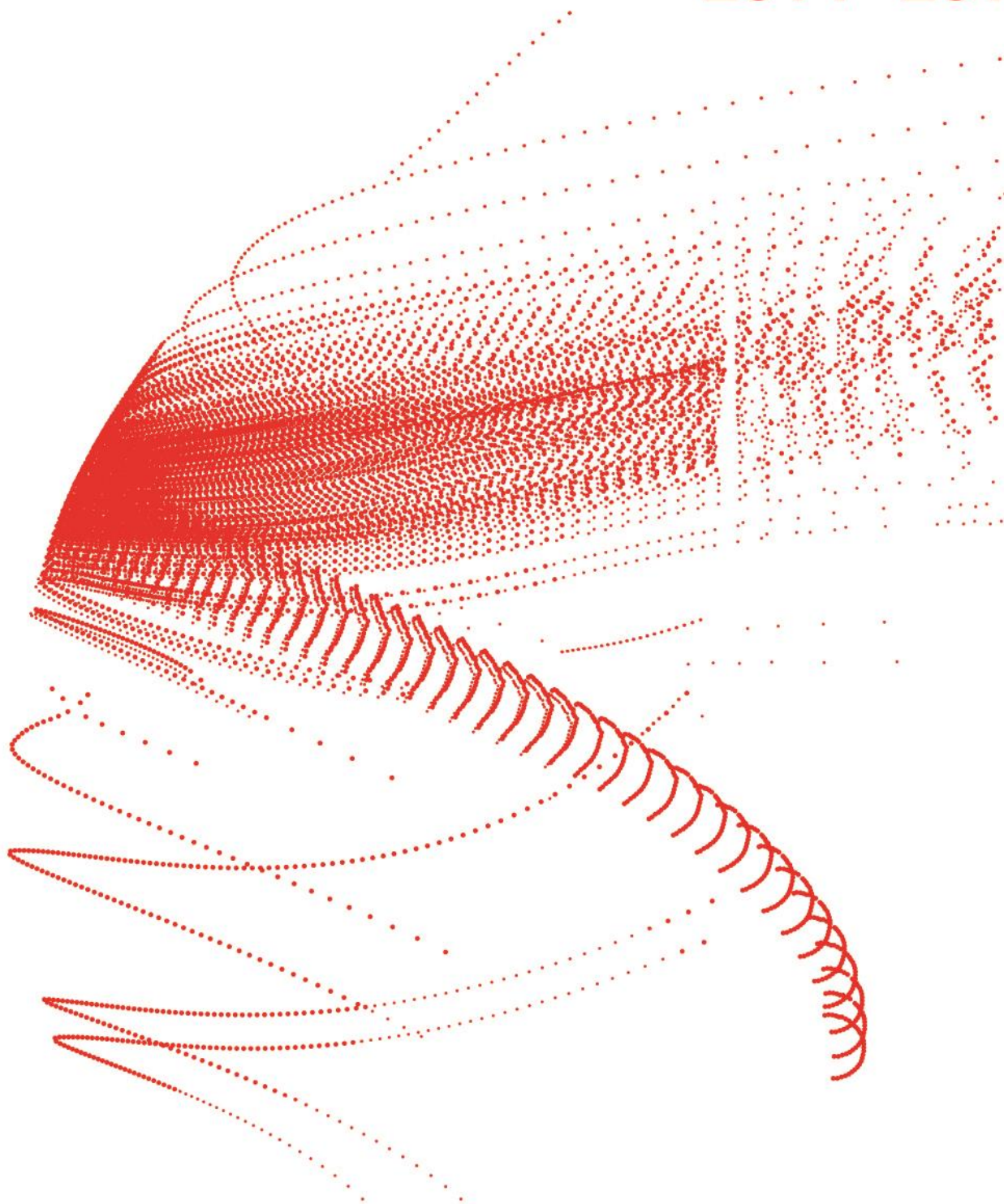


Výroční zpráva 2014–2015





IROMEZ s.r.o.



Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2014 do 30. 9. 2015



Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti.....	7
3. Organizační struktura společnosti.....	9
4. Významné události roku 2014–2015.....	10
5. Zpráva jednatelů společnosti.....	11
6. Compliance.....	23
Finanční část	25
1. Zprávy nezávislého auditora.....	26
2. Účetní závěrka.....	29
3. Zpráva o vztazích.....	49
4. Následné události.....	56



Obečná část



1. Úvodní slovo

Vážení společníci, zákazníci, obchodní partneři, kolegové, dámy a pánové,

dovolte mi Vám jménem společnosti IROMEZ s.r.o. předložit zprávu o výsledcích naší podnikatelské činnosti za uplynulý fiskální rok 2014/2015.

V loňském roce naše společnost dále rozvíjela svou hlavní podnikatelskou činnost, tj. výrobu a rozvod tepelné energie a výrobu elektrické energie. V uplynulém fiskálním roce bylo dosaženo celkového čistého obrátu 107 mil. Kč a zisku po zdanění 12 059 tis. Kč. Jako společnost jsme hrdi na to, že se nám daří udržovat portfolio stávajících zákazníků a partnerů. Všechny naše aktivity směřují k tomu, aby v nás naši odběratelé měli spolehlivého a solidního dodavatele služeb a energie, který vždy dostojí svým závazkům a který bude společně s nimi hledat optimální obsah a formu vzájemné spolupráce.

V období uplynulého fiskálního roku jsme se dále detailněji zaměřovali na posílení stability a důvěryhodnosti firmy. Mohu zodpovědně prohlásit, že IROMEZ s.r.o. je teplárenskou společností, která je schopna dlouhodobého udržitelného rozvoje, je schopna zabezpečovat nabízené služby a zhodnocovat vložené investice našeho akcionáře.

Náš aktivní přístup, motivovaný dosažením nezávislosti na fosilním palivu, přinesl další zvýšení podílu lesní biomasy na celkové palivové základně. Lesní štěpka tvořila 97 % palivových vstupů, takže zemní plyn a topný olej mohly být pouze záložními, resp. špičkovými palivy. Důraz na ekologickou šetrnost vůči prostředí v místě výroby energie a na ekologický způsob vytápění bude pro nás i nadále – vedle stability a kvality dodávek tepla – jednou z hlavních priorit.



Závěrem bych ráda poděkovala všem našim zákazníkům a obchodním partnerům za věrnost a dobrou spolupráci. Poděkování patří též Městu Pelhřimov, členům dozorčí rady a všem zástupcům našeho jediného společníka. V neposlední řadě děkuji našim zaměstnancům, kteří se podíleli na dosažených výsledcích, neboť osobní účast a tvůrčí, profesionálně podložená angažovanost bude v příštích obdobích zcela jistě jedním z rozhodujících faktorů úspěšnosti naší společnosti.

Mgr. Ing. Hana Zíková
Jednatelka společnosti
IROMEZ s.r.o.



2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2015

Obchodní firma:	IROMEZ s.r.o.
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ 393 01
IČO:	24707341
DIČ:	CZ24707341
Datum vzniku společnosti:	14. července 2010
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Českých Budějovicích
Spisová značka v obchodním rejstříku:	Oddíl C, vložka číslo 19633
Telefon:	+420 565 349 216
E-mail:	iromez@mvv.cz
Webové stránky:	www.iromez.mvv.cz
Bankovní spojení:	5030014123/5500, Raiffeisenbank, a.s.
Člen skupiny:	MVV Energie CZ
Vlastnická struktura společnosti:	MVV Energie CZ a.s. 100 %
Majetková účast v jiných společnostech:	Nemá

Předmětem podnikání společnosti je:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
- Montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny
- Vodoinstalatérství, topenářství
- Výroba elektřiny
- Výroba tepelné energie
- Rozvod tepelné energie

Licence společnosti:

- Výroba tepelné energie, licence č. 311118427
- Rozvod tepelné energie, licence č. 321118428
- Výroba elektřiny, licence č. 111118426

Základní kapitál společnosti:	1 800 000,- Kč
Splaceno:	100 %



Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost náleží ke koncernu MVV Energie, v jehož čele v České republice je společnost MVV Energie CZ a.s., se sídlem Kutvirtova 339/5, 150 00 Praha 5, IČO 49685490, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14942, a ve světě MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49 a identifikačním číslem HRB 1780.

Statutární orgán společnosti a dozorčí rada

Za celkové vedení společnosti a řízení jejího chodu odpovídá statutární orgán, který je zároveň vrcholovým managementem společnosti.

Jednatelé společnosti



Mgr. Ing. Hana Ziková
Jednatelka od 1. července 2014



Ing. Zdeněk Hippmann
Jednatel od 1. dubna 2011 do 3. srpna 2015



Ing. Jaromír Prokop, MBA
Jednatel od 3. srpna 2015 do 30. září 2015

Dozorčí rada

Ing. Libor Žížala

Předseda dozorčí rady do 30. září 2015

Ing. Jiří Koptík

Místopředseda dozorčí rady od 17. března 2015 do 30. září 2015

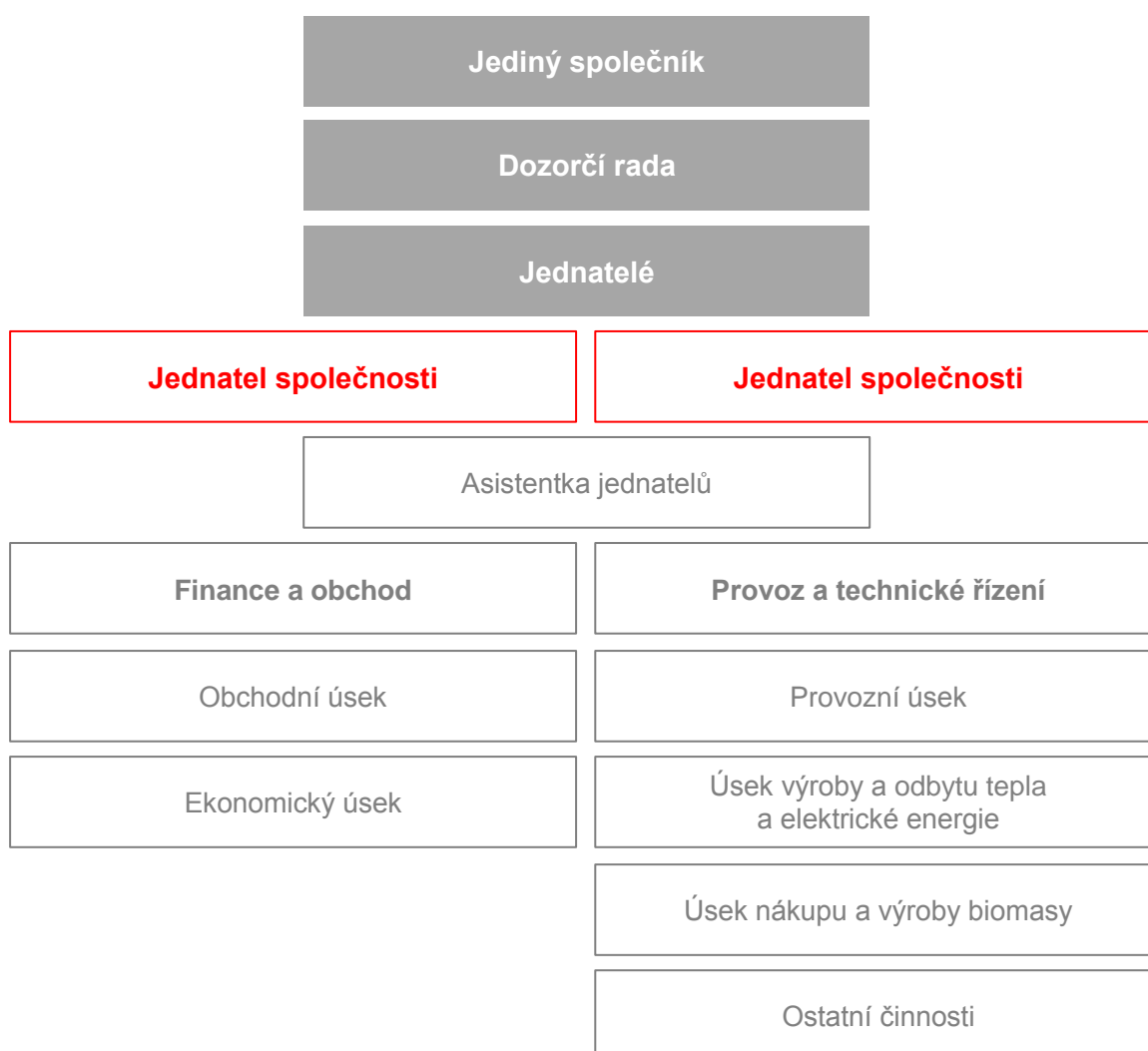
Ing. Jitka Kafková, MBA

Místopředseda dozorčí rady do 11. března 2015



3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti IROMEZ s.r.o. ke dni 30. září 2015





4. Významné události roku 2014–2015

Změny ve statutárních orgánech společnosti

1. Změna ve vedení jediného společníka MVV Energie CZ a.s.
Od 1. listopadu 2014 působí ve funkci předsedy představenstva společnosti MVV Energie CZ Ing. Jiří Koptík, který je zodpovědný za strategii, technický úsek a správu všech majetkových účastí.
2. Změna ve vedení společnosti IROMEZ s.r.o.
Dnem 3. srpna 2015 došlo ke změně ve vedení společnosti IROMEZ s.r.o. Dle rozhodnutí jediného společníka po ukončení funkce jednatele Ing. Zdeňka Hippmana nastoupil do této funkce Ing. Jaromír Prokop, MBA.



5. Zpráva jednatelů společnosti

Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

A) Obecná část

Společnost IROMEZ s.r.o. Pelhřimov se zabývá podnikatelskými činnostmi, které úzce souvisí s energetikou. Mimo rozhodující předmět podnikání což je výroba a rozvod tepelné energie a výroba elektrické energie, působí společnost i v oblasti obchodu a služeb, jak pro soukromý, tak i pro podnikatelský sektor.

Mezi tyto vedlejší předměty podnikání patří prodej ekologických dřevěných briket, které zajišťuje v kooperaci ve stejné kvalitě, na jakou byl odběratel dlouhodobě zvyklý.

Dalším vedlejším předmětem podnikání je prodej PHM. Kvalitní a certifikované PHM jsou prodávány jak společností působících v Pelhřimově a jeho okolí, tak i soukromým zájemcům. Zároveň společnost IROMEZ s.r.o. používá PHM do svých dopravních prostředků hlavně pro výrobu a transport biomasy.

Odběratelé tepla a TUV mají zvýhodněnou cenu PHM u této čerpací stanice společnosti IROMEZ s.r.o. na základě karty odběratele tepla.

S předešlým předmětem podnikání souvisí provozování myčky aut – moderní technologie je umístěna v jedné vlastní výměňkové stanici jako forma využití volných prostor vzniklých po rekonstrukci technologie.

Zákaznická struktura

Domácnosti	3 188
Průmyslové areály	2
Odběratelé z terciární sféry	34
Veřejné instituce	8



Popis zdrojů na výrobu TE/EE

Výrobu tepla zajišťují 2 zdroje (kotelna pohotovostní K1 a kotelna centrální K2):

Technologické vybavení pohotovostního zdroje tepla kotelna K1:

- 3 ks parních vodotrubných kotlů na spalování TO o celkovém výkonu 8 + 8 + 3 MW

Technologické vybavení centrálního zdroje tepla kotelna K2:

- 1 ks parní žárotrubný kotel s přehřívákem na biomasu o výkonu 6 MW
- 1 ks parní žárotrubný krabicový kotel na biomasu o výkonu 5 MW
- 4 ks parních kotlů na ZP o výkonu 4 x 5 MW
- 1 ks parní protitlaká turbína TR 320 na výrobu EE
- 1 ks parní protitlaká a kondenzační turbína CSTG II na výrobu EE

Distribuční síť

Zdroje výroby tepla jsou navzájem propojeny parovodem (primár) o celkové délce 3,68 km. Na tento parovod (primární síť) je napojeno 9 výměňkových stanic.

Další rozvod TE a TUV je zajišťován teplovodem (sekundární sítí) o celkové délce 10,571 km.

Teplovod je přímo napojen na předávací stanice, které jsou z velké většiny v majetku odběratelů TE a TUV.

Ochrana životního prostředí

Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí tepelnou a elektrickou energii kombinovaně z obnovitelných zdrojů (lesní biomasy). Jednou z cest k nalezení stabilnější ceny energií je právě kombinovaná výroba elektřiny a tepla. Při této výrobě je palivo využito až na 90 %. Tato moderní výroba energie šetří finanční prostředky a životní prostředí.

Výroba energií v centrálních zdrojích je pravidelně kontrolována a monitorována státními orgány. Společnost IROMEZ s.r.o. je povinna dbát na ochranu životního prostředí, a to jak při samotné výrobě TE a EE, tak i při uskladnění dřevní biomasy jako paliva.

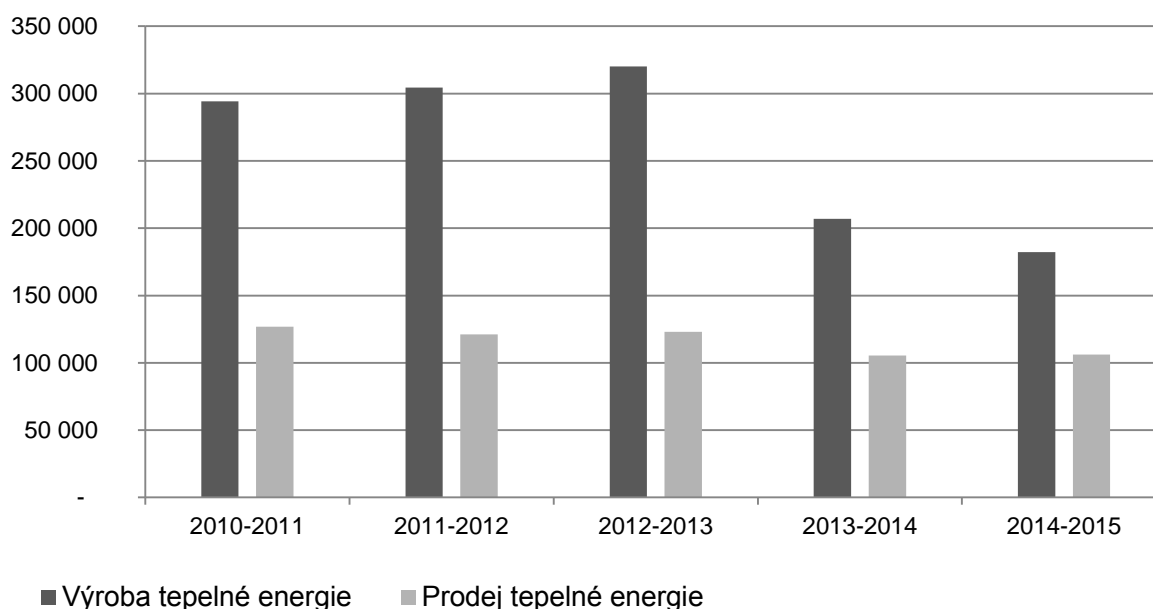


B) Výroba a dodávky TE a EE

Hlavním předmětem podnikání je výroba tepla, kterou zajišťují 2 zdroje (kotelna K1 a kotelna K2) vzájemně propojené a koncipované tak, aby v případě poruchy byla zabezpečena dodávka TE a TUV bez přerušení. Zdroj – kotelna K1 slouží jako záložní.

Společnost IROMEZ s.r.o. dodává teplo a teplou vodu odběratelům připojených na CZT nepřetržitě 24 hodin, 365 dní v roce dle sjednaných podmínek bez ohledu na topnou sezonu. Odběr tepla a teplé užitkové vody plně závisí od potřeb zákazníků.

Výroba a prodej tepelné energie 2010 – 2015 (v GJ)



	2010–2011	2011–2012	2012–2013	2013–2014	2014–2015
Výroba tepelné energie	294 232	304 400	320 054	207 062	182 264

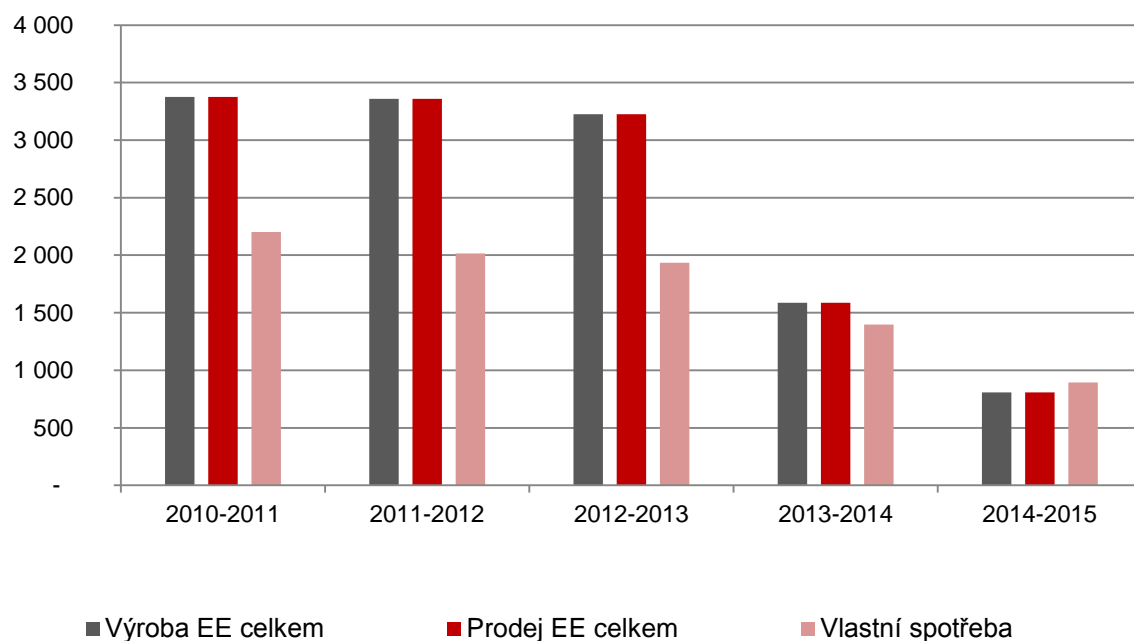
Sumarizace objemu dodávek EE

Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí elektrickou energii kombinovaně spolu s tepelnou energií z OZ (lesní biomasy) při vysoké konečné účinnosti.

EE je vyráběna v protitlakých turbínách, kde energie páry je dále využita na teplo a teplou vodu pro odběratele. Další možností výroby EE je její výroba v kondenzační turbíně, která se v současné době nevyužívá z důvodu neefektivnosti výroby EE.



Výroba a prodej elektrické energie 2010 – 2015 (v MWh)



	2010–2011	2011–2012	2012–2013	2013–2014	2014–2015
Výroba EE celkem	3 377	3 359	3 225	1 588	809

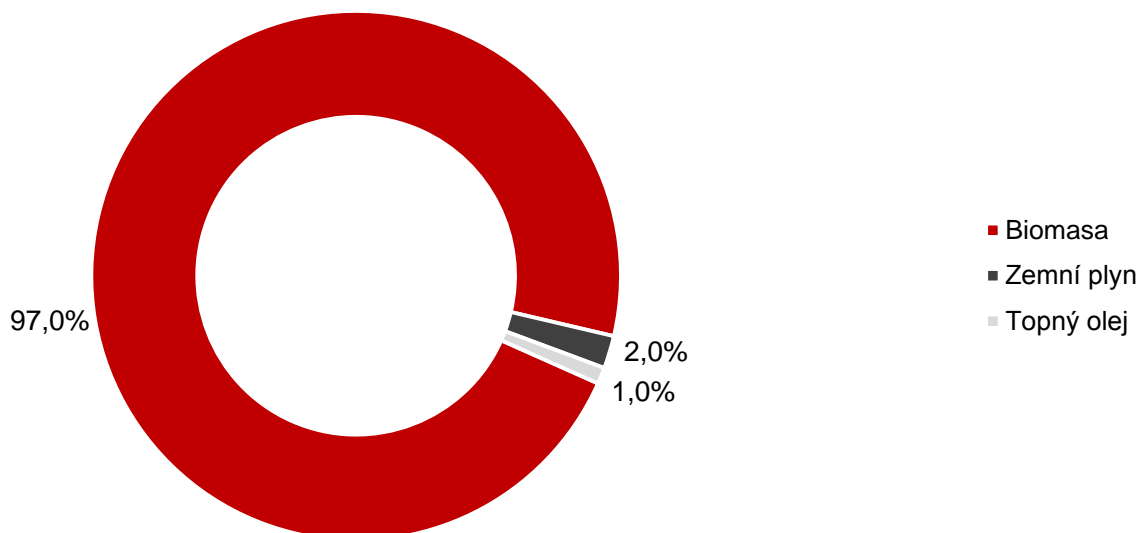
Palivová základna pro výrobu TE a EE

Pro výrobu TE a EE se převážně, jako palivo, používá lesní biomasa, kterou si pracovníci společnosti IROMEZ s.r.o. sami zajišťují. Vlastními, popř. cizími zařízeními je klest v lese svezen a následně štěpkován, dopraven a naskladněn na sklad biomasy ke kotelně K2 dopravními prostředky společnosti. Dle technologického předpisu je z hromad postupně smíchán a spálen.

Skladováno je vždy takové množství dřevní biomasy, aby byla zabezpečena bezproblémová výroba a dodávka TE a TUV po celý rok bez omezení odběratelů.



Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné a elektrické energie



C) Investice a údržba

Investiční činnost a plánovaná preventivní údržba byly zaměřeny na další zvýšení spolehlivosti zařízení ve výrobě a distribuci TE a TUV a ke snížení ztrát v sítích.

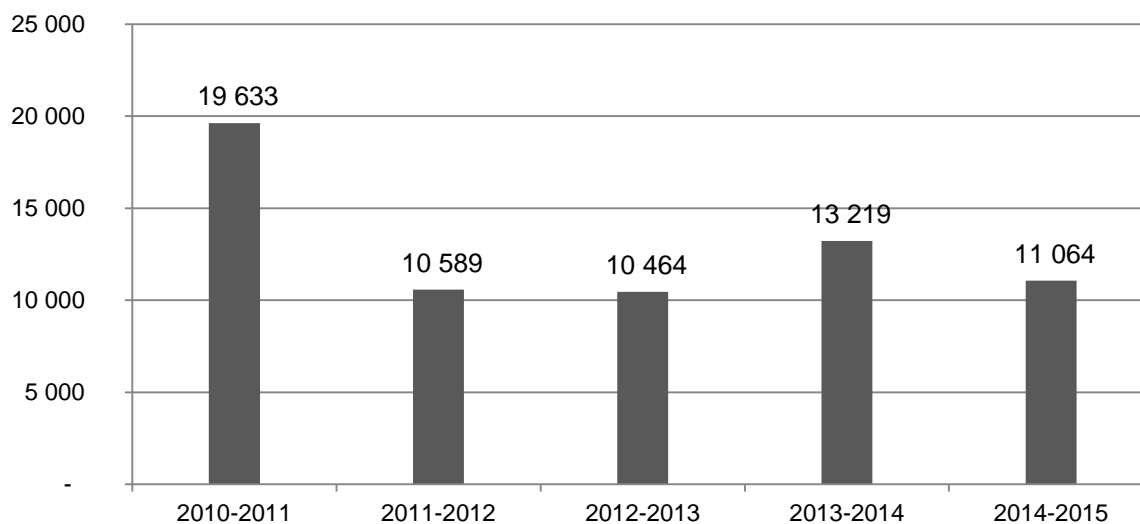
Dále byly na jednotlivých provozech provedeny běžné opravy drobnějšího charakteru.

Investiční činnost a opravy

Ve FR 2014/2015 pokračovalo investování do rozvodných sítí. Byl zhotoven teplovod z ulice Rubešova do AZV a mateřské školky v předizolovaném potrubí a dále probíhaly izolace teplovodních rozvodů zafoukáním. Společnost pokračovala v investování do systému dálkových odečtů tepla a výměny měřidel. Co se týká kapitalizovaných oprav, byly provedeny další opravy na kotli K5 a K6 (výměna žárových trubek a opravy kompresních zón). V letních měsících proběhla oprava části středky na kotelnách K2 a VS 750.



Celkové náklady na investice a údržbu v letech 2010 – 2015 činily 64 974 tis. Kč.



D) EKONOMICKÁ ČÁST

Veškerá ekonomická rozhodnutí uplynulého roku vycházela ze schváleného finančního plánu společnosti a navazovala na strategické záměry rozvoje, které byly přijaty se vstupem do holdingu MVV Energie CZ a. s. Předně jsme pokračovali v rozvíjení pozice silné a stabilní firmy s cílem uspokojovat v maximální míře potřeby svých zákazníků. IROMEZ s.r.o. dosáhl ve fiskálním roce 2014/2015 výnosů 107 mil. Kč. Čistý zisk po zdanění činil 12,01 mil. Kč.

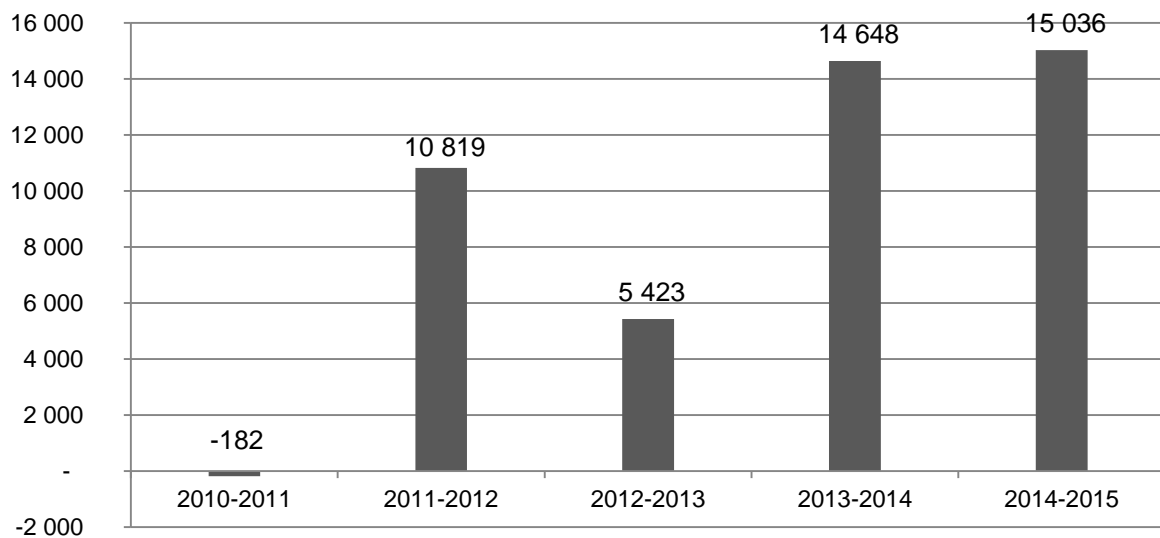


Vybrané ukazatele hospodaření 2010 – 2015 (v tis. Kč)

	2010–2011	2011–2012	2012–2013	2013–2014	2014-2015
Výnosy	127 586	126 954	127 946	120 376	107 168
Náklady bez daně z příjmu	127 768	116 135	122 523	105 728	92 132
Hospodářský výsledek před zdaněním	-182	10 819	5 423	14 648	15 036
Daň z příjmu	-32	1 849	1 194	2 710	2 977
Hospodářský výsledek po zdanění	-150	8 970	4 229	11 938	12 059

Z výše uvedených údajů je patrné, že i přes mírný pokles výnosů si společnost udržela a dále zvyšovala rentabilitu tržeb i výnosnost vloženého kapitálu.

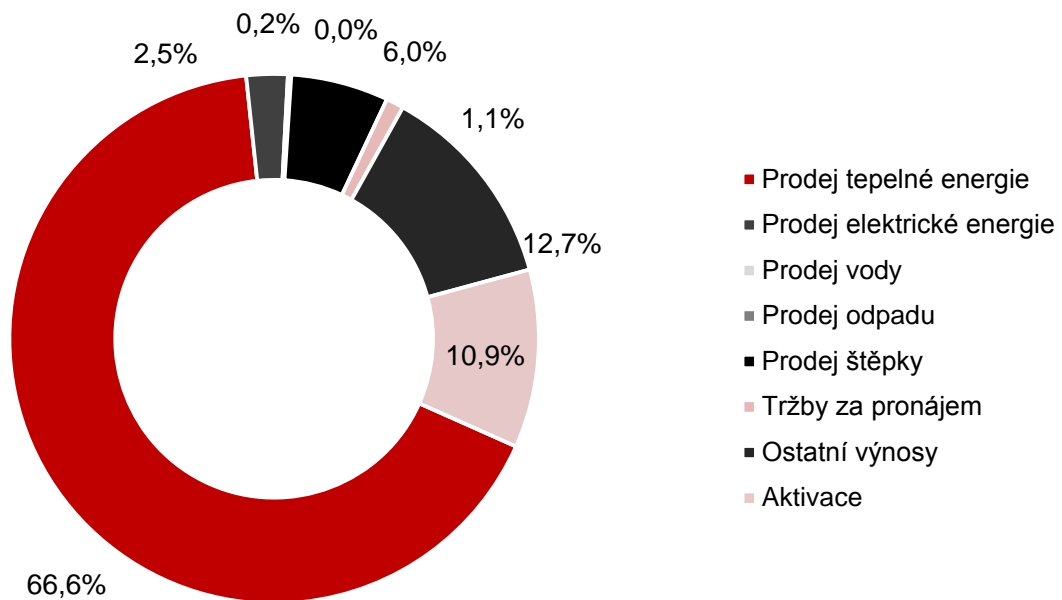
Hospodářský výsledek 2010 – 2015 (v tis. Kč)



Hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl hodnoty 15 036 tis. Kč.



Struktura výnosů



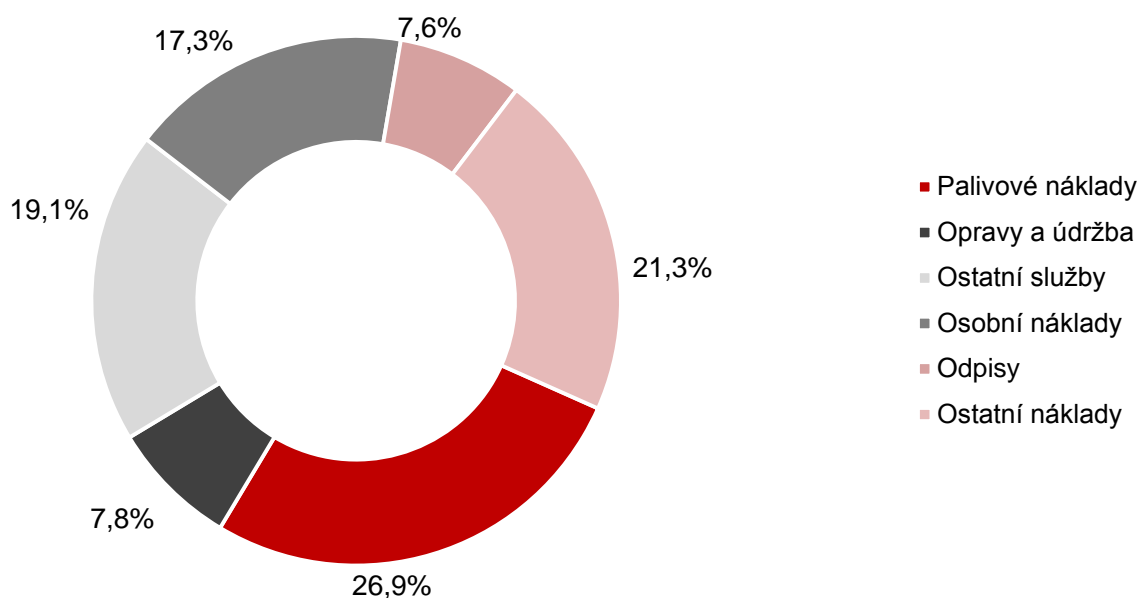
Prodej tepelné energie	71 300
Prodej elektrické energie	2 702
Prodej vody	184
Prodej odpadu	32
Prodej štěpky	6 392
Tržby za pronájem	1 152
Tržby za prodej majetku	176
Aktivace	11 634
Ostatní výnosy	13 596

Pozn.: v tisících Kč

Největší podíl na výnosech společnosti měly tržby za prodej tepelné energie, které se podílely téměř 64 % na celkovém obratu. Ostatní tržby si udržely své očekávané hodnoty. Na dosažení toto obratu byly vynaloženy náklady následující náklady:



Struktura nákladů



Palivové náklady	24 805
Opravy a údržba	7 164
Ostatní služby	17 580
Osobní náklady	15 901
Odpisy	7 044
Ostatní náklady	19 638

Pozn.: v tisících Kč

IROMEZ s.r.o. v současné době disponuje s dlouhodobým (investičním) majetkem ve výši 109 mil. Kč (účetní zůstatková hodnota). Hospodaření s krátkodobým majetkem je velmi dobré zejména z pohledu vázanosti krátkodobých finančních zdrojů. Do konce září 2015 se dařilo zlepšovat ukazatele pracovního kapitálu, a to jak u pohledávek z obchodních vztahů, tak i u zásob.



Vývoj kapitálové struktury lze hodnotit také pozitivně. Společnost v čase snižuje celkovou zadluženost (2015 – 48,2 %, 2014 – 60,4 %) a vytváří tak prostor pro další případný dlouhodobý cizí kapitál, který bude nutný v souvislosti s dalšími investicemi. Cena cizího kapitálu vyjádřena úrokovou mírou je nastavena velmi dobře – finanční náklady se na celkových nákladech společnosti podílí pouze 1,4 %.

Co se týká běžné a rychlé likvidity, tedy schopnosti uspokojit své splatné závazky, dosahuje IROMEZ s.r.o. uspokojivých hodnot. Rychlá likvidita se zlepšuje snižováním stavu zásob (biomasy a topného oleje).

IROMEZ s.r.o. je společností, která je schopna generovat zisk, a co je důležité: rentabilita jednotlivých složek vstupů a výstupů v průběhu času roste. Trvale se daří zvyšovat přidanou hodnotu, EBIT i celkový výsledek hospodaření.

E) Personální část

Personální oblast společnosti je jednou z jejích nejstabilnějších částí. Personální politika vychází z tradičních hodnot a dlouhodobých cílů společnosti a je plně v souladu s principy a pravidly celé skupiny MVV Energie CZ, tj. je založena na profesionalitě a osobní odpovědnosti všech pracovníků. Opírá se o jejich odbornost a zkušenosti, které jsou nezbytné pro zajištění tak náročného provozu, jakým je výroba tepla, EE a vlastní zajišťování biopaliva.

Celkový počet zaměstnanců ve FR 2014 – 2015: 29 osob

F) Zákonem stanovený obsah

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost IROMEZ s.r.o. dlouhodobě spolupracuje s Výzkumným ústavem zemědělské techniky na výzkumných úkolech úzce souvisejících s energetickým využitím obnovitelných zdrojů a ochranou životního prostředí a na úkolech pro využití zbytkových surovin vznikajících při energetickém a surovinovém využívání rostlinné biomasy.



Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Při výrobě tepla používá společnost IROMEZ s.r.o. jako paliva lesní dřevní biomasu. Při spalování tohoto paliva ve spojení s technologií spalování splňují emise naměřené autorizovanou společností se značnou rezervou předepsané emisní limity.

Od 1. 1. 2018 jsou emisní limity vyhláškou MŽP č. 415/2012 značně zpřísněny a proto již probíhají přípravné práce na investici do elektrofiltrů, které zajistí splnění předepsaných hodnot.

Organizační složka podniku v zahraničí

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů

V oblasti pracovně právních vztahů postupuje společnost IROMEZ s.r.o. dle platných právních předpisů, ať už se jedná o vztahy mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem, dodržování pracovních podmínek zaměstnanců nebo o bezpečnost práce a ochranu jejich zdraví. Správnost postupů v této oblasti konzultuje s právní kanceláří.

Pro jednotlivé oblasti pracovně právních vztahů jsou vypracovány vnitřní předpisy, se kterými jsou všichni zaměstnanci seznámeni.



G) Předpokládaný vývoj podnikání

Společnost IROMEZ s.r.o. bude pokračovat v úsilí rozvoje technologií, které jsou šetrné k životnímu prostředí s velkým důrazem na výrobu tepla pro odběratele v Pelhřimově z obnovitelného zdroje lesní štěpky, kterou si z rozhodující většiny vyrábí sama, čímž bude i nadále podporovat zaměstnanost v regionu. Zvyšováním podílu spalování lesní štěpky na výrobě tepla jako obnovitelného zdroje klesá závislost výroby tepla na dodávkách strategických paliv, jako je TO, ZP a uhlí.

Do budoucna chce společnost nabídnout odběratelům poradenství v oblasti energetiky a energetických úspor, komplexní služby spojené s dodávkou a fakturací tepla a soustředit se na spolupráci s vedením města Pelhřimov na efektivním plánování, budování, rekonstrukcích rozvodných sítí a na odborné pomoci při tvorbě rozvojových plánů města.

V Pelhřimově dne 27. listopadu 2015

Za společnost IROMEZ s.r.o.

Ing. Bořivoj Kůla, MBA
Jednatel společnosti

Mgr. Ing. Hana Zíková
Jednatelka společnosti



6. Compliance

Compliance management systém (dále též zkratka „CMS“) představuje vymezení a dodržování etických a právních pravidel chování společnosti IROMEZ s.r.o. (dále též Společnost) a všech jejích zaměstnanců, a to nejen ve sféře obchodních vztahů, ale i v dalších oblastech činnosti a existence Společnosti. Tato dobrovolně přijatá pravidla tak tvoří nedílnou součást firemní kultury Společnosti. Systém je zároveň aplikován ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ.

Systém Compliance managementu je ve společnosti IROMEZ s.r.o. zaveden od 1. října 2013. K zajištění fungování tohoto systému slouží Společnosti struktura interních předpisů, na jejichž základě jsou tato pravidla v rámci Společnosti uplatňována.

Systém Compliance managementu Společnosti zahrnuje především tyto oblasti činnosti:

- hospodářskou soutěž,
- finanční a daňové záležitosti,
- zaměstnanecké vztahy, včetně zajištění rovnosti příležitostí,
- ochranu údajů,
- bezpečnost a ochranu zdraví při práci,
- ochranu životního prostředí,
- potírání korupce.

Za účelem dodržování všech výše zmíněných hodnot v rámci CMS je ve skupině MVV Energie CZ zřízena sdílená funkce Manažera Compliance, který zajišťuje dohled nad dodržováním pravidel CMS ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ, tedy i ve společnosti IROMEZ s.r.o.. Manažer Compliance zároveň provádí nezbytná opatření k nápravě situace v případě porušení výše uvedených pravidel.

Jakýkoli zaměstnanec společnosti IROMEZ s.r.o., či jakákoli jiná osoba, jsou oprávněni oznámit všechna případná porušení povinností a předpisů obsažených v CMS, či i pouhá případná podezření na jejich porušení, na centrální Hotline linku, která byla jako součást CMS zřízena v rámci skupiny MVV Energie CZ, a to ve formě e-mailové adresy compliance@mvv.cz. Za provoz této Hotline linky, resp. za zajištění důvěrného způsobu komunikace a zpracování každého oznámení obdrženého na tuto Hotline linku, zodpovídá Manažer Compliance.



Společnost IROMEZ s.r.o. může zároveň využít existence pozice „Manažera rovného zacházení“ a „Manažera ochrany údajů“, které byly jakožto součást CMS v rámci skupiny MVV Energie CZ rovněž zřízeny.

Manažer rovného zacházení zajišťuje především dohled nad dodržováním základních principů a pravidel rovného zacházení a ochrany před diskriminací ve všech společnostech skupiny, tedy včetně společnosti IROMEZ s.r.o., a řešení obdržených sdělení, týkajících se případného porušení principů rovného zacházení a ochrany před diskriminací. K hlavním činnostem Manažera ochrany údajů pak patří dohled nad dodržováním vnitřního systému ochrany a zabezpečení osobních údajů při jejich zpracovávání ve skupině MVV Energie CZ, dohled nad dodržováním nastavených vnitřních systémů, pravidel a předpisů a řešení obdržených sdělení týkajících se případného porušení ochrany osobních údajů při jejich zpracovávání či neoprávněném nakládání s těmito údaji.



Finanční část



1. Zprávy nezávislého auditora

Zprávy nezávislého auditora obsahuje následující výroky o ověření:

- výroční zprávy a zprávy o vztazích
- účetní závěrky



Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti IROMEZ s.r.o.

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti IROMEZ s.r.o., identifikační číslo 24707341, se sídlem Pod Náspem 2005, Pelhřimov (dále „Společnost“) za rok končící 30. září 2015 uvedenou v této výroční zprávě, ke které jsme dne 30. října 2015 vydali zprávu uvedenou tamtéž.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad ostatních informací obsažených ve výroční zprávě Společnosti za rok končící 30. září 2015 s účetní závěrku, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrku.

Úloha auditora

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními standardy auditu a související aplikační doložkou Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ostatní 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 závěrku. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Výrok

Podle našeho názoru jsou ostatní informace uvedené ve výroční zprávě Společnosti za rok končící 30. září 2015 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrku.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích

Dále jsme provedli prověrku příložené zprávy o vztazích mezi Společností a její ovládající osobou a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok končící 30. září 2015 (dále „Zpráva“). Za úplnost a správnost Zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti. Naší úlohou je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této Zprávě.

Rozsah ověření

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. V souladu s tímto standardem jsme povinni naplánovat a provést prověrku s cílem získat omezenou jistotu, že Zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování zaměstnanců Společnosti, na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Závěr

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti v údajích uvedených ve Zprávě sestavené v souladu s požadavky §82 zákona o obchodních korporacích.

27. listopadu 2015



zastoupená



Ing. Tomáš Bašta
partner



Ing. Kateřina Trombalová
statutární auditorka, oprávnění č. 2370



Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti IROMEZ s.r.o.

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti IROMEZ s.r.o., identifikační číslo 24707341, se sídlem Pod Náspem 2005, Pelhřimov (dále „Společnost“), tj. rozvahu k 30. září 2015, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící 30. září 2015 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací (dále „účetní závěrka“).

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takové vnitřní kontroly, které považuje za nezbytné pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Úloha auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a informacích uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor zohledňuje vnitřní kontroly Společnosti relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol Společnosti. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Výrok

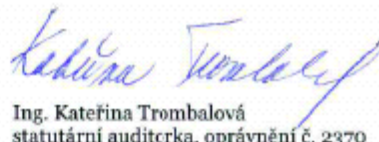
Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 30. září 2015, jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. září 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

30. října 2015



zastoupená

Ing. Tomáš Bašta
partner



Ing. Kateřina Trombalová
statutární auditorka, oprávnění č. 2370



2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2015 v celých tisících Kč

běžné období od 1. 10. 2014 do 30. 9. 2015, minulé období od 1. 10. 2013 do 30. 9. 2014

Označení a	AKTIVA b	30.09.2015			30.09.2014
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	171 165	- 36 163	135 002	145 758
B.	Dlouhodobý majetek	145 047	- 35 273	109 774	113 925
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 361	- 644	6 717	5 654
1.	Software	75	- 75	0	0
2.	Goodwill	569	- 569	0	113
3.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 717	0	6 717	5 541
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	137 686	- 34 629	103 057	108 271
B. II. 1.	Pozemky	9 517	0	9 517	9 517
2.	Stavby	70 467	- 13 108	57 359	59 374
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	54 692	- 21 521	33 171	39 380
4.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 010	0	3 010	0
C.	Oběžná aktiva	25 996	- 890	25 106	31 613
C. I.	Zásoby	14 123	0	14 123	19 579
C. I. 1.	Materiál	7 728	0	7 728	13 474
2.	Nedokončená výroba a polotovary	6 286	0	6 286	5 634
3.	Zboží	109	0	109	471
C. III.	Krátkodobé pohledávky	7 610	- 890	6 720	9 752
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 873	- 890	983	2 387
2.	Stát - daňové pohledávky	527	0	527	297
3.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	608	0	608	766
4.	Dohadné účty aktivní	4 579	0	4 579	6 246
5.	Jiné pohledávky	23	0	23	56
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	4 263	0	4 263	2 282
C. IV. 1.	Peníze	97	0	97	121
2.	Účty v bankách	4 166	0	4 166	2 161
D. I.	Časové rozlišení	122	0	122	220
D. I. 1.	Náklady příštích období	122	0	122	220



Rozvaha

k datu 30. září 2015 v celých tisících Kč

běžné období od 1. 10. 2014 do 30. 9. 2015, minulé období od 1. 10. 2013 do 30. 9. 2014

Označení a	PASIVA b	30.09.2015	30.09.2014
		5	6
	PASIVA CELKEM	135 002	145 758
A.	Vlastní kapitál	69 918	57 648
A. I.	Základní kapitál	1 800	1 800
A. I. 1.	Základní kapitál	1 800	1 800
A. II.	Kapitálové fondy	31 210	30 987
1.	Ostatní kapitálové fondy	31 517	31 517
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 307	- 530
A. III.	Fondy ze zisku	583	295
A. III. 1.	Rezervní fond	180	180
2.	Statutární a ostatní fondy	403	115
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	24 266	12 628
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	24 266	12 628
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	12 059	11 938
B.	Cizí zdroje	65 074	88 100
B. I.	Rezervy	1 978	1 544
1.	Rezerva na daň z příjmů	1 403	1 064
2.	Ostatní rezervy	575	480
B. II.	Dlouhodobé závazky	14 623	15 385
1.	Odložený daňový závazek	14 623	15 385
B. III.	Krátkodobé závazky	16 198	13 935
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	4 387	1 821
2.	Závazky k zaměstnancům	751	784
3.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	425	450
4.	Stát - daňové závazky a dotace	6 810	5 662
5.	Krátkodobé přijaté zálohy	600	620
6.	Dohadné účty pasivní	2 846	3 944
7.	Jiné závazky	379	654
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	32 275	57 236
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	19 152	26 775
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	13 123	30 461
C. I.	Časové rozlišení	10	10
1.	Výnosy příštích období	10	10



Výkaz zisku a ztráty

k datu 30. září 2015 v celých tisících Kč

běžné období od 1. 10. 2014 do 30. 9. 2015, minulé období od 1. 10. 2013 do 30. 9. 2014

Označení a	TEXT b	Skutečnost za rok končící 30. září	
		2015 1	2014 2
I.	Tržby za prodej zboží	10 199	15 815
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	9 314	14 932
+	Obchodní marže	885	883
II.	Výkony	95 133	100 107
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	83 499	84 366
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	11 340	15 471
3.	Aktivace	294	270
B.	Výkonová spotřeba	55 084	61 712
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	32 089	34 139
2.	Služby	22 995	27 573
+	Přidaná hodnota	40 934	39 278
C.	Osobní náklady	15 901	14 910
C. 1.	Mzdové náklady	10 114	10 344
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	1 554	780
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 795	3 563
4.	Sociální náklady	438	223
D.	Daně a poplatky	327	427
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 044	6 638
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	208	116
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	176	49
2.	Tržby z prodeje materiálu	32	67
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	3	158
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	158
2.	Prodaný materiál	3	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů	2 202	1 078
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 622	1 535
H.	Ostatní provozní náklady	898	1 336
*	Provozní výsledek hospodaření	16 389	16 382
N.	Nákladové úroky	896	1 185
XI.	Ostatní finanční výnosy	6	5
O.	Ostatní finanční náklady	463	554
*	Finanční výsledek hospodaření	- 1 353	- 1 734
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 977	2 710
Q. 1.	- splatná	3 791	2 832
2.	- odložená	- 814	- 122
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	12 059	11 938
***	Výsledek hospodaření za účetní období	12 059	11 938
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	15 036	14 648



Přehled o změnách vlastního kapitálu

k datu 30. září 2015 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2014 do 30. září 2015, minulé období od 1. října 2013 do 30. září 2014

Druh pohybu	Základní kapitál tis. Kč	Ostatní kapitálové fondy tis. Kč	Oceňovací rozdíly z		Statutární a ostatní fondy tis. Kč	Nerozdělený zisk minulých let tis. Kč	Výsledek běžného období tis. Kč	Celkem tis. Kč
			přecenění majetku a závazků tis. Kč	Rezervní fondy tis. Kč				
Účet	411	413	418	421	427	428	431	
1. října 2014	1 800	31 517	- 530	180	115	12 628	11 938	57 648
Převod HV min. roku do Nerozděl. zisku	0	0	0	0	0	11 638	- 11 638	0
Příděly do Statutárních a Ostatních fondů	0	0	0	0	300	0	- 300	0
Použití Statutárních a Ostatních fondů	0	0	0	0	- 12	0	0	- 12
Hosp. výsledek běžného období	0	0	0	0	0	0	12 059	12 059
Přecenění derivátu	0	0	223	0	0	0	0	223
30. září 2015	1 800	31 517	- 307	180	403	24 266	12 059	69 918

Druh pohybu	Základní kapitál tis. Kč	Ostatní kapitálové fondy tis. Kč	Oceňovací rozdíly z		Statutární a ostatní fondy tis. Kč	Nerozdělený zisk minulých let tis. Kč	Výsledek běžného období tis. Kč	Celkem tis. Kč
			přecenění majetku a závazků tis. Kč	Rezervní fondy tis. Kč				
Účet	411	413	418	421	427	428	431	
1. října 2013	1 800	31 517	- 1 255	180	121	8 550	4 229	45 142
Převod HV min. roku do Ner. zisku	0	0	0	0	0	4 229	- 4 229	0
Příděly do Statutárních a Ostatních fondů z Ner. zisku	0	0	0	0	150	- 150	0	0
Použití Statutárních a Ostatních fondů	0	0	0	0	- 156	0	0	- 156
Hosp. výsledek 2013/2014	0	0	0	0	0	0	11 938	11 938
Přecenění derivátu	0	0	725	0	0	0	0	725
Ostatní pohyby	0	0	0	0	0	- 1	0	- 1
30. září 2014	1 800	31 517	- 530	180	115	12 628	11 938	57 648



Přehled o peněžních tocích

k datu 30. září 2015 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2014 do 30. září 2015, minulé období od 1. října 2013 do 30. září 2014

Peněžní toky z provozní činnosti		2015	2014
		tis. Kč	tis. Kč
	Účetní zisk z běžné činnosti před zdaněním	15 036	14 648
A.1	Úpravy o nepeněžní operace:		
A.1.1	Odpisy stálých aktiv	7 044	6 638
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	2 202	1 078
A.1.3	Zisk (-)/ ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	- 176	109
A.1.4	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	896	1 185
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	25 002	23 658
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A.2.1	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	3 208	2 110
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	634	- 1 061
A.2.3	Změna stavu zásob	5 456	- 5 262
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	34 300	19 445
A.3	Úroky vyplacené	- 896	- 1 185
A.5	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost	- 3 452	- 1 768
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	29 952	16 492
Peněžní toky z investiční činnosti		2015	2014
		tis. Kč	tis. Kč
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 3 174	- 5 902
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	176	49
B***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 2 998	- 5 853
Peněžní toky z finanční činnosti		2015	2014
		tis. Kč	tis. Kč
C.1	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	- 24 961	- 11 256
C.2	Změna stavu vlastního kapitálu:		
C.2.2	Přímé platby na vrub fondů - čerpání sociálního fondu	- 12	- 156
C***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	- 24 973	- 11 412
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 981	- 773
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	2 282	3 055
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	4 263	2 282



Příloha účetní závěrky

k datu 30. září 2015 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2014 do 30. září 2015, minulé období od 1. října 2013 do 30. září 2014

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

IROMEZ s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 14. července 2010 pod názvem Pelhřimovské teplo s.r.o. Společnost změnila své jméno na IROMEZ s.r.o. dne 1. dubna 2011. V důsledku schválení fúze sloučením se Společnost stala právním nástupcem a převzala aktiva, pasiva a veškeré závazky zanikající společnosti IROMEZ s.r.o. (identifikační číslo: 450 22 488) s platností od 1. října 2010. Registrované sídlo Společnosti je na adrese Pod Náspem 2005, Pelhřimov. Identifikační číslo Společnosti je 247 07 341.

Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba, rozvod a dodávky tepla a teplé užitkové vody, výroba elektřiny a prodej pohonných hmot.

Jednatelé k 30. září 2015:

JMÉNO	FUNKCE
Ing. Jaromír Prokop	jednatel
Mgr. Ing. Hana Zíková	jednatel

V průběhu hospodářského roku 2015 došlo k následujícím změnám v osobách jednatelů:

Jednatelé k 3. srpnu 2015:

Ing. Jaromír Prokop (od 3. srpna 2015)
Mgr. Ing. Hana Zíková

Jednatelé k 1. říjnu 2014:

Ing. Zdeněk Hippmann (do 3. srpna 2015)
Mgr. Ing. Hana Zíková

Složení dozorčí rady k 30. září 2015 bylo následující:

JMÉNO	FUNKCE
Ing. Libor Žížala	předseda
Ing. Jiří Koptík	místopředseda

Společnost má následující provozy:

- 1) Provoz teplárenství, který obsahuje vlastní výrobu biomasy, nákup paliv, výrobu a rozvod tepelné energie a výrobu elektrické energie
- 2) Provoz výroby briket (provoz od 1. července 2013 pozastaven)
- 3) Provoz čerpací stanice
- 4) Provoz myčka
- 5) Správu společnosti, která se zabývá řízením společnosti a pronájmem majetku

Společnost je řízena od 1. července 2014 dvěma jednatelemi.



2 ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách s výjimkou derivátů, které jsou oceněny v reálné hodnotě a výjimek, které jsou popsány níže.

(b) Emisní povolenky

Emisní povolenky Společnost účtuje v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku.

Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině zúčtování daní a dotací, k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České republice.

Přidělené emisní povolenky jsou oceňovány reprodukční pořizovací cenou.

Závazek z emisních povolenek je rozpouštěn do „Ostatních provozních výnosů“ ve věcné a časové souvislosti s náklady.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno měsíčně na základě odborného odhadu skutečných emisí CO₂ za dané období.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci ostatních provozních výnosů „Tržby z prodeje dlouhodobého majetku“ ve výši prodejní ceny.

(c) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje u nehmotného majetku 60 tis. Kč a hmotného majetku 40 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodepisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Pozemky	-
Budovy a stavby	30 - 50 let
Stroje a zařízení	10 - 30 let
Motorová vozidla	5 let
Software	3 roky

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.



2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(c) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek (pokračování)

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Společnost používá komponentní způsob odepisování dlouhodobého hmotného majetku. Komponenta je definována jako část samostatně fungující movité věci nebo stavby, k hodnotě nad 40 tis. Kč s jinou dobou životnosti než celé předmětné aktivum. Komponenta se odepisuje v průběhu používání samostatně od ostatních komponent. Při vyřazení komponenty se sníží hodnota majetku o její zůstatkovou hodnotu a následně navýší o pořizovací hodnotu nově zařazované komponenty, včetně náhradních dílů spotřebovaných na její výměnu a nákladů souvisejících s touto výměnou.

Goodwill, který vznikl při pořízení společnosti IROMEZ s.r.o. (IČ 45022488), představuje rozdíl mezi oceněním nabytého podniku ve smyslu obchodního zákoníku a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku a závazků v účetnictví původního vlastníka. Goodwill se odpisuje rovnoměrně po dobu 5 let.

(d) Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo, atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Zásoby vlastní výroby, tj. hotové výrobky (např. biomasa a brikety), jsou oceňovány vlastními výrobními náklady. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Společnost od 30. září 2015 vykazuje vlastní štěpku jako polotovar, oceněný vlastními výrobními náklady, z důvodů zvýšení objemu produkce vlastní štěpky a obchodování s ní. Pro zvýšení srovnatelnosti údajů bylo rovněž upraveno minulé období.

Opravná položka k zásobám je tvořena na základě analýzy fyzického stavu zásob a na základě individuálního posouzení předpokládané prodejní ceny.

(e) Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.



2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(f) Přepočítání cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kursem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

(g) Tržby

Teplu je fakturováno měsíčně na základě skutečné spotřeby.

Ceny jsou stanoveny pro kalendářní rok ceníkem, který odběratelé obdrží vždy nejpozději v prosinci předcházejícího roku.

Tržby za zboží jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby za služby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

(h) Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

(i) Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo výdajů, u nichž je pravděpodobné, že nastanou, je znám jejich účel, avšak není přesně známa jejich výše, nebo časový rozvrh úhrady. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy.

Společnost vykazuje v rezervách nesplacený závazek z titulu daně z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň k datu účetní závěrky, příslušný rozdíl je vykázán jako krátkodobá pohledávka.

(j) Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.



2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(k) Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

(l) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující vliv;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 15.

(m) Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

(n) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

(o) Finanční deriváty

Finanční deriváty (úrokové swapy) jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

Společnost používá pro ocenění derivátů reálnou hodnotu stanovenou bankou.



2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(o) Finanční deriváty (pokračování)

Společnost předem vymezuje určité deriváty k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných závazků. Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění následujících kritérií:

- (i) před použitím zajišťovacího účetnictví je připravena formální dokumentace obecné zajišťovací strategie, zajišťovaného rizika, zajišťovacího nástroje, zajišťované položky a jejich vzájemných vazeb;
- (ii) dokumentace zajištění prokazuje, že zajištění efektivně kompenzuje riziko zajišťované položky na počátku a po celé období trvání zajišťovacího vztahu;
- (iii) zajištění je průběžně efektivní;
- (iv) zajištěná položka není cenným papírem k obchodování.

Změny reálné hodnoty finančního derivátu, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou zachyceny v „Oceňovacích rozdílech z přecenění finančních derivátů“ ve vlastním kapitálu. Hodnoty zahrnuté v „Oceňovacích rozdílech z přecenění finančních derivátů“ jsou převedeny z vlastního kapitálu do výkazu zisku a ztráty a klasifikovány jako výnos nebo náklad období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje hospodářský výsledek.

(p) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.



3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2014 tis. Kč	Pořízení tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	30. září 2015 tis. Kč
Software	75	0	0	75
Goodwill	569	0	0	569
Emisní povolenky	5 541	1 176	0	6 717
Celkem	6 185	1 176	0	7 361

OPRÁVKY	1. října 2014 tis. Kč	Přírůstky tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	30. září 2015 tis. Kč
Software	75	0	0	75
Goodwill	456	113	0	569
Celkem	531	113	0	644

Zůstatková hodnota	5 654			6 717
---------------------------	--------------	--	--	--------------

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2015 představují 38 406 ks (k 30. září 2014: 31 336 ks) nespotřebovaných emisních povolenek přidělených Společnosti Národním alokačním plánem.

Oproti tomuto dlouhodobému aktivu je zachycen závazek vůči státu z titulu dotace ve stejné výši.

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2013 tis. Kč	Pořízení tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	30. září 2014 tis. Kč
Software	75	0	0	75
Goodwill	569	0	0	569
Emisní povolenky	2 368	3 173	0	5 541
Celkem	3 012	3 173	0	6 185

OPRÁVKY	1. října 2013 tis. Kč	Přírůstky tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	30. září 2014 tis. Kč
Software	75	0	0	75
Goodwill	342	114	0	456
Celkem	417	114	0	531

Zůstatková hodnota	2 595			5 654
---------------------------	--------------	--	--	--------------



4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2014	Pořízení/ Přeúčtování	Vyřazení	30. září 2015
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Budovy a stavby	70 467	0	0	70 467
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	53 815	890	13	54 692
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	3 010	0	3 010
Celkem	133 799	3 900	13	137 686

OPRÁVKY	1. října 2014	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2015
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Budovy a stavby	9 142	2 606	0	11 748
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	13 011	4 325	13	17 323
Celkem	22 153	6 931	13	29 071

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2014	Tvorba	Použití	30. září 2015
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Budovy a stavby	1 951	0	589	1 360
Movité věci	1 424	2 774	0	4 198
Celkem	3 375	2 774	589	5 558

Zůstatková hodnota	108 271			103 057
---------------------------	----------------	--	--	----------------



4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2013 tis. Kč	Pořízení/ Přeúčtování tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	30. září 2014 tis. Kč
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Budovy a stavby	66 831	3 636	0	70 467
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	49 139	5 039	363	53 815
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 775	- 2 775	0	0
Celkem	128 262	5 900	363	133 799

OPRÁVKY	1. října 2013 tis. Kč	Přírůstky tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	30. září 2014 tis. Kč
Budovy a stavby	6 663	2 479	0	9 142
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 172	4 203	364	13 011
Celkem	15 835	6 682	364	22 153

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2013 tis. Kč	Tvorba tis. Kč	Použití tis. Kč	30. září 2014 tis. Kč
Budovy a stavby	1 892	59	0	1 951
Movité věci	527	897	0	1 424
Celkem	2 419	956	0	3 375

Zůstatková hodnota	110 008			108 271
---------------------------	----------------	--	--	----------------

5 ZÁSoby

Zásoby představují:

	30. září 2015 tis. Kč	30. září 2014 tis. Kč
Biomasa	1 089	5 728
Palivo	6 584	7 179
Štěpka vlastní	6 286	5 634
Materiál ostatní	55	567
Materiál celkem	14 014	19 108
Nafta	32	228
Benzín	77	243
Zboží celkem	109	471
Zásoby celkem	14 123	19 579

Společnost netvořila k 30. září 2015 a 30. září 2014 žádnou opravnou položku k zásobám.



6 POHLEDÁVKY

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 1 rok.

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2015 činily 1 520 tis. Kč (30. září 2014: 2 795 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2015 činila 890 tis. Kč (30. září 2014: 968 tis. Kč).

Zaplacené zálohy k 30. září 2015 v hodnotě 608 tis. Kč (30. září 2014: 766 tis. Kč) představují především zálohy na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

	30. září 2015	30. září 2014
	tis. Kč	tis. Kč
Nevyfakturované teplo, teplá voda	3 209	3 797
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 188	1 917
Prodej elektřiny	182	532
Celkem	4 579	6 246

Pohledávky a závazky z titulu nevyfakturovaných dodávek a přijaté zálohy

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek tepla a přijatých záloh za prodané teplo a teplou vodu:

	30. září 2015	30. září 2014
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	3 209	3 797
Přijaté zálohy	- 599	- 620
Čistá hodnota pohledávky	2 610	3 177

7 VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost je plně vlastněna společností MVV Energie CZ a.s., zapsanou v České republice, a mateřská společnost celé skupiny je společnost MVV Energie AG, zapsaná v Německu.

Ostatní kapitálové fondy ve výši 31 517 tis. Kč představují příplatek mimo vlastní kapitál od vlastníka Společnosti – MVV Energie CZ a.s. přijatý na základě rozhodnutí dne 10. listopadu 2011.

Dne 26. února 2015 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2014 a rozhodl o rozdělení zisku Společnosti za rok 2014 ve výši 11 938 tis. Kč tak, jak je uvedeno v přehledu vlastního kapitálu.

Zákonný rezervní fond je tvořen ze zisku Společnosti podle zákona a nelze jej rozdělit mezi akcionáře, ale lze jej použít výhradně k úhradě ztrát.



8 REZERVY

Rezerva na daň z příjmů k datu 30. září 2015 byla ve výši 1 403 tis. Kč. Výše zaplacených záloh odpovídá výši splatné daně. Rezerva na daň z příjmů k 30. září 2014 byla 1 064 tis. Kč.

9 ZÁVAZKY A BUDOUCÍ ZÁVAZKY

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 30. září 2015 činily 3 718 tis. Kč (30. září 2014: 1 202 tis. Kč).

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o finančním pronájmu: k 30. září 2015 činily závazky z finančního pronájmu splatné do jednoho roku 1 290 tis. Kč (k 30. září 2014: 1 773 tis. Kč) a splatné za více než jeden rok 40 tis. Kč (k 30. září 2014: 1 292 tis. Kč).

K 30. září 2015 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 6 716 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2014: 5 541 tis. Kč).

Společnost k 30. září 2015 neeviduje závazky ke společníkům.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 15.

10 ÚVĚRY A OSTATNÍ PŮJČKY

	30. září 2015	30. září 2014
	tis. Kč	tis. Kč
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	13 123	30 461
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	19 152	26 775
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	32 275	57 236

Krátkodobé bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

	Záruka	Úroková sazba	Zůstatek k 30. září 2015
		%	tis. Kč
	Pohledávky, zásoba biomasy		
Raiffeisenbank a.s.	a topného oleje	1 M Pribor + 1 % p.a.	5 500
Celkem			5 500



10 ÚVĚRY A OSTATNÍ PŮJČKY (pokračování)

Zásoba biomasy a topného oleje byla použita jako bankovní zástava ke krátkodobým úvěrům. Celková hodnota zastavené biomasy a topného oleje k 30. září 2015 činila 14 123 tis. Kč (k 30. září 2014: 19 475 tis. Kč).

K 30. září 2015 jsou zastaveny rovněž pohledávky Společnosti v souhrnné výši 1 172 tis. Kč.

Dlouhodobé bankovní úvěry (včetně části splatné do 1 roku):

	Záruka	Úroková sazba %	Zůstatek k 30. září 2015 tis. Kč
Raiffeisenbank a.s.	Nemovitosti, technologie	1M Pribor + 1,15 % p.a	26 425
Raiffeisenbank a.s.	bez zajištění	3M Pribor + 2,5 % p.a.	350
Celkem			26 775

Budovy, pozemky a některé technologie byly použity jako zástava k dlouhodobým úvěrům. Celková zůstatková hodnota zastaveného majetku a technologií k 30. září 2015 činila 85 881 tis. Kč (k 30. září 2014: 36 618 tis. Kč).

Částka 7 623 tis. Kč z přijatého dlouhodobého úvěru je splatná do 1 roku.

11 DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad zahrnuje:	2015 tis. Kč	2014 tis. Kč
Splatnou daň	3 791	2 832
Odloženou daň	- 814	- 122
Celkem daňový náklad	2 977	2 710

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2015 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

	30. září 2015 tis. Kč	30. září 2014 tis. Kč
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	- 15 867	- 16 274
Rezervy a opravné položky	1 172	765
Finanční deriváty	72	124
Čistý odložený daňový závazek	- 14 623	- 15 385

Odložená daňová pohledávka z přecenění finančních derivátů byla rozeznána proti vlastnímu kapitálu v řádku "Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků".



12 FINANČNÍ DERIVÁTY

	30. září 2015			30. září 2014		
	v tis. Kč			v tis. Kč		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
Kladná	Záporná	Kladná		Záporná		
Úrokové swapy		- 379	21 133		- 654	26 782

Změna reálné hodnoty výše uvedených derivátů zajišťujících peněžní toky je zachycena v zajišťovacím fondu ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy zajištěné položky ovlivní výsledek hospodaření, nebo ze zajištěné očekávané transakce vznikne aktivum, nebo závazek.

13 ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE ODVĚTVÍ

Výnosy z provozní činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

Výnosy generované v tuzemsku

	2015	2014
	tis. Kč	tis. Kč
Prodej tepla	71 300	73 092
Prodej elektřiny	2 702	5 373
Prodej štěpky	6 392	3 041
Poskytování služeb a ostatní tržby	2 921	2 687
Tržby za vodu	184	173
Celkové prodeje vlastních výrobků a služeb	83 499	84 366
Prodej pohonných hmot	8 241	13 234
Změna stavu zásob vlastní činnosti	11 340	15 471
Aktivace	294	270
Prodej dlouhodobého hmotného majetku	176	49
Rozpuštění dotace na alokované emisní povolenky	389	843
Ostatní	3 223	3 341
Ostatní provozní výnosy a tržby z prodeje majetku a materiálu	23 663	33 207

Ostatní výnosy představují především výnosy z náhrad z pojistného plnění a tržby z prodeje ostatního zboží.



14 ZAMĚSTNANCI

	Osobní náklady (tis. Kč)		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů stat.orgánů	
	2015	2014	2015	2014
Odměna jednatelů bez odvodů	1 554	780	2	2
Ostatní zaměstnanci bez odvodů	10 114	10 344	31	31
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (odvody)	3 795	3 563		
Sociální náklady	438	223		
Celkem	15 901	14 910	33	33

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

15 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

<u>NÁKLADY</u>	2015	2014
	tis. Kč	tis. Kč
Nákup služeb	2 629	2 705
Reklama, propagace	19	0
Celkem	2 648	2 705

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

	30. září 2015	30. září 2014
Závazky z obchodních vztahů	19	0
Jiné závazky	432	443
Závazky celkem	451	443

Společnost nevykazovala pohledávky z obchodních vztahů za spřízněnými stranami k 30. září 2015 ani 30. září 2014.

Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Odměna jednatelům Společnosti činila 1 554 tis. Kč. Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

16 ODMĚNA AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Informace o odměně auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti MVV Energie AG se sídlem v Německu.



17 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 30. září 2015.

18 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

V návaznosti na legislativní změny účinné od 1. ledna 2014 bylo jediným společníkem Společnosti rozhodnuto s účinností dnem 1. října 2015 o přijetí nového úplného znění zakladatelské listiny Společnosti, v níž byly využity nové legislativní možnosti pro řízení Společnosti. Touto změnou se zároveň Společnost v souladu s § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), zcela podřídila zákonu o obchodních korporacích a to ode dne zveřejnění zápisu o podřízení se Společnosti zákonu o obchodních korporacích, jako celku v obchodním rejstříku.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2015.

30. října 2015

Mgr. Ing. Hana Zíková
Jednatelka společnosti

Ing. Bořivoj Kůla, MBA
Jednatel společnosti



3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:

IROMEZ s.r.o.

Sídlo: Pelhřimov, Pod Náspem 2005,

PSČ 393 01

IČO: 24707341

DIČ: CZ24707341

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633 (dále též „Společnost“).

Jednatelé Společnosti:

1) KONSTATUJÍ, ŽE

- existuje koncern s jednotným řízením – s řídící a řízenou osobou;
- řídící osoba dle § 79 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“), a většinový společník jsou vždy ovládajícími osobami, ledaže by bylo uvedeno jinak dle § 75 zákona o obchodních korporacích; řízená osoba je vždy ovládanou osobou.

Na základě výše uvedeného jsou jednatelé Společnosti povinni v souladu s ustanovením § 82 Zákona o obchodních korporacích vypracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobami ovládanými za uplynulé účetní období, a to do 3 měsíců od skončení účetního období.

2) SCHVALUJÍ TUTO ZPRÁVU O VZTAZÍCH ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2014 – ZÁŘÍ 2015

Struktura vztahů mezi řídící a všemi řízenými osobami (ovládající a všemi ovládanými) v rámci koncernu MVV Energie:

Společnost náleží ke koncernu **MVV Energie**; struktura jeho částí nacházejících se na území České republiky je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.



Ovládající osoba (řídící osoba – koncern dle § 79 zákona o obchodních korporacích)

Ovládající osobou (v tomto koncernu osobou řídící) je společnost **MVV Energie CZ a.s.**, se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 49685490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou je společnost **MVV Energie AG**, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780.

Ostatní osoby ovládané ovládající osobou (tj. řízené řídící osobou)

V této zprávě jsou uvedeny vztahy vůči koncernovým společnostem sídlícím na území České republiky. Ostatní společnosti náležející ke koncernu MVV Energie sídlící v zahraničí nejsou zmiňovány, protože s nimi Společnost není v žádném vztahu.

1. Ostatní osoby ovládané přímo ovládající osobou (tj. přímo řízené)

CTZ s.r.o. se sídlem Uherské Hradiště, Sokolovská 572, PSČ 686 01; IČO 63472163;
Českolipské teplo a.s. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 63149907;
e.services s.r.o. se sídlem Děčín – Děčín I, Oblouková 958/25, PSČ 405 02; IČO 28748514;
ENERGIE Holding a.s. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 27594301;
G-LINDE s.r.o. se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 24684538;
G-RONN s.r.o. se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 24679399;
MVV enservis a.s., v likvidaci se sídlem Liberec 4 – Perštýn, tř. Dr. Milady Horákové 634, PSČ 460 01; IČO 27299872;
OPATHERM a.s. se sídlem Horní náměstí 283/58, Město, 746 01 Opava; IČO 25385771;
POWGEN a.s. se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 27928411;
TERMO Děčín a.s. se sídlem Děčín III, Oblouková 25, PSČ 405 02; IČO 64050882;
TERMIZO a.s. se sídlem Liberec, Dr. Milady Horákové 571, PSČ 460 06; IČO 64650251;
Zásobování teplem Vsetín a.s. se sídlem Jiráskova 1326, 755 01 Vsetín; IČO 45192588.

2. Osoby ovládané nepřímo ovládající osobou (tj. nepřímo řízené):

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. se sídlem Liberecká 132, Stará Lípa, 470 01 Česká Lípa; IČO 64653200;
Teplárna Liberec, a.s. se sídlem Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec IV–Perštýn, 460 01 Liberec; IČO 62241672.



Úloha ovládané osoby v koncernu MVV Energie

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice

Způsob a prostředky ovládnání

Prostřednictvím majetkového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2014 – září 2015, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsaných smluv neproběhla v účetním období říjen 2014 – září 2015 na popud ani v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, která by se týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2014 – ZÁŘÍ 2015

Smlouvy se společností MVV Energie AG

V tomto období nebyly evidovány žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a společností MVV Energie AG.

Smlouvy se společností MVV Energie CZ a.s.

V tomto období byly platné a účinné následující smlouvy a dodatky mezi ovládanou osobou a společností MVV Energie CZ a.s.

- a) Smlouva o sdružení – Dodatek č. 12 ke smlouvě o sdružení na pro každoroční vybírání nejvhodnějšího uchazeče pro uzavření společné pojistné smlouvy a společné uzavření pojistné smlouvy o pojištění rizik jednotlivých účastníků na společný účet uzavřený dne 10. listopadu 2010, mezi společností MVV Energie CZ a.s. a společností IROMEZ s.r.o., ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.



- b) Mandátní smlouva – Dodatek č. 1 k mandátní smlouvě - výkon činností mandatáře a zastupování mandanta ve věcech zadávání veřejných zakázek, při uzavírání pojistných smluv s vybraným uchazečem, zastupování ve vztahu vyplývajícím z pojistné smlouvy vůči vybranému uchazeči, spravovat společný majetek mandantů souvisejícího se sdružením, vést účetnictví, sdružení a vypracovat roční vyúčtování, ve znění pozdějších dodatků mezi společnostmi IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřený dne 10. listopadu 2010. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla. Plná moc pro zastupování společnosti IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. dle mandátní smlouvy, ve znění pozdějších dodatků.
- c) Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT mezi společnostmi IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 31. prosince 2013. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- d) Smlouva o zpracování osobních údajů mezi společnostmi IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 31. prosince 2013. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- e) Směnná smlouva na směnu povolenek EUA za ERU mezi společnostmi MVV Energie CZ a.s. a společností IROMEZ s.r.o. uzavřená dne 22. ledna 2015. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- f) Smlouva o sdružených dodávkách zemního plynu – Plná moc ke Smlouvě o sdružených dodávkách zemního plynu udělená dne 15. dubna 2015 společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o. zmocnili MVV Energie CZ a.s. Z této plné moci žádná újma Společnosti nevznikla.
- g) Příkazní smlouva mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 15. dubna 2015. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- h) Příkazní smlouva mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 16. června 2014. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.



Smlouvy mezi ovládanou osobou a dalšími ovládanými osobami

V tomto období byly platné a účinné následující smlouvy a dodatky mezi ovládanou osobou a společností e.services s.r.o.

- a) Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého elektronického bankovníctví uzavřená dne 21. 10. 2011 ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

Ostatní újmy způsobené společností IROMEZ s.r.o. a posouzení vyrovnaní vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění

Společnosti nevznikla žádná újma v souvislosti s její účastí v koncernu a jejím ovládním v rozhodném období.

Tajné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající či ovládané osoby (řídící, řízené osoby) nebo ostatních osob v rámci koncernu MVV Energie, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoliv propojená osoba označí za důvěrné. Kromě výše uvedeného, všechny informace vztahující se k podnikání a ostatní související informace a skutečnosti, které by mohly být považovány za tajné a mohly by poškodit osoby v rámci koncernu MVV Energie, jsou důvěrné.

V souladu s § 504 a porušením obchodního tajemství dle zákona č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění, neobsahuje tato zpráva o vztazích informace výše uvedeného charakteru, aby se zabránilo případným ztrátám ovládané a ovládající společnosti (řídící a řízené společnosti).

Další informace

Další informace lze případně nalézt v účetní závěrce společnosti IROMEZ s.r.o.



Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami v koncernu MVV Energie, zhodnocení rizik a, informace o vyrovnání případné újmy

Vztahy mezi společnostmi ve skupině se uskutečňují za tržních podmínek a ovládané společnosti tak z účasti v koncernu nevznikají žádné mimořádné výhody či nevýhody a rizika. V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud ovládající osoby a ovládaných osob přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkově ovládané osoby.

Žádné ze společností v rámci koncernu MVV Energie nevznikla jednáním Společnosti újma, a tudíž Společnost neměla povinnost vyrovnat újmu.

Další informace

Veškeré transakce v rámci koncernu MVV Energie jsou vyčísleny v příloze k účetní závěrce.

Závěr

Jednatelé společnosti IROMEZ s.r.o. konstatují, že za období říjen 2014 – září 2015 nevznikla společnosti IROMEZ s.r.o. ze vztahů mezi ovládající a ovládanou (řídící a řízenou) společností a ovládanými společnostmi, tj. mezi všemi společnostmi v rámci koncernu MVV Energie navzájem žádná újma.

V Pelhřimově dne 27. listopadu 2014

Za společnost IROMEZ s.r.o.

Mgr. Ing. Hana Zíková
Jednatelka společnosti

Ing. Bořivoj Kůla, MBA
Jednatel společnosti



Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ ke dni 30. září. 2015

MVV Energie AG

MVV Energie CZ a.s.

CTZ s.r.o.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 50,96 %
- ▶ Město Uherské Hradiště 49,04 %

Českolipské teplo a.s.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

e.services s.r.o.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

ENERGIE Holding a.s.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

G-LINDE s.r.o.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

G-RONN s.r.o.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

IROMEZ s.r.o.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

OPATHERM a.s.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

POWGEN a.s.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

TERMIZO a.s.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

TERMO Děčín a.s.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 96,91 %
- ▶ Město Děčín 3,09 %

Zásobování teplem Vsetín a.s.

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

- ▶ Českolipské teplo a.s. 94,99 %
- ▶ Město Česká Lípa 5,01 %

Teplárna Liberec, a.s.

- ▶ Energie Holding a.s. 70,00 %
- ▶ Statutární město Liberec 30,00 %

Pozn.: Organizační struktura je platná k 30. 9. 2015. Součástí skupiny byla k 30. 9. 2015 rovněž společnost MVV enservis a.s., v likvidaci (100,00 %), která vstoupila do likvidace k 1. 10. 2013.



4. Následné události

Nástup nového jednatele

S účinností od 1. října 2015 byl rozhodnutím jediného společníka do funkce jednatele společnosti IROMEZ s.r.o. zvolen Ing. Bořivoj Kůla, MBA.

Změna zakladatelských dokumentů

V návaznosti na legislativní změny účinné od 1. ledna 2014 bylo jediným společníkem společnosti IROMEZ s.r.o. rozhodnuto s účinností dnem 1. října 2015 o přijetí nového úplného znění zakladatelské listiny společnosti IROMEZ s.r.o., v níž byly využity nové legislativní možnosti pro řízení společnosti IROMEZ s.r.o. Touto změnou se zároveň společnost IROMEZ s.r.o. v souladu s § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), zcela podřídila zákonu o obchodních korporacích, a to ode dne zveřejnění zápisu o podřízení se Společnosti zákonu o obchodních korporacích, jako celku v obchodním rejstříku.

Zrušení Dozorčí rady

S účinností od 1. října 2015 byla ve společnosti IROMEZ s.r.o. zrušena dozorčí rada.



IROMEZ s.r.o.

Pod Náspem 2005, PSČ 393 01, Pelhřimov

Telefon: 565 349 216, e-mail: iromez@mvv.cz

IČO: 24707341, DIČ: CZ24707341

Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633

www.iromez.mvv.cz