

# Výroční zpráva

**obchodní společnosti IROMEZ s.r.o. Pelhřimov  
za období od 1.1. 2009 do 31. 12. 2009**

## Základní údaje o společnosti

(Stav k 31.12.2009)

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Obchodní firma:               | IROMEZ s.r.o. Pelhřimov                     |
| Sídlo:                        | Pod náspem 2005, 393 01 Pelhřimov           |
| Identifikační číslo:          | 450 22 488                                  |
| Daňové identifikační číslo:   | CZ45022488                                  |
| Datum vzniku:                 | 30. 3. 1992                                 |
| Právní forma účetní jednotky: | s.r.o.                                      |
| Rejstříkový soud:             | Krajský soud v Českých Budějovicích, č.1201 |
| Telefon:                      | 565323439                                   |
| Fax:                          | 565323439                                   |
| e-mail:                       | iromez@iromez.mvv.cz                        |
| Základní kapitál:             | 2.050.000,- Kč                              |
| Splaceno:                     | 100 %                                       |

### Předmět podnikání společnosti:

- Výroba tepelné energie
- Rozvod tepelné energie
- Výroba elektřiny
- Montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny
- Vodoinstalatérství, topenářství
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, obory činnosti vykonávané v rámci volné živnosti:
  - Velkoobchod a maloobchod
  - Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě
  - Údržba motorových vozidel a jejich příslušenství
  - Zpracování dřeva, výroba dřevěných, korkových, proutěných a slaměných výrobků
  - Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
  - Poskytování služeb pro zemědělství, zahradnictví, rybníkářství, lesnictví a myslivost
  - Zprostředkování obchodu a služeb
  - Pronájem a půjčování věcí movitých
  - Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
  - Poskytování technických služeb
  - Výroba, obchod a služby jinde nezařazené

### Vlastnická struktura společnosti:

MVV Energie CZ a.s. 100 %

Společnost nemá organizační složku v zahraničí

## Řídící orgány a management společnosti

(stav k 31.12.2009)

### Statutární orgán:

Jednatelé:

Ing. Pavel Herites

Ladislav Dub

### Dozorčí rada

Ing. Václav Hrach, Ph.D.  
Předseda dozorčí rady

Ing. Miroslav Kovářik  
Místopředseda dozorčí rady

Ing. Libor Žižala  
Člen dozorčí rady

## Významné události ve společnosti v roce 2009

Dne 23.10.2009 došlo ke změně vlastnické struktury, kdy obchodní podíl vlastněný třemi fyzickými osobami, nabyla 100 % podílem obchodní společnost MVV Energie CZ a.s. Současně došlo ke změně statutárních orgánů.

Dne 15.12.2009 odstoupili z funkce jednatele Miroslav Janů a Jana Langrová, současně byl jmenován nový jednatel Ing. Pavel Herites.

K témuž datu byla jmenována dozorčí rada ve složení:

Ing. Václav Hrach Ph.D.  
Předseda dozorčí rady

Ing. Miroslav Kovářík  
Místopředseda dozorčí rady

Ing. Libor Žížala  
Člen dozorčí rady

Společnost IROMEZ s.r.o., Pod náspem 2005, Pelhřimov dosáhla ze svých činností hospodářský výsledek v roce 2009 zisk ve výši 31.757.000,- Kč

**V hlavních činnostech společnost dosáhla následujících obrátů:**

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Výroba a prodej tepla   | 64.519.000,- Kč |
| Prodej elektřiny        | 13.402.000,- Kč |
| Prodej dřevěných briket | 6.923.000,- Kč  |
| Prodej PHM              | 30.266.000,- Kč |

Národním alokačním plánem č.2 je nám přidělen roční objem povolenek ve výši 7.113 ekvivalentu CO<sub>2</sub>.

Vzhledem k používání nefosilních paliv dochází k úspoře většiny těchto povolenek a přebytek povolenek je uplatňován na trhu s emisními povolenkami.

## Ochrana životního prostředí

V průběhu sledovaného období nebylo se společností vedeno žádné správní řízení ve věci porušování předpisů ochrany životního prostředí.

V průběhu sledovaného období byl zvýšen podíl obnovitelných paliv na celkové výrobě tepla a tím došlo ke snížení emisí CO<sub>2</sub> a SO<sub>2</sub>.

## Předpokládaný vývoj společnosti

Společnost má veškeré technické a personální předpoklady pro pokračování uvedené činnosti a není známa žádná budoucí překážka pro další rozvoj společnosti.

Společnost se nezabývá vlastním vývojem a výzkumem, jedná se pouze o drobný technický vývoj v rámci provozu.

Společnost zaměstnávala k 31.12.2009 40 zaměstnanců.

Účetní závěrka a výrok auditora, viz příloha

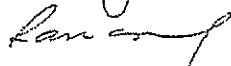
Zpráva o vztazích, viz příloha

Vypracoval:

Ladislav Dub  
Jednatel společnosti



Jana Langrová  
Finanční ředitel



## Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Obchodní jméno společnosti: IROMEZ s.r.o.  
Sídlo společnosti: Pelhřimov, Pod náspem 2005, PSČ 393 01  
Identifikační číslo: 450 22 488

Zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 1201

(dále jen „společnost“)

Jednatelé společnosti

### 1) konstatují, že

- neexistuje ovládací smlouva,
- neexistuje smlouva o převodu zisku,
- neexistuje kvalifikovaný koncern,
- existuje faktický koncern, a proto je představenstvo povinno vypracovat v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 obchodního zákoníku zprávu o vztazích mezi propojenými osobami (dále jen „zpráva“), přičemž, jednatelé společnosti, jako členové statutárního orgánu ovládané osoby si jsou vědomi, že by mu ve smyslu § 66a odst.15 obchodního zákoníku vznikl ručitelský závazek, pokud by ve zprávě nebyly uvedeny společnosti vzniklé újmy, nebyly-li tyto újmy uhrazeny nebo nebyly-li uzavřeny smlouvy o jejich náhradě.

### 2) schválili tuto zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za období 23. 10. 2009 – 31. 12. 2009:

#### **Propojené osoby společnosti**

Společnost náleží ke koncernu MVV Energie; struktura jeho části nacházející se na území České Republiky je uvedena v příloze č.1 této zprávy)

#### **Ovládající osoby společnosti (viz. tabulka 1.1.)**

Tabulka 1.1.

| Obchodní firma nebo název ovládající osoby | IČ         | Sídlo                       |
|--|------------|-----------------------------|
| MVV Energie CZ a.s.                        | 496 85 490 | Chrudímská 2526/2a, Praha 3 |

**Ostatní osoby ovládané ovládající osobou (viz. tabulka 1.2.)**

Vztahy mezi společností MVV Energie CZ a.s. a jí ovládanými osobami jsou popsány ve zprávách vypracovávaných těmito osobami; v této zprávě jsou uvedeny pouze vztahy vůči mateřské a sesterským společnostem sídlícím na území České republiky.

Tabulka 1.2.

| Ovládající osoba    | Osoby jí ovládané přímo                       | Osoby jí neovládané přímo       | IČ         | Sídlo  |
|---------------------|---|---------------------------------|------------|--|
| MVV Energie CZ a.s. |   |                                 | 496 85 490 | Chrudimská 2526/2a, Praha 3, 130 00                      |
|                     | CTZ s.r.o.                                    |                                 | 634 72 163 | Sokolovská 572, Uherské Hradiště, 686 01                 |
|                     | TERMO Děčín a.s.                              |                                 | 640 50 882 | Oblbuková 25<br>Děčín III; 405 02                        |
|                     | Českolipské teplo, a.s.                       |                                 | 631 49 907 | Chrudimská 2526/2a<br>Praha3, 130 00                     |
|                     |   | Českolipská<br>teplárenská a.s. | 646 53 200 | Pivovarská 2073, Česká<br>Lípa, 470 01                   |
|                     | ENERGIE Holding a.s.                          |                                 | 275 94 301 | Chrudimská 2526/2a,<br>Praha 3, 130 00                   |
|                     |   | Teplárna Liberec a.s.           | 622 41 672 | tř. Dr. Milady Horákové<br>641/34a, Liberec 4,<br>460 01 |
|                     | Jablonecká<br>teplárenská a<br>realitní, a.s. |                                 | 615 39 881 | Liberecká 120, Jablonec<br>nad Nisou, 466 01             |
|                     | Městské<br>inženýrské sítě<br>Studénka a.s.   |                                 | 651 38 155 | Tovární 866,<br>Studénka, 742-13                         |
|                     | MVV enservis<br>a.s.                          |                                 | 272 99 872 | Pivovarská 2073,<br>Česká Lípa, 470 01.                  |
|                     | OPATHERM a.s.                                 |                                 | 253 85 771 | Horní nám. 283/58,<br>Opava, 746 01                      |
|                     | POWGEN a.s.                                   |                                 | 279 28 411 | Chrudimská 2526/2a,<br>Praha 3, 130 00                   |
|                     | Zásobování<br>teplem Vsetín<br>a.s.           |                                 | 451 92 588 | Jiráskova 1326,<br>Vsetín, 755 01                        |
|                     | MVV holding CZ<br>s.r.o.                      |                                 | 258 31 526 | Chrudimská 2526/2a,<br>Praha 3, 130 00                   |



**Smlouvy mezi společnostmi a propojenými osobami (viz. tabulka 1.3.)**

Tabulka 1.3.

| Druh právního úkonu                                | Vůči komu        | Plnění společnosti            | Protiplnění                     | Újma | Úhrada újmy |
|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------|------|-------------|
| Smlouva o poskytování služeb ekonomických činností | TERMO Děčín a.s. | Peněžní plnění v obvyklé ceně | Poskytování ekonomických služeb | NE   |             |
| Smlouva o vedení účetnictví                        | TERMO Děčín a.s. | Peněžní plnění v obvyklé ceně | Vedení účetnictví               | NE   |             |

***Ostatní plnění a protiplnění ve vztahu k propojeným osobám***

Nebyla žádná uskutečněna.


***Ostatní újmy způsobené společností***

Žádné další újmy nebyly společností způsobeny.

***Závěr***

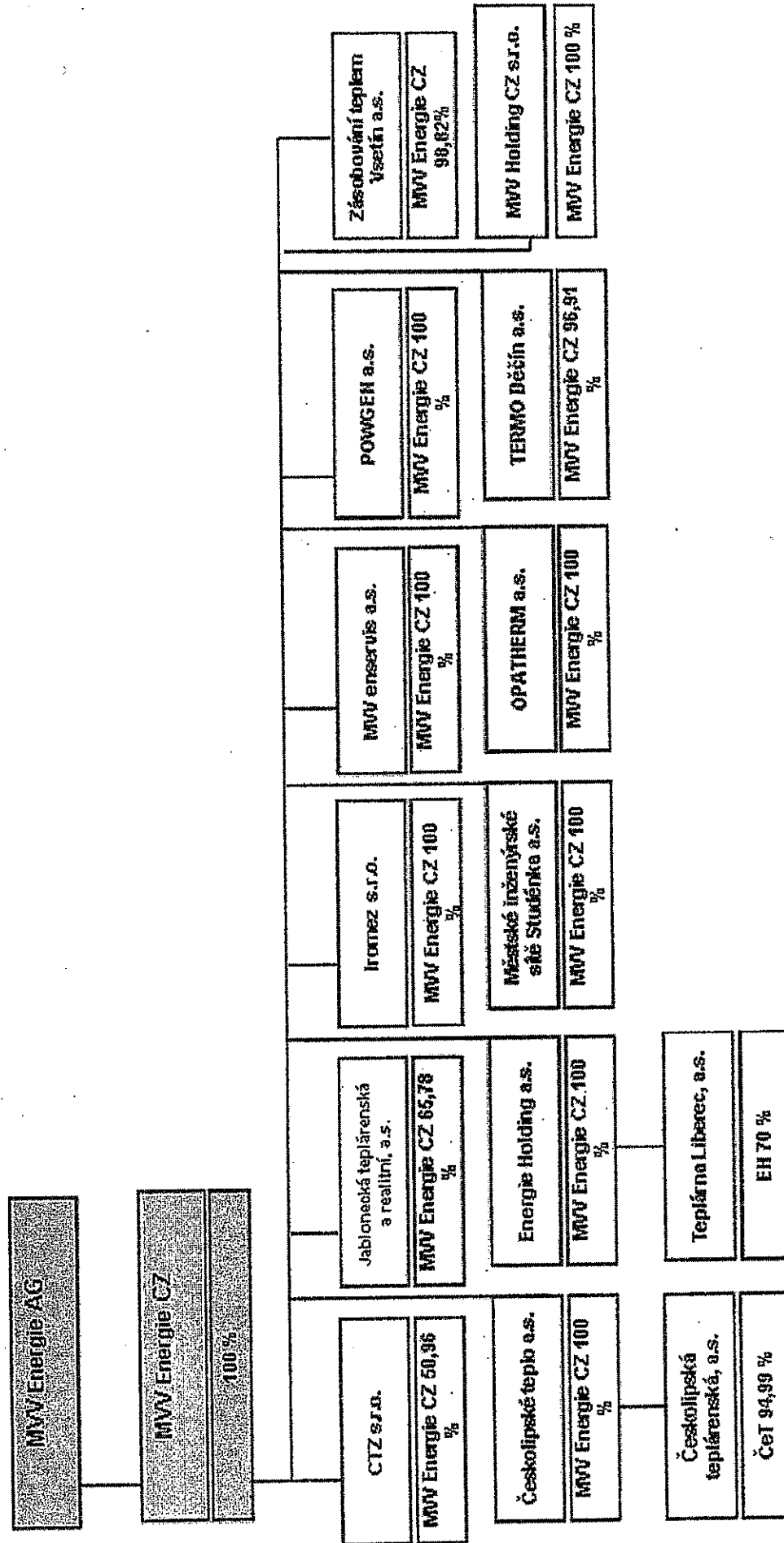
Jednatelé společnosti IROMEZ s.r.o. prohlašují, že z uzavřených smluv, ani jinými právními úkony nevznikla společnosti ze strany ovládající společností újma.

V Pelhřimově dne 14. května 2010

  
.....  
Ing. Pavel Herites  
jednatel společnosti

  
.....  
Ladislav Důb  
jednatel společnosti

Příloha č. 1



Zpráva nezávislého auditora  
o ověření účetní závěrky

**IROMEZ s.r.o.**

za ověřované období  
od 1.1.2009 do 31.12.2009

**Identifikace účetní jednotky**

Firma: IROMEZ s.r.o.  
IČ: 45 02 24 88  
Sídlo: Pod náspem 2005, 393 01 Pelhřimov  
Právní forma: Společnost s ručením omezeným  
Spisová značka: C.1201, rejstříkový soud České Budějovice  
Předmět podnikání: Výroba, rozvod a dodávky tepla a teplé užitkové vody  
Výroba elektřiny

---

Dne:

Za statutární orgán převzal:

## **Předmět a rozsah auditu**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích a přílohu k účetní závěrce, včetně obecných účetních zásad k datu 31.12.2009 společnosti IROMEZ s.r.o.

Za sestavení a za věrné zobrazení skutečností v této účetní závěrce v souladu s účetními předpisy platnými v České republice odpovídá vedení společnosti IROMEZ s.r.o. Toto vedení je mimo jiné povinně navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením skutečností v této účetní závěrce tak, aby zde nebyly obsaženy významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, a zvolit a uplatňovat účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor dodržoval etické normy a plánoval a prováděl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na posouzení auditora, mimo jiné na tom, jak auditor vyhodnotí riziko významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontroly, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení skutečností v účetní závěrce, aby mohl navrhnout auditorské postupy, které budou v dané situaci vhodné. Cílem tohoto posouzení však není, aby se auditor vyjádřil k účinnosti vnitřních kontrol účetní jednotky. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních zásad, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

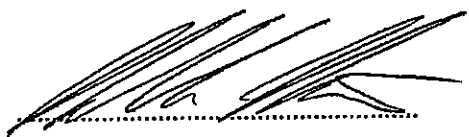
Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytovaly přiměřený základ pro vyjádření výroku auditora.

Zpráva je určena společníkům účetní jednotky.

## **Výrok auditora o ověření účetní závěrky společnosti IROMEZ s.r.o.**

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti IROMEZ s.r.o. k datu 31.12.2009 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze dne 14.5.2010



Auditor:  
Ing. Rostislav Kuneš  
číslo osvědčení 1307 KAČR



TPA Horwath Notia Audit s.r.o.  
Mánesova 917/28, Praha 2 - Vinohrady  
číslo osvědčení 080 KAČR

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2009 do 31.12.2009

**IROMEZ s.r.o.**

Datum sestavení: 14.5.2010



Statutární orgán:

Ing. Pavel Herites

Ladislav Dub

| Řádek  | Běžné období   |                 |               | Minulé období<br>Netto |
|--|----------------|-----------------|---------------|------------------------|
|  | Brutto         | Korekce         | Netto         |                        |
| <b>AKTIVA CELKEM</b>                             | <b>253 815</b> | <b>-174 493</b> | <b>79 322</b> | <b>67 322</b>          |
| <b>B. Dlouhodobý majetek</b>                     | <b>199 672</b> | <b>-173 452</b> | <b>26 220</b> | <b>35 823</b>          |
| I. Dlouhodobý nehmotný majetek                   | 291            | -183            | 108           | 4 375                  |
| 3 Software                                       | 215            | -183            | 32            | 72                     |
| 6 Jiný dlouhodobý nehmotný majetek               | 76             |                 | 76            | 4 303                  |
| II. Dlouhodobý hmotný majetek                    | 199 381        | -173 269        | 26 112        | 31 448                 |
| 1 Pozemky  | 2 509          |                 | 2 509         | 2 509                  |
| 2 Stavby   | 62 571         | -54 670         | 7 901         | 9 008                  |
| 3 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 134 301        | -118 599        | 15 702        | 18 443                 |
| 7 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | 0              |                 | 0             | 1 488                  |
| <b>C. Oběžná aktiva</b>                          | <b>53 864</b>  | <b>-1 041</b>   | <b>52 823</b> | <b>30 757</b>          |
| I. Zásoby  | 13 060         | -903            | 12 157        | 13 242                 |
| 1 Materiál                                       | 11 298         | -903            | 10 395        | 7 478                  |
| 3 Výrobky  | 217            |                 | 217           | 278                    |
| 5 Zboží  | 1 545          |                 | 1 545         | 5 486                  |
| II. Dlouhodobé pohledávky                        | 2 423          | 0               | 2 423         | 2 303                  |
| 8 Odložená daňová pohledávka                     | 2 423          |                 | 2 423         | 2 303                  |
| III. Krátkodobé pohledávky                       | 35 256         | -138            | 35 118        | 13 137                 |
| 1 Pohledávky z obchodních vztahů                 | 33 599         | -138            | 33 461        | 11 687                 |
| 6 Stát - daňové pohledávky                       | 33             |                 | 33            | 374                    |
| 7 Krátkodobé poskytnuté zálohy                   | 1 421          |                 | 1 421         | 1 076                  |
| 9 Jiné pohledávky                                | 203            |                 | 203           | 0                      |
| IV. Krátkodobý finanční majetek                  | 3 125          | 0               | 3 125         | 2 075                  |
| 1 Peníze   | 162            |                 | 162           | 211                    |
| 2 Účty v bankách                                 | 2 963          |                 | 2 963         | 1 864                  |
| <b>D. Časové rozlišení</b>                       | <b>279</b>     | <b>0</b>        | <b>279</b>    | <b>742</b>             |
| I. 1 Náklady příštích období                     | 279            |                 | 279           | 742                    |



| Řádek   | Běžné období | Minulé období |
|---|--------------|---------------|
| PASIVA CELKEM   | 79 322       | 67 322        |
| A. Vlastní kapitál  | 34 169       | 2 412         |
| I. Základní kapitál   | 2 050        | 2 050         |
| 1 Základní kapitál  | 2 050        | 2 050         |
| III. Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku    | 2 379        | 2 379         |
| 1 Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond                        | 2 379        | 2 379         |
| IV. Výsledek hospodaření minulých let                             | -2 017       | -6 761        |
| 2 Neuhrazená ztráta minulých let                                  | -2 017       | -6 761        |
| V. Výsledek hospodaření běžného účetního období                   | 31 757       | 4 744         |
| B. Cizí zdroje  | 45 153       | 64 823        |
| I. Rezervy  | 8 238        | 0             |
| 3 Rezerva na daň z příjmů   | 8 148        | 0             |
| 4 Ostatní rezervy   | 90           | 0             |
| II. Dlouhodobé závazky  | 5 764        | 4 574         |
| 1 Závazky z obchodních vztahů                                     | 1 564        | 0             |
| 9 Jiné závazky  | 4 200        | 4 574         |
| III. Krátkodobé závazky   | 16 193       | 29 659        |
| 1 Závazky z obchodních vztahů                                     | 5 215        | 13 951        |
| 4 Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 0            | 602           |
| 5 Závazky k zaměstnancům  | 915          | 1 012         |
| 6 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění       | 548          | 773           |
| 7 Stát - daňové závazky a dotace                                  | 378          | 4 902         |
| 8 Krátkodobé přijaté zálohy                                       | 3 787        | 6 336         |
| 10 Dohadné účty pasivní   | 1 293        | 2 022         |
| 11 Jiné závazky   | 4 057        | 61            |
| IV. Bankovní úvěry a výpomoci                                     | 14 958       | 30 590        |
| 1 Bankovní úvěry dlouhodobé                                       | 3 438        | 7 308         |
| 2 Krátkodobé bankovní úvěry                                       | 11 520       | 11 000        |
| 3 Krátkodobé finanční výpomoci                                    | 0            | 12 282        |
| C. Časové rozlišení   | 0            | 87            |
| I. 1 Výdaje příštích období                                       | 0            | 87            |



IROMEZ s.r.o.

IČ: 45 02 24 88

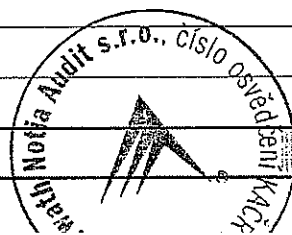
Pelhřimov, Pod náspem 2005

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1.1.2009 do 31.12.2009

v celých tisících CZK

| Řádek  | Běžné období | Minulé období |
|--|--------------|---------------|
| I. Tržby za prodej zboží   | 34 433       | 89 269        |
| A. Náklady vynaložené na prodané zboží   | -33 092      | -83 272       |
| + Obchodní marže   | 1 341        | 5 997         |
| II. Výkony   | 94 285       | 93 026        |
| 1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb   | 87 427       | 91 750        |
| 2 Změna stavu zásob vlastní činnosti   | -62          | 222           |
| 3 Aktivace   | 6 920        | 1 054         |
| B. Výkonová spotřeba   | -57 740      | -72 018       |
| 1 Spotřeba materiálu a energie   | -42 653      | -50 054       |
| 2 Služby   | -15 087      | -21 964       |
| + Přidaná hodnota  | 37 886       | 27 005        |
| C. Osobní náklady  | -16 011      | -19 932       |
| 1 Mzdové náklady   | -11 726      | -14 704       |
| 3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění  | -3 863       | -5 228        |
| 4 Sociální náklady   | -422         | 0             |
| D. Daně a poplatky   | -477         | -900          |
| E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku   | -7 376       | -7 764        |
| III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu  | 5 631        | 16 203        |
| 1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku   | 4 755        | 15 350        |
| 2 Tržby z prodeje materiálu  | 876          | 853           |
| F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu                                      | -1 628       | -8 984        |
| 1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku   | -580         | -8 306        |
| 2 Prodaný materiál   | -1 048       | -678          |
| G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | -52          | -665          |
| IV. Ostatní provozní výnosy  | 31 681       | 1 977         |
| H. Ostatní provozní náklady  | -7 294       | -242          |
| * Provozní výsledek hospodaření  | 42 360       | 6 698         |
| X. Výnosové úroky  | 19           | 68            |
| N. Nákladové úroky   | -1 897       | -2 885        |
| XI. Ostatní finanční výnosy  | 297          | 1 419         |
| O. - Ostatní finanční náklady  | -942         | -1 048        |
| * Finanční výsledek hospodaření  | -2 523       | -2 446        |





| Řádek                                       | Běžné období | Minulé období |
|---|--------------|---------------|
| Q. Daň z příjmů za běžnou činnost           | -8 080       | 484           |
| 1 Daň z příjmů za běžnou činnost (splatná)  | -8 199       | -137          |
| 2 Daň z příjmů za běžnou činnost (odložená) | 119          | 621           |
| ** Výsledek hospodaření za běžnou činnost   | 31 757       | 4 736         |
| XIII. Mimořádné výnosy                      | 0            | 8             |
| * Mimořádný výsledek hospodaření            | 0            | 8             |
| *** Výsledek hospodaření za účetní období   | 31 757       | 4 744         |
| Výsledek hospodaření před zdaněním          | 39 837       | 4 260         |



IROMEZ s.r.o.

IČ: 45 02 24 88

Peňhřimov, Pod nsphem 2005

PŘEHLED  
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2009 do 31.12.2009

v celych tisících CZK

| Řádek   | Běžné období   | Minulé období |   |
|---------|--|---------------|---|
| P       | Slav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období                             | 2 075         | 0 |
| Z       | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním   | 39 837        | 0 |
| A.1     | Úpravy o nepeněžní operace   | 5 220         | 0 |
| A.1.1   | Odpisy stálých aktiv   | 7 376         | 0 |
| A.1.2   | Změna stavu opravných položek a rezerv   | 141           | 0 |
| A.1.2.1 | Změna stavu opravných položek  | 51            | 0 |
| A.1.2.2 | Změna stavu rezerv   | 90            | 0 |
| A.1.3   | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv  | -4 175        | 0 |
| A.1.5   | Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky   | 1 878         | 0 |
| A.1.5.1 | Vyúčtované nákladové úroky   | 1 897         | 0 |
| A.1.5.2 | Vyúčtované výnosové úroky  | -19           | 0 |
| A       | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami provozního kapitálu a mimořádnými položkami | 45 057        | 0 |
| A.2     | Změna potřeby pracovního kapitálu  | -41 166       | 0 |
| A.2.1   | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktivního                                | -21 915       | 0 |
| A.2.2   | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasivního                      | -20 341       | 0 |
| A.2.3   | Změna stavu zásob  | 1 090         | 0 |
| A       | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami                              | 3 891         | 0 |
| A.3     | Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků  | -1 897        | 0 |
| A.4     | Přijaté úroky  | 19            | 0 |
| A.5     | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období                              | 289           | 0 |
| A       | Čistý peněžní tok z provozní činnosti  | 2 302         | 0 |
| B.1     | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv   | -3 327        | 0 |
| B.2     | Příjmy z prodeje stálých aktiv   | 4 755         | 0 |
| B       | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti  | 1 428         | 0 |
| C.1     | Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků   | -2 680        | 0 |
| C       | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti  | -2 680        | 0 |
| F       | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků  | 1 050         | 0 |
| D       | Rozdíl D=P+F-R   | 0             | 0 |
| R       | Slav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období  | 3 125         | 0 |



# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2009 do 31.12.2009  
v celých tisících CZK

**ROMEZ s.r.o.**

IČ: 45 02 24 88

Pelhřimov, Pod náspem 2005

|   | Základní kapitál a<br>vlastní akcie | Emisní ážio | Fondy z<br>přecenění a<br>přeplátů | Ostatní kapitálové<br>fondy | Rezervní fond | Ostatní fondy ze<br>zisku | Nerozdělené<br>výsledky<br>hospodaření | Celkem |
|---|-------------------------------------|-------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|--|--------|
| stav k 31.12.2007                         | 2 050                               | 0           | 0                                  | 0                           | 2 379         | 0                         | -6 761                                 | -2 332 |
| transakce s vlastním celkem               | 0                                   | 0           | 0                                  | 0                           | 0             | 0                         | 4 744                                  | 4 744  |
| výsledek hospodaření za běžné období      |                                     |             |                                    |                             |               |                           | 4 744                                  | 4 744  |
| jistě nerealizované zisky (ztráty) celkem | 0                                   | 0           | 0                                  | 0                           | 0             | 0                         | 0                                      | 0      |
| stav k 31.12.2008                         | 2 050                               | 0           | 0                                  | 0                           | 2 379         | 0                         | -2 017                                 | 2 412  |
| transakce s vlastním celkem               | 0                                   | 0           | 0                                  | 0                           | 0             | 0                         | 31 757                                 | 31 757 |
| výsledek hospodaření za běžné období      |                                     |             |                                    |                             |               |                           | 31 757                                 | 31 757 |
| jistě nerealizované zisky (ztráty) celkem | 0                                   | 0           | 0                                  | 0                           | 0             | 0                         | 0                                      | 0      |
| stav k 31.12.2009                         | 2 050                               | 0           | 0                                  | 0                           | 2 379         | 0                         | 29 740                                 | 34 169 |



# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

**za období od 1.1.2009 do 31.12.2009**

**IROMEZ s.r.o.**



# 1 Popis účetní jednotky

|                    |  |
|--------------------|--|
| Firma:             | IROMEZ s.r.o.  |
| IČ:                | 45 02 24 88  |
| Založení / Vznik:  | Společenská smlouva byla podepsána dne 2.1.1992, zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 30.3.1992 |
| Sídlo:             | Pelhřimov, Pod náspem 2005   |
| Právní forma:      | Společnost s ručením omezeným  |
| Spisová značka:    | Oddíl C, vložka 1201 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Českých Budějovicích            |
| Účetní období:     | 1. leden až 31. prosinec   |
| Předmět podnikání: | Výroba, rozvod a dodávky tepla a teplé užitkové vody<br>Výroba elektřiny                             |

## 1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

| Jméno / Firma       | Podíl v %    |               |
|---------------------|--------------|---------------|
|                     | Běžné období | Minulé období |
| Ladislav Dub        | 0,0          | 48,8          |
| Miroslav Janů       | 0,0          | 48,8          |
| MVV Energie CZ a.s. | 100,0        | 0,0           |

## 1.2 Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

Do obchodního rejstříku byla zapsána změna vlastníků společnosti a dále níže uvedené změny v orgánech společnosti.

## 1.3 Statutární orgány v průběhu účetního období

| Jméno              | Funkce   | Od (datum) | Do (datum) |
|--------------------|----------|------------|------------|
| Ladislav Dub       | Jednatel | 1.1.2009   | 31.12.2009 |
| Miroslav Janů      | Jednatel | 1.1.2009   | 15.12.2009 |
| Jana Langrová      | Jednatel | 1.1.2009   | 15.12.2009 |
| Ing. Pavel Herites | Jednatel | 15.12.2009 | 31.12.2009 |

## 1.4 Způsob jednání za společnost

Jménem společnosti je oprávněn jednat každý z jednatelů samostatně. Podepisování za společnost se děje tak, že k otištěné nebo napsané obchodní firmě připojí svůj podpis kterýkoliv z jednatelů



**1.5 Dozorčí orgány v průběhu účetního období**

| Jméno                    | Funkce                     | Od (datum) | Do (datum) |
|--------------------------|----------------------------|------------|------------|
| Ing. Václav Hrach, Ph.D. | Předseda dozorčí rady      | 15.12.2009 | 31.12.2009 |
| Ing. Miroslav Kovářik    | Místopředseda dozorčí rady | 15.12.2009 | 31.12.2009 |
| Ing. Libor Žížala        | Člen dozorčí rady          | 15.12.2009 | 31.12.2009 |

Dozorčí rada společností vznikla k 15.12.2009.



## 2 Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

### 2.1 Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

Tato účetní závěrka je sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.), a Českými účetními standardy (sada 001 - 023).

Pokud není uvedeno jinak, jsou částky v příloze k účetní závěrce uvedeny v celých tisících CZK.

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy jako kladné hodnoty a náklady jako záporné hodnoty.

### 2.2 Oceňování

#### 2.2.1 Způsob stanovení opravných položek

| Druh majetku  | Opravná položka |               | Způsob stanovení / Zdroj informací           |
|---------------|-----------------|---------------|--|
|               | Běžné období    | Minulé období |  |
| Zásoby        | 903             | 908           | Individuální posouzení / Operativní evidence |
| Pohledávky    | 138             | 82            | Dle věkové struktury / Operativní evidence   |
| <b>Celkem</b> | <b>1 041</b>    | <b>990</b>    |  |

#### 2.2.2 Způsob stanovení odpisových plánů a použité metody pro účetní odpisy

Společnost má stanoveny odpisy dlouhodobého majetku ve shodě s daňovými odpisy dle zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů.

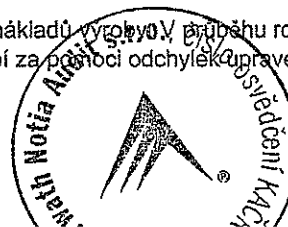
| Skupina dlouhodobého majetku | Průměrná doba odepisování |               |
|------------------------------|---------------------------|---------------|
|                              | Běžné období              | Minulé období |
| Software                     | 3 roky                    | 3 roky        |
| Budovy a stavby              | 10 - 30 let               | 10 - 30 let   |
| Stroje a zařízení            | 3 - 10 let                | 3 - 10 let    |
| Dopravní prostředky          | 5 let                     | 5 let         |

#### 2.2.3 Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách

Společnost v průběhu roku používala při operacích v cizích měnách aktuální kurz stanovený ČNB ke dni uskutečnění případu. K rozvahovému dni společnost přecenila cizoměnový majetek a závazky kurzem ČNB.

#### 2.2.4 Metoda kalkulace zásob vlastní výroby

Společnost oceňuje zásoby vytvořené vlastní činností na úrovni vlastních nákladů výroby. V průběhu roku jsou používány pro ocenění zásob vlastní výroby plánové kalkulace, které jsou na konci období za pomoci odchylek upraveny na kalkulace skutečné.



## 2.2.5 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku MVV Energie CZ a.s.

## 2.3 Úpravy vykázání minulého období

Společnost zachytila ve výnosech minulého období prodej emisních úspor oxidu uhličitého ve výši 1 977 tis. Kč. Dále přecenila související přijatou zálohu v cizí měně aktuálním kurzem k 31.12.2008. Kurzový dopad byl 672 tis. Kč. V této souvislosti společnosti vznikla povinnost podat dodatečné daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2008.

Dále společnost v minulém období vykázala náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění hrazené zaměstnavatelem ve Výkazu zisku a ztráty omylem nesprávně na řádku C.2. Odměny členům orgánů společnosti a družstva. V letošním roce byla provedena úprava a tyto náklady jsou vykázány na řádku C.3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.

V souladu s interpretací Národní účetní rady I - 11 bylo účtováno o opravě účetní chyby proti vlastnímu kapitálu. Jedná se o nezaúčtované výnosy v celkové částce 2 649 tis. Kč mající svou věcnou a časovou souvislost v předcházejícím účetním období.

## 2.4 Doplnující informace k přehledu o peněžních tocích

### 2.4.1 Stanovení peněžních ekvivalentů

Řádky P. a R. přehledu o peněžních tocích obsahují pouze peníze v hotovosti a na běžných účtech, resp. deponované v depozitních bankovních směnkách.





### **3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku**

Dne 8. ledna 2010 byla v obchodním rejstříku zapsána změna ve způsobu jednání za společnost. Jednatelé jsou oprávněni jednat a podepisovat jménem společnosti navenek každý samostatně, ledaže výše finančního závazku či jakéhokoliv jiného závazku vůči společnosti bude vyšší než 200.000,- Kč bez daně z přidané hodnoty; v takovém případě jednají a podepisují jménem společnosti navenek oba jednatelé společně.



## Aktiva

### B. Dlouhodobý majetek

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

#### B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

|                                  |                   |                                       |
|----------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Zůstatek                         | Stav k 31.12.2009 | 108                                   |
|                                  | Stav k 31.12.2008 | 4 375                                 |
| <b>Položka rozvahy</b>           |                   | <b>Netto hodnota<br/>k 31.12.2009</b> |
| Software                         |                   | 32                                    |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek |                   | 76                                    |
| <b>Celkem</b>                    |                   | <b>108</b>                            |

#### B.II Dlouhodobý hmotný majetek

|  |                   |                                       |
|--|-------------------|---------------------------------------|
| Zůstatek                                       | Stav k 31.12.2009 | 26 112                                |
|  | Stav k 31.12.2008 | 31 448                                |
| <b>Položka rozvahy</b>                         |                   | <b>Netto hodnota<br/>k 31.12.2009</b> |
| Pozemky  |                   | 2 509                                 |
| Stavby   |                   | 7 901                                 |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí |                   | 15 702                                |
| <b>Celkem</b>                                  |                   | <b>26 112</b>                         |

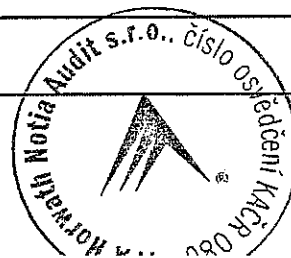
Dlouhodobý majetek společnosti je tvořen především technologiemi pro výrobu tepla, teplé užitkové vody a elektřiny. Dále společnost vlastní související budovy, významným majetkem jsou i rozvody tepla a teplé užitkové vody po městu Pelhřimov.

#### \* Rozbor přírůstků

|   |              |
|---|--------------|
| <b>Přírůstky celkem v pořizovacích cenách</b>     | <b>4 067</b> |
| z toho:   |              |
| Technické zhodnocení zařízení pro akumulaci tepla | 3 750        |
| Ostatní   | 317          |

#### \* Rozbor úbytků

|  |            |
|--|------------|
| <b>Úbytky celkem v zůstatkových cenách</b> | <b>580</b> |
| z toho:                                    |            |
| Prodeje                                    | 580        |



**C. Oběžná aktiva****C.I. Zásoby**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 12 157 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 13 242 |

| Položka rozvahy | Netto hodnota<br>k 31.12.2009 |
|-----------------|-------------------------------|
| Materiál        | 10 395                        |
| Výrobky         | 217                           |
| Zboží           | 1 545                         |
| <b>Celkem</b>   | <b>12 157</b>                 |

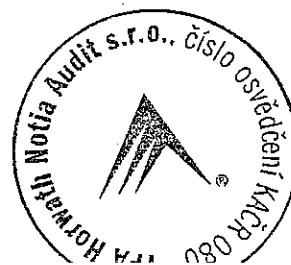
**\* Detailní přehledy**

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| <b>Materiál</b>         | <b>10 395</b> |
| z toho:                 |               |
| Palivo (zejména štěpka) | 10 296        |
| Ostatní                 | 99            |
| <b>Výrobky</b>          | <b>217</b>    |
| z toho:                 |               |
| Brikety                 | 217           |
| <b>Zboží</b>            | <b>1 545</b>  |
| z toho:                 |               |
| Nafta, benzín, oleje    | 1 545         |

**C.II. Dlouhodobé pohledávky**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 2 423 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 2 303 |

| Položka rozvahy            | Netto hodnota<br>k 31.12.2009 |
|----------------------------|-------------------------------|
| Odložená daňová pohledávka | 2 423                         |
| <b>Celkem</b>              | <b>2 423</b>                  |



\* **Rozbor dlouhodobých pohledávek dle data splatnosti**

| Skupina                 | Stav k 31.12.2009      |                 | Stav k 31.12.2008      |                 |
|-------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                         | Celková brutto hodnota | Opravná položka | Celková brutto hodnota | Opravná položka |
| Nad 5 let do splatnosti | 2 423                  | 0               | 2 303                  | 0               |
| <b>Celkem</b>           | <b>2 423</b>           | <b>0</b>        | <b>2 303</b>           | <b>0</b>        |

Rozbor odložené daňové pohledávky je uveden na konci přílohy k účetní závěrce.

**C.III. Krátkodobé pohledávky**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 35 118 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 13 137 |

| Položka rozvahy                | Netto hodnota k 31.12.2009 |
|--------------------------------|----------------------------|
| Pohledávky z obchodních vztahů | 33 461                     |
| Stát - daňové pohledávky       | 33                         |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy   | 1 421                      |
| Jiné pohledávky                | 203                        |
| <b>Celkem</b>                  | <b>35 118</b>              |

Nejvýznamnějšími pohledávkami společnosti jsou pohledávky z prodeje úspor oxidu uhličitého. Tyto úspory vznikly využíváním ekologických metod výroby tepla, teplé užitkové vody a elektrické energie, konkrétně provozováním kotlů na biomasu.

\* **Rozbor krátkodobých pohledávek dle data splatnosti**

| Skupina                          | Stav k 31.12.2009      |                 | Stav k 31.12.2008      |                 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                                  | Celková brutto hodnota | Opravná položka | Celková brutto hodnota | Opravná položka |
| Pohledávky před datem splatnosti | 33 567                 | 0               | 13 127                 | 0               |
| Po splatnosti do 3 měsíců        | 1 500                  | 0               | 0                      | 0               |
| Po splatnosti od 3 do 6 měsíců   | 12                     | -3              | 0                      | 0               |
| Po splatnosti od 6 do 12 měsíců  | 98                     | -56             | 13                     | -3              |
| Po splatnosti nad 18 měsíců      | 79                     | -79             | 79                     | -79             |
| <b>Celkem</b>                    | <b>35 256</b>          | <b>-138</b>     | <b>13 219</b>          | <b>-82</b>      |



**C.IV. Krátkodobý finanční majetek**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 3 125 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 2 075 |

| Položka rozvahy | Netto hodnota<br>k 31.12.2009 |
|-----------------|-------------------------------|
| Peníze          | 162                           |
| Účty v bankách  | 2 963                         |
| <b>Celkem</b>   | <b>3 125</b>                  |

Veškeré peněžní prostředky jsou denominovány v CZK.

**D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv****D.I. Časové rozlišení**

|          |                   |     |
|----------|-------------------|-----|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 279 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 742 |

| Položka rozvahy         | Netto hodnota<br>k 31.12.2009 |
|-------------------------|-------------------------------|
| Náklady příštích období | 279                           |
| <b>Celkem</b>           | <b>279</b>                    |

**\* Finanční leasing - běžné období**

| Předmět leasingu    | Součet splátek | Uhrazené<br>splátky | Budoucí<br>platby do 1<br>roku | Budoucí<br>platby od 1 do<br>5 roků | Budoucí<br>platby nad 5<br>roků |
|---------------------|----------------|---------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| Stroje a zařízení   | 9 843          | 9 062               | 272                            | 509                                 | 0                               |
| Dopravní prostředky | 3 726          | 3 726               | 0                              | 0                                   | 0                               |
| <b>Celkem</b>       | <b>13 569</b>  | <b>12 788</b>       | <b>272</b>                     | <b>509</b>                          | <b>0</b>                        |

**\* Finanční leasing - minulé období**

| Předmět leasingu    | Součet splátek | Uhrazené<br>splátky | Budoucí<br>platby do 1<br>roku | Budoucí<br>platby od 1 do<br>5 roků | Budoucí<br>platby nad 5<br>roků |
|---------------------|----------------|---------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| Stroje a zařízení   | 9 843          | 7 749               | 1 313                          | 781                                 | 0                               |
| Dopravní prostředky | 3 726          | 3 235               | 491                            | 0                                   | 0                               |
| <b>Celkem</b>       | <b>13 569</b>  | <b>10 984</b>       | <b>1 804</b>                   | <b>781</b>                          | <b>0</b>                        |



## Pasiva

### A. Vlastní kapitál

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 34 169 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 2 412  |

| Položka rozvahy                              | Stav k<br>31.12.2009 |
|--|----------------------|
| Základní kapitál                             | 2 050                |
| Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond     | 2 379                |
| Neuhrazená ztráta minulých let               | -2 017               |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 31 757               |
| <b>Celkem</b>                                | <b>34 169</b>        |

#### A.I. Základní kapitál

| Společník           | Výše podílu v<br>% | Nominální<br>hodnota | Nesplaceno | Datum<br>splatnosti |
|---------------------|--------------------|----------------------|------------|---------------------|
| MVV Energie CZ a.s. | 100,00%            | 2 050                | 0          | -                   |
| <b>Celkem</b>       | <b>100,00%</b>     | <b>2 050</b>         | <b>0</b>   | <b>-</b>            |

#### \* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

##### *Běžné období*

V roce 2009 byla provedena oprava nazaúčtovaných výnosů v celkové částce 2 649 tis. Kč, které věcně a časově souvisí s rokem 2008. Tato částka byla v souladu s interpretací Národní účetní rady I-11 zaúčtována proti vlastnímu kapitálu.

#### \* Rozdělení hospodářského výsledku

| Druh pohybu  | Běžné období | Minulé období |
|--|--------------|---------------|
| Úhrada ztráty minulých let                             | 4 744        |               |
| Převod ztráty do fondu neuhrazených ztrát minulých let |              | -6 702        |
| <b>Celkem rozdělený hospodářský výsledek*</b>          | <b>4 744</b> | <b>-6 702</b> |

\*Jedná se o hospodářské výsledky vytvořené v minulém a předminulém účetním období



**B. Cizí zdroje****B.I. Rezervy****\* Rezerva na daň z příjmů**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 8 148 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 0     |

Rezerva na daň z příjmů byla snížena o úhrn zaplacených záloh na daň z příjmů.

**\* Ostatní rezervy**

|          |                   |    |
|----------|-------------------|----|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 90 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 0  |

| Popis rezervy     | Stav k<br>31.12.2008 | Tvorba    | Čerpání  | Stav k<br>31.12.2009 |
|-------------------|----------------------|-----------|----------|----------------------|
| Rezerva na penále | 0                    | 90        | 0        | 90                   |
| <b>Celkem</b>     | <b>0</b>             | <b>90</b> | <b>0</b> | <b>90</b>            |

**B.II. Dlouhodobé závazky**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 5 764 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 4 574 |

| Položka rozvahy             | Stav k<br>31.12.2009 |
|-----------------------------|----------------------|
| Závazky z obchodních vztahů | 1 564                |
| Jiné závazky                | 4 200                |
| <b>Celkem</b>               | <b>5 764</b>         |



\* **Přehled dlouhodobých půjček mimo bankovní úvěry**

| Věřitel, úrok<br>Měna, splatnost                         | Pohyb          | Částka<br>(CZK) |
|--|----------------|-----------------|
| Půjčky od fyzických osob, 2,8 % p.a.<br>CZK, 4.3.2009    | Počáteční stav | 1 300           |
|  | Splácení       | -1 300          |
|  | Konečný stav   | 0               |
| Půjčky od fyzických osob, 2,1 % p.a.<br>CZK, 31.12.2012  | Počáteční stav | 2 100           |
|  | Konečný stav   | 2 100           |
| Půjčky od fyzických osob, 18,2 % p.a.<br>CZK, 31.12.2012 | Počáteční stav | 1 500           |
|  | Konečný stav   | 1 500           |
| Půjčka od fyzické osoby<br>CZK, 31.12.2012               | Počáteční stav | 600             |
|  | Konečný stav   | 600             |
| <b>Celkem</b>  |                | <b>4 200</b>    |

V minulém období byly tyto půjčky vykazovány na řádku B.IV.3. Krátkodobé finanční výpomoci. V roce 2009 byla stanovena jejich splatnost k 31.12.2012.

\* **Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

| Skupina                     | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Od 1 do 5 let do splatnosti | 5 764                | 4 574                |
| <b>Celkem</b>               | <b>5 764</b>         | <b>4 574</b>         |

**B.III. Krátkodobé závazky**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 16 193 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 29 659 |

| Položka rozvahy   | Stav k<br>31.12.2009 |
|---|----------------------|
| Závazky z obchodních vztahů                               | 5 215                |
| Závazky k zaměstnancům                                    | 915                  |
| Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 548                  |
| Stát - daňové závazky a dotace                            | 378                  |
| Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 3 787                |
| Dohadné účty pasivní                                      | 1 293                |
| Jiné závazky  | 4 057                |
| <b>Celkem</b>   | <b>16 193</b>        |





\* **Přehled krátkodobých půjček mimo bankovní úvěry**

| Věřitel, úrok<br>Měna, splatnost            | Pohyb          | Částka<br>(CZK) |
|---|----------------|-----------------|
| Stavební bytové družstvo Pelhřimov, 6% p.a. | Počáteční stav | 4 000           |
| CZK, 31.12.2010                             | Konečný stav   | 4 000           |
| <b>Celkem</b>                               |                | <b>4 000</b>    |

V minulém období byla tato půjčka vykazována na řádku B.IV.3. Krátkodobé finanční výpomoci.

\* **Krátkodobé závazky - propojené osoby**

| Firma, druh závazku                              | Měna | Zůstatek v<br>měně | Zůstatek v<br>CZK |
|--|------|--------------------|-------------------|
| MVV Energie CZ a.s., závazky z obchodních vztahů | CZK  | 16                 | 16                |
| TERMO Děčín a.s., závazky z obchodních vztahů    | CZK  | 161                | 161               |
| <b>Celkem</b>                                    | -    | -                  | <b>177</b>        |

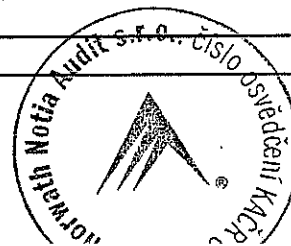
\* **Rozbor krátkodobých závazků dle data splatnosti**

| Skupina                       | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky před datem splatnosti | 15 892               | 29 659               |
| Po splatnosti do 6 měsíců     | 301                  | 0                    |
| <b>Celkem</b>                 | <b>16 193</b>        | <b>29 659</b>        |

**B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci**\* **Bankovní úvěry dlouhodobé**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 3 438 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 7 308 |

| Věřitel, úrok<br>Měna, splatnost              | Pohyb               | Částka<br>(CZK) |
|---|---------------------|-----------------|
| Česká spořitelna, a.s., 3M PRIBOR + 2,6% p.a. | Počáteční stav      | 4 688           |
| CZK, 31.12.2012                               | Splácení            | -1 250          |
|   | <b>Konečný stav</b> | <b>3 438</b>    |
| GE Money Bank, a.s., 7,5% p.a.                | Počáteční stav      | 2 620           |
| CZK, 20.2.2010                                | Splácení            | -1 600          |
|   | <b>Konečný stav</b> | <b>1 020</b>    |
|   | Krátkodobá část     | 1 020           |
| <b>Celkem</b>                                 |                     | <b>4 458</b>    |
|   | Krátkodobá část     | 1 020           |
| <b>Celkem</b>                                 |                     | <b>3 438</b>    |



| Závazek                                | Částka | Způsob zajištění  |
|--|--------|---|
| Bankovní úvěr u České spořitelny, a.s. | 3 438  | Zástavní právo k nemovitostem<br>Vinkulace pojistného plnění k nemovitostem |
| Bankovní úvěr u GE Money Bank, a.s.    | 1 020  | Zástavní právo k nemovitostem   |

| Skupina                     | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Od 1 do 5 let do splatnosti | 3 438                | 7 308                |
| <b>Celkem</b>               | <b>3 438</b>         | <b>7 308</b>         |

\* **Krátkodobé bankovní úvěry**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 11 520 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 11 000 |

| Věřitel, úrok<br>Měna, splatnost                                   | Pohyb          | Částka<br>(CZK) |
|--|----------------|-----------------|
| Česká spořitelna, a.s., 1M PRIBOR + 2,8% p.a.<br>CZK, 31.8.2010    | Počáteční stav | 5 000           |
|  | Konečný stav   | 5 000           |
| GE Money bank, a.s., 7,95% p.a.<br>CZK, výpovědí ze strany klienta | Počáteční stav | 6 000           |
|  | Čerpání        | 1 000           |
|  | Splácení       | -1 500          |
|  | Konečný stav   | 5 500           |
| <b>Celkem</b>  |                | <b>10 500</b>   |
| Krátkodobá část  | (B.IV)         | 1 020           |
| <b>Celkem</b>  |                | <b>11 520</b>   |

| Závazek                                | Částka | Způsob zajištění              |
|--|--------|-------------------------------|
| Bankovní úvěr u České spořitelny, a.s. | 5 000  | Zástavní právo k nemovitostem |
| Bankovní úvěr u GE Money Bank, a.s.    | 5 500  | Zástavní právo k nemovitostem |

\* **Krátkodobé finanční výpomoci**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 0      |
|          | Stav k 31.12.2008 | 12 282 |

Půjčky jsou v letošním roce vykazovány jako krátkodobé/dlouhodobé jiné závazky.

**C. Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv****C.I. Časové rozlišení**

|          |                   |    |
|----------|-------------------|----|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 0  |
|          | Stav k 31.12.2008 | 87 |



## Mimobilanční údaje

### C. Majetek zatížený zástavním právem

| Druh majetku             | Účetní hodnota majetku | Tržní hodnota majetku | Účetní hodnota závazku |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Pozemky                  | 2 509                  | nebyla                | 14 958                 |
| Budovy a stavby          | 7 901                  | zjišťována            |                        |
| <b>Stav k 31.12.2009</b> | <b>10 410</b>          | <b>0</b>              | <b>14 958</b>          |



## Výkaz zisku a ztráty

### I./A. Tržby a náklady ze zboží

|         |                   |        |
|---------|-------------------|--------|
| Výnosy  | Stav k 31.12.2009 | 34 433 |
|         | Stav k 31.12.2008 | 89 269 |
| Náklady | Stav k 31.12.2009 | 33 092 |
|         | Stav k 31.12.2008 | 83 272 |

#### Běžné období

| Skupina               | Výnosy        | Náklady       | Rozdíl       |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|
| Prodej pohonných hmot | 30 266        | 28 079        | 2 187        |
| Prodej automobilů     | 4 167         | 5 013         | -846         |
| <b>Celkem</b>         | <b>34 433</b> | <b>33 092</b> | <b>1 341</b> |

#### Minulé období

| Skupina               | Výnosy        | Náklady       | Rozdíl       |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|
| Prodej pohonných hmot | 47 284        | 44 223        | 3 061        |
| Prodej automobilů     | 41 985        | 39 049        | 2 936        |
| <b>Celkem</b>         | <b>89 269</b> | <b>83 272</b> | <b>5 997</b> |

Společnost na počátku roku 2009 ukončila prodej automobilů.

### II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 87 427 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 91 750 |

| Skupina            | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Prodej tepla       | 64 519               | 63 497               |
| Prodej elektřiny   | 13 402               | 11 952               |
| Prodej briket      | 6 923                | 3 484                |
| Poskytování služeb | 2 583                | 12 817               |
| <b>Celkem</b>      | <b>87 427</b>        | <b>91 750</b>        |

V souvislosti s ukočením prodeje automobilů společnost ukončila i provozování jejich servisu. To způsobilo pokles tržeb z poskytování služeb i pokles nákladů na materiál autodílny - viz dále.



**II.2. Změna stavu zásob vlastní činnosti**

|          |                   |     |
|----------|-------------------|-----|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | -62 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 222 |

| Skupina             | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Změna stavu výrobků | -62                  | 222                  |
| Celkem              | -62                  | 222                  |

**II.3. Aktivace**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 6 920 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 1 054 |

| Skupina  | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|----------|----------------------|----------------------|
| Materiál | 6 920                | 1 054                |
| Celkem   | 6 920                | 1 054                |

**B.1. Spotřeba materiálu a energie**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 42 653 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 50 054 |

| Druh nákladu                   | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Spotřeba paliva                | 31 081               | 32 903               |
| Spotřeba ostatního materiálu   | 5 161                | 3 992                |
| Spotřeba energií               | 5 770                | 5 042                |
| Spotřeba vody                  | 641                  | 645                  |
| Spotřeba materiálu - autodílna | 0                    | 7 472                |
| Celkem                         | 42 653               | 50 054               |



**B.2. Služby**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 15 087 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 21 964 |

| Druh nákladu       | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Opravy a udržování | 7 846                | 10 791               |
| Štěpkování         | 2 876                | 3 563                |
| Cestovné           | 179                  | 180                  |
| Autoopravna        | 163                  | 1 014                |
| Ostatní            | 4 023                | 6 416                |
| <b>Celkem</b>      | <b>15 087</b>        | <b>21 964</b>        |

Údaje o nákladech na statutárního audítora v patřičném členění jsou součástí výše zmíněné konsolidované účetní závěrky.

**C. Osobní náklady**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 16 011 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 19 932 |

| Druh nákladu  | Počet v<br>běžném<br>období | Počet v<br>minulém<br>období | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
|---|-----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zaměstnanci - mzdové náklady                          | 38                          | 58                           | 11 726               | 14 704               |
| z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady             | 8                           | 9                            | 3 790                | 4 164                |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění |                             |                              | 3 863                | 5 228                |
| Sociální náklady                                      |                             |                              | 422                  | 0                    |
| <b>Celkem</b>   | <b>38</b>                   | <b>58</b>                    | <b>16 011</b>        | <b>19 932</b>        |

**D. Daně a poplatky**

|          |                   |     |
|----------|-------------------|-----|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 477 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 900 |

**E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 7 376 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 7 764 |



**III./F. Výnosy a náklady z prodaného dlouhodobého majetku a materiálu**

|         |                   |        |
|---------|-------------------|--------|
| Výnosy  | Stav k 31.12.2009 | 5 631  |
|         | Stav k 31.12.2008 | 16 203 |
| Náklady | Stav k 31.12.2009 | 1 628  |
|         | Stav k 31.12.2008 | 8 984  |

| Majetek                         | Výnosy       | Náklady      | Rozdíl       |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Prodej emisních povolenek       | 3 694        | 0            | 3 694        |
| Prodej automobilů a technologií | 1 061        | 580          | 481          |
| Prodej materiálu                | 876          | 1 048        | -172         |
| <b>Celkem</b>                   | <b>5 631</b> | <b>1 628</b> | <b>4 003</b> |

Při prodeji emisních povolenek získaných v rámci Národního alokačního plánu společnost v souladu s účetními postupy odúčtuje pořizovací cenu povolenek do ostatních provozních nákladů, ve stejném objemu rozpustí dotaci na tyto povolenky do ostatních provozních výnosů. Z tohoto důvodu nejsou k prodaným emisním povolenkám žádné přímé náklady na prodej.

**IV.-V. Ostatní provozní výnosy**

|          |                   |        |
|----------|-------------------|--------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 31 681 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 1 977  |

| Druh výnosu             | Stav k<br>31.12.2009 |
|-------------------------|----------------------|
| Ostatní provozní výnosy | 31 681               |
| <b>Celkem</b>           | <b>31 681</b>        |

Ostatní provozní výnosy představují zejména prodeje úspor emisí oxidu uhličitého ve výši 23 941 tis. Kč. Dalším významným provozním výnosem je rozpuštění dotace na alokované emisní povolenky.

**G.-I. Ostatní provozní náklady**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 7 346 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 907   |

| Druh nákladu  | Stav k<br>31.12.2009 |
|---|----------------------|
| Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 52                   |
| Ostatní provozní náklady  | 7 294                |
| <b>Celkem</b>   | <b>7 346</b>         |

Ostatní provozní náklady obsahují zejména "spotřebu" prodaných emisních povolenek.



**IX.- Ostatní finanční výnosy****XII.**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 316   |
|          | Stav k 31.12.2008 | 1 487 |

| Druh výnosu             | Stav k<br>31.12.2009 |
|-------------------------|----------------------|
| Výnosové úroky          | 19                   |
| Ostatní finanční výnosy | 297                  |
| <b>Celkem</b>           | <b>316</b>           |

**L.-P. Ostatní finanční náklady**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 2 839 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 3 933 |

| Druh nákladu             | Stav k<br>31.12.2009 |
|--------------------------|----------------------|
| Nákladové úroky          | 1 897                |
| Ostatní finanční náklady | 942                  |
| <b>Celkem</b>            | <b>2 839</b>         |

**Q. Daň z příjmů za běžnou činnost**

|          |                   |       |
|----------|-------------------|-------|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 8 080 |
|          | Stav k 31.12.2008 | -484  |

**\* Rozbor daně z příjmů**

|  | Základ daně   | Daňový efekt |
|--|---------------|--------------|
| Zisk před zdaněním                                       | 39 837        | -            |
| Daňová sazba aplikovatelná na tuzemské zisky             | 20%           | 7 967        |
| Daňové dopady z ostatních nezdaňovaných příjmů a odpočtů | -37           | -7           |
| Daňové dopady z ostatních nedaňových nákladů             | 137           | 27           |
| Daňové dopady ze slev na dani                            | -             | -36          |
| Daňové dopady z ostatních vlivů                          | 1 238         | 248          |
| <b>Celkem</b>  | <b>41 175</b> | <b>8 199</b> |





## \* Rozbor odložené daně

| Zdroje dočasných rozdílů  | Rozdíl        | Nezohledněná částka | Zohledněná částka |
|---|---------------|---------------------|-------------------|
| Rozdíl účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku             | 11 848        |                     | 11 848            |
| Opravná položka k zásobám   | 903           |                     | 903               |
| <b>Celkem rozdíly</b>   | <b>12 751</b> | <b>0</b>            | <b>12 751</b>     |
| Sazba daně pro následující období                                       |               |                     | 19%               |
| Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům |               |                     | 2 423             |
| Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)                  |               |                     | 2 303             |
| Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně                            |               |                     | -120              |
| Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)                   |               |                     | 2 423             |

## XIII. Mimořádné výnosy

|          |                   |   |
|----------|-------------------|---|
| Zůstatek | Stav k 31.12.2009 | 0 |
|          | Stav k 31.12.2008 | 8 |



IROMEZ s.r.o.

IČ: 45 02 24 88

Pelhřimov, Pod náspem 2005

**ROZBOR MAJETKU**  
za období od 1.1.2009 do 31.12.2009  
v celých tisících CZK

| Položka | Vývoj v pořizovacích cenách |          |         |        | Vývoj oprávek a opravných položek |                      |          |         | Netto  |                      |                      |
|---------|-----------------------------|----------|---------|--------|-----------------------------------|----------------------|----------|---------|--------|----------------------|----------------------|
|         | Stav k<br>31.12.2008        | Přírůsky | Převody | Úbytky | Stav k<br>31.12.2009              | Stav k<br>31.12.2008 | Přírůsky | Převody | Úbytky | Stav k<br>31.12.2009 | Stav k<br>31.12.2008 |
| B.I.3.  | 339                         |          |         | 124    | 215                               | 267                  | 40       |         | 183    | 32                   | 72                   |
| B.I.6.  | 4 303                       |          |         | 4 227  | 76                                | 0                    |          |         | 0      | 76                   | 4 303                |
| B.I.    | 4 642                       | 0        | 0       | 4 351  | 291                               | 267                  | 40       | 0       | 183    | 108                  | 4 375                |
| B.II.1. | 2 509                       |          |         |        | 2 509                             | 0                    |          |         | 0      | 2 509                | 2 509                |
| B.II.2. | 62 261                      | 310      |         | 62 571 | 62 571                            | 53 253               | 1 417    |         | 54 670 | 7 901                | 9 008                |
| B.II.3. | 131 893                     | 2 269    | 1 488   | 1 349  | 134 301                           | 113 450              | 6 498    |         | 1 349  | 15 702               | 18 443               |
| B.II.7. | 1 488                       |          | -1 488  | 0      | 0                                 | 0                    |          |         | 0      | 0                    | 1 488                |
| B.II.   | 198 151                     | 2 579    | 0       | 1 349  | 199 981                           | 166 703              | 7 915    | 0       | 1 349  | 173 269              | 31 448               |
| B.III.  | 0                           | 0        | 0       | 0      | 0                                 | 0                    | 0        | 0       | 0      | 0                    | 0                    |
| Celkem  | 202 793                     | 2 579    | 0       | 5 700  | 199 672                           | 168 970              | 7 955    | 0       | 1 473  | 173 452              | 26 220               |

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.1. - Zřizovací výdaje

B.I.2. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

B.I.3. - Software

B.I.4. - Ocenitelná práva

B.I.5. - Goodwill

B.I.6. - Jiný dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.7. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.8. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek

B.II.1. - Pozemky

B.II.2. - Stavby

B.II.3. - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

B.II.4. - Pěstební celky trvalých porostů

B.II.5. - Dospělá zvířata a jejich skupiny

B.II.6. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek

B.II.7. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.II.8. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

B.II.9. - Ocenovací rozdíl k nabývacímu majetku

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek

B.III.1. - Podíly v ovládaných a řízených osobách

B.III.2. - Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

B.III.3. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

B.III.4. - Půjčky a úvěry - ovládlíci a řídicí osoba, podstatný vliv

B.III.5. - Jiný dlouhodobý finanční majetek

B.III.6. - Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

B.III.7. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek



# Zpráva nezávislého auditora

za ověřované období od 1.1.2009 do 31.12.2009

Firma: **IROMEZ s.r.o.**  
IČ: 45 02 24 88  
Sídlo: Pod náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

---

## Zpráva o ověření účetní závěrky

Na základě provedeného auditu jsme dne 14.5.2010 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

"Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích a přílohu k účetní závěrce, včetně obecných účetních zásad k datu 31.12.2009 společnosti IROMEZ s.r.o.

Za sestavení a za věrné zobrazení skutečností v této účetní závěrce v souladu s účetními předpisy platnými v České republice odpovídá vedení společnosti IROMEZ s.r.o. Toto vedení je mimo jiné povinno navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením skutečností v této účetní závěrce tak, aby zde nebyly obsaženy významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, a zvolit a uplatňovat účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor dodržoval etické normy a plánoval a prováděl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na posouzení auditora, mimo jiné na tom, jak auditor vyhodnotí riziko významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontroly, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení skutečností v účetní závěrce, aby mohl navrhnout auditorské postupy, které budou v dané situaci vhodné. Cílem tohoto posouzení však není, aby se auditor vyjádřil k účinnosti vnitřních kontrol účetní jednotky. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních zásad, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytovaly přiměřený základ pro vyjádření výroku auditora.

Zpráva je určena společníkům účetní jednotky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti IROMEZ s.r.o. k datu 31.12.2009 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice."**

## Zpráva o prověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

Proveřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti IROMEZ s.r.o. k datu 31.12.2009. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti IROMEZ s.r.o. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověřce a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

**Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti IROMEZ s.r.o. k datu 31.12.2009.**

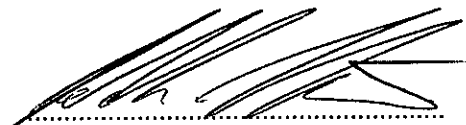
## Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

**Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti IROMEZ s.r.o. k datu 31.12.2009 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.**

V Praze dne 19.5.2010



Auditor:

Ing. Rostislav Kuneš



TPA Horwath Notia Audit s.r.o.

Mánesova 217/28, Praha 2, Vinohrady