

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023



OBSAH

01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

02 ZPRÁVA JEDNATELE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI
SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023

04 ZPRÁVA O VZTAZÍCH

05 ZPRÁVA AUDITORA

01 IDENTIFIKAČNÍ A OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

Název společnosti

29. září 1994

Datum založení

159 240 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

567 372 tis. Kč

POČET ZAMĚSTNANCŮ

44

VYROBENÉ TEPLLO

588 542,94 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

Ing. Martin Itterheim – místopředseda představenstva

Ing. Kamil Vrbka – člen představenstva

Ing. Ondřej Kabelka – člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Mgr. Pavel Fryšák – předseda dozorčí rady

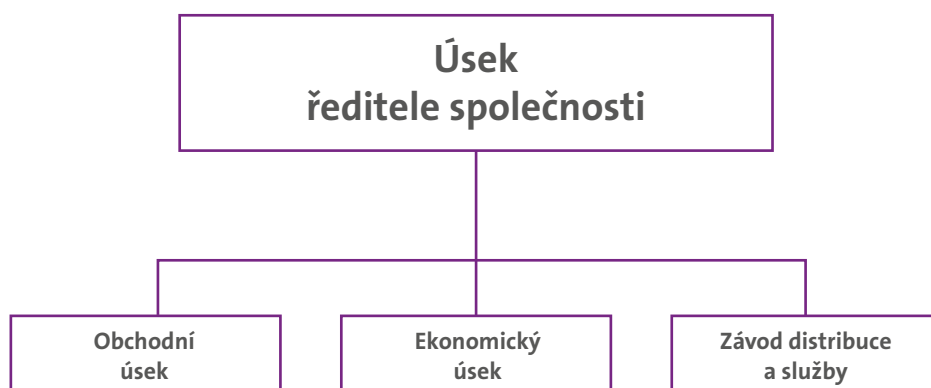
Mgr. Ing. Dalibor Šalek – člen dozorčí rady

Maxime Pierre Claude Marsault – člen dozorčí rady

Jaroslav Vojta – člen dozorčí rady

Ing. et Ing. Martin Šmída – 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 2024 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.

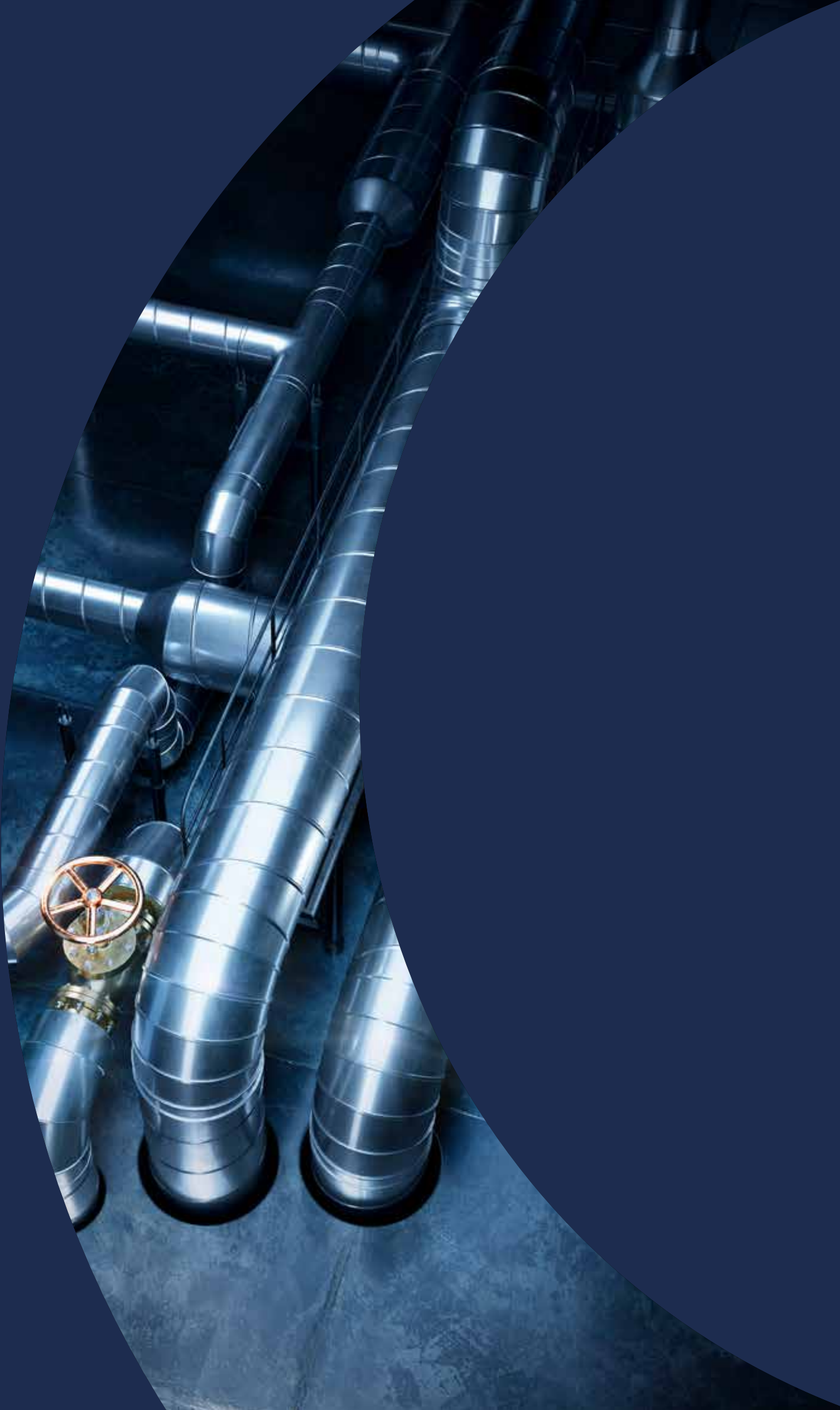
Ovládání ovládající osoby je prováděno prostřednictvím valné hromady, respektive majoritním zastoupením jednoho akcionáře, který díky svému podílu hlasovacích

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 2023, jež je součástí této výroční zprávy. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj. V roce 2023 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 2023, která shrnuje výsledky našich podnikatelských aktivit v tomto období.

V roce 2023 jsme splnili cíle, plány a záměry v oblasti ekonomické, obchodní i investiční. Dosáhli jsme výsledků, které jsou důkazem dlouhodobé stability společnosti.

V oblasti obchodního rozvoje jsme nadále vyvíjeli aktivity směřující k rozšiřování portfolia zásobovaných odběrných míst. 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 Bryksova, Nová Wolkerova a Rezidence Sochorova.

V oblasti investic jsme pokračovali v procesu výstavby domovních stanic, a to připojením čtyř objektových předávacích stanic pro lokalitu Werichova a nadále pracujeme na uzavírání smluv pro další bytové domy v této lokalitě. V roce 2023 jsme se zaměřili na rekonstrukce plynových kotelů, kdy rekonstrukcí prošla např. plynová kotelná pro MŠ Slavonín, ZŠ Rooseveltova, Erenburgova a Dolní náměstí. Zásadní rekonstrukci prodělala také parní výměňková stanice pro ZŠ Zeyerova.

Dále byly realizovány velké opravy, které se týkaly výměny kotlů na plynových kotelnách MŠ Schweitzerova 12 a tř. Spojenců 14. 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, 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 podnikatelských 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 řešení, 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 2023 byl prodej tepla pro vytápění a pro přípravu teplé vody. Tepla bylo prodáno celkem 588 542,94 GJ, z toho prodej tepla klimaticky závislého činil 388 328,32 GJ a tepla pro přípravu teplé vody 200 214,62 GJ.

V roce 2023 Olterm provozoval celkem 816 zdrojů o celkovém výkonu 327 208 kW, z toho:

- 125 plynových kotelen o výkonu od 24 do 2 320 kW
- 30 parních stanic o výkonu od 100 do 6 300 kW
- 20 horkovodních stanic o výkonu od 90 do 5 250 kW
- 641 objektových stanic o výkonu od 10 do 1 400 kW.

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



INOVACE

INVESTIČNÍ ČINNOST A VELKÉ OPRAVY

VELKÉ STAVEBNÍ CELKY

Proces výstavby domovních stanic pokračoval v roce 2023 připojením čtyř objektových předávacích stanic pro lokalitu Werichova a v této lokalitě dále pracujeme na uzavírání smluv pro další bytové domy. Dalšími kroky v oblasti výstavby domovních stanic byla příprava projektové dokumentace pro lokalitu Mošnerova.

Zásadní rekonstrukcí prošla plynová kotelná pro MŠ Slavonín, ZŠ Rooseveltova, Erenburgova, Dolní náměstí a také parní výměňková stanice pro ZŠ Zeyerova. 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 Schweitzerova 12 a tř. Spojenců 14. Součástí těchto oprav byly i úpravy spalinových cest.

PŘÍSTROJE A VYBAVENÍ

Služby distribučního dispečinku slouží pro dohled nad plynulým zásobováním tepelnou energií na území města Olomouce. Z tohoto důvodu patří distribuční dispečink mezi stěžejní pracoviště společnosti, které je neustále modernizováno po hardwarové (HW) i softwarové (SW) stránce.

Provoz všech tepelných zařízení naší společností je monitorován.

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 informačních a poruchových textových zpráv. Modernizace sítě elektronických komunikací (SEK) pokračuje svou další etapou. Modernizace SEK umožní napojení důležitých síťových serverů komunikační sítě pomocí zabezpečeného, spolehlivého a rychlého optického propojení s dispečerským pracovištěm. Neustále také probíhá obměna dožitých informačních, komunikačních a regulačních techniky, zvyšování úrovně kybernetické bezpečnosti a implementace nejnovějších bezpečnostních záplat SW a HW vybavení dispečerského pracoviště a tepelných zdrojů.

V rámci modernizace SW vybavení probíhá testování SW nástroje pro predikci mimořádných a havarijních stavů.

OBCHODNÍ INVESTICE

V roce 2023 byly nově vybudovány a uvedeny do provozu čtyři předávací stanice a čtyři plynové kotelny. Tepelné zdroje jsou určeny pro potřeby terciální i bytové výstavby v Olomouci a okolí. Všechny tepelné zdroje jsou dálkově monitorovány.

ZÁKAZNÍCI

OBCHODNÍ ČINNOST

Obchodní úsek společnosti i v roce 2023 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 devět nových odběrných míst na území města Olomouce. Jeden zásobovaný objekt je mateřská škola v obci Droždín. Z bytových objektů stojí za zmínku připojené bytové domy z developerského projektu Rezidence Sochorova, Bytové domy Slavonín, Rezidence Bryksova, Rokycanova a Nová

sladovna v Olomouci. U všech těchto nově zásobovaných objektů jsou podepsány dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie.

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 ISO 37001 (AbMS). Společnost je držitelem certifikátů QMS, EMS, SMS, EnMS a AbMS. V roce 2023 ve společnosti proběhl 1. dozorový audit certifikačním orgánem BVC, který potvrdil oprávněnost vlastnictví výše uvedených certifikátů. 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.

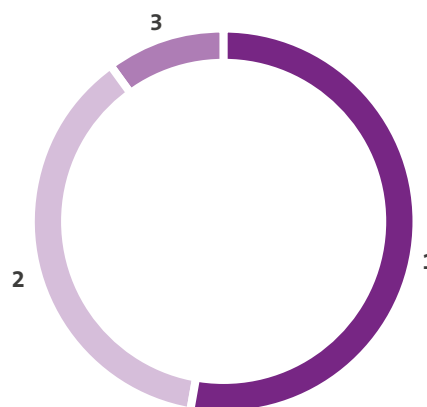
Odběratelům tepelné energie je k dispozici zákaznický portál „Moje Veolia“, který je přístupný prostřednictvím webových stránek společnosti a umožňuje odběratelům nahlížet na jejich spotřeby tepelné energie, vystavené faktury či jiné dokumenty. Odběratelé mají možnost prostřednictvím portálu zažádat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

Naši odběratelé velmi oceňují provozovanou bezplatnou službu zaslání oznámení o odstávkách dodávek tepelné energie, případně jiných provozních sdělení, formou SMS

či mailové zprávy. Tuto službu společnost dále rozšířila o možnost zaslání výše uvedených informací na další oprávněné osoby odběratelů.

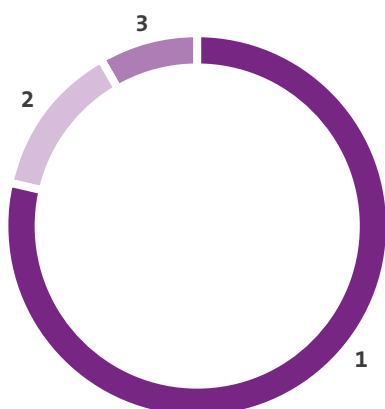
Na podzim roku 2023 proběhl pravidelný průzkum spokojenosti zákazníků pro oblast teplo. Celkem byly vyhodnoceny odpovědi od 109 respondentů. Hodnocení spokojenosti zákazníků pro oblast tepla se opět konalo formou telefonického dotazování společně a koordinovaně v rámci skupiny Veolia. Díky tomu jsme 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 zase míru loajality našich klientů. Pro vyhodnocení části výsledků byla nově experimentálně použita umělá inteligence OpenAI – CHAT GPT.

Celková spokojenost s dodávkami tepla a teplé vody (Net Satisfactory Score - 42)



1 | Velmi spokojeni
53 %
2 | Spokojeni
37 %
3 | Nespokojeni
10 %

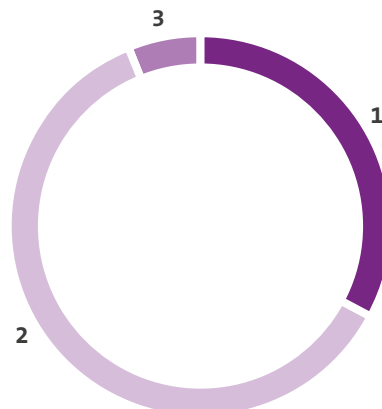
Jak snadné bylo vyřešit Váš požadavek /
získat odpověď na Vaši otázku?
(Customer Effort Score - 70)



1 | Snadné
78%
2 | Ani jedno
13%
3 | Obtížné
8%

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

Doporučili byste Olterm jako dodavatele
svým blízkým?
(Net Promoter Score - 27)



1 | Ano
33%
2 | Ani jedno
61%
3 | Ne
6%

Spokojenost s poskytovanými službami (%)



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

I přes mírný pokles dílčích ukazatelů, související jistě se situací na trhu s energiemi, která má stále určitý vliv na vnímání a hodnocení dodavatelů dálkového tepla, se nám podařilo docílit dobrých výsledků. Hodnota Customer Effort score oproti předchozímu roku dokonce vzrostla. Spokojenost s úrovní služeb a plynulostí dodávek stále zůstává na vysoké úrovni. 58% využívá zákaznický portál a podíl těchto uživatelů stále mírně roste. V oblasti dodávek tepla je pro zákazníky stále nejdůležitější jeho dostatek, stabilita a cena. Na tyto oblasti a další cenné náměty na zlepšení či rozšíření služeb zaměříme naši činnost v dalších letech.

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 zaměřených na dodržování bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Vedoucí zaměstnanci se snaží potenciální rizika práce vykonávané zaměstnanci odstraňovat, omezovat a před riziky, která nemůžou 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 bezpečnosti a ochrany zdraví při práci je nedílnou součástí integrovaného systému řízení. Snahou je vždy odhalovat možné nedostatky v oblasti BOZP a 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.:

- provádění pravidelných (1x ročně) revizí rizik BOZP s cílem definovat detailněji všechna rizika a následně přijmout adekvátní opatření na jejich odstranění nebo snížení na únosnou míru;
- provádění pravidelných aktualizací vnitřních předpisů (min. 1x ročně), 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 školícími 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 Energie 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.



LIDSKÉ ZDROJE

STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ

Struktura zaměstnanců se proti roku 2022 nezměnila. Počet zaměstnanců ke konci roku 2023 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

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.

V závěru roku 2023 byl uzavřen dodatek kolektivní smlouvy řešící mj. růst mezd v dalším období.

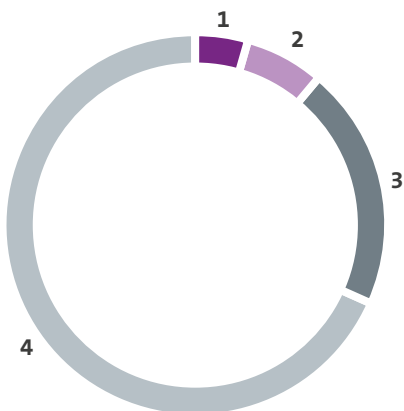
Další oblastí, která stojí za zmínku, je oblast vzdělávání zaměstnanců. V rámci vzdělávání zaměstnanců společnost

zajišťuje nejen povinné či zákonné kurzy, ale je velmi podporována i oblast profesního vzdělávání, kurzy v oblasti soft skills a jazykové kurzy.

V roce 2023 společnost vložila do vzdělávání svých zaměstnanců celkem 382 tis. Kč. Téměř 100% všech kurzů pro společnost v roce 2023 zajišťovala společnost Institut environmentálních služeb a.s., která rovněž patří ke skupině Veolia a která je garantem kvality služeb v této oblasti pro celou skupinu.

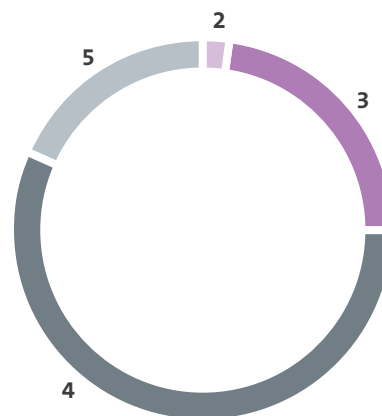
Podstatnou částí motivační oblasti je oblast hodnocení zaměstnanců. Běžně probíhá hodnocení všech THP profesí každým rokem a hodnocení dělnických profesí v případě potřeby na výzvu vedoucího zaměstnance. V průběhu hodnotícího pohovoru má každý zaměstnanec možnost vyjádřit své názory a potřeby, pracovní 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



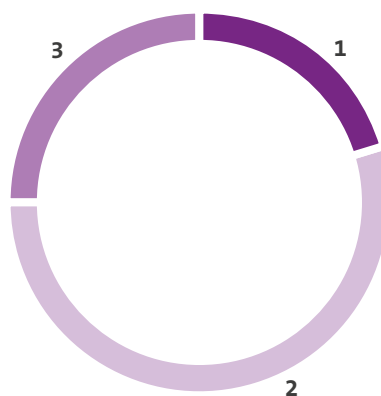
- | | |
|---------------|----------------|
| 1 do 5 let | 3 do 20 let |
| 2 | 9 |
| 2 do 10 let | 4 nad 20 let |
| 3 | 30 |

Struktura zaměstnanců podle věku



- | | |
|------------------|-------------------|
| 1 do 29 let | 4 50 až 59 let |
| 0 | 25 |
| 2 30 až 39 let | 5 60 let a více |
| 1 | 8 |
| 3 40 až 49 let | |
| 10 | |

Struktura zaměstnanců podle vzdělání



- | |
|-------------------------------|
| 1 střední odborné |
| 9 |
| 2 úplné střední s maturitou |
| 24 |
| 3 vysokoškolské |
| 11 |

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 2023 jsme podpořili mezi jinými Trend vozíčkářů Olomouc a připojili jsme se do projektu Anděl na drátě, což je sociální služba s pověřením státu, která poskytuje pomoc osamělým seniorům prostřednictvím nonstop bezplatné telefonní linky. Asistenty např. pravidelně ve zvoleném intervalu kontrolují, zda jsou senioři v pořádku a užívají správně léky, zprostředkovávají zajištění nákupů a zjišťují, zda senioři nepotřebují s něčím poradit či cokoli zařídit. Tímto je seniorům umožněno důstojné dožití v jejich domácím prostředí.

Jedním z nadačních fondů, do nichž OLTERM & TD Olomouc, a.s. každoročně přispívá, je Nadační fond Veolia. V roce 2023 i nadále pokračovaly všechny jeho stěžejní programy. Program STARTér, Věř si a podnikej! pomáhal začínajícím drobným a malým podnikatelům v Moravskoslezském, Olomouckém a Středočeském kraji. Za dobu své existence podpořil již 1 721 projektů, díky kterým vzniklo 2 692 nových dlouhodobých pracovních míst, z toho 399 pro osoby se zdravotním znevýhodněním. Velké oblibě se těšil také program MiNiGRANTY 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.

03 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023



Výkaz zisků a ztrát

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2023 	2022
Výnosy	6	567 372	443 677
Náklady na prodej	7	(540 450)	(404 210)
Hrubý zisk		<u>26 922</u>	<u>39 467</u>
Odbytové výnosy	8	--	--
Odbytové náklady	8	(5 493)	(4 455)
Správní výnosy	9	(29)	(8)
Správní náklady	9	(21 040)	(17 741)
Ostatní provozní náklady		<u>--</u>	<u>--</u>
Provozní hospodářský výsledek		<u>360</u>	<u>17 263</u>
Finanční výnosy	10	9 741	9 405
Finanční náklady	10	(5 835)	(2 882)
Zisk (ztráta) před zdaněním		<u>4 266</u>	<u>23 786</u>
Daň z příjmů	11	(3 581)	(4 945)
Zisk (ztráta) za účetní období		<u><u>685</u></u>	<u><u>18 841</u></u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Výkaz o úplném výsledku

<i>V tis. Kč</i>	Bod	2023	2022
Zisk za účetní období		685	18 841
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky / (ztráty) - (položka bez možnosti reklasifikace do výkazu zisků a ztrát) po zdanění	21	(1 710)	1 836
Ostatní úplný výsledek		<u>(1 025)</u>	<u>20 677</u>
Úplný výsledek za účetní období		<u>(1 025)</u>	<u>20 677</u>

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Výkaz finanční pozice

<i>V tis. Kč</i>	Bod	31.12.2023	31.12.2022
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	12	341 609	336 495
Nehmotný majetek	13	167	45
Právo k užívání	26	9 166	8 999
Jiné dlouhodobé pohledávky	24	312	563
Dlouhodobá aktiva celkem		351 254	346 102
Zásoby	15	--	--
Krátkodobé daňové pohledávky	16	3 530	380
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky krátkodobé	17	161 928	127 748
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	105 571	136 182
Oběžná aktiva celkem		271 029	264 310
Aktiva celkem		622 283	610 412
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	19	159 240	159 240
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy	19	128 230	128 229
Nerozdělený zisk	19	10 313	30 179
Vlastní kapitál celkem		297 783	317 648
Závazky			
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky dlouhodobé	23	45 727	77 369
Zaměstnanecké požitky dlouhodobé	21	13 733	11 250
Úvěry a půjčky dlouhodobé	20	7 266	7 012
Odložené daňové závazky	14	25 009	23 031
Dlouhodobé závazky celkem		91 735	118 662
Úvěry a půjčky krátkodobé	20	2 000	1 988
Krátkodobé daňové závazky	16	--	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky krátkodobé	23	135 267	99 315
Smluvní závazky	23	94 211	71 771
Zaměstnanecké požitky krátkodobé	21	1 011	739
Rezervy krátkodobé	22	276	289
Krátkodobé závazky celkem		232 765	174 102
Závazky celkem		324 500	292 764
Vlastní kapitál a závazky celkem		622 283	610 412

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.



Ing. Martin Bernard, MBA



Ing. Reda Rahma

Výkaz změn vlastního kapitálu

<i>V tis. Kč</i>	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2022	43 000	108 006	8 600	46 077	205 683
Zisk/ztráta 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
Úplný výsledek	116 240	11 623	--	6 567	134 430
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu					
Dividendy akcionářům	--	--	--	(22 464)	(22 464)
Zůstatek k 31. prosinci 2022	159 240	119 630	8 600	30 178	317 649
Zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	685	685
Zvýšení základního kapitálu	--	--	--	--	--
Emisní ážio	--	--	--	--	--
Dopad transakcí s vlastníky na odloženou daň	--	--	--	--	--
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	--	--	--	(1 710)	(1 710)
Ostatní úplný výsledek celkem	--	--	--	(1 710)	(1 710)
Úplný výsledek	--	--	--	(1 025)	(1 025)
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu					
Dividendy akcionářům	--	--	--	(18 840)	(18 840)
Zůstatek k 31. prosinci 2023	159 240	119 630	8 600	10 313	297 783

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Přehled o peněžních tocích**Za rok končící 31. prosincem***V tis. Kč*

	Bod	2023	2022
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk/ztráta za účetní období		685	18 841
Odpisy stálých aktiv	7, 8,9	26 679	26 694
Změna stavu rezerv, opravných položek a zaměstnaneckých požitků	7,8,9	188	41
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(41)	(6 442)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10	(4 974)	(6 847)
Kurzové zisky a ztráty		0	0
Nákladové úroky z titulu Práva k užívání	26	441	287
Ostatní finanční náklady a výnosy	10	627	350
Jiné nepeněžní operace		(13)	(760)
Daň z příjmu		3 581	4 945
		27 173	37 109
Změna stavu pracovního kapitálu			
Pohledávek		(33 956)	(16 831)
Závazků		(2 555)	(8 844)
Smluvních závazků		22 441	11 440
Zásob	15	21	36
Peněžní tok z provozní činnosti		13 124	22 910
Zaplacená daň z příjmů	11	(4 520)	(3 763)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		8 604	19 147
Peněžní toky z investiční činnosti			
Nabytí stálých aktiv		(22 688)	(11 504)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		41	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(22 647)	(11 504)
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úroky		9 741	9 404
Vyplacené úroky		(4 767)	(2 557)
Platby závazků z Práva k užívání	26	(2 702)	(3 745)
Vyplacené dividendy	19	(18 840)	(22 464)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(16 568)	(19 362)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(30 611)	(11 719)
Peněžní prostředky k 1. lednu	5,18	136 182	147 901
Peněžní prostředky k 31. prosinci	5,18	105 571	136 182

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

1. Všeobecné informace

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

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

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

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2023 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.

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.

Organizační struktura

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

Útvar ředitele je veden ředitelem společnosti, který dále řídí útvar 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 24.4.2024.

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 účetními standardy 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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023**

- 3g) a 21 – klíčové pojistně-matematické předpoklady
- 3h) a 22 – stanovení pravděpodobnosti a výše odlivu finančních prostředků týkající se rezervy a smluvních závazků

Klimatická rizika

Skupina Veolia Environnement (VEG) se zavázala bojovat proti znečištění a urychlit ekologickou transformaci. Tento závazek lze rozdělit do několika cílů, včetně boje proti změně klimatu. Kromě toho mohou být činnosti Skupiny a jejích zákazníků vzhledem k jejich povaze a zeměpisné poloze vystaveny rizikům souvisejícím se změnou klimatu, které pravděpodobně zvýší četnost a rozsah přírodních katastrof.

Z těchto důvodů začlenila VEG, jejíž se Skupina součástí, identifikaci hlavních klimatických rizik do svého procesu sestavení účetní závěrky, aby posoudila jejich potenciální dopady na účetní závěrku, a zejména na:

- užitnou dobu některých aktiv;
- hodnotu některých dlouhodobých aktiv, zejména prostřednictvím odhadů peněžních toků, které případně zahrnují dekarbonizační plány.

Hlavní zjištěná rizika se týkají:

- dlouhodobé změny průměrných (neboli "chronických") klimatických podmínek, které mohou způsobit vyšší průměrné teploty.
- rizika spojená s přechodem na nízkouhlíkové hospodářství (tzv. "přechodová rizika") různého typu: regulační, technologická, tržní, reputační.

Pokud jde o přechodová rizika, je skupina vystavena zejména riziku systému obchodování s emisemi (EU ETS), který Evropská unie zavedla v roce 2005, a to vzhledem k množství bezplatně přidělených povolenek a ceně uhlíku na tomto trhu. Za účelem řízení tohoto rizika přijala společnost VEG aktivní strategii s cílem řídit své emise skleníkových plynů (GHG) a povolenky zavedením vhodné struktury a vytvořením účelové právníkové osoby pro nákup, prodej a oceňování různých typů povolenek na skleníkové plyny.

VEG znovu potvrdila svůj závazek postupně ukončit v Evropě výrobu energie z uhlí tím, že převede uhelné zdroje energie na méně uhlíkově náročné zdroje energie a zejména na místní zdroje energie. Tento závazek je rovněž zohledněn Skupinou při sestavování dlouhodobých plánů používaných při testování snížení hodnoty aktiv. Zahrnutí klimatických rizik nemělo v roce 2023 významný dopad na účetní závěrku Skupiny.

d) Změny v účetních postupech*ii) Neaplikované standardy***Nové standardy, interpretace a úpravy stávajících standardů vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijaté Evropskou unií, které dosud nenabývaly účinnosti**

Následující nové a novelizované standardy jsou účinné pro roční období začínající 1. ledna 2023 nebo později s možností dřívějšího přijetí. Společnost při přípravě této konsolidované účetní závěrky nepřistoupila k dřívější aplikaci nových nebo novelizovaných standardů a nepředpokládá, že by po svém přijetí měly významný dopad na účetní závěrku Společnosti.

- Dlouhodobé závazky s kovenanty (novelizace IAS 1);
- Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé (novelizace IAS 1);
- Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu (novelizace IFRS 16);
- Ujednání o dodavatelském financování (novelizace IAS 7 a IFRS 7).

*ii) Aplikované standardy***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 2023**

- IFRS 17 Pojistné smlouvy a novelizace IFRS 17 Pojistné smlouvy;

- 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);
- Mezinárodní daňová reforma – modelová pravidla druhého pilíře (novelizace IAS 12).

Tyto novelizace nebudou mít významný dopad na účetní závěrku Společnosti.

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. Výjimkou jsou kurzové rozdíly vznikající v souvislosti se zajištěním peněžních toků, které jsou vykázány ve vlastním kapitálu.

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.

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023**

Pokud se některý z pozemků, budov nebo zařízení skládá z významných složek s různou dobou životnosti, jsou tyto složky odepisovány samostatně.

Do pořizovací ceny pozemků, budov a zařízení je možné zahrnout i alikvótní část výpůjčních nákladů do doby zařazení majetku, je-li využito externí financování. Totéž platí i pro nehmotná aktiva. Výpůjční náklady definované podle IAS 23 jsou výpůjční náklady přímo přiřaditelné k akvizici, výstavbě nebo výrobě „způsobilého aktiva“ a jsou zahrnuty do pořizovací ceny aktiva. Způsobilým aktivem je rozuměno takové aktivum, které nutně trvá značnou dobu (alespoň 6 měsíců), než se připraví na zamýšlené použití nebo prodej. Ostatní výpůjční náklady, které nesplňují definici IAS 23 – výpůjční náklady, jsou účtovány jako náklad běžného období.

(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. Společnost považuje za přiměřenou jistotu okamžik přijetí dotace.

(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 vykazovány 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:

Budovy, haly a stavby	30 - 40 let
Rýpadla, jeřáby, vozíky	5 – 10 let
Turbíny, zařízení vzduchotechniky	11 – 20 let
Ostatní aktiva	4 - 6 let

d) Nehmotná aktiva

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

Odpisy

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

Software	4 - 6 let
Ostatní	4 - 10 let

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, u kterých Společnost nemá právo nebo neočekává finanční vypořádání. V případě finančního vypořádání je účtováno o finančním aktivu. Platby nájemného poskytovateli jsou vykazovány v současné hodnotě budoucího závazku souvztažně s nehmotným aktivem Právo přístupu. 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 Společnost plánuje 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 snižená 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 vyčísľuje opravné položky použitím modelu očekávaných úvěrových ztrát, který se aplikuje na finanční aktiva oceněná v naběhlé hodnotě. V souladu s IFRS 9 vyčísľuje 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 vyčísľuje 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 vyčísľuje 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 vyčísľeny jako rozdíl mezi všemi smluvními peněžními toky splatnými podle smlouvy a všemi peněžními toky, jejichž inkaso Společnost očekává, diskontovaný původní efektivní úrokovou mírou.

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

(ii) Nefinanční aktiva

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

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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:

- 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. 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 fakturace provádí častěji na základě skutečných objemů dodávek. Prodejní transakce neobsahují významnou složku financování.

j) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

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

(ii) Finanční náklady a výnosy

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

k) Daň z příjmů

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

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

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

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

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

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

Společnost praktické zjednodušení neoddělovat neleasingové komponenty od leasingových komponent využívá pouze 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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023****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, smluvní aktiva 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 nedodrží kreditní podmínky, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení.

Více než 80 % zákazníků společnosti se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Zákazníci označení jako 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 a vykázáno v nákladech na prodej.

Peněžní prostředky a cash pool

Společnost drží k 31. prosinci 2023 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 105 571 tis. Kč (2022 –136 182 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Riziko likvidity

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

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může společnost čerpat finanční prostředky až do výše 2 700 tis. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potenciální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách, 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.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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 dle požadavku akcionáře a dosažení plánovaných záměrů dividendové politiky. Jedná se o hledání přiměřeného zadlužení, která závisí na tvorbě zisku, resp. cash flow, dodržení průměrných nákladů na kapitál a pracovního kapitálu stanovených plánem skupiny. Přiměřené zadlužení a dodržení průměrných nákladů na kapitál je plněno dle plánu skupiny.

6. Výnosy

V tis. Kč

	2023	2022
Tržby za prodej tepla a související produkty	547 019	425 143
Tržby za prodej služeb	6 644	6 063
Tržby za prodej zboží	13 709	12 417
Celkem	567 372	443 677

Výnosy jsou realizovány v České republice.

Smluvní závazky (viz bod 23) z minulého období byly vyfakturovány v průběhu roku 2023.

Výše rozdílu mezi vytvořenými dohadnými položkami aktivními k 31.12.2023 a skutečnou finální fakturací roku 2024 činila 102 tis. Kč. K nárůstu celkových výnosů došlo zejména promítnutím zvýšených cen na vstupu.

V tis. Kč

	2023	2022
Průmysl	1 816	1 594
Veřejný sektor	58 507	49 116
Obyvatelstvo	507 049	392 967
Celkem	567 372	443 677

Do oblasti veřejný sektor patří dodávky energií nemocnicím, školám, státním institucím atd.

7. Náklady na prodej

V tis. Kč

	2023	2022
Osobní náklady	(40 025)	(30 394)
Odpisy budov a zařízení	(23 895)	(23 865)
Odpisy Právo k užívání	(2 229)	(1 921)
Odpisy Právo přístupu	(0)	(271)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(13 980)	(12 691)
Spotřeba paliva	(438 655)	(326 212)
Spotřeba materiálu	(3 933)	(3 674)
Spotřeba energie	(10 589)	(8 054)
Spotřeba služeb	(6 531)	(6 769)
Spotřeba ostatní	(459)	9 655
Náhrady od pojišťovny	--	1
Změna stavu rezerv	(157)	(54)
Změna stavu opravných položek	3	39
Celkem	(540 450)	(404 210)

Ke zvýšení nákladů na spotřebu paliva, energie došlo zejména z důvodu nárůstu cen těchto komodit.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023****8. Odbytové náklady***V tis. Kč*

	2023	2022
Osobní náklady	(4 904)	(3 966)
Odpisy dlouhodobého majetku	(6)	(24)
Odpisy Právo k užívání	(25)	(26)
Změna stavu rezerv	(5)	(18)
Náklady na materiál	(90)	(142)
Náklady na služby	(424)	(245)
Náklady ostatní	(39)	(34)
Celkem	(5 493)	(4 455)

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

	2023	2022
Osobní náklady	(12 220)	(9 485)
Odpisy dlouhodobého majetku	(418)	(361)
Odpisy Právo užívání	(106)	(69)
Odpisy Právo k přístupu	--	(157)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(29)	(8)
Náklady na řízení	(2 082)	(2 280)
Náklady na materiál	(937)	(749)
Náklady na služby	(4 659)	(4 139)
Náklady ostatní	(618)	(501)
Celkem	(21 069)	(17 749)

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

	2023	2022
Úrokový výnos	9 741	9 405
Kurzový zisk	--	--
Zvýšení hodnoty finančních aktiv (opravné položky)	--	--
Ostatní finanční výnosy	--	--
Finanční výnosy celkem	9 741	9 405
Úrokový náklad	(4 767)	(2 557)
Kurzová ztráta	--	--
Diskont rezerv	(605)	(328)
Snížení hodnoty finančních aktiv (opravné položky)	--	--
Diskont závazků z Práva k přístupu	(441)	26
Diskont závazků z Práva užívání	--	--
Ostatní finanční náklady	(22)	(23)
Finanční náklady celkem	(5 835)	(2 882)

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023****11. Daň z příjmů***Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát**V tis. Kč*

Splatná daň	2023	2022
Běžný rok	(1 358)	(5 572)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(13)	(126)
	<u>(1 371)</u>	<u>(5 698)</u>

Odložená daň

Dopad změny v dočasných rozdílech	(2 210)	753
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	<u>(3 581)</u>	<u>(4 945)</u>

Odsouhlasení efektivní daňové sazby*V tis. Kč*

	2023	2022
Zisk před zdaněním	4 266	23 786
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(810)	(4 519)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(1 186)	(405)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	674	105
Vliv změny sazby odložené daně	(2 246)	--
Vliv slev na dani	--	--
Vliv odložené daně	--	--
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(13)	(126)
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	<u>(3 581)</u>	<u>(4 945)</u>

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 3 530 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2022 - 380 tis.) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 1 358 tis. Kč (2022 – 5 572 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 4 888 tis. Kč (2022 – 5 952 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:

V tis. Kč

	2023	2022
Pojistně matematické zisky/ztráty před zdaněním	(1 942)	2 267
Daň	232	(431)
Po zdanění	<u>(1 710)</u>	<u>1 836</u>

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

12. Pozemky, budovy a zařízení

V tis. Kč

<i>Pořizovací cena</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 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
Zůstatek k 1. lednu 2023	22	374 347	288 823	10 493	673 685
Přírůstky/přeúčtování	--	17 312	7 613	8 641	33 566
Úbytky / přeúčtování	--	--	(1 016)	(4 305)	(5 321)
Zůstatek k 31. prosinci 2023	22	391 659	295 420	14 829	701 930
<i>Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 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
Zůstatek k 1. lednu 2023	--	109 010	228 180	--	337 190
Odpisy běžného roku/přeúčtování	--	15 044	9 103	--	24 147
Úbytky/transfery	--	--	(1 016)	--	(1 016)
Zůstatek k 31. prosinci 2023	--	124 054	236 267	--	360 321
<i>Zůstatková hodnota</i>	Umělecká díla	Budovy a stavby	Stroje a zařízení, ostatní majetek	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2022	22	105 128	62 827	9 140	177 117
K 31. prosinci 2022	22	265 337	60 643	10 493	336 495
K 31. prosinci 2023	22	267 605	59 153	14 829	341 609

Zajištění

K 31. prosinci 2023 ani k 31. prosinci 2022 společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

13. Nehmotný majetek

V tis. Kč

Pořizovací cena	Software	Ostatní	Celkem
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

Zůstatek k 1. lednu 2023	8 114	768	8 882
Přírůstky/přeúčtování	294	--	294
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.prosinci 2023	8 408	768	9 176

Odpisy	Software	Ostatní	Celkem
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

Zůstatek k 1. lednu 2023	8 069	768	8 837
Odpisy běžného roku	172	--	172
Úbytky/přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.prosinci 2023	8 241	768	9 009

	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatková hodnota			
K 1. lednu 2022	428	12 000	12 428
K 31. prosinci 2022	45	--	45
K 31. prosinci 2023	167	--	167

14. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

<i>V tis. Kč</i>	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pozemky, budovy a zařízení	--	--	(28 351)	(25 437)	(28 351)	(25 437)
Zásoby	62	60	--	--	62	60
Zaměstnanecké požitky	3 096	2 278	--	--	3 096	2 278
Právo k užívání	2 027	1 778	(1 925)	(1 710)	102	68
Jiné pohledávky a ostatní	82	--	--	--	82	--
Odložené daňové pohledávky/závazky	5 267	4 116	(30 276)	(27 147)	(25 009)	(23 031)

OLTERM & TD Olomouc, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

<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
Zaměstnanecké požitky	2 746	(37)	(431)	2 278
Právo k užívání	159	(91)	--	68
Jiné pohledávky a ostatní	(1 690)	1 690	--	--
Celkem	(9 244)	753	(14 540)	(23 031)

<i>V tis. Kč</i>	Zůstatek k 1/1/2023	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2023
Pozemky, budovy a zařízení	(25 437)	--	(2 914)	(28 351)
Zásoby	60	2	--	62
Zaměstnanecké požitky	2 278	585	233	3 096
Právo k užívání	68	34	--	102
Jiné pohledávky a ostatní	--	82	--	82
Celkem	(23 031)	703	(2 681)	(25 009)

15. Zásoby

K 31. prosinci 2023 Společnost evidovala opravnou položku snižující celou hodnotu materiálu o 297 tis. Kč (2022 – 318 tis. Kč).

16. Krátkodobé daňové pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Daň z příjmů	3 530	380
Celkem	3 530	380

17. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/spřízněným osobám (viz bod 29)	70 892	56 770
Smluvní aktiva („contract asset“)	89 323	69 589
Pohledávky z obchodních vztahů – třetí strany	1 713	1 389
Celkem	161 928	127 748

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

K 31.12.2023 činila hodnota opravné položky k pohledávkám 18 tis. Kč.
V roce 2022 nebylo třeba tvořit opravnou položku na pochybné pohledávky. (viz bod 25). Smluvní aktivum představují zejména nevyfakturované dodávky tepla

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

18. Peníze a peněžní ekvivalenty

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Běžné bankovní účty	--	--
Pokladní hotovost	33	25
Peněžní prostředky celkem	33	25
Pohledávky v rámci cash poolu	105 538	136 157
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	105 571	136 182
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	105 571	136 182

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

19. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2023 je ve výši 159 240 tis. Kč (2022 – 159 240 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 (2022 - 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).

V roce 2022 došlo ke 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 peněžitým vkladem.

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

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy k 31. prosinci 2023 jsou tvořeny rezervním fondem ve výši 8 600 tis. Kč (2022 – 8 600 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 119 630 tis. Kč (2022 – 119 630 tis. Kč).

Dividendy

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala a vyplatila celkovou výši dividendy 18 840 tis. Kč (2022 – 22 464 tis. Kč).

20. Úvěry a půjčky

Společnost neměla žádné zajištěné bankovní úvěry a půjčky k 31. prosinci 2023, ani k 31. prosinci 2022.

Dlouhodobá část

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Závazky z titulu Práva k užívání	7 266	7 012
Úvěry a půjčky celkem	7 266	7 012

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023****Krátkodobá část**

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Závazky z titulu Práva k užívání	2 000	1 988
Úvěry a půjčky celkem	2 000	1 988

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*V tis. Kč*

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků	2023		2022	
	Důchody	Ostatní	Důchody	Ostatní
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	11 989	1 819	13 860	2 344
Vyplacené požitky	(719)	(719)	(353)	(353)
Náklady na běžné služby	834	101	834	199
Odpisy nákladů na běžné služby	-	-	-	-
Úroky	606	76	328	41
Pojistně-matematické zisky/ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	1 944	-	(2 268)	-
Pojistně-matematické zisky/ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	90	90	(258)	(258)
Snížení předpokladu	-	-	(154)	(154)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	14 744	1 367	11 989	1 819
Dlouhodobé	13 733	1 154	11 250	1 080
Krátkodobé	1 011	213	739	739
Celkem	14 744	1 367	11 989	1 819

Pojistně matematické předpoklady

	2023	2022
Diskontní sazba k 31. prosinci	4,75 %	5,25 %
Zvýšení platů	2 %	3 %
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 2,06 %	V průměru 1,52 %

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 2022 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

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 2023.

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 2023 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 o níže uvedené částky - analýza citlivosti pro předpoklady s nejnvýznamnějším dopadem:

<i>V tis. Kč</i>	Nárůst diskontní sazby + 0,25%	Nárůst inflace + 0,25%
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2023	14 484	15 017
Náklady na běžné služby následující rok	848	883

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>	Ostatní rizika	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2023	289	289
Rezervy vytvořené v průběhu roku	276	276
Rezervy využité v průběhu roku	(289)	(289)
Rezervy rozpuštěné v průběhu roku	--	--
Diskontování	--	--
Zůstatek k 31. prosinci 2023	276	276
Dlouhodobé	--	--
Krátkodobé	276	276

V průběhu roku 2023 došlo k čerpání rezervy na odměny ve výši 289 tis.Kč a následně společnost vytvořila rezervu na odměny ve výši 276 tis. Kč.

23. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině/sprízněným osobám	102 228	76 183
Závazky z obchodních vztahů – třetí strany	15 522	10 778
Smluvní závazky („contract liabilities“)	94 211	71 770
Ostatní závazky	17 517	12 355
Celkem	229 478	171 086

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

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023**

Ve smluvních závazcích jsou také zahrnuty uhrazené zálohy Statutárního města Olomouc, které je spřízněnou osobou.

Mezi ostatními závazky jsou v roce 2023 zahrnuty zejména závazky z titulu mezd ve výši 12 687 tis. Kč (2022 – 8 694 tis. Kč), ostatní daně ve výši 813 tis. Kč (2022 – 278 tis. Kč).

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

<i>V tis. Kč</i>	2022	Úrokový náklad	Placené úroky	Platby nájmů	Ostatní	2023
Závazky z titulu	9 000	(441)	441	(2 702)	2 968	9 266
Práva k užívání						
Celkem	9 000	(441)	441	(2 702)	2 968	9 266

Dlouhodobé závazky

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Statutární město Olomouc – provoz tepelných zdrojů	45 727	77 369
Úvěry a půjčky celkem	45 727	77 369

Dlouhodobý závazek vůči Statutárnímu městu Olomouc je tvořen vzájemným započtením pohledávek a závazků k datu ukončení smlouvy 30.6.2022. V roce 2023 došlo k úhradě dvou splátek v souhrnné výši 35 000 tis. Kč, po zohlednění úroků pak došlo k umoření závazku ve výši 31 642 tis. Kč.

24. Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje dlouhodobou pohledávku k 31. prosinci 2023 ve výši 312 tis. Kč (2022-563 tis. Kč) za obcí Hlubočky z titulu vypořádání technického zhodnocení.

25. Finanční nástroje**Kreditní riziko**

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

<i>V tis. Kč</i>	Bod	Zůstatková hodnota 2023	Zůstatková hodnota 2022
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	161 928	127 748
Jiné dlouhodobé pohledávky		312	563
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	105 571	136 182
Celkem		267 811	264 493

Ztráty ze snížení hodnoty pohledávek

<i>V tis. Kč</i>	Nominální hodnota 2023	Snížení hodnoty 2023	Nominální hodnota 2022	Snížení hodnoty 2022
Do data splatnosti	159 727	--	126 900	--
0 – 90 dnů po datu splatnosti	2 460	--	1 411	--
90 – 180 dnů po datu splatnosti	40	5	--	--
180 – 360 dnů po datu splatnosti	13	13	--	--
Více než 1 rok po datu splatnosti	0	--	--	--
Celkem	162 240	18	128 311	--

Výše uvedené snížení hodnot zahrnuje i specifické opravné položky pro rizikové zákazníky.

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023**

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

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Zůstatek k 1. lednu	0	(2)
Tvorba	(47)	(21)
Čerpání	29	23
Zůstatek k 31. prosinci	(18)	--

Riziko likvidity

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

K 31. prosinci 2023

<i>V tis. Kč</i>	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	275 205	275 205	229 478	--	--	45 727	--
Celkem	275 205	275 205	229 478	--	--	45 727	--

K 31. prosinci 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
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	248 455	248 455	171 086	--	--	--	77 369
Celkem	248 455	248 455	171 086	--	--	--	77 369

Měnové riziko

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

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2023 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

V tis. Kč

K 31. prosinci

V tis. Kč

	2023	2022
Závazky z titulu Práva k užívání	(9 266)	(9 000)
Celkem	(9 266)	(9 000)

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023*****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 2023 by se snížil/zvýšil o 0,4 mil. Kč (2022: snížení/zvýšení o 0,7 mil. Kč).

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

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

<i>V tis. Kč</i>	Průměrná úroková sazba 2023 (%)	Výše závazku k 31. prosinci 2023	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Závazky z titulu Práva k užívání	5,47%	(9 266)	--	2024-2044
Celkem		(9 266)		

26. Právo k užívání**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>Nájemné vykázané ve výkazu zisků a ztrát</i>	2023	2022
Náklady na nájem aktiv nízké hodnoty	3	401
Náklady vztahující se k variabilním složkám nájmu	92	203
Celkem	95	604

<i>Ostatní</i>	2023	2022
Úrokové náklady na závazky z Práva k užívání	441	308
Výnos ze subleasingu aktiv z Práva k užívání	251	247
<i>Částky vykázané ve výkazu o peněžních tocích</i>		
Celkový peněžní odtok na Právo k přístupu a Právo k užívání	2 702	3 745

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

Aktiva z práva k užívání

K 31. prosinci 2022

Požizovací cena	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
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	4 673	12 685	17 358

Oprávky	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
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	282	8 077	8 359

K 31. prosinci 2023

Požizovací cena	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2023	4 673	12 685	17 358
Přírůstky/přeúčtování	462	1 913	2 375
Úbytky	--	--	--
Zůstatek 31.12.2023	5 135	14 598	19 733

Oprávky	Pozemky a budovy	Zařízení	Celkem
Zůstatek k 01.01.2023	282	8 077	8 359
Odpisy běžného roku	502	1 706	2 208
Úbytky	--	--	--
Zůstatek 31.12.2023	784	9 783	10 567

Zůstatková hodnota			
K 1. lednu 2022	22	7 096	7 118
K 31. prosinci 2022	4 391	4 608	8 999
K 31. prosinci 2023	4 351	4 815	9 166

OLTERM & TD Olomouc, a.s.**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023****Z pohledu pronajímatele**

Společnost nepronajímá svůj vlastní majetek.

Smluvní peněžní toky**2023**

<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 Práva k užívání	2 000	2 424	--	2 424	--	--	--
Úvěry a půjčky – dld. závazky z Práva k užívání	7 266	8 531	--	--	3 366	5 165	--
Celkem	(9 266)	(10 955)	--	(2 424)	(3 366)	(5 165)	--

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 Práva k užívání	1 988	2 377	--	2 377	--	--	--
Úvěry a půjčky – dld. závazky z Práva k užívání	7 012	8 412	--	--	3 043	5 369	--
Celkem	(9 000)	(10 789)	--	(2 377)	(3 043)	(5 369)	--

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

Společnost se účastní transakcí se svou mateřskou společností Veolia Energie ČR, a.s. a dalšími společnostmi ve skupině (viz. bod 28).

Transakce s vedením společnosti

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

Osobní náklady vedoucích pracovníků

<i>V tis. Kč</i>	2023	2022
Odměna zaměstnancům	6 632	5 171
Zaměstnanecké požitky	670	353
Odměna zaměstnancům celkem	7 302	5 524

28. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině

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

Nákupní transakce:

- Nákup tepla, 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>	2023	2022
Nákupy	455 247	333 244
Prodeje	2 077	1 212

<i>V tis. Kč</i>	k 31. prosinci 2023	k 31. prosinci 2022
Krátkodobé pohledávky bez dohadných položek	70 892	56 770
Krátkodobé závazky bez dohadných položek	102 228	76 183

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 45 727 tis. Kč (2022 – závazek 77 369 tis. Kč viz bod 24) viz bod 23.

V únoru 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 vztahů a ostatní závazky.

29. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2023 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 2023

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 22.3.2024.

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 2023.

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 2023 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.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Identifikační číslo:	601 93 204
Spisová značka:	B 11405 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	AmpluServis, a.s.
Sídlo:	Ostrava-Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 70974
Identifikační číslo:	651 38 317
Spisová značka:	B 1258 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Kolín, a.s.
Sídlo:	Kolín V., Tovární 21, PSČ 28063
Identifikační číslo:	451 48 091
Spisová značka:	B 1523 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Energie Mariánské Lázně, s.r.o.
Sídlo:	Nádražní náměstí 294, Úšovice, 353 01 Mariánské Lázně
Identifikační číslo:	497 90 676
Spisová značka:	C 4776 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00, Ostrava Doručovací číslo: 709 74
Identifikační číslo:	278 26 554
Spisová značka:	B 3722 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Komodity ČR, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	258 46 159
Spisová značka:	C 21431 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Veolia Energie Praha, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	036 69 564
Spisová značka:	B 20284 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
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
Obchodní firma:	Veolia Smart Systems ČR, s.r.o.
Sídlo:	Zelená 2061/88a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava (dříve V Lázních 224, 252 42 Jesenice)
Identifikační číslo:	030 81 761

Spisová značka: C 93006 vedená u Krajského soudu v Ostravě (dříve C 227174 vedená u Městského soudu v Praze)

Právní forma: společnost s ručením omezeným
Společnost změnila sídlo dne 31. května 2023 a spisovou značku a příslušnost k rejstříkovému soudu dne 26. června 2023.

Obchodní firma: **VEOLIA EAU - COMPAGNIE GENERALE DES EAUX SCA**
Sídlo: 21 rue La Boétie, 75008 Paris, Francouzská republika
Identifikační číslo: 572 025 526 R.C.S Paris
Právní forma: komanditní akciová společnost

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

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

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

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

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

Obchodní firma: **Vodárna Zlín a.s.**
Sídlo: třída Tomáše Bati 383, Louky, 763 02 Zlín
Identifikační číslo: 142 37 083
Spisová značka: B 8672 vedená u Krajského soudu v Brně
Právní forma: akciová společnost

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

Obchodní firma: **RAVOS, s.r.o.**
Sídlo: Frant. Diepolta 1870, Rakovník II, 269 01 Rakovník
Identifikační číslo: 475 46 662
Spisová značka: C 19602 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní firma: **Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o.**
Sídlo: Sedláčkova 651, Plzeňské Předměstí, 337 01 Rokycany

Identifikační číslo:	453 51 325
Spisová značka:	C 2378 vedená u Krajského soudu v Plzni
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Královéhradecká provozní, a.s.
Sídlo:	Víta Nejedlého 893/6, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové
Identifikační číslo:	274 61 211
Spisová značka:	B 2383 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	1. SčV, a.s.
Sídlo:	Praha 10, Ke Kablu 971, PSČ 10000
Identifikační číslo:	475 49 793
Spisová značka:	B 10383 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Česká voda – MEMSEP, a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 971/1, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo:	250 35 070
Spisová značka:	B 12115 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Solutions and Services, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	272 08 320
Spisová značka:	B 11409 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Support Services Česká republika, a.s.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	290 60 770
Spisová značka:	B 18573 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o.
Sídlo:	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	247 15 964
Spisová značka:	C 168333 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Severočeská servisní a.s.
Sídlo:	Přítkovská 1689/14, Trhovany, 415 01 Teplice
Identifikační číslo:	051 75 917
Spisová značka:	B 2659 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	IoT.water a.s.
Sídlo:	Sokolská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	055 89 916
Spisová značka:	B 25457 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Pražská teplárenská a.s.
Sídlo:	Praha 7, Partyzánská 1/7, PSČ 17000
Identifikační číslo:	452 73 600
Spisová značka:	B 1509 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

Obchodní firma:	TERMONTA PRAHA a.s.
Sídlo:	Praha 10, Třebohostická 46/11, PSČ 10000
Identifikační číslo:	471 16 234
Spisová značka:	B 1846 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	PT Koncept, a.s.
Sídlo:	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo:	032 61 816
Spisová značka:	B 19886 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Teplo Neratovice, spol. s r.o.
Sídlo:	Neratovice, Školní 162, PSČ 27711
Identifikační číslo:	498 27 316
Spisová značka:	C 34074 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	PT Distribuční, s.r.o.
Sídlo:	Praha 9 - Střížkov, Jablonecká 322/72, PSČ 19000
Identifikační číslo:	457 93 590
Spisová značka:	C 11208 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	ENERGOPROJEKTA s.r.o.
Sídlo:	Dluhonská 1350/43, Přerov I-Město, 750 02 Přerov
Identifikační číslo:	059 85 005
Spisová značka:	C 70165 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	PT Transit, a.s.
Sídlo:	Partyzánská 1/7, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo:	293 52 797
Spisová značka:	B 19399 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní firma:	Popron Systems a.s. (dříve s.r.o.)
Sídlo:	Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	618 55 162
Spisová značka:	B 28240 (dříve C 31495) vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
	Společnost změnila právní formu a spisovou značku dne 1. července 2023.
Obchodní firma:	VEO Project Engineering, s.r.o.
Sídlo:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	171 61 703
Spisová značka:	C 89380 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní firma:	Recovera Využití zdrojů a.s.
Sídlo:	Španělská 1073/10, Vinohrady, 120 00 Praha 2
Identifikační číslo:	256 38 955
Spisová značka:	B 9378 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma:	akciová společnost

III.

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

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

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

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

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

IV.

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

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

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

1. Smluvní vztahy

Odběratelské smlouvy:

- Smlouva na dodávku tepelné energie (pára, horká voda), včetně doplňkové vody na tepelné zdroje,
- Smlouva o podpoře informačního systému,
- Smlouva o nájmu parovodní přípojky (parovod Vojanova),
- Smlouva o pravidelném poskytování poradenství v oblasti řízení,
- Smlouva o zpracování mezd,
- Ujednání o ceně tepelné energie pro rok 2023, včetně dodatků,
- Smlouva o zpracování osobních údajů (bez plnění),
- Smlouva o dílo na instalaci fotovoltaické elektrárny na provozní budově Werichova,

Dodavatelské smlouvy:

- Smlouva o provozování tepelného zdroje Gen. Píky,
- Smlouva o nájmu horkovodní přípojky,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor, včetně dodatků,

a to za podmínek a cen v obchodním styku obvyklých.

Mezi společnostmi OLTERM & TD Olomouc, a.s. a společnostmi 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 Rámcovou smlouvu o ochraně osobních údajů a Smlouvu o zabezpečení alternativního způsobu dodávky teplé vody (bez vzájemného plnění).

Dále společnosti provádějí vzájemné refakturace služeb (pojištění, ubytování, spoje, cestovní náklady, náklady na audit, školení, smlouva o podpoře v oblasti kybernetické bezpečnosti a ochrany osobních údajů 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 2023 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 společnostmi Veolia Komodity ČR, s.r.o. jsou uzavřeny:

- Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny pro tepelné zdroje, včetně dodatků,
- Smlouva o sdružených službách dodávky plynu pro tepelné zdroje pro roky 2021–2023, včetně dodatků,

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 dodatků 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 2023 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 2023 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 společnostmi OLTERM a společností MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. byly v roce 2023 plněny smlouvy, jejichž předmětem je dodávka vody a odvádění odpadních vod, na základě kterých probíhalo v roce 2023 plnění formou dodávky vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací za podmínek v daném čase a místě obvyklých.

Společnost OLTERM plnila v roce 2023 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 společnostmi OLTERM a společností Solutions and Services, a.s. byla v roce 2023 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 společnostmi OLTERM a společností Veolia Support Services Česká republika, a.s. byla v roce 2023 uzavřena a plněna Smlouva o vedení účetnictví včetně dodatků a Smlouva o zpracování osobních údajů (bez plnění) 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 společnosti VEO Project Engineering, s.r.o.

1. Smluvní vztahy

Mezi společnostmi OLTERM a společností VEO Project Engineering, s.r.o. byla v roce 2023 uzavřena a plněna Smlouva o poradenské činnosti včetně dodatků 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.

B9 – k Nadačnímu fondu Veolia

1. Smluvní vztahy

Společnost OLTERM poskytla v roce 2023 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.

B10 – ke společnosti ENERGOPROJEKTA s.r.o.

1. Smluvní vztahy

Mezi společností OLTERM a společností ENERGOPROJEKTA s.r.o. byla v roce 2023 uzavřena a plněna Smlouva o dílo na zhotovení projektové dokumentace na dílny 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.

B11– k ostatním propojeným společnostem

Mezi všemi společnostmi skupiny Veolia v České republice je uzavřena Rámcová smlouva na ochranu osobních údajů. Dále je mezi společnostmi Veolia a Recovera Využití zdrojů a.s. uzavřena Rámcová smlouva o likvidaci biologických odpadů.

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

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

V roce 2023 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 ovládaní 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 26.3.2024



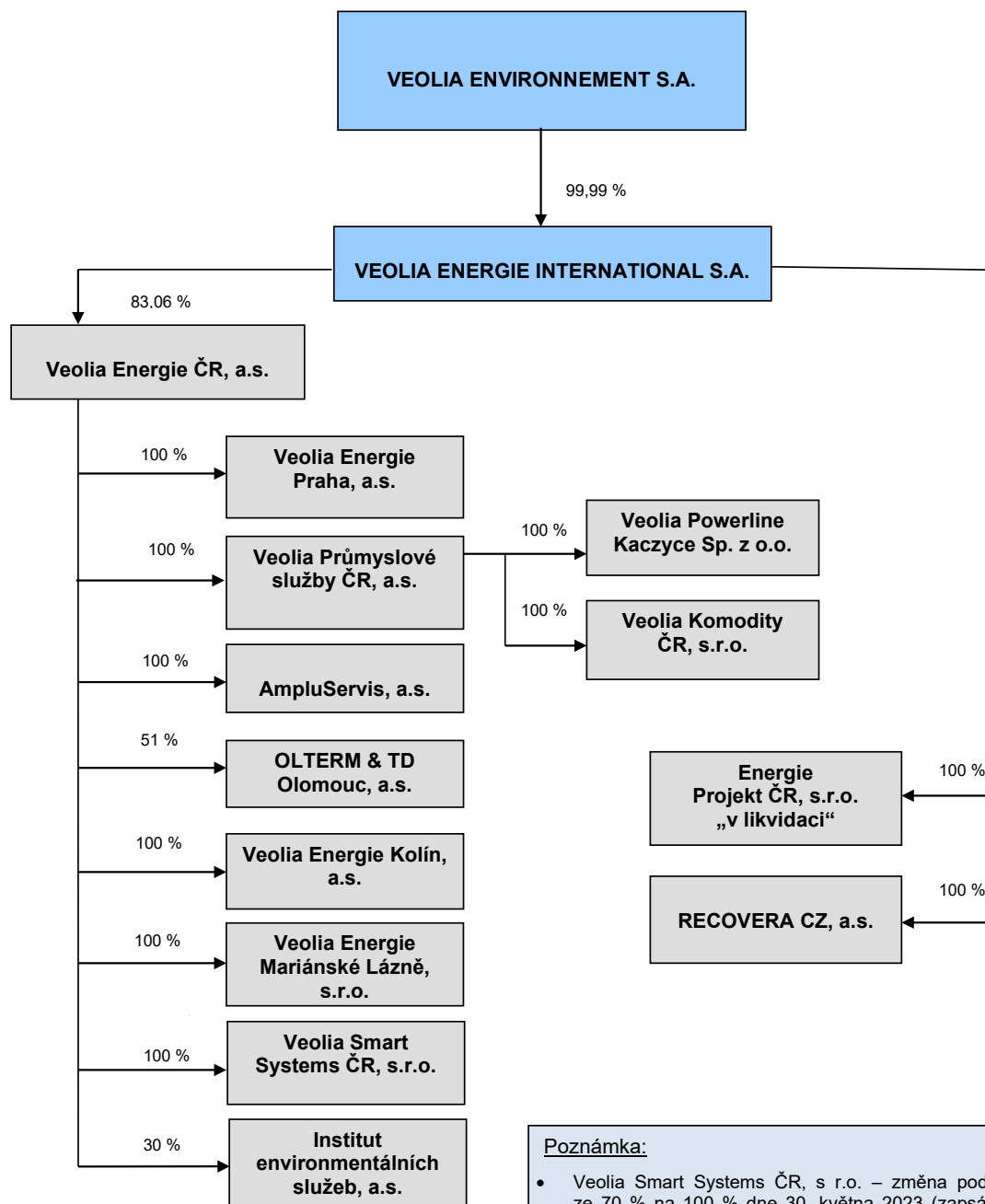
.....
Ing. Martin Bernard, MBA
předseda představenstva



.....
Ing. Reda Rahma
místopředseda představenstva

Schéma ovládacích vztahů

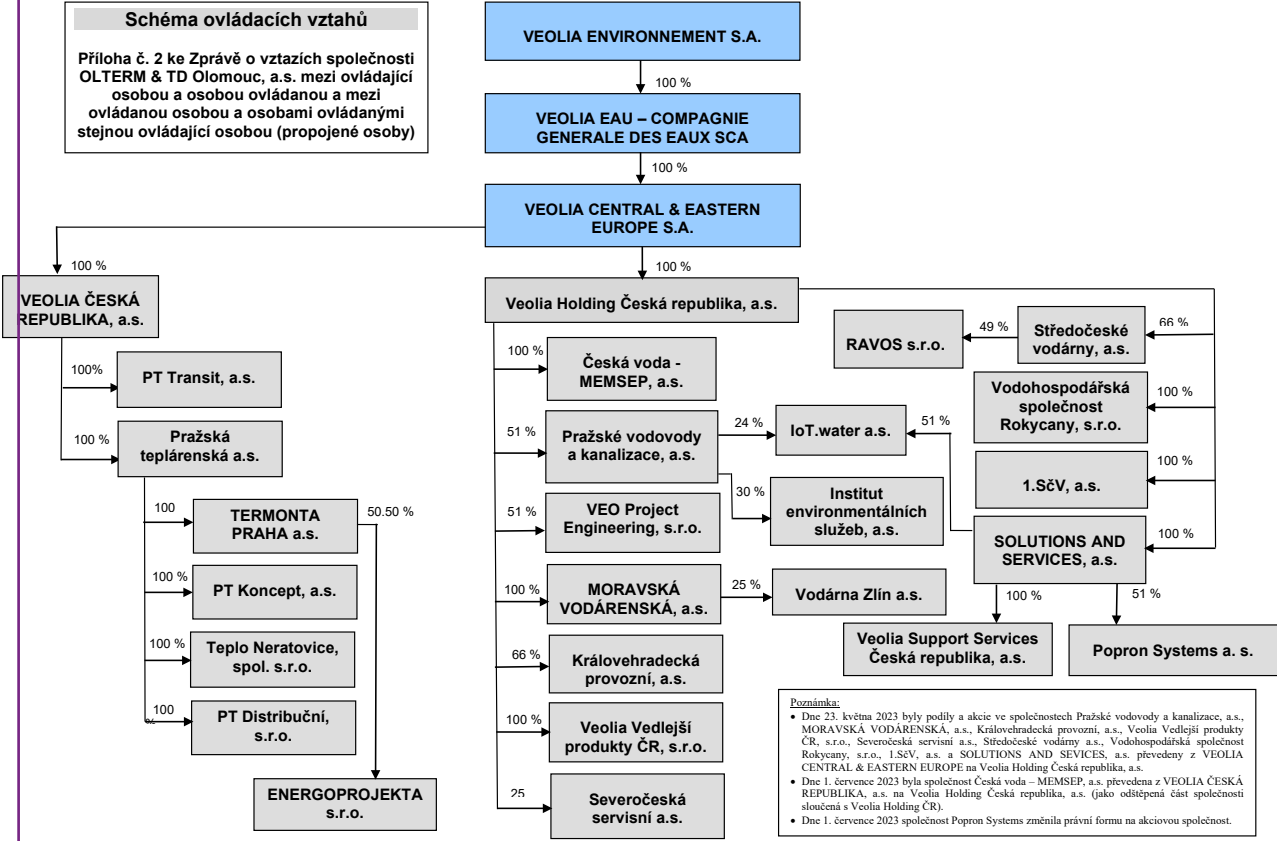
Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)



Poznámka:

- Veolia Smart Systems ČR, s.r.o. – změna podílu ze 70 % na 100 % dne 30. května 2023 (zapsáno do OR dne 31. května 2023).

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



Poznámka:

- Dne 23. května 2023 byly podíly a akcie ve společnostech Pražské vodovody a kanalizace, a.s., MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s., Královehradecká provozní, a.s., Veolia Vedlejší produkty ČR, s.r.o., Severočeská servisní a.s., Středočeské vodárny a.s., Vodohospodářská společnost Rokycany, s.r.o., 1.SčV, a.s. a SOLUTIONS AND SERVICES, a.s. převedeny z VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE na Veolia Holding Česká republika, a.s.
- Dne 1. července 2023 byla společnost Česká voda – MEMSEP, a.s. převedena z VEOLIA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. na Veolia Holding Česká republika, a.s. (jako odštěpená část společnosti sloučená s Veolia Holding ČR).
- Dne 1. července 2023 společnost Popron Systems změnila právní formu na akciovou společnost.

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 účetních standardů IFRS ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2023, výkazu zisků a ztrát, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách a dalších vysvětlujících informací. 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 2023 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2023 v souladu s účetními standardy IFRS 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.

Odovědnost 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 účetními standardy IFRS 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.

Odovědnost 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 auditorové 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 auditorové postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální)



nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OLTERM & TD Olomouc, a.s. k 31. prosinci 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 13. května 2024

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

Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032

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

Maketa: Agentura API s.r.o.

Fotografie: archiv skupiny Veolia.

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



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

Zákaznická linka 800 172 357
www.olterm.cz

Výroční zpráva sestavena 30. 4. 2024

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