

# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

OLTERM & TD Olomouc, a.s.





# OBSAH

<b>01</b> IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	<b>3</b>
<b>02</b> ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	<b>13</b>
<b>03</b> ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022	<b>29</b>
<b>04</b> ZPRÁVA O VZTAZÍCH	<b>59</b>
<b>05</b> ZPRÁVA AUDITORA	<b>75</b>





# 01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ

## ÚDAJE SPOLEČNOSTI

# ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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

Název společnosti

**29. září 1994**

Datum založení

**159 240 tis. Kč (do 30. 6. 2022 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.



# CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

OLTERM & TD Olomouc, a.s. (dále jen Olterm) je podnikem společností Veolia Energie ČR, a.s. (51 %) a statutárního města Olomouc (49 %). Základním předmětem podnikání je výroba a rozvod tepla a teplé vody v Olomouci a nedalekém okolí.

OLTERM & TD Olomouc, a.s. 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 zejména 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., Veolia Průmyslové služby ČR, 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

**443 677** tis. Kč



POČET ZAMĚSTNANCŮ

**44**



VYROBENÉ TEPLLO

**619 632,50** GJ



# **NEUSTÁLE MODERNIZUJEME A EKOLOGIZUJEME**

Jsme si vědomi, že z přírody nemůžeme jen brát, ale že jí musíme stejně tak i vracet - vlastním zodpovědným chováním. Máme před sebou důležitou výzvu - do roku 2030 opustit uhlí ve výrobním procesu. Pomohou nám v tom inovační technologie, nemalé investice, know how celé skupiny i naše vlastní vědomosti.

# 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

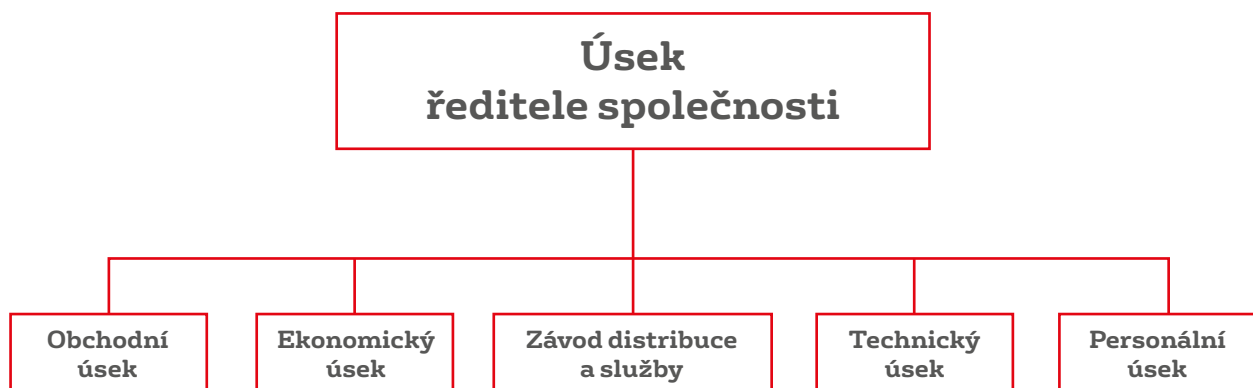
**Mgr. Ing. Dalibor Šalek** – člen dozorčí rady

**Maxime Pierre Claude Marsault** – člen dozorčí rady

**Jaroslav Vojta** – člen dozorčí rady

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

# ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



# OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s. nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí a po rozhodném dni nenastaly v roce 2023 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 2022, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj. V roce 2022 Společnost nenabyla vlastní akcie.



# **02 ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI**

**A STAVU JEJÍHO**

**MAJETKU**



# ÚVODNÍ SLOVO

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

předkládám Vám výroční zprávu akciové společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. za rok 2022, která shrnuje výsledky našich podnikatelských aktivit v tomto období.

V roce 2022 jsme naplnili vytyčené cíle, plány a záměry v oblasti ekonomické, obchodní i investiční. Dosáhli jsme výsledků, které jsou důkazem dlouhodobé stability společnosti.

V červnu roku 2022 byla ukončena dlouhodobá smlouva na nájem a provoz městského tepelného hospodářství v Olomouci, na kterou navázal vklad klíčových administrativně-provozních budov a tepelných sítí města Olomouce, jakož i potřebných tepelných přípojek Veolia Energie ČR, a.s. do majetku společnosti, spojený s navýšením

základního kapitálu a s úpravou akcionářských podílů na společnosti, což je základem pro kontinuální činnost společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. v této lokalitě.

V oblasti obchodního rozvoje jsme nadále vyvíjeli aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst. Společnost získala připojením nových objektů na síť dálkového zásobování teplem nebo lokální plynové kotelny další odběratele tepelné energie a díky uzavřeným dlouhodobým obchodním smlouvám stabilizovala své portfolio. Nově zásobované objekty jsou převážně bytového charakteru, kdy za zmínku stojí např. připojené bytové domy z developerského projektu Rezidence Okružní, Bytové domy Slavonín a Rezidence Green Wall v Olomouci.

V oblasti investic jsme pokračovali v procesu decentralizace, a to zpracováním projektové dokumentace pro lokalitu Werichova a žádostí o územní souhlas. V tomto roce jsme se zaměřili na rekonstrukce plynových kotelen, kdy zásadní rekonstrukcí prošla např. plynová kotelna pro ZŠ Slavonín. Dále byly realizovány velké opravy, které se týkaly výměny kotlů na plynových kotelkách MŠ Na trati a MŠ Chomoutov. Samozřejmostí je provozní monitoring lokalit 24 hodin denně z tepelného dispečinku.

Společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s. úspěšně pokračovala v poskytování energetického poradenství pro statutární město Olomouc a jeho organizace.

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

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 2022 byl prodej tepla pro vytápění a pro přípravu teplé vody. Tepla bylo prodáno celkem 619 632,50 GJ, z toho prodej tepla klimaticky závislého činil 419 775,67 GJ a tepla pro přípravu teplé vody 199 856,83 GJ.

V roce 2022 Olterm provozoval celkem 806 zdrojů o celkovém výkonu 337 452 kW, z toho:

- 119 plynových kotelen 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
- 635 objektových stanic o výkonu od 30 do 1 600 kW.

Olterm provozuje zejména sekundární sítě, jejichž délka činí cca 9 km. V menším rozsahu provozuje společnost i primární parovodní a horkovodní sítě.

V roce 2022 nabyla společnost OLTERM & TD Olomouc, a.s. významnou část provozovaných tepelných zdrojů a sítí města Olomouce do svého vlastnictví.



# INOVACE

## INVESTIČNÍ ČINNOST A VELKÉ OPRAVY

### VELKÉ STAVEBNÍ CELKY

Proces decentralizace pokračoval v roce 2022 zpracováním projektové dokumentace pro lokalitu Werichova a žádostí o územní souhlas.

Zásadní rekonstrukcí prošla plynová kotelná pro ZŠ Slavonín a plynová kotelná pro dům Horní náměstí 11 v Olomouci. Použity byly energeticky účinné kondenzační kotle a nový regulační a bezpečnostní systém. Samozřejmostí je provozní monitoring lokalit 24 hodin denně z tepelného dispečinku. Akce byly ukončeny podle harmonogramu a v plánovaném rozsahu.

Velké opravy se týkaly výměny kotlů na plynových kotelnách jako např. u MŠ Na trati a MŠ Chomoutov. Součástí těchto oprav byly i úpravy spalinových cest. Na čtyřech objektových předávacích stanicích byly stávající řídicí systémy nahrazeny modernějšími.

### 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.

Z přístrojového vybavení došlo k výměně telefonní ústředny včetně telefonních přístrojů a výměně elektronických ústředěn (EZS) zajišťující zabezpečení objektů Janského 8 a Werichova 1.

V roce 2022 bylo investováno do zvýšení kapacity zálohovaného napájení informačních a komunikačních zařízení (ICT) tepelného dispečinku.

### OBCHODNÍ INVESTICE

V roce 2022 byly nově vybudovány a uvedeny do provozu dvě předávací stanice a šest plynových kotel. Tepelné zdroje jsou určeny pro potřeby terciální i bytové výstavby v Olomouci a okolí. Všechny tepelné zdroje jsou dále monitorovány.

# ZÁKAZNÍCI

## OBCHODNÍ ČINNOST

Obchodní úsek společnosti i v roce 2022 vyvíjel aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst. Společnost získala připojením nových objektů na síť dálkového zásobování teplem nebo lokální plynové kotelny další odběratele tepelné energie. Nově zásobované objekty jsou převážně bytového charakteru. Celkem se jedná o sedm nových odběrných míst na území města Olomouce. Jeden zásobovaný bytový dům se nachází v nedaleké obci Velká Bystřice. Z bytových objektů stojí za zmínku připojené bytové domy z developerského projektu Rezidence Okružní, Bytové domy Slavonín a Rezidence Green Wall v Olomouci.

U všech těchto nově zásobovaných objektů jsou podepsány dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie. Od roku 2022 zajišťuje naše společnost na základě nově uzavřené smlouvy také dodávky tepelné energie pro nový areál senior parku Senzion v olomoucké městské části Chválkovice.

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 & TD Olomouc, a.s. 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), systém hospodaření s energií dle normy ČSN EN ISO 50001 (EnMS) a systém protikorupčního řízení dle normy ČSN ISO 37001 (AbMS). Společnost je držitelem certifikátů QMS, EMS, SMS, EnMS a AbMS. V roce 2022 společnost získala certifikáty na další tříleté období. Vlastnictví těchto certifikátů nás trvale zavazuje k nepřetržité snaze zlepšovat kvalitu poskytování našich služeb, péči o životní prostředí, zvyšování energetické hospodárnosti našich výrobních procesů a zařízení, zajišťovat bezpečnost zaměstnanců, našich dodavatelů a zákazníků a vytvářet protikorupční prostředí ve společnosti.

## KVALITA

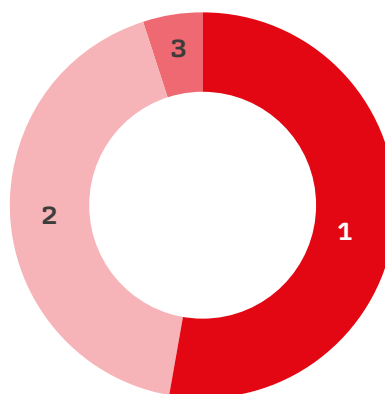
V oblasti kvality je trvalou prioritou společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. poskytování služeb na co nejvyšší úrovni, a to jak v oblasti dodávek tepla, tak i v oblasti dalších poskytovaných služeb.

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 požádat o elektronickou formu fakturace, mohou také v přehledné mapě ověřit termíny a rozsah plánovaných odstávek dodávek tepelné energie.

Naši odběratelé velmi oceňují provozovanou bezplatnou službu 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.

Na podzim roku 2022 proběhl pravidelný průzkum spokojenosti zákazníků pro oblast tepla. Celkem byly vyhodnoceny odpovědi od 108 respondentů. Hodnocení spokojenosti zákazníků pro oblast tepla se opět konalo formou telefonického dotazování společně a koordinovaně v rámci skupiny Veolia. Díky tomu jsme získali hodnocení několika klíčových ukazatelů, např. získané Customer Effort Score vyjadřuje míru úsilí, které zákazník musel vynaložit při řešení svého požadavku či dotazu, Net Promoter Score míru loajality našich klientů. I přes mírný pokles dílčích ukazatelů, související jistě s celkovou současnou turbulentní situací na trhu s energiemi, se nám podařilo docílit dobrých výsledků. Celková zákaznická spokojenost s dodávkami tepla a teplé vody (tzv. Net Satisfactory Score) oproti předchozímu roku dokonce vzrostla. V oblasti dodávek tepla je momentálně pro zákazníky nejdůležitější jeho dostatek, stabilita a cena. Na tyto oblasti a další cenné náměty na zlepšení či rozšíření služeb zaměříme naši činnost v dalších letech.

Celková spokojenost s dodávkami tepla a teplé vody (Net Satisfactory Score - 52)



1 | Velmi spokojeni

**55%**

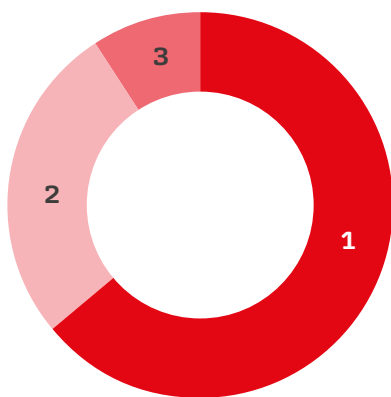
2 | Spokojeni

**41%**

3 | Nespokojeni

**4%**

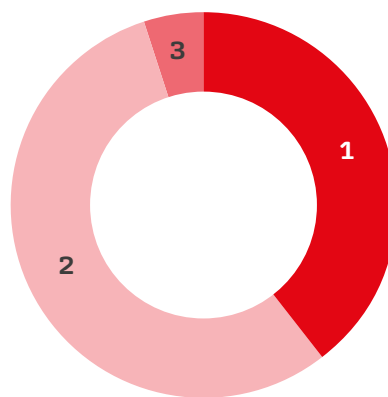
Jak snadné bylo vyřešit Váš požadavek / získat odpověď na Vaši otázku?



1 | Snadné  
**64%**  
2 | Ani jedno  
**27%**  
3 | Obtížné  
**9%**

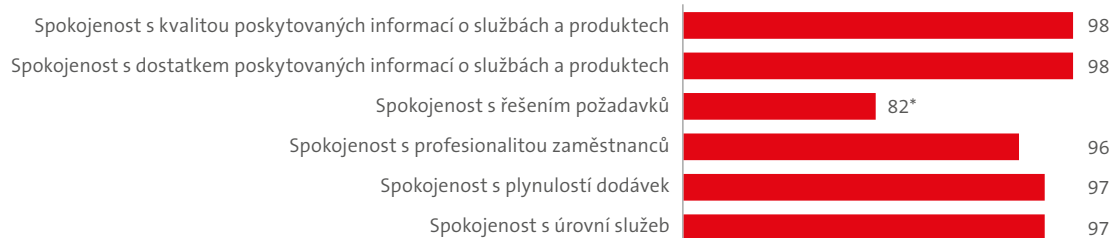
\* ) Vzhledem k malé bázi jsou výsledky na hranici statistické validity

Doporučili byste Olterm jako dodavatele svým blízkým?



1 | Ano  
**40%**  
2 | Ani jedno  
**55%**  
3 | Ne  
**5%**

### Spokojenost s poskytovanými službami (%)



\* ) Vzhledem k malé bázi jsou výsledky na hranici statistické validity

## 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 & TD Olomouc, a.s. 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.

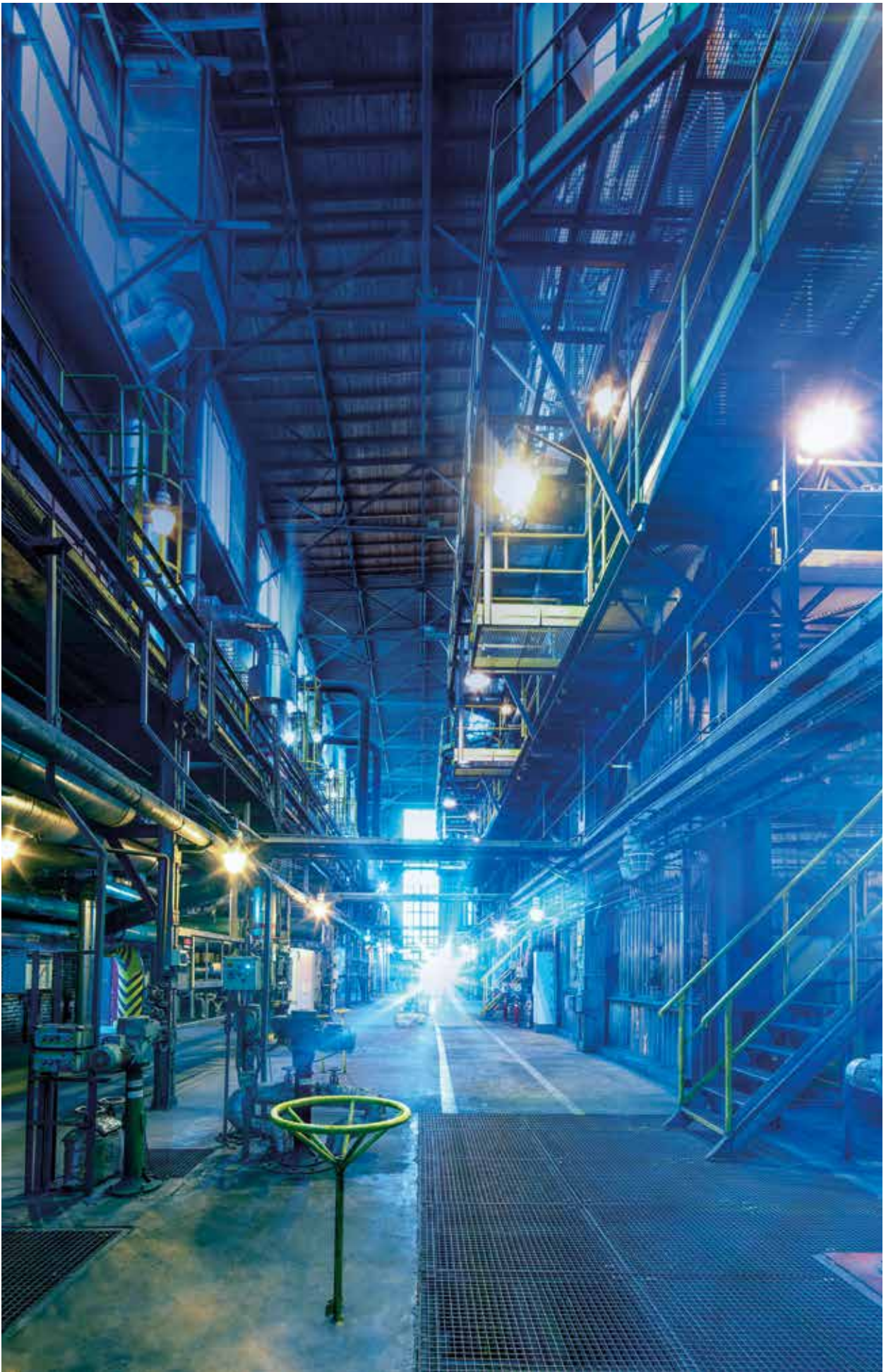
Řízení BOZP je nedílnou součástí integrovaného systému řízení. Snahou je vždy odhalovat možné nedostatky v oblasti BOZP případně snažit se o zlepšení pracovních podmínek na našich pracovištích a tím i dosáhnout zlepšení výsledků v oblasti bezpečnosti práce a v konečném důsledku i dosažení vyšší spokojenosti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

- každoroční 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 2022 jsme navázali na pozitivní trend minulých let, kdy již od roku 2008 nemáme jediný registrovaný pracovní úraz.

## BEZPEČNOST A PANDEMIE COVID -19

Situace s onemocněním COVID-19 v roce 2022 již nevyvíjela takový tlak jak na zaměstnavatele, tak i na zaměstnance jako v předešlých dvou letech při poskytování standardních služeb. Přesto společnost nadále sledovala aktuální vývoj situace, podle kterého přijímala adekvátní opatření.





# LIDSKÉ ZDROJE

## STRUKTURA ZAMĚŠTNANCŮ

Struktura zaměstnanců se proti roku 2021 nezměnila. Počet zaměstnanců ke konci roku 2022 činil 44 osob.

V dělnických profesích bylo zaměstnáno 21 mužů, v technicko-hospodářských (THP) pozicích 7 žen a 16 mužů. Z toho vedoucí pozice ke konci roku zastávali 3 muži a 1 žena, ve vrcholovém managementu to byli 2 muži.

## MOTIVACE, VZDĚLÁVÁNÍ A HODNOCENÍ

Motivace zaměstnanců je jednou z prioritních oblastí, na kterou se společnost zaměřuje a klade na ni velký důraz. Motivace zaměstnanců je řešena jak kolektivní smlouvou, kterou má společnost uzavřenu vždy na delší než jednoleté období, tak i vnitřními předpisy zaměřenými na konkrétní oblast, např. systém odměňování zaměstnanců s tarifní mzdou, 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

Koncem roku 2021 byla uzavřena nová Kolektivní smlouva, opět na 3 leté období – 2022–2024. Kolektivní smlouva má platnost od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2024 a přináší zaměstnancům společnosti množství výhod. Nejvíce zaměstnanci využívají své osobní účty, z nichž v rámci nástroje Cafeterie mohou čerpat příspěvky na rekreace, na životní či penzijní připojištění, na zdravotní péči aj. 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 atd. Tyto příspěvky jsou hrazeny z Nadačního fondu společnosti Veolia Energie Humain ČR. Pro rok 2022 byl v rámci kolektivní smlouvy dohodnut nárůst mezd v oblasti tarifních platů ve výši 0,5% z roku předcházejícího + 2%+ fixní částka a inflační doložka. V průběhu roku 2022 bylo zahájeno kolektivní vyjednávání pro uzavření dodatku

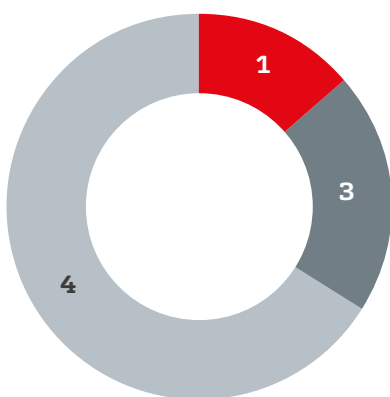
v části mzdové a před koncem roku 2022 byl dodatek na následující rok uzavřen.

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 2022 společnost vložila do vzdělávání svých zaměstnanců celkem 222 tis. Kč. Téměř 100 % všech kurzů pro společnost v roce 2022 zajišťovala společnost Institutu environmentálních služeb a.s., 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 výzvu 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

**6**

2 | do 10 let

**0**

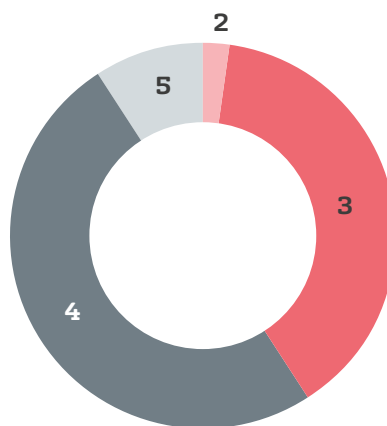
3 | do 20 let

**9**

4 | nad 20 let

**29**

Struktura zaměstnanců podle věku



1 | do 29 let

**0**

2 | 30 až 39 let

**1**

3 | 40 až 49 let

**17**

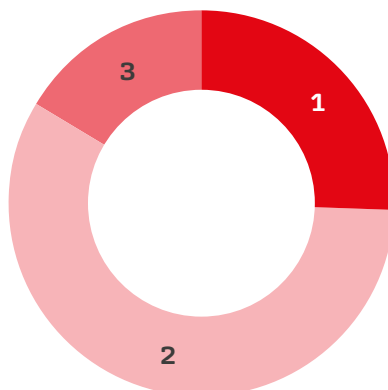
4 | 50 až 59 let

**22**

5 | 60 let a více

**4**

Struktura zaměstnanců podle vzdělání



1 | střední odborné

**11**

2 | úplné střední s maturitou

**25**

3 | vysokoškolské

**8**

# SOLIDARITA

## VZTAHY S VEŘEJNOSTÍ

### NADAČNÍ ČINNOST

OLTERM & TD Olomouc, a.s. je společensky odpovědná firma, která vnímá potřeby a problémy občanů v regionu, kde působí. V roce 2022 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. Olterm se dále zapojil i do projektu „Sociální automobil“, který byl určený pro „Charitu Olomouc“ oddělení ošetřovatelek, které jezdí po klientech v rámci okresu Olomouc.

Jedním z nadačních fondů, do nichž OLTERM & TD Olomouc, a.s. každoročně přispívá, je Nadační fond Veolia. V roce 2022 i nadále pokračovaly všechny jeho stěžejní programy. Program STARTér, Věř si a podnikej! pomáhal začínajícím drobným a malým podnikatelům v Moravskoslezském, Olomouckém a nově i Středočeském kraji. Za dobu své existence podpořil již 1 648 projektů, díky kterým vzniklo 2 609 nových dlouhodobých pracovních míst, z toho 394 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.





A photograph of a modern office desk. On the left, a laptop is open and tilted. A desk lamp with a white shade is positioned above it. In the center, there are two glasses of water. A dark folder or notebook is in the foreground. The background shows a blurred office environment with a window and a plant.

# **03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

**K 31. PROSINCI 2022**

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

	<b>Bod</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Výnosy	6	443 677	427 742
Náklady na prodej	7	<u>(404 210)</u>	<u>(379 397)</u>
<b>Hrubý zisk</b>		39 467	48 345
Odbytové náklady/výnosy	8	(4 455)	(4 822)
Správní náklady/výnosy	9	<u>(17 749)</u>	<u>(16 353)</u>
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		17 263	27 170
Finanční náklady	10	(2 882)	(437)
Finanční výnosy	10	<u>9 405</u>	<u>1 688</u>
<b>Zisk před zdaněním</b>		23 786	28 421
Daň z příjmů	11	<u>(4 945)</u>	<u>(5 956)</u>
<b>Zisk za účetní období</b>		<u><b>18 841</b></u>	<u><b>22 465</b></u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.



**Výkaz o úplném výsledku****Za rok končící 31. prosincem***V tis. Kč*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Zisk za účetní období</b>	18 841	22 465
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty)	1 836	2 531
(položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát)*		
<b>Ostatní úplný výsledek po zdanění</b>	<u>20 677</u>	<u>24 996</u>
<b>Úplný výsledek za účetní období</b>	<u><b>20 677</b></u>	<u><b>24 996</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>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	12	336 495	177 117
Nehmotný majetek	13	45	12 428
Právo k užívání	26	8 999	7 118
Jiné dlouhodobé pohledávky	24	563	87 434
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<u>346 102</u>	<u>284 097</u>
Zásoby	15	--	--
Krátkodobé daňové pohledávky	16	380	2 316
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	127 748	111 449
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	136 182	147 901
<b>Oběžná aktiva celkem</b>		<u>264 310</u>	<u>261 666</u>
<b>Aktiva celkem</b>		<u>610 412</u>	<u>545 763</u>
<b>Vlastní kapitál</b>			
Základní kapitál	19	159 240	43 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	19	128 229	116 606
Nerozdělený zisk	2d	30 179	46 077
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<u>317 648</u>	<u>205 683</u>
<b>Závazky</b>			
Zaměstnanecké požitky	21	11 250	13 493
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	77 369	156 803
Úvěry a půjčky	20	7 012	5 403
Odložené daňové závazky	14	23 031	9 244
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<u>118 662</u>	<u>184 943</u>
Úvěry a půjčky	20	1 988	2 213
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	23	171 086	152 279
Daňové závazky	16	--	--
Zaměstnanecké požitky	21	739	367
Rezervy	22	289	278
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<u>174 102</u>	<u>155 137</u>
<b>Závazky celkem</b>		<u>292 764</u>	<u>340 080</u>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<u>610 412</u>	<u>545 763</u>



Ing. Martin Bernard



Ing. Martin Itterheim

V Olomouci, dne 10.5.2023

**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 2021</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>
Zisk za účetní období	--	--	--	18 841	18 841
Zvýšení základního kapitálu	116 240	--	--	--	116 240
Emisní ážio	--	--	11 623	--	11 623
Dopad transakcí s vlastníky na odloženou daň	--	--	--	(14 110)	(14 110)
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	1 836	1 836
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	1 836	1 836
<b>Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu</b>					
Dividendy vyplacené akcionářům	--	--	--	(22 464)	(22 464)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2022</b>	<b>159 240</b>	<b>8 600</b>	<b>119 630</b>	<b>30 178</b>	<b>317 649</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>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
Zisk/ztráta za účetní období		18 841	22 465
<b>Úpravy o:</b>			
<b>Nepeněžní operace</b>			
Odpisy stálých aktiv	7,8,9	26 694	20 902
Změna stavu rezerv a opravných položek	7,8,9	41	(8 816)
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(6 442)	(144)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10	(6 847)	(1 688)
Nákladové úroky z titulu leasingu	26	287	269
Ostatní finanční náklady a výnosy	10	350	168
Ostatní položky		(760)	4 884
Daň z příjmů	11	4 945	5 956
		<b>37 109</b>	<b>43 996</b>
<b>Změna stavu pracovního kapitálu</b>			
Pohledávek		(16 831)	47 442
Závazků		2 596	3 750
Zásob	15	36	--
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>22 910</b>	<b>95 188</b>
Zaplacená daň z příjmů	11	(3 763)	(10 277)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>19 147</b>	<b>84 911</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
Nabytí stálých aktiv		(11 504)	(31 473)
Prodej stálých aktiv		--	144
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>		<b>(11 504)</b>	<b>(31 329)</b>
<b>Peněžní tok z finanční činnosti</b>			
Přijaté úroky		9 404	779
Vyplacené úroky		(2 557)	--
Platby leasingových závazků	26	(3 745)	(2 193)
Vyplacené dividendy	19	(22 464)	(23 651)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>		<b>(19 362)</b>	<b>(25 065)</b>
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(11 719)	28 517
Peněžní prostředky k 1. lednu	18	147 901	119 384
<b>Peněžní prostředky k 31. prosinci</b>	18	<b>136 182</b>	<b>147 901</b>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****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 2022 jsou Veolia Energie ČR, a.s. s podílem 51,0 % a Město Olomouc s podílem 49,0 %. Základní kapitál společnosti zapsaný v Obchodním rejstříku je 159 240 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 10.5.2023.

**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*

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

**c) Použití odhadů a předpokladů**

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

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

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

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

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****d) Změny v účetních postupech**

(i) *Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které dosud nenabýly účinnosti*

Následující nové a novelizované standardy jsou účinné pro roční období začínající 1. ledna 2022 nebo později s možností dřívějšího přijetí. Společnost při přípravě této účetní závěrky nepřistoupila k dřívější aplikaci nových nebo novelizovaných standardů a nepředpokládá, že by po svém přijetí měly významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti.

- Dlouhodobé závazky s kovenanty (novelizace IAS 1)
- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1)
- Zveřejnění účetních pravidel (novelizace IAS 1 a Stanovisko k aplikaci IFRS č. 2: Zveřejnění účetních pravidel)
- Definice účetních odhadů (novelizace IAS 8)
- Odložená daň vztahující se k aktivům a závazkům plynoucím z jediné transakce (novelizace IAS 12)
- Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu (novelizace IFRS 16)
- IFRS 17 Pojistné smlouvy a novelizace IFRS 17 Pojistné smlouvy

(ii) *Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které jsou účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2022*

- IAS 16: Pozemky, budovy a zařízení: Výnosy před zamýšleným použitím
- Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2018 – 2020, do této oblasti spadá novelizace standardů
  - IFRS 9 Finanční nástroje
  - IFRS 16 Leasingy
  - IAS 41 Zemědělství
- IAS 37: Nevýhodné smlouvy: Náklady na plnění smlouvy.

Tyto novelizace nebudou mít žádný dopad na účetní závěrku společnost.

**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) Nederivátové finanční nástroje*

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

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

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**

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

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

*(ii) Vlastní kapitál*

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

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

**c) Pozemky, budovy a zařízení***(i) Vlastní majetek*

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

*(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

**d) Nehmotná aktiva**

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

*Odpisy*

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

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**

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 vykázány 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. Peněžotvorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky,



**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**

se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžotvornou 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.

**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 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.

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**

---

**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 vykázaným přímo ve vlastním kapitálu.

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

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

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

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

**l) Leasing**

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

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

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

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

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

## OLTERM & TD Olomouc, a.s.

### PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

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 u vozidel, kdy je účtováno o jedné leasingové komponentě.

#### 4. Odhad reálné hodnoty

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

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 zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek.

##### *Peněžní prostředky a cash pool*

Společnost drží k 31. prosinci 2022 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 136 182 tis. Kč (2021 –147 901 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 dostát svým finančním závazkům k termínům splatnosti. Přístup společnosti k řízení likvidity je zajistit dostatečnou likviditu k plnění závazků podle splatnosti a nedopustit poškození dobrého jména společnosti.

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**

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.

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

*V tis. Kč*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Závazky celkem	292 764	340 080
Peníze a peněžní ekvivalenty	(136 182)	(147 901)
Čistý dluh	156 582	192 179
Celkový vlastní kapitál	317 648	205 683
Dluh na upravený kapitál	0,49	0,93

**6. Výnosy**

*V tis. Kč*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tržby za prodej tepla a související produkty	425 143	408 490
Tržby za prodej služeb	6 063	5 127
Tržby za prodej zboží	12 471	14 125
Celkem	443 677	427 742

*V tis. Kč*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Průmysl	1 594	1 065
Veřejný sektor	49 116	45 300
Obyvatelstvo	392 967	381 377
Celkem	443 677	427 742

Tržby jsou realizovány pouze v České republice.

Smluvní závazky (viz bod 23) z minulého období byly vyfakturovány v průběhu roku 2022.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31.12.2021 a skutečnou finální fakturací roku 2022 činila 227 tis.Kč.

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****7. Náklady na prodej***V tis. Kč*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Osobní náklady	(30 394)	(28 903)
Odpisy	(23 865)	(18 284)
Odpisy práva k užívání	(1 921)	(1 567)
Odpisy právo přístupu	(271)	(548)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(12 691)	(14 326)
Spotřeba přímého materiálu	(326 212)	(304 993)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(15)	7 893
Dotace na úhradu nákladů	--	--
Náklady na ostatní materiál, služby, ostatní náklady	(8 841)	(18 669)
<b>Celkem</b>	<b>(404 210)</b>	<b>(379 397)</b>

**8. Odbytové náklady a výnosy***V tis. Kč*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Osobní náklady	(3 966)	(4 850)
Odpisy	(24)	(24)
Odpisy práva k užívání	(26)	(36)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(18)	458
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(421)	(370)
<b>Celkem</b>	<b>(4 455)</b>	<b>(4 822)</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Osobní náklady	(9 485)	(9 787)
Odpisy	(361)	(21)
Odpisy práva k užívání	(69)	(41)
Odpisy právo přístupu	(157)	(379)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(8)	861
Náklady na řízení	(2 280)	(2 416)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(5 389)	(4 570)
<b>Celkem</b>	<b>(17 749)</b>	<b>(16 353)</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Úrokový výnos	9 405	1 688
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>9 405</b>	<b>1 688</b>
Úrokový náklad	(2 557)	--
Diskont rezerv	(328)	(242)
Diskont dlouhodobých závazků z leasingu	26	(168)
Ostatní finanční náklady	(23)	(27)
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>(2 882)</b>	<b>(437)</b>

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****11. Daň z příjmů***Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát**V tis. Kč*

<b>Splatná daň</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Běžný rok	(5 572)	(4 065)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(126)	(89)
	<u>(5 698)</u>	<u>(4 154)</u>
<b>Odložená daň</b>		
Dopad změny v dočasných rozdílech	753	(1 802)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	<u>(4 945)</u>	<u>(5 956)</u>

<b>Odsouhlasení efektivní daňové sazby</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>V tis. Kč</i>		
Zisk před zdaněním	23 786	28 421
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(4 519)	(5 400)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(405)	(372)
Vliv výnosů vyloučených/osvobozených od daně	105	(95)
Vliv odložené daně	--	--
Vliv slev na dani	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(126)	(89)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	<u>(4 945)</u>	<u>(5 956)</u>

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 380 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2021 – přeplatek ve výši 2 316 tis. Kč vykázáný v pozici krátkodobé daňové pohledávky) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 5 572 tis. Kč (2021 – 4 064 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 5 952 tis. Kč (2021 – 6 380 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>2022</b>	<b>2021</b>
Pojistně matematické zisky/ztráty před zdaněním	2 267	3 125
Daň	(431)	(594)
Po zdanění	<u>1 836</u>	<u>2 531</u>

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

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****12. Pozemky, budovy a zařízení***V tis. Kč*

<i>Pořizovací cena</i>	<b>Umělecká díla</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení, ostatní majetek</b>	<b>Nedokončené investice a zálohy</b>	<b>Celkem</b>
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
Zůstatek k 1. lednu 2022	22	154 877	254 590	9 140	418 629
Přírůstky/přeúčtování	--	220 187	34 812	1 353	256 352
Úbytky / přeúčtování	--	(717)	(579)	--	(1 296)
Zůstatek k 31. prosinci 2022	22	374 347	288 823	10 493	673 685

<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	<b>Umělecká díla</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení, ostatní majetek</b>	<b>Nedokončené investice a zálohy</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2021	--	100 767	211 638	--	312 405
Odpisy běžného roku/přeúčtování	--	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
Zůstatek k 1. lednu 2022	--	49 749	191 763	--	241 510
Odpisy běžného roku/přeúčtování	--	59 978	36 996	--	96 974
Úbytky/transfery	--	(717)	(579)	--	(1 296)
Zůstatek k 31. prosinci 2022	--	109 010	228 180	--	337 190

Přeúčtování či přírůstky související s transakcí s vlastníky společnosti a vyrovnáním v rámci ukončení smlouvy k 30.6.2022 popsaným v bodě 23 činily pro pořizovací ceny 244 343 tis. Kč vykázaných v řádku Přírůstky/přeúčtování pro pořizovací hodnoty a 77 511 tis. Kč vykázaných v řádku Odpisy běžného roku/přeúčtování pro Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty.

<i>Zůstatková hodnota</i>	<b>Umělecká díla</b>	<b>Budovy a stavby</b>	<b>Stroje a zařízení, ostatní majetek</b>	<b>Nedokončené investice</b>	<b>Celkem</b>
K 1. lednu 2021	22	97 820	58 684	8 518	165 044
K 31. prosinci 2021	22	105 128	62 827	9 140	177 117
K 31. prosinci 2022	22	265 337	60 643	10 493	336 495

*Zajištění*

K 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 společnost neneviduje majetek zatížený zástavním právem.

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

## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

## 13. Nehmotný majetek

<i>V tis. Kč</i>			
<b>Pořizovací cena</b>	<b>Software</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2021	7 554	16 768	24 322
Přírůstky/přeúčtování	560	--	560
Úbytky	--	0	0
Zůstatek k 31.prosinci 2021	8 114	16 768	24 882
Zůstatek k 1. lednu 2022	8 114	16 768	24 882
Přírůstky/přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	(16 000)	(16 000)
Zůstatek k 31.prosinci 2022	8 114	768	8 882
<b>Odpisy</b>	<b>Software</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 1. lednu 2021	7 455	768	8 223
Odpisy běžného roku	231	4 000	4 231
Úbytky/přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.prosinci 2021	7 686	4 768	12 454
Zůstatek k 1. lednu 2022	7 686	4 768	12 454
Odpisy běžného roku	383	2 000	2 383
Úbytky/přeúčtování	--	(6 000)	(6 000)
Zůstatek k 31.prosinci 2022	8 069	768	8 837
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>Software</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
K 1. lednu 2021	99	16 000	16 099
K 31. prosinci 2021	428	12 000	12 428
K 31. prosinci 2022	45	--	45

V roce 2020 a 2021 tvořil ostatní nehmotný majetek i zůstatková hodnota technického zhodnocení na najaté infrastrukturu, která byla v roce 2022 z důvodu ukončení nájemní smlouvy a následného vypořádání převedena do jiných kategorií majetku společnosti.

## 14. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	<b>Pohledávky</b>		<b>Závazky</b>		<b>Rozdíl</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(25 437)	(10 526)	(25 437)	(10 526)
Zásoby	60	67	--	--	60	67
Rezervy	2 278	2 746	--	--	2 278	2 746
Leasing (IFRS 16)	1 778	1 511	(1 710)	(1 352)	68	159
Jiné pohledávky a ostatní	--	--	--	(1 690)	--	(1 690)
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	4 116	4 324	(27 147)	(13 568)	(23 031)	(9 244)



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

## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

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

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2021	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2021
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>
<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2022	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2022
Pozemky, budovy a zařízení	(10 526)	(802)	(14 109)	(25 437)
Zásoby	67	(7)	--	60
Rezervy	2 746	(37)	(431)	2 278
Leasing (IFRS 16)	159	(91)	--	68
Jiné pohledávky a ostatní	(1 690)	1 690	--	--
<b>Celkem</b>	<b>(9 244)</b>	<b>753</b>	<b>(14 540)</b>	<b>(23 031)</b>

## 15. Zásoby

K 31. prosinci 2022 Společnost evidovala opravnou položku snižující celou hodnotu materiálu o 318 tis. Kč (2021 – 355 tis. Kč).

## 16. Krátkodobé daňové pohledávky a krátkodobé daňové závazky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Daň z příjmů	380	2 316
<b>Celkem</b>	<b>380</b>	<b>2 316</b>

## 17. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/správně osobám (viz bod 29)	56 770	44 040
Smluvní aktivum („contract asset“)	69 589	62 708
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	1 389	4 701
<b>Celkem</b>	<b>127 748</b>	<b>111 449</b>

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

K 31. prosinci 2022 nebylo třeba tvořit opravnou položku na pochybné pohledávky. V roce 2021 byly pohledávky z obchodních vztahů vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 2 tis. Kč (viz bod 25).

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****18. Peníze a peněžní ekvivalenty**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	25	58
Peněžní prostředky celkem	25	58
Pohledávky v rámci cash poolu	136 157	147 843
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	136 182	147 901
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	136 182	147 901

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

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

Valná hromada společnosti rozhodla dne 23. 6. 2022 o zvýšení základního kapitálu společnosti upsáním nových akcií o částku 127.864.000,-- Kč a o určení upisovatelů jako předem určených zájemců o upsání akcií.

Statutární město Olomouc a společnost Veolia Energie ČR, a.s. jako akcionáři společnosti uzavřeli dne 23. 6. 2022 Dohodu akcionářů dle § 491 ZOK o zvýšení základního kapitálu. Statutární město Olomouc upsalo celkem 3170 kusů kmenových akcií společnosti o jmenovité hodnotě jedné akcie 20.000,-- Kč, které byly vydány jako zaknihované cenné papíry, při emisním kurzu ve výši 22.000,-- Kč za jednu akcii, tedy o celkovém emisním kurzu 69.740.000,-- Kč. Společnost Veolia Energie ČR, a.s. upsala celkem 2642 kusů kmenových akcií společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. o jmenovité hodnotě jedné akcie 20.000,-- Kč znějících na jméno, které byly vydány jako zaknihované cenné papíry, při emisním kurzu ve výši 22.000,-- Kč za jednu akcii, tedy o celkovém emisním kurzu 58.124.000,-- Kč.

Emisní kurz akcií upsaných statutárním městem Olomouc byl splacen v rozsahu částky 58.234.000,-- Kč bez DPH nepeněžitým vkladem a v rozsahu částky 11.506.000,-- Kč bez DPH peněžním vkladem.

Emisní kurz akcií upsaných společností Veolia Energie ČR, a.s. byl splacen v rozsahu částky 58.124.000,-- Kč bez DPH nepeněžitým vkladem.

Základní kapitál k 31. prosinci 2022 je po výše uvedených transakcích ve výši 159 240 tis. Kč (2021 – 43 000 tis. Kč). Základní kapitál tvoří 4 061 kmenových akcií na jméno Veolia Energie ČR, a.s. v zaknihované podobě a 3 901 kmenových akcií na jméno Statutární město Olomouc v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 20 000 Kč (2021 - 1 419 kmenových akcií na jméno Veolia Energie ČR, a.s. v zaknihované podobě a 731 kmenových akcií 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 2022 jsou tvořeny rezervním fondem ve výši 8 600 tis. Kč (2021 – 8 600 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 119 629 tis. Kč (2021 – 108 006 tis. Kč).

***Dividendy***

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkovou výši dividendy 22 464 tis. Kč (2021 – 23 651 tis. Kč).

**20. Úvěry a půjčky**

Společnost neměla žádné zajištěné bankovní úvěry a půjčky k 31. prosinci 2022, ani k 31. prosinci 2021.

**Dlouhodobá část**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Závazky z titulu práva k užívání	7 012	5 403
Úvěry a půjčky celkem	7 012	5 403

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

## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

## Krátkodobá část

<i>V tis. Kč</i>	2022	2021
Závazky z titulu práva k užívání	1 988	2 213
Úvěry a půjčky celkem	1 988	2 213

## 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>	2022	2021
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	13 860	19 431
Vyplacené požitky	(353)	(1 610)
Náklady na běžné služby	834	879
Odpis nákladů na běžné služby	--	--
Úroky	328	242
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(2 268)	(3 125)
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	(258)	(15)
Snížení předpokladu	(154)	(1 942)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	11 989	13 860
Dlouhodobé	11 250	13 493
Krátkodobé	739	367

## Pojistně matematické předpoklady

	2022	2021
Diskontní sazba k 31. prosinci	5,25 %	2,50 %
Zvýšení platů	3 %	3 %
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,52 %	V průměru 1,58 %

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 2021 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 2022.

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 2022 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

## Analýza citlivosti

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

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

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022**

<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 2022	384	385
Náklady na běžné služby následující rok	14	14

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 2022	278	278
Rezervy vytvořené v průběhu roku	289	289
Rezervy využitě v průběhu roku	--	--
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	(278)	(278)
Diskontování	--	--
<u>Zůstatek k 31. prosinci 2022</u>	<u>289</u>	<u>289</u>
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	289	289

V průběhu roku 2022 došlo k čerpání rezervy na odměny ve výši 278 tis. Kč a následně společnost vytvořila rezervu na odměny ve výši 289 tis. Kč.

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám	76 183	75 406
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	10 778	4 421
Smluvní závazek („contract liabilities“)	71 770	60 330
<u>Ostatní závazky</u>	<u>12 355</u>	<u>12 122</u>
<u>Celkem</u>	<u>171 086</u>	<u>152 279</u>

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

Smluvní závazky zahrnují uhrazené zálohy Statutárního města Olomouc, které je spřízněnou osobou. Mezi ostatními závazky jsou v roce 2022 zahrnuty výnosy příštích období ve výši 5 tis. Kč (2021 – 9 tis. Kč), závazky z titulu mezd ve výši 8 694 tis. Kč (2021 – 8 248 tis. Kč), závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 975 tis. Kč (2021 – 1 013 tis. Kč) a ostatní daně ve výši 278 tis. Kč (2021 – 245 tis. Kč).

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

<i>V tis. Kč</i>	<b>2021</b>	<b>Úrokový náklad</b>	<b>Placené úroky</b>	<b>Platby nájmů</b>	<b>Ostatní</b>	<b>2022</b>
Závazky z titulu práva k užívání	7 616	(26)	26	(3 745)	5 255	9 000
<u>Celkem</u>	<u>7 616</u>	<u>(26)</u>	<u>26</u>	<u>(3 745)</u>	<u>5 255</u>	<u>9 000</u>

**Dlouhodobé závazky**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Statutární město Olomouc – provoz tepelných zdrojů	77 369	141 659
Statutární město Olomouc – plavecký stadion	--	1 829
<u>Nájemné a vklady</u>	<u>--</u>	<u>13 315</u>
<u>Úvěry a půjčky celkem</u>	<u>77 369</u>	<u>156 803</u>

## OLTERM & TD Olomouc, a.s.

### PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

Dlouhodobý závazek vůči Statutárnímu městu Olomouc je tvořen vzájemným započtením pohledávek a závazků k datu ukončení smlouvy 30.6.2022. Dlouhodobé závazky v roce 2021 tvořil závazek ve výši 141 659 tis. Kč z titulu odloženého nájemného, které se vyrovnával k datu ukončení smlouvy o nájmu se Statutárním městem Olomouc dne 30.6.2022 s pohledávkami, které společnosti vznikly technickým zhodnocením najatého majetku. Dále se jednalo o závazky ve výši 13 315 tis. Kč, které představovaly 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 dlouhodobou pohledávku k 31. prosinci 2022 ve výši 563 tis.Kč za obcí Hlubočky z titulu vypořádání technického zhodnocení. K 31. prosinci 2021 společnost evidovala dlouhodobou pohledávku ve výši 87 434 tis. Kč, kdy v předchozích letech došlo k vyřazení části technického zhodnocení na najatém majetku. Zůstatková hodnota tohoto technického zhodnocení k datu 31. prosince 2021 činila 30 850 tis. Kč a byla v účetnictví společnosti v souladu s očekávaným vypořádáním vedena jako dlouhodobá pohledávka za pronajmatelem, tj. Statutárním městem Olomouc. Dále společnost v souladu s IFRIC 12 klasifikovala část hodnoty technického zhodnocení, která byla započtena na kumulované nájemné (viz bod 23), v odhadované výši 55 505 tis. Kč také jako dlouhodobé finanční aktivum. K vypořádání a stanovení skutečné hodnoty zápočtu expertním odhadem došlo v roce 2022.

#### 25. Finanční nástroje

##### Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

V tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2022	Zůstatková hodnota 2021
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	127 748	111 449
Dlouhodobé pohledávky		563	87 434
Krátkodobé daňové pohledávky	16	380	2 316
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	136 182	147 901
<b>Celkem</b>		<b>264 873</b>	<b>349 100</b>

##### Ztráty ze snížení hodnoty pohledávek

V tis. Kč	Nominální hodnota 2022*	Snížení hodnoty 2022*	Nominální hodnota 2021*	Snížení hodnoty 2021*
Do data splatnosti	126 900	--	197 858	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 411	--	1 021	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	--	--	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	--	--	4	2
Více než 1 rok po datu splatnosti	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>128 311</b>	<b>--</b>	<b>198 883</b>	<b>2</b>

\* vyjma krátkodobých daňových pohledávek

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

V tis. Kč	2022	2021
Zůstatek k 1. lednu	(2)	(420)
Tvorba	(21)	(2)
Čerpání	23	420
<b>Zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>--</b>	<b>(2)</b>

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****Riziko likvidity**

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

**K 31. prosinci 2022**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Účetní hodnota</b>	<b>Smluvní peněžní toky</b>	<b>Do 6 měsíců</b>	<b>6-12 měsíců</b>	<b>1-2 roky</b>	<b>2-5 let</b>	<b>Nad 5 let</b>
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	171 086	171 086	171 086	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>171 086</b>	<b>171 086</b>	<b>171 086</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**K 31. prosinci 2021**

<i>V tis. Kč</i>	<b>Účetní hodnota</b>	<b>Smluvní peněžní toky</b>	<b>Do 6 měsíců</b>	<b>6-12 měsíců</b>	<b>1-2 roky</b>	<b>2-5 let</b>	<b>Nad 5 let</b>
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>

**Měnové riziko**

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

**Úrokové riziko**

K 31. prosinci 2022 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

**Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou**

*V tis. Kč*

**K 31. prosinci**

<i>V tis. Kč</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Závazky z titulu práva k užívání	(9 000)	(7 616)
<b>Celkem</b>	<b>(9 000)</b>	<b>(7 616)</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 2022 by se snížil/zvýšil o 0,7 mil. Kč (2021: snížení/zvýšení o 0,7 mil. Kč).

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022*****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 2022 (%)</b>	<b>Výše závazku k 31. prosinci 2022</b>	<b>Příští změna úrokové sazby</b>	<b>Datum splatnosti</b>
<i>Závazky z titulu práva k užívání</i>	1-8%	(9 000)	--	2023-2044
<i>Celkem</i>		(9 000)		

**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>2022</b>	<b>2021</b>
Náklady krátkodobých leasingů	401	1 732
Náklady vztahující se k variabilním leasingovým platbám	203	530
<i>Celkem</i>	604	2 262
<i>Ostatní</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Úrokové náklady na závazky z leasingu	308	168
Výnos ze subleasingu aktiv z práva k užívání	247	246
<i>Částky vykázané ve výkazu o peněžních tocích</i>		
Celkový peněžní odtok na leasingy	3 745	2 193

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

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022****Aktiva z práva k užívání****K 31. prosinci 2021**

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

<b>Oprávký</b>	<b>Pozemky a budovy</b>	<b>Zařízení</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 01.01.2021	40	8 535	8 575
Odpisy běžného roku	9	1 966	1 975
Úbytky	--	--	--
Zůstatek 31.12.2021	<b>49</b>	<b>10 501</b>	<b>10 550</b>

**K 31. prosinci 2022**

<b>Požizovací cena</b>	<b>Pozemky a budovy</b>	<b>Zařízení</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 01.01.2022	71	17 597	17 668
Přírůstky/přeúčtování	4 602	562	5 164
Úbytky	--	(5 474)	(5 474)
Zůstatek 31.12.2022	<b>4 673</b>	<b>12 685</b>	<b>17 358</b>

<b>Oprávký</b>	<b>Pozemky a budovy</b>	<b>Zařízení</b>	<b>Celkem</b>
Zůstatek k 01.01.2022	49	10 501	10 550
Odpisy běžného roku	233	1 675	1 909
Úbytky	--	(4 100)	(4 100)
Zůstatek 31.12.2022	<b>282</b>	<b>8 077</b>	<b>8 359</b>

**Zůstatková hodnota**

K 1. lednu 2021	31	7 745	7 776
K 31. prosinci 2021	22	7 096	7 118
K 31. prosinci 2022	4 391	4 608	8 999



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

## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022

**Z pohledu pronajímatele**

Společnost nepronajímá svůj vlastní majetek.

**Smluvní peněžní toky****2022**

<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	1 988	2 377	--	2 377	--	--	--
Úvěry a půjčky – dld. závazky z leasingů	7 012	8 412	--	--	3 043	5 369	--
<b>Celkem</b>	<b>(9 000)</b>	<b>(10 789)</b>	<b>--</b>	<b>(2 377)</b>	<b>(3 043)</b>	<b>(5 369)</b>	<b>--</b>

**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 – dld. 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>

**27. Smlouvy o poskytování služeb**

Společnost ukončila k datu 30.6.2022 smlouvu o poskytování služeb s městem Olomouc (poskytovatel infrastruktury). Společnost měla 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. K datu 30.6.2022 došlo k zápočtu nezaplaceného nájemného s hodnotou technického zhodnocení infrastruktury, kterou určil znalec. Dále byla započítány veškeré pohledávky a závazky a vykalkulován závazek s dohodnutými splátkami. Tento závazek je uveden v bodě 23.

**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.

**OLTERM & TD Olomouc, a.s.****PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2022***Osobní náklady vedoucích pracovníků*

<i>V tis. Kč</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Odměna zaměstnancům	5 171	6 058
Dlouhodobá plnění	353	776
Odměna zaměstnancům celkem	5 524	6 834

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

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

Nákupní transakce:

- Nákup tepla, 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>2022</b>	<b>2021</b>
Nákupy	333 244	317 731
Prodeje	1 212	1 018

<i>V tis. Kč</i>	<b>k 31. prosinci 2022</b>	<b>k 31. prosinci 2021</b>
Krátkodobé pohledávky bez dohadných položek	56 770	44 040
Krátkodobé závazky bez dohadných položek	76 183	10 656

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 77 369 tis. Kč (2021 – závazek 156 803 tis. Kč a pohledávka ve výši 30 850 tis. Kč a dlouhodobá pohledávka ve výši 55 505 tis. Kč, viz bod 24) viz bod 23.

**30. Následné události**

Ke dni 27. března 2023 došlo ke změnám v orgánech společnosti. Pan Ondřej Kabelka je ve funkci člena představenstva OLTERM & TD Olomouc. Ing. Martin Šmída je ve funkci člena dozorčí rady OLTERM & TD Olomouc.

Ve dnech 7. a 8. února 2023 proběhly na základě rozhodnutí představenstva mimořádné splátky dlouhodobého závazku v celkové výši 35 000 tis. Kč vůči Statutárnímu městu Olomouc prezentovaného ve výkazové pozici Dlouhodobé závazky z obchodních vztahy a ostatní závazky.

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2022 a které by v ní měly být zohledněny.







## 04 ZPRÁVA

# O VZTAZÍCH

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

zpracovaná

za účetní období roku 2022

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

## I. Preambule

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

Zpráva byla projednána představenstvem k datu 24.3.2023.

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 2022.

## 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 2022 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah, včetně uvedení jejich ovládajících osob.

### Schéma ovládacích vztahů viz příloha zprávy

#### Ovládaná společnost

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

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

#### Propojené osoby

**Obchodní firma:** Energie Projekt ČR, s.r.o. „v likvidaci“  
**Sídlo:** Praha 2, Americká č.p. 415  
**Identifikační číslo:** 257 06 969  
**Spisová značka:** C 62955 vedená u Městského soudu v Praze  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným

**Obchodní firma:** RECOVERA CZ, a.s. (dříve JVCD, a.s.)  
**Sídlo:** Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava (dříve Praha 2, Americká 36/415, PSČ 12000)  
**Identifikační číslo:** 601 93 204  
**Spisová značka:** B 11405 vedená u Krajského soudu v Ostravě (dříve B 2321 vedená u Městského soudu v Praze)  
**Právní forma:** akciová společnost  
 Společnost změnila obchodní firmu dne 19. ledna 2022, sídlo dne 17. února 2022 a spisovou značku a příslušnost k rejstříkovému soudu dne 19. dubna 2022.

**Obchodní firma:** AmplusServis, a.s.  
**Sídlo:** Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974  
**Identifikační číslo:** 651 38 317  
**Spisová značka:** B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě  
**Právní forma:** akciová společnost

**Obchodní firma:** Veolia Energie Kolín, a.s.  
**Sídlo:** Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063  
**Identifikační číslo:** 451 48 091  
**Spisová značka:** B 1523 vedená u Městského soudu v Praze  
**Právní forma:** akciová společnost

**Obchodní firma:** Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.  
**Sídlo:** Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně  
**Identifikační číslo:** 497 90 676  
**Spisová značka:** C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným

**Obchodní firma:** Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.  
**Sídlo:** Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00, Ostrava  
 Doručovací číslo: 709 74  
**Identifikační číslo:** 278 26 554  
**Spisová značka:** B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě  
**Právní forma:** akciová společnost

**Obchodní firma:** Veolia Komodity ČR, s.r.o.  
**Sídlo:** 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava  
**Identifikační číslo:** 258 46 159  
**Spisová značka:** C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným

**Obchodní firma:** Veolia Energie Praha, a.s.  
**Sídlo:** Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1  
**Identifikační číslo:** 036 69 564  
**Spisová značka:** B 20284 vedená u Městského soudu v Praze  
**Právní forma:** akciová společnost

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

**Obchodní firma:** Institut environmentálních služeb, a.s.  
**Sídlo:** Podolská 15/17, Podolí, 147 00 Praha 4  
**Identifikační číslo:** 629 54 865  
**Spisová značka:** B 9967 vedená u Městského soudu v Praze  
**Právní forma:** akciová společnost



<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	V Lázních 224, 252 42 Jesenice
<b>Identifikační číslo:</b>	030 81 761
<b>Spisová značka:</b>	C 227174 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA EAU - COMPAGNIE GENERALE DES EAUX SCA</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	572 025 526 R.C.S Paris
<b>Právní forma:</b>	komanditní akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA CENTRAL &amp; EASTERN EUROPE S.A.</b>
<b>Sídlo:</b>	21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
<b>Identifikační číslo:</b>	RCS PARIS B 433 934 809
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Veolia Holding Česká republika, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	106 96 539
<b>Spisová značka:</b>	B 26190 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	492 41 214
<b>Spisová značka:</b>	B 2098 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Pražské vodovody a kanalizace, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
<b>Identifikační číslo:</b>	256 56 635
<b>Spisová značka:</b>	B 5297 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Tovární 1059/41, Hodolany, 779 00 Olomouc
<b>Identifikační číslo:</b>	618 59 575
<b>Spisová značka:</b>	B 1943 vedená u Krajského soudu v Ostravě
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Vodárna Zlín a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	třída Tomáše Bati 383, Louky, 763 02 Zlín
<b>Identifikační číslo:</b>	142 37 083
<b>Spisová značka:</b>	B 8672 vedená u Krajského soudu v Brně
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
	Společnost byla založena a stala se členem skupiny Veolia dne 9. února 2022.
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Středočeské vodárny, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Kladno, U Vodojemu 3085, PSČ 27280
<b>Identifikační číslo:</b>	261 96 620
<b>Spisová značka:</b>	B 6699 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>RAVOS, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Frant. Diepošta 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 – MEMSEP, a.s.</b> (dříve Česká voda - Czech Water, a.s.)
<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
	Společnost změnila obchodní firmu ke dni 21. října 2022.
<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
<b>Identifikační číslo:</b>	247 15 964
<b>Spisová značka:</b>	C 168333 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
<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> – vymazáno k 1. lednu 2023
<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
	Dle projektu fúze sloučením ze dne 24. října 2022 společnost VWS MEMSEP s.r.o. zanikla a její veškeré jmění přešlo na společnost Česká voda - MEMSEP, a.s. (zapsáno a vymazáno 1. ledna 2023).

<b>Obchodní firma:</b>	<b>IoT.water a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Sokolská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
<b>Identifikační číslo:</b>	055 89 916
<b>Spisová značka:</b>	B 25457 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Pražská teplárenská 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, Třebostická 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 - Střížkov, 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.</b>
<b>Sídlo:</b>	Dluhonská 1350/43, Přerov I-Město, 750 02 Přerov
<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
<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
<b>Obchodní firma:</b>	<b>Popron Systems s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1
<b>Identifikační číslo:</b>	618 55 162
<b>Spisová značka:</b>	C 31495 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	společnost s ručením omezeným
	Společnost se stala členem skupiny dne 3. ledna 2022.
<b>Obchodní firma:</b>	<b>VEO Project Engineering, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
<b>Identifikační číslo:</b>	171 61 703

**Spisová značka:** C 89380 vedená u Krajského soudu v Ostravě  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným

Společnost byla založena a stala se členem skupiny Veolia dne 19. května 2022.

### III.

#### **Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládání 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.

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, 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 do 30.6.2022,
- Ujednání o ceně tepelné energie pro rok 2023 (2022 neplněno), včetně dodatků,
- Smlouva o zpracování osobních údajů,

##### 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,
- Smlouva o dílo na realizaci horkovodní přípojky pro objekt Rokycanova,
- Smlouva o dílo na poskytnutí technické pomoci u akce přechod parní větve na horkovodní v Olomouci,
- Smlouva o dílo na zhotovení díla – Uničov BD „A“,
- Smlouva o dílo na zhotovení díla – Uničov BD „B“,

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 a Smlouva o provozu tepelných rozvodů a poskytování služeb tepelného dispečinku.

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

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

Dále je mezi 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 včetně dodatku na rozšíření servisní a evidenční činnosti.

Společnosti dále uzavřely Memorandum o spolupráci při navýšení základního kapitálu společnosti OLTERM a další smluvní vztahy související s vkladem majetku Veolia Energie ČR, a.s. do společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s.

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

## **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 S.A.**

### **1. Smluvní vztahy**

Společnost OLTERM se na základě Prohlášení o zapojení do Mezinárodního skupinového plánu spoření skupiny Veolia Environnement účastní programu zaměstnaneckých akcií Sequoia, a v této souvislosti se také v roce 2022 podílela na příspěvcích do vyhrazených zaměstnaneckých podílových fondů, které investují do akcií VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A..

Společnost OLTERM je účastníkem cash-poolingu v rámci Dohody o poskytování obousměrného reálného cash-poolingu a Treasury agreement k fungování cash-poolingu ve skupině uzavřené se společností VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A. a Komerční bankou, a.s. za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

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

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

## **B. Vztahy k ostatním propojeným osobám**

### **B1 – 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 službách dodávky elektřiny pro tepelné zdroje, včetně dodatku,
- Smlouva o sdružených službách dodávky plynu pro tepelné zdroje pro roky 2021–2023, včetně dodatku,

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.

### **B2 – 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 včetně dodatku za podmínek a ceny v obchodním styku obvyklé.

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

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

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

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

### **B3 – k Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR**

#### **1. Smluvní vztahy**

Společnost OLTERM poskytla v roce 2022 dar Nadačnímu fondu Veolia Energie Humain ČR na základě darovací smlouvy na podporu činnosti nadačního fondu skupiny Veolia.

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

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

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

Z uskutečněného plnění nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

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

#### **1. Smluvní vztahy**

Společnost Institut environmentálních služeb, a.s. poskytovala v průběhu roku 2022 společnosti OLTERM na základě jednotlivých požadavků školení, která jsou povinná ze zákona, dále jazykové kurzy a odborné kurzy z oblasti předmětu podnikání žadatele, za podmínek obvyklých v obchodním styku.

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

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

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

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

### **B5 – ke společnosti MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.**

#### **1. Smluvní vztahy**

Mezi společností OLTERM a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. byly v roce 2022 plněny smlouvy, jejichž předmětem je dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2022 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

Společnost OLTERM plnila v roce 2022 Smlouvu na zajištění servisu plynové kotelny uzavřenou se společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

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

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

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

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

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

#### **1. Smluvní vztahy**

Mezi společností OLTERM a společností Solutions and Services, a.s. byla v roce 2022 plněna Smlouva o postoupení užívacích práv k ASPI, jejímž předmětem je poskytování práv užívání software třetí osoby za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

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

K jiným právním jednáním a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

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

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

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

## **B7 – ke společnosti Veolia Support Services Česká republika, a.s.**

### **1. Smluvní vztahy**

Mezi společností OLTERM a společností Veolia Support Services Česká republika, a.s. byla v roce 2022 uzavřena a plněna Smlouva o zpracování a zajištění dodavatelských faktur 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 – ke společností Veolia průmyslové služby ČR, a.s.**

### **1. Smluvní vztahy**

Mezi společností OLTERM a společností Veolia průmyslové služby ČR, a.s. byla v roce 2022 uzavřena Smlouva o bezúplatném postoupení smlouvy o umístění technologického zařízení a o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene.

### **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 v termínech a způsobem v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklých.

Z uskutečněných smluvních vztahů nevznikla společnosti OLTERM žádná újma.

## **B9 – ke společnosti VEO Project Engineering, s.r.o.**

### **1. Smluvní vztahy**

Mezi společností OLTERM a společností VEO Project Engineering, s.r.o. byla v roce 2022 uzavřena a plněna Smlouva o poradenské činnosti včetně dodatku 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.



**B10 – k Nadačnímu fondu Veolia****1. Smluvní vztahy**

Společnost OLTERM poskytla v roce 2022 dar Nadačnímu fondu Veolia na základě darovací smlouvy na podporu činnosti 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.

**B11 – 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**

S účinností k 30.6.2022 došlo k navýšení základního kapitálu společnosti ve výši 43.000.000,- Kč o částku ve výši 127.864.000,- Kč, v rámci kterého došlo ke zvýšení základního kapitálu nepeněžitým vkladem Veolia Energie ČR, a.s. v částce 58.124.000,- Kč.

V roce 2022 jinak nedošlo k žádným jednáním učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby, a ovládané osobě rovněž nebylo znemožněno uskutečnit určitá jednání či strategická rozhodnutí z důvodu ovládnutí společnosti pramenící ze zájmů či z popudu ovládajících osob.

**V. Závěr**

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

V Olomouci dne 24.3.2023



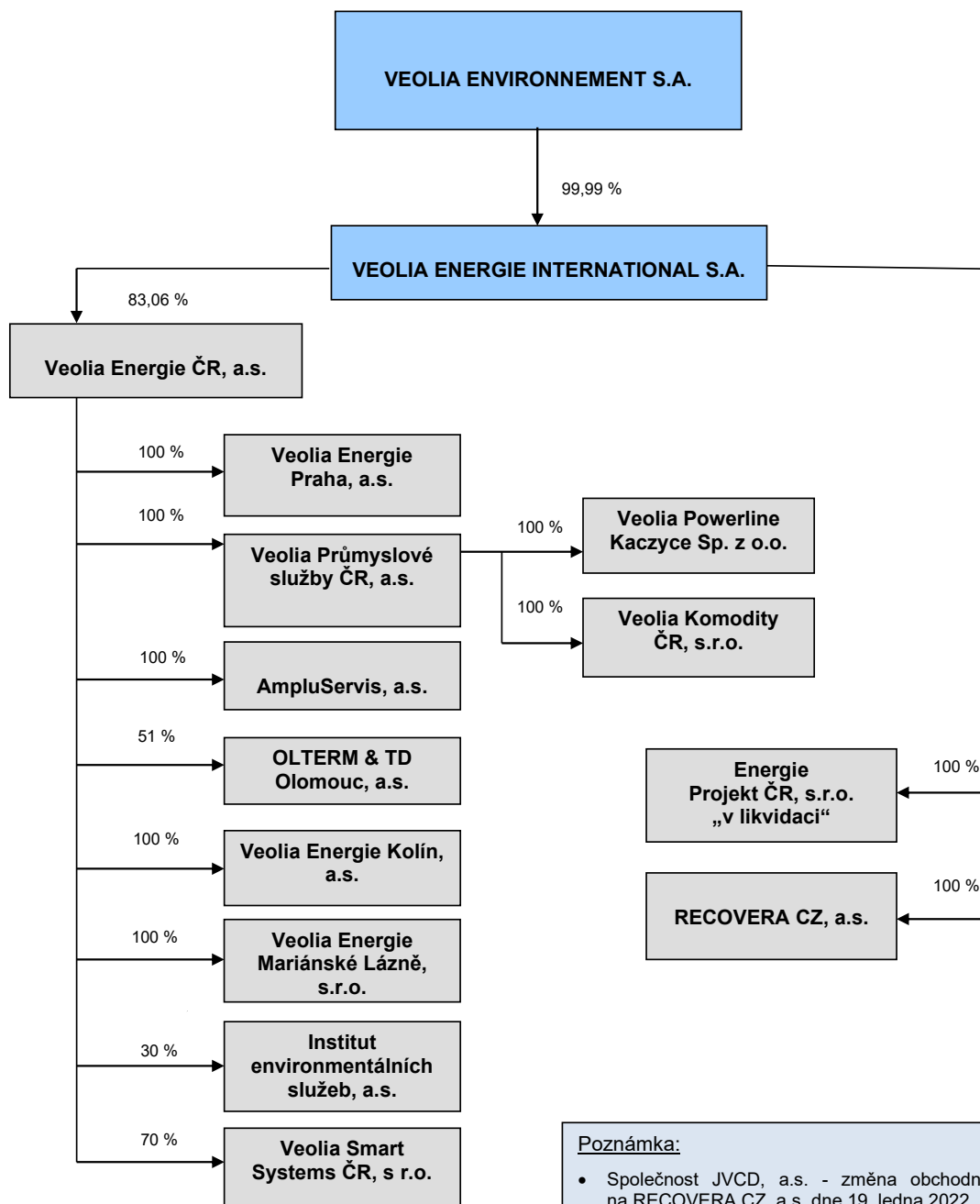
Ing. Martin Bernard, MBA  
předseda představenstva



Ing. Reda Rahma  
místopředseda představenstva

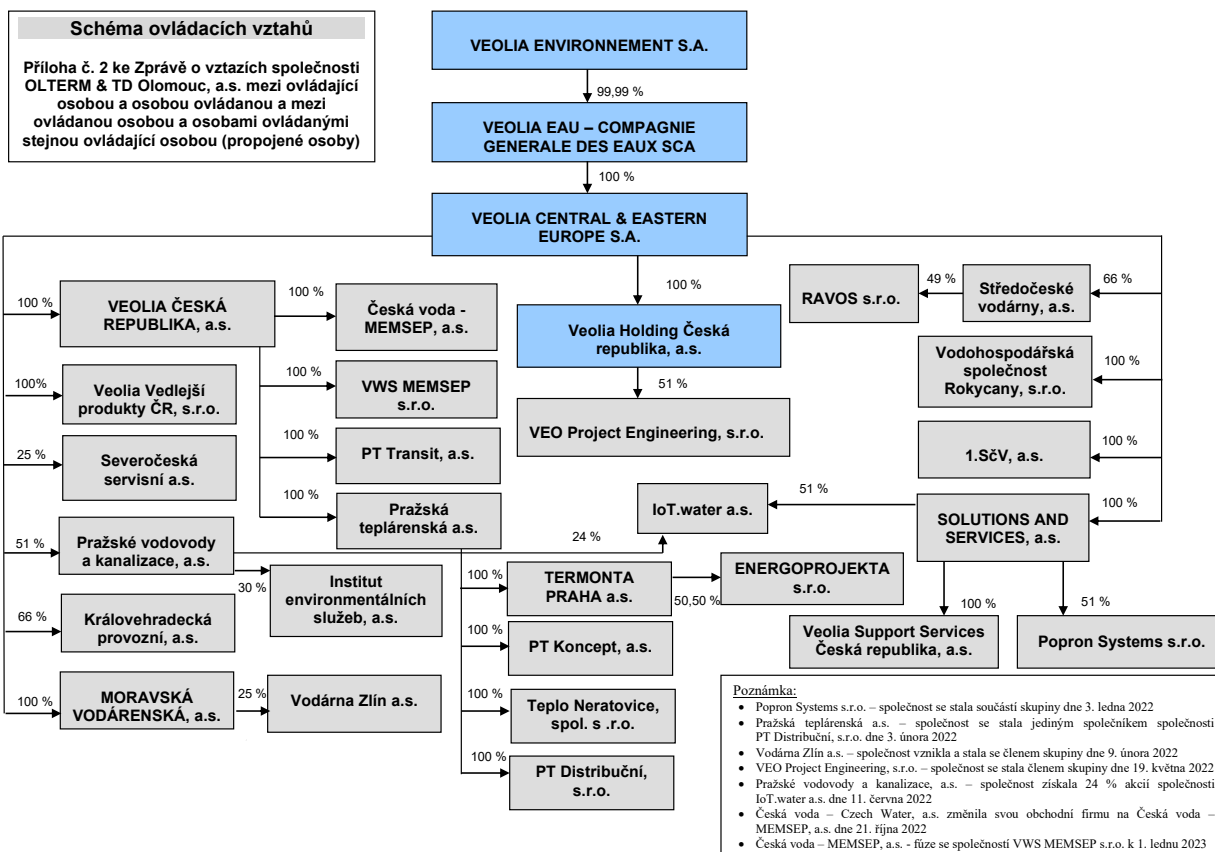
### Schéma ovládacích vztahů

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. - změna obchodní firmy na RECOVERA CZ, a.s. dne 19. ledna 2022.
- OLTERM & TD Olomouc, a.s. – změna procenta vlastnictví akcií po navýšení základního kapitálu společnosti ze 66 % na 51 % k 30. červnu 2022.





A modern office interior featuring a large window with a view of a building and trees. A desk with a lamp and a grey office chair are visible. The text '05 ZPRÁVA' is overlaid on the right side of the image.

**05 ZPRÁVA**

**AUDITORA**



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

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

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

**Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2022 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 2022 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

**Základ pro výrok**

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

**Ostatní informace**

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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





**Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 10. května 2023

*KPMG Česká republika Audit*

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

*Karel Charvát*

Ing. Karel Charvát  
Partner  
Evidenční číslo 2032

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

Maketa: Agentura API s.r.o.

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

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





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

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

Výroční zpráva sestavena 10. 5. 2023

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