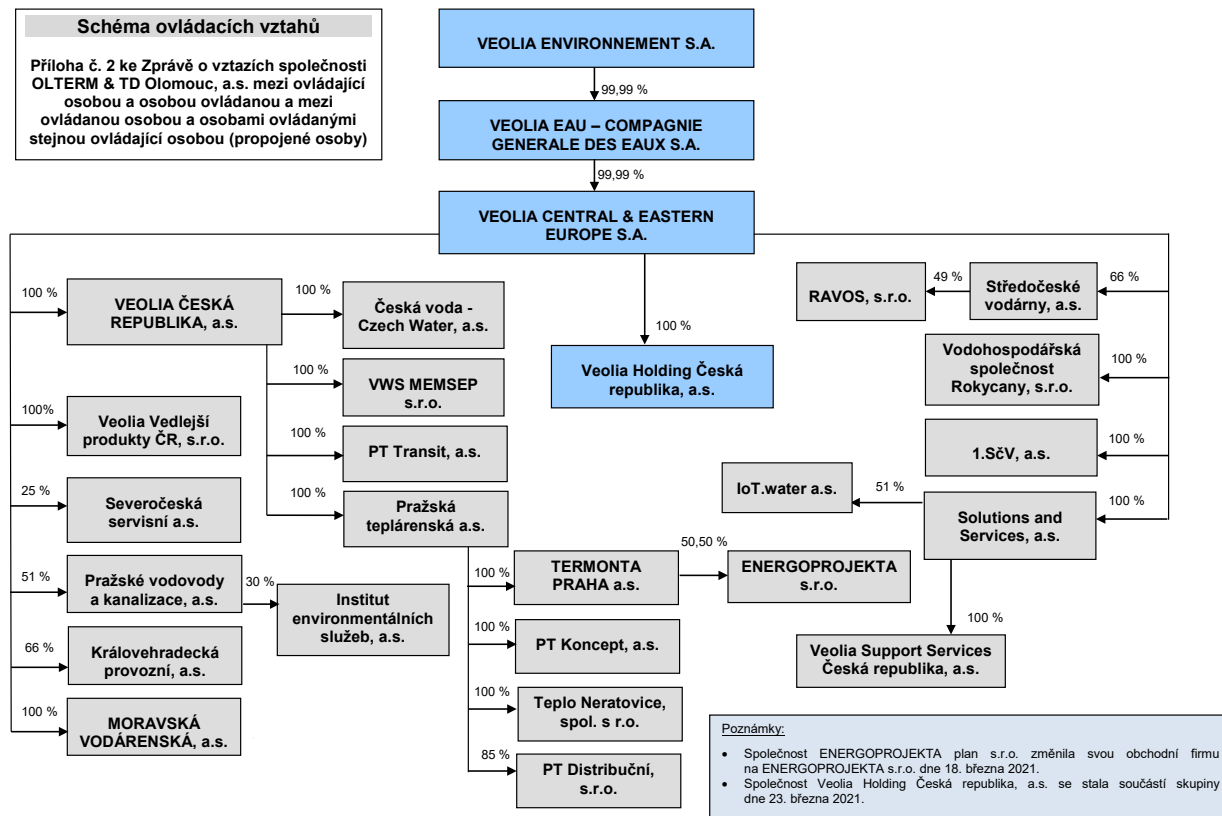
Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



### Poznámka:

- Společnost JVCD, a.s. změnila svou obchodní firmu na RECOVERA CZ, a.s. dne 19. ledna 2022.

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



**Poznámky:**

- Společnost ENERGOPROJEKTA plan s.r.o. změnila svou obchodní firmu na ENERGOPROJEKTA s.r.o. dne 18. března 2021.
- Společnost Veolia Holding Česká republika, a.s. se stala součástí skupiny dne 23. března 2021.



## ZPRÁVA AUDITORA







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

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

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2021 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2021 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

### *Základ pro výrok*

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

### *Ostatní informace*

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

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





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

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

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

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

#### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

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

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

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

#### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky



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

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

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

#### **Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 11. května 2022

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

Ing. Karel Charvát  
Partner  
Evidenční číslo 2032



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

Maketa: Cercle s.r.o.

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

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





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

Zákaznická linka 800 172 357  
[www.olterm.cz](http://www.olterm.cz)

Výroční zpráva sestavena 11. 5. 2022

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