

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2015–2016





IROMEZ s.r.o.



Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016

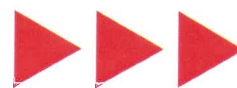


Obsah

Obecná část.....	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti.....	7
3. Organizační struktura společnosti.....	9
4. Významné události roku 2015–2016.....	10
5. Zpráva jednatelů společnosti	11
6. Compliance.....	24
 Finanční část.....	 26
1. Zpráva nezávislého auditora	27
2. Účetní závěrka.....	29
3. Zpráva o vztazích	47
4. Následné události	54



Obecná 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 hospodářský rok 2015/2016.

V uplynulém roce naše společnost pokračovala ve své hlavní podnikatelské činnosti, kterou je poskytování služeb v oblasti výroby a dodávek tepla a elektrické energie. Množství vyrobeného tepla bylo výrazně ovlivněno nadprůměrnými klimatickými teplotami, což uvítali zejména naši odběratelé. Oblast výroby a distribuce elektřiny byla vystavena tržnímu poklesu cen elektrické energie. O to více jsme se zaměřili na výdajovou stránku, zejména na další optimalizaci palivové základny tak, aby byl plánovaný hospodářský výsledek dosažen. Společnost dosáhla čistého obrátu 99 033 tis. Kč a zisku po zdanění 11 303 tis. Kč, což představuje 101 288 GJ prodaného tepla a 1 104 MWh prodané elektrické energie.

Optimalizace palivové základny a další úsporná opatření v provozní části společnosti nám umožnily od 1. dubna 2016 snížit cenu tepla pro koncové zákazníky o 3 %. 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.

Po celý fiskální rok naše společnost investovala tak, že investice směřovaly do všech oblastí našich činností; co se týká výroby tepla, bylo provedeno na kotelně K2 nové vyvedení výkonu plynových kotlů. V oblasti distribuce tepla jsme pokračovali ve výměně měřidel a v instalaci dálkových odečtů. Zároveň jsme provedli rekonstrukci parovodní části sítě pod komunikací Pražská, opravu klíčových šachet parovodu a investovali jsme také do pěti výměňkových stanic. Pro výrobu vlastní lesní štěpky byl pořízen nový traktor a dva kontejnery určené pro přepravu štěpky z lesa na sklad biomasy. Po osmi letech proběhla také výměna technologie mycí linky osobních aut, která výrazně zlepšila kvalitu mytí a zkrátila dobu mycího procesu.



Za uplynulé období Vám předkládám výroční zprávu s ještě větší pokorou než v letech předcházejících. Rok, který je za námi, byl pro naši společnost zlomový, a nechal by se také vyjádřit slovy jako rok „příprav a tvrdé práce“. V tomto fiskálním roce byly položeny základy projektům, které mají přinést své efekty v letech následujících a zajistit tak konkurenceschopnost naší společnosti. Jedná se zejména o přípravu strategických investic, dotační projekty a projekt Levnější teplo 2017, který byl zahájen v samém závěru fiskálního roku podpisem Memoranda s Městem Pelhřimov, ve kterém byla deklarována aktivní podpora centrálního zásobování teplem ze strany Města a závazek neodpojovat se.

Závěrem bych ráda poděkovala všem našim zákazníkům a obchodním partnerům za věrnost a dobrou spolupráci. Poděkování patří též Městu Pelhřimov 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.

V Pelhřimově dne 9. prosince 2016

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



2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2016

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:	iro@mvv.cz
Webové stránky:	www.iro.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 ve fiskálním roce 2015–2016 nenabyla vlastní podíly.

Společnost náleží ke koncernu MVV Energie, v jehož čele je v České republice 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.

Společnost se změnou své zakladatelské listiny s účinností od 1. října 2015 zrušila dozorčí radu a na základě této skutečnosti skončil výkon funkce všem členům dozorčí rady.

Jednatelé společnosti



Mgr. Ing. Hana Zíková

Jednatelka společnosti od 1. července 2014



Ing. Jaromír Prokop

Jednatel společnosti do 30. září 2016

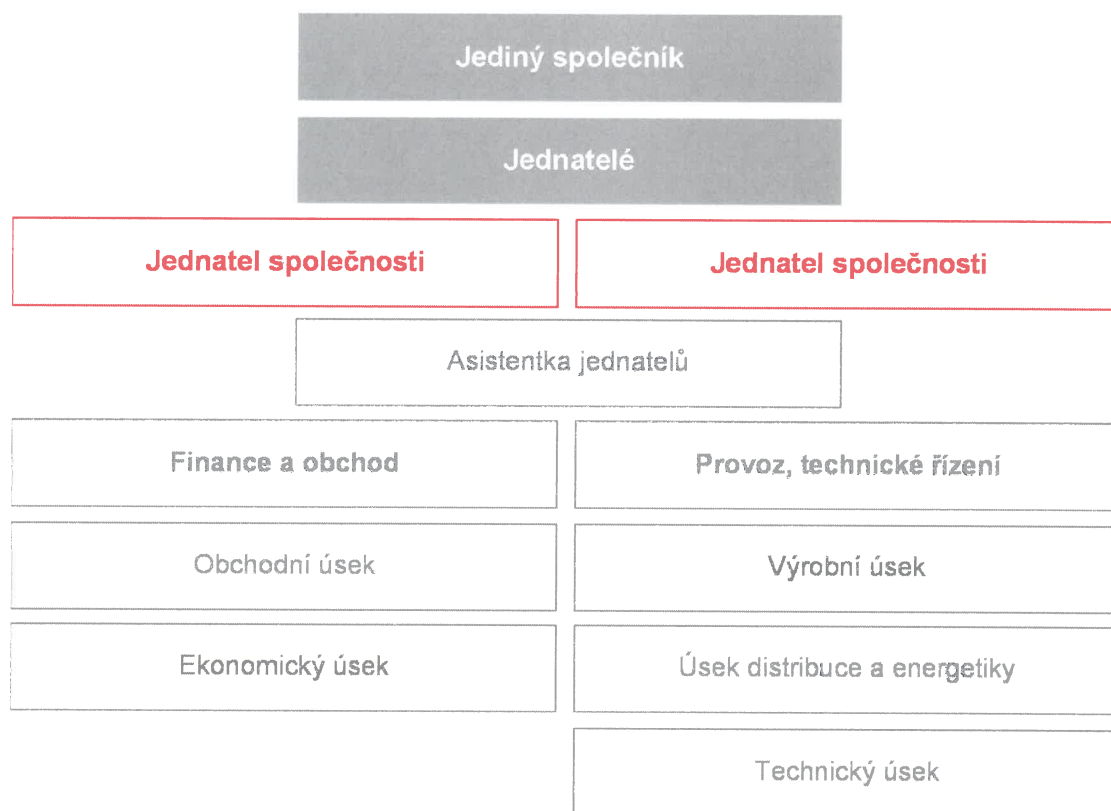
Ing. Bořivoj Kůla, MBA

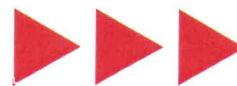
Jednatel společnosti do 12. ledna 2016



3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti IROMEZ s.r.o. ke dni 30. září 2016





4. Významné události roku 2015–2016

1. Změny ve vedení společnosti IROMEZ s. r. o.

Rozhodnutím jediného společníka v působnosti Valné hromady společnosti byl jmenován do funkce jednatele společnosti ing. Bořivoj Kůla, MBA, a to od 1. října 2015. Po rezignaci B. Kůly ke 12. lednu 2016 byl do funkce jednatele zvolen Ing. Jaromír Prokop, MBA, který vedl společnost společně s Mgr. Ing. Hanou Zíkovou do konce fiskálního roku. Dvoučlenné obchodní vedení majetkové účasti je jedním z principů Corporate Governance skupiny MVV Energie.

2. Změna zakladatelské listiny

Z rozhodnutí jediného společníka společnosti v působnosti Valné hromady společnosti byla s účinností od 1. října 2015 změněna Zakladatelská listina společnosti IROMEZ s. r. o.

3. Podpis Memoranda s Městem Pelhřimov

Společnost IROMEZ s. r. o. a Město Pelhřimov se shodli, že je v zájmu obou zúčastněných stran včetně všech odběratelů tepla, zachovat centrální soustavu zásobování tepelnou energií na území Města Pelhřimov. Pro tento společný zájem bylo nalezeno akceptovatelné ekonomické řešení na straně společnosti IROMEZ, a to za podmínek aktivní podpory CZT ze strany Města. Shoda byla vyjádřena podpisem Memoranda 22. září 2016, a to v rámci tiskové konference, kterou pořádalo Město Pelhřimov.



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. Hlavním předmětem podnikání je výroba a rozvod tepelné energie a výroba elektrické energie. Dále společnost působí v oblasti obchodu a služeb, a to jak pro soukromý, tak i pro podnikatelský sektor.

Mezi vedlejší předměty podnikání patří prodej ekologických dřevěných briket, které zajišťuje v kooperaci ve stejné kvalitě, jakou odběratel dlouhodobě očekává. Dalším vedlejším předmětem podnikání je prodej pohonných hmot. Kvalitní a certifikované PHM jsou prodávány jak společností působících v Pelhřimově a jeho okolí, tak i soukromým zájemcům. Odběratelům tepla a TUV jsou na základě zákaznické karty PHM prodávány za zvýhodněnou cenu.

Společnost dále provozuje mycí linku pro osobní automobily. Moderní italská portálová mycí linka byla pořízena v září 2016 a je umístěna v jedné z vlastních výměníkových stanic uprostřed sídliště. Nová technologie plně nahradila stávající mycí zařízení, a díky ní se výrazně zvýšila nejen kvalita mytí, ale také zkrátil čas, který zákazníci stráví čekáním na umyté auto.

Jednou z velkých předností společnosti je skutečnost, že si palivo, kterým je lesní štěpka, zajišťuje vlastními silami. Přebytky z výroby jsou dále obchodovány a dodávány do ostatních biomasových kotelen.

Zákaznická struktura

Domácnosti	3 139
Průmyslové areály	2
Odběratelé z terciární sféry	34
Veřejné instituce	8



Popis zdrojů na výrobu TE/EE

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

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 na výrobu EE
- 1 ks parní protitlaká a kondenzační turbína na výrobu EE

Distribuční síť

Zdroje výroby tepla jsou navzájem propojeny parovodem (primár) o celkové délce 3,75 km. Na tento parovod (primární síť) je napojeno 9 výměňkových stanic.

Další rozvod TE a TUV je zajišťován teplovodem (sekundární sítí) o celkové délce 10,709 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. Hlavním palivem je lesní biomasa. Jednou z cest k nalezení stabilnější ceny energií je právě kombinovaná výroba elektřiny a tepla, kdy je maximálně využita vstupní energie paliva.

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.

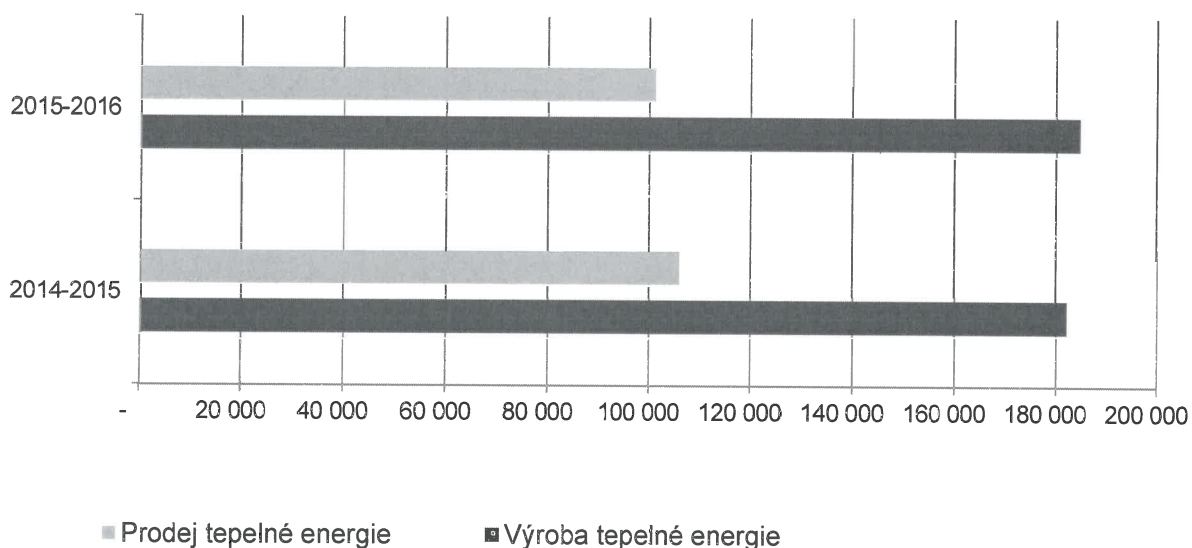


B) Výroba a dodávky TE a EE

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 2014 – 2016 (v GJ)



	2014–2015	2015–2016
Výroba tepelné energie	182 264	184 732
Prodej tepelné energie	106 037	101 288

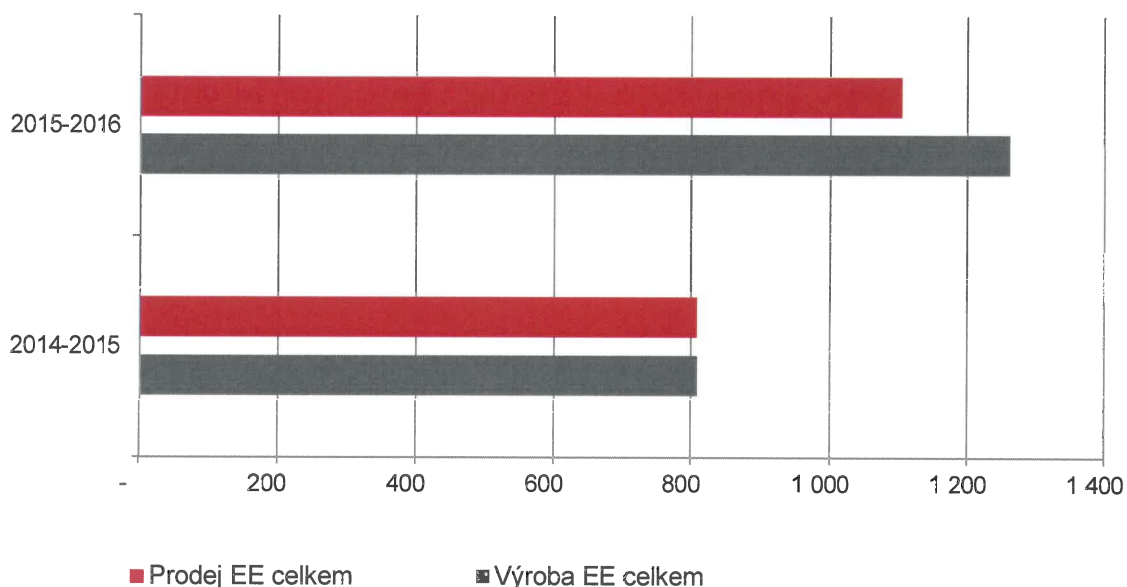


Sumarizace objemu dodávek EE

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 2014 – 2016 (v MWh)



	2014–2015	2015–2016
Výroba EE celkem	847	1261
Prodej EE celkem	809	1104

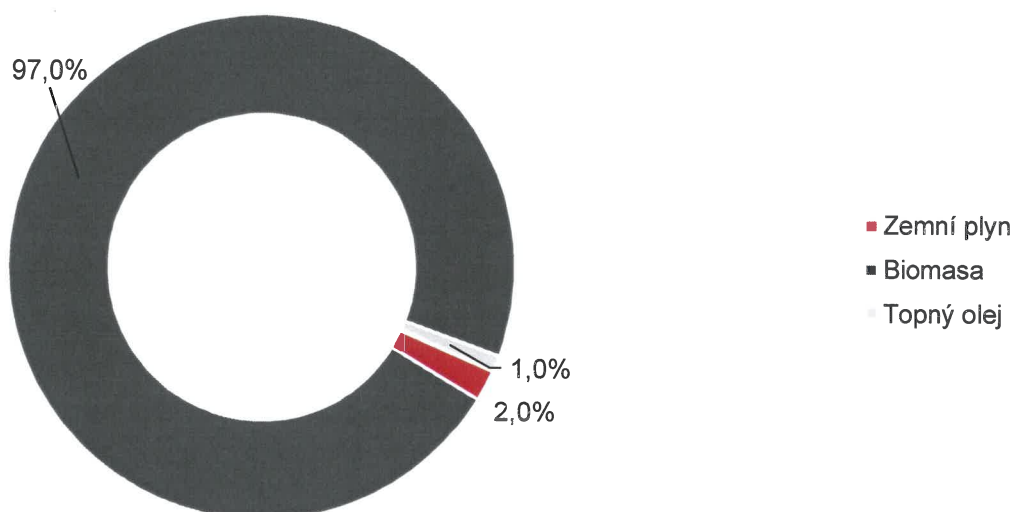


Palivová základna pro výrobu TE a EE

Pro výrobu TE a EE se z 97 % využívá lesní biomasa, kterou si společnost sama vyrábí. Vlastními, popř. cizími zařízeními je kles v lese svezem a následně štěpkován, dopraven a naskladněn na sklad biomasy ke kotelně K2 dopravními prostředky společnosti. Dle technologického předpisu je z hromad postupně smíchán a pálen.

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 energie





C) Investice a údržba

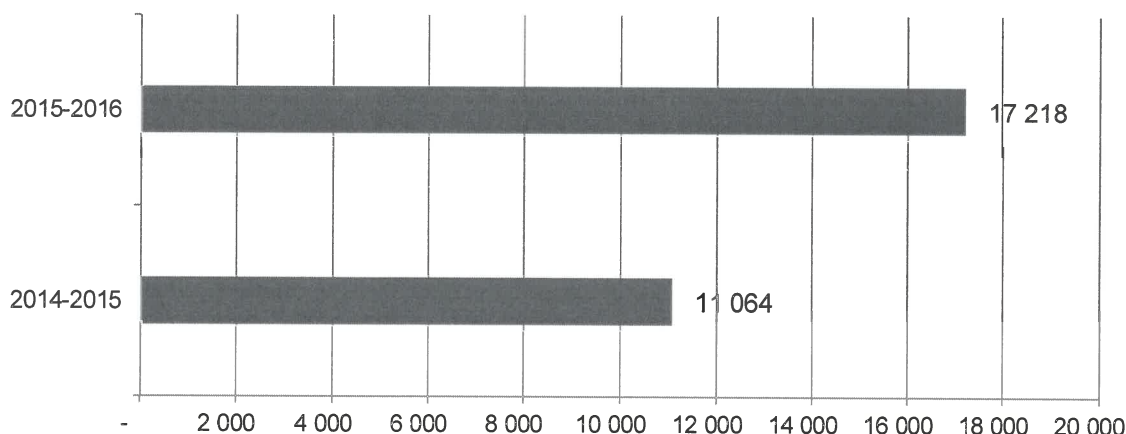
Investiční činnost a preventivní údržba vycházely z dlouhodobých Investičních plánů a byly zaměřeny zejména na obnovu a další zvýšení spolehlivosti zařízení ve výrobě a distribuci TE, EE a TUV včetně investic vedoucích ke snížení ztrát v distribučních sítích. Dále byly na jednotlivých provozech provedeny běžné opravy drobnějšího charakteru.

Investiční činnost a opravy

Začátkem FR 2015/2016 byla provedena investice na kotelně K2 obnávající kompletní rekonstrukci vyvedení výkonu plynových kotlů. V oblasti rozvodných sítí byla dále měněna fakturační měřidla a pokračovalo se v instalacích dálkových odečtů měřidel. Začátkem července 2016 byla provedena rozsáhlá rekonstrukce parovodní části sítě pod komunikací Pražská. V průběhu celého roku probíhaly opravy parovodních šachet. Ke zpřesnění energetických bilancí sítí byly instalovány separátory páry, a to na čtyři největší výměňkové stanice. Společnost dále investovala do výroby lesní štěpky; byl pořízen nový traktor a dva přepravní kontejnery určené pro přesun vyrobené štěpky z lesa na sklad biomasy. Po osmi letech také proběhla výměna technologie mycí linky osobních aut, která výrazně zlepšila kvalitu mytí a zkrátila dobu mycího procesu.

V oblasti oprav byly řešeny zejména opravy na kotli K6 – podávání paliva, přehřívák, kotvení hydrauliky sila a opravy sila. U kotle K6 proběhla výměna podávání paliva, oprava klenby a výměna žárových trubek. V areálu kotelny K2 byla provedena oprava opěrné zdi - rampy, která slouží při nakládce lesní štěpky určené na prodej. Co se týká zařízení pro výrobu elektrické energie, byla realizována oprava turbíny TR320 za kotlem K5.

Celkové náklady na investice a údržbu 2014 – 2016 (v tis. Kč)





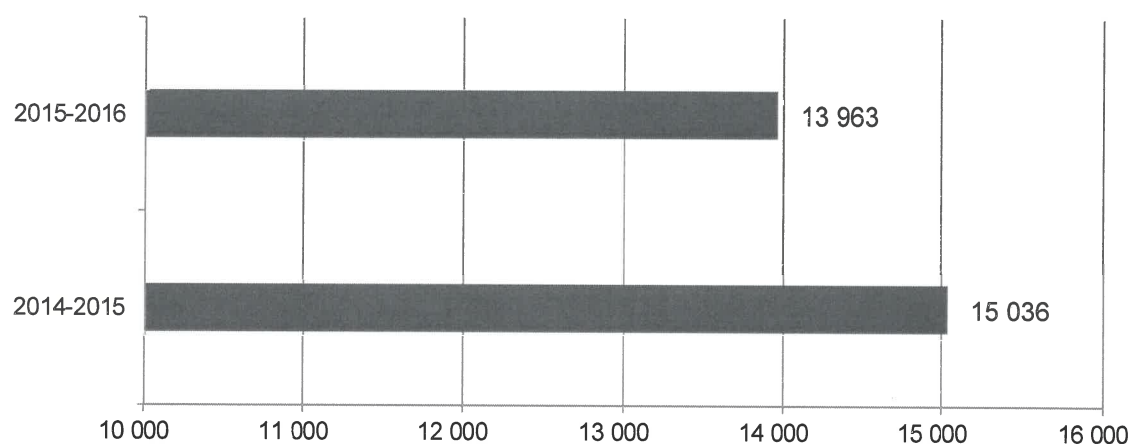
D) EKONOMICKÁ ČÁST

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 2015/2016 výnosů 99 mil. Kč. Čistý zisk po zdanění činil 11,3 mil. Kč.

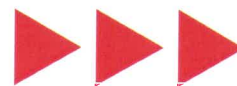
Vybrané ukazatele hospodaření 2014 – 2016 (v tis. Kč)

	2014–2015	2015–2016
Tržby	107 168	99 033
Náklady bez daně z příjmu	92 132	85 070
Hospodářský výsledek před zdaněním	15 036	13 963
Daň z příjmu	2 977	2 660
Hospodářský výsledek po zdanění	12 059	11 303

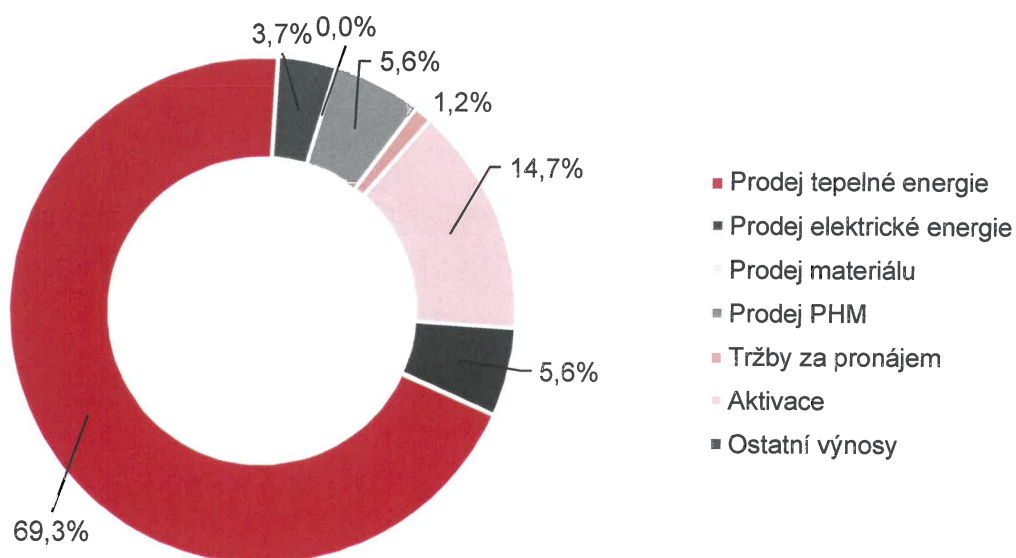
Hospodářský výsledek 2014 – 2016 (v tis. Kč)



Hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl hodnoty 13 963 tis. Kč.



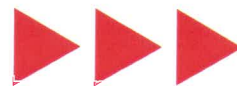
Struktura výnosů



Prodej tepelné energie	68 536
Prodej elektrické energie	3 613
Prodej materiálu	32
Prodej PHM	5 642
Tržby za pronájem	1 152
Aktivace	14 502
Ostatní výnosy	5 556

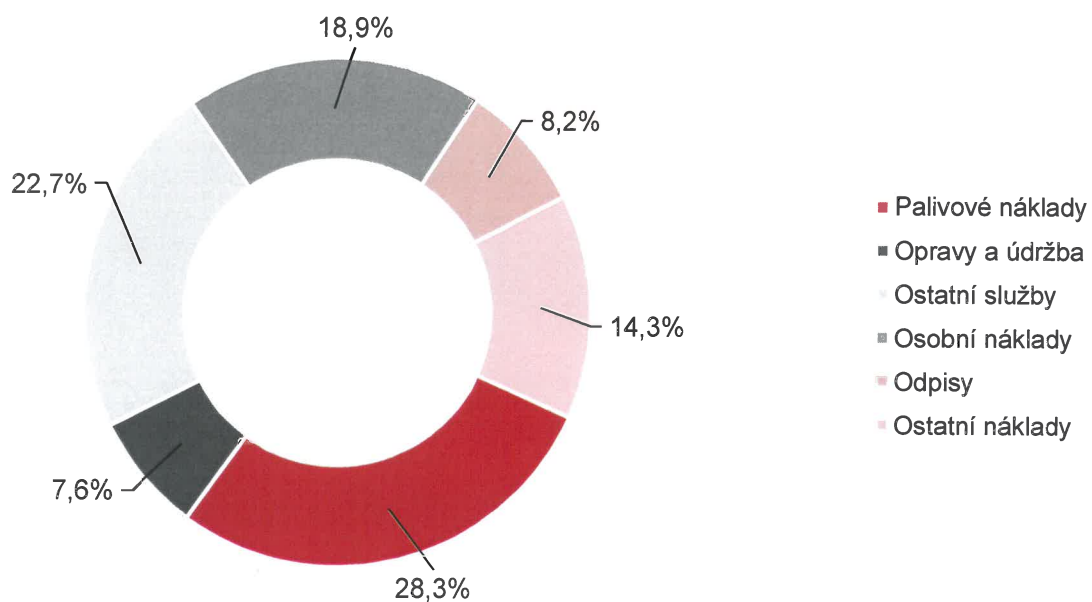
Pozn.: v tisících Kč

Největší podíl na výnosech společnosti tvořily tržby za prodej tepelné energie, jejichž podíl na celkovém obrátu činil 69,2 %. Ostatní tržby si udržely své očekávané hodnoty.



Na dosažení hospodářského výsledku byly vynaloženy následující náklady:

Struktura nákladů



Palivové náklady	24 077
Opravy a údržba	6 452
Ostatní služby	19 256
Osobní náklady	16 060
Odpisy	7 013
Ostatní náklady	12 212

Pozn.: v tisících Kč



IROMEZ s.r.o. v současné době disponuje dlouhodobým (investičním) majetkem ve výši 114 mil. Kč (účetní zůstatková hodnota). Hospodaření s krátkodobým majetkem je velmi dobré zejména z pohledu vázanosti krátkodobých finančních zdrojů.

Vývoj kapitálové struktury lze hodnotit také pozitivně. Společnost v čase snižuje celkovou zadluženost (2016 – 43,6 %, 2015 – 48,2 %) 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 1,3 %.

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

IROMEZ s.r.o. je společností, která je schopna generovat zisk, dosahovat velmi dobrých výsledků přidané hodnoty, EBITu i celkového výsledku hospodaření.

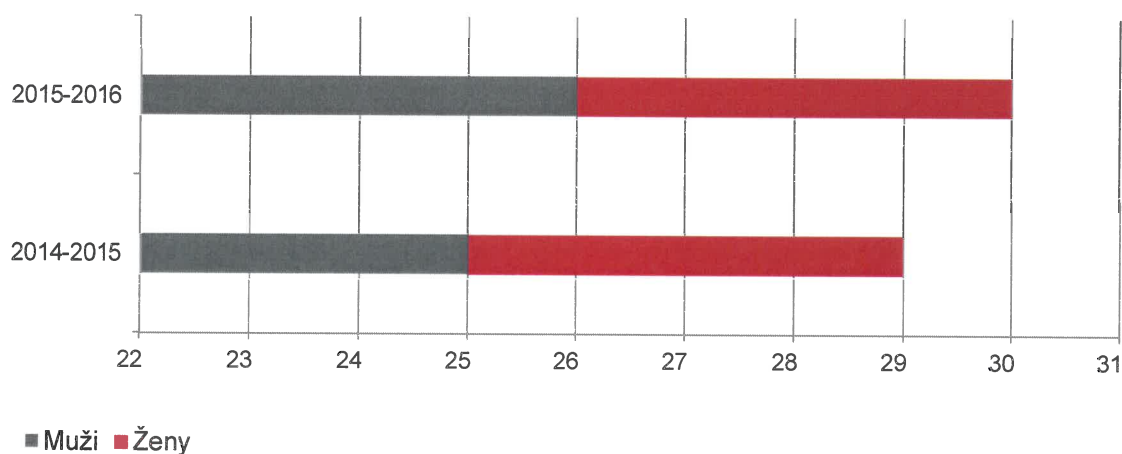


E) Personální část

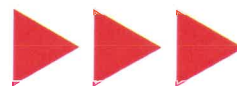
Personální oblast společnosti je jednou z jejích nejstabilnějších částí. Personální politika vychází z tradičních hodnot a dlouhodobých cílů společnosti a je plně v souladu s principy a pravidly celé skupiny MVV Energie CZ, tj. je založena na profesionalitě a osobní odpovědnosti všech pracovníků. Opírá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

Celkový evidenční počet zaměstnanců byl k 30. září 2016 30 osob.

Počet zaměstnanců



	2014–2015	2015–2016
Muži	25	26
Ženy	4	4
Počet zaměstnanců celkem	29	30



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 obnovitelného paliva v kotlích jsou s velkou rezervou splněny předepsané emisní limity. Tyto emise jsou pravidelně měřeny autorizovanou měřicí skupinou a jejich dodržování je pravidelně kontrolováno odborem životního prostředí KÚ a Českou inspekcí životního prostředí.

Od 1. ledna 2018 jsou emisní limity vyhláškou MŽP č. 415/2012 značně zpřísněny, a proto již probíhají přípravné práce na investici do elektrofiltru, který 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 a snižovat emise CO₂. Zvyšováním podílu spalování lesní štěpky na výrobě tepla jako obnovitelného zdroje klesá závislost společnosti na dodávkách strategických paliv, jako je topný olej, zemní plyn a uhlí. Při letní odstávce 2017 bude instalován elektrofiltr za biomasové kotle.

V příštích pěti letech bude v obchodní části společnosti realizován projekt Levnější teplo 2017. Jeho podstatou je uzavírání smluv na odběr tepelné energie na dobu pěti let. Zákazníkům, kteří vstoupí do projektu, bude po tuto dobu poskytována sleva z ceny tepla ve výši 11,3 %. V plánu je také zahájení rekonstrukce parních rozvodů tepla.

Do budoucna chce společnost nabídnout odběratelům poradenství v oblasti energetiky a energetických úspor a komplexní služby spojené s dodávkou a fakturací tepla. Soustředí se na posilování spolupráce s vedením města Pelhřimov zejména v oblasti efektivního plánování, budování, rekonstrukcí rozvodných sítí a na odborné pomoci při tvorbě rozvojových plánů města.

V Pelhřimově dne 9. prosince 2016

Za společnost IROMEZ s.r.o.

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 a dat
- bezpečnost a ochranu zdraví při práci
- ochranu životního prostředí
- potírání korupce

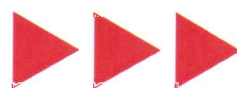
Za účelem dodržování všech výše zmíněných hodnot v rámci CMS je ve skupině MVV Energie CZ zřízena sdílená funkce Manažera Compliance, který zajišťuje dohled nad dodržováním pravidel CMS ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ, tedy i ve společnosti IROMEZ s.r.o.. Manažer Compliance zároveň provádí 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 a dat 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 a dat při jejich zpracovávání či neoprávněném nakládání s těmito údaji.



Finanční část



1. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti IROMEZ s.r.o.

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti IROMEZ s.r.o., identifikační číslo 24707341, se sídlem Pod Náspem 2005, Pelhřimov (dále „Společnost“), tj. rozvahy k 30. září 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2016 a přílohy, 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 2016, jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. září 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a tuto zprávu. Za ostatní informace odpovídá vedení Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a zvážit, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy a zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že výše uvedené požadavky na ostatní informace nebyly splněny, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v této zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme nic takového nezjistili.

9. prosince 2016

zastoupená

Ing. Tomáš Bašta
partner

Ing. Kateřina Trombalová
statutární auditorka, ev. č. 2370

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, F: +420 252 156 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.



2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2016 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2015 do 30. září 2016, minulé období od 1. října 2014 do 30. září 2015

Označení a	AKTIVA b	30.09.2016			30.09.2015
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	187 325	- 43 045	144 280	135 002
B.	Dlouhodobý majetek	156 445	- 42 199	114 246	109 774
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	8 063	- 602	7 461	6 717
1.	Software	33	- 33	0	0
2.	Goodwill	569	- 569	0	0
3.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	7 461	0	7 461	6 717
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	148 382	- 41 597	106 785	103 057
B. II. 1.	Pozemky	9 517	0	9 517	9 517
2.	Stavby	72 981	- 15 802	57 179	57 359
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	63 452	- 25 795	37 657	33 171
4.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 431	0	2 431	3 010
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1	0	1	0
C.	Oběžná aktiva	30 772	- 846	29 926	25 106
C. I.	Zásoby	16 345	0	16 345	14 123
C. I. 1.	Materiál	8 036	0	8 036	7 728
2.	Nedokončená výroba a polotovary	7 865	0	7 865	6 286
3.	Zboží	444	0	444	109
C. III.	Krátkodobé pohledávky	7 356	- 846	6 510	6 720
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 019	- 846	173	983
2.	Stát - daňové pohledávky	2 135	0	2 135	527
3.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	760	0	760	608
4.	Dohadné účty aktivní	3 427	0	3 427	4 579
5.	Jiné pohledávky	15	0	15	23
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	7 071	0	7 071	4 263
C. IV. 1.	Peníze	139	0	139	97
2.	Účty v bankách	6 932	0	6 932	4 166
D. I.	Časové rozlišení	108	0	108	122
D. I. 1.	Náklady příštích období	108	0	108	122



Rozvaha

k datu 30. září 2016 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2015 do 30. září 2016, minulé období od 1. října 2014 do 30. září 2015

Označení	PASIVA	30.09.2016	30.09.2015
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	144 280	135 002
A.	Vlastní kapitál	81 412	69 918
A. I.	Základní kapitál	1 800	1 800
A. I. 1.	Základní kapitál	1 800	1 800
A. II.	Kapitálové fondy	31 436	31 210
1.	Ostatní kapitálové fondy	31 517	31 517
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 81	- 307
A. III.	Fondy ze zisku	468	583
A. III. 1.	Rezervní fond	0	180
2.	Statutární a ostatní fondy	468	403
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	36 405	24 266
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	36 405	24 266
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	11 303	12 059
B.	Cizí zdroje	62 844	65 074
B. I.	Rezervy	555	1 978
1.	Rezerva na daň z příjmů	0	1 403
2.	Ostatní rezervy	555	575
B. II.	Dlouhodobé závazky	14 777	14 623
1.	Odložený daňový závazek	14 777	14 623
B. III.	Krátkodobé závazky	18 360	16 198
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	5 841	4 387
2.	Závazky k zaměstnancům	674	751
3.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	372	425
4.	Stát - daňové závazky a dotace	7 557	6 810
5.	Krátkodobé přijaté zálohy	593	600
6.	Dohadné účty pasivní	3 223	2 846
7.	Jiné závazky	100	379
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	29 152	32 275
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	11 661	19 152
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	17 491	13 123
C. I.	Časové rozlišení	24	10
1.	Výnosy příštích období	24	10



Výkaz zisku a ztráty

k datu 30. září 2016 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2015 do 30. září 2016, minulé období od 1. října 2014 do 30. září 2015

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období za rok končící	
		30.09.2016 1	30.09.2015 2
I.	Tržby za prodej zboží	7 117	10 199
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	6 531	9 314
+	Obchodní marže	586	885
II.	Výkony	91 621	95 133
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	77 119	83 499
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	14 198	11 340
3.	Aktivace	304	294
B.	Výkonová spotřeba	53 196	55 084
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	28 699	32 089
2.	Služby	24 497	22 995
+	Přidaná hodnota	39 011	40 934
C.	Osobní náklady	16 060	15 901
C. 1.	Mzdové náklady	10 024	10 114
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	1 691	1 554
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 916	3 795
4.	Sociální náklady	429	438
D.	Daně a poplatky	382	327
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 013	7 044
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	32	208
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	0	176
2.	Tržby z prodeje materiálu	32	32
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	4	3
1.	Prodaný materiál	4	3
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů	- 64	2 202
IV.	Ostatní provozní výnosy	261	1 622
H.	Ostatní provozní náklady	884	898
*	Provozní výsledek hospodaření	15 025	16 389
X.	Výnosové úroky	1	0
N.	Nákladové úroky	674	896
XI.	Ostatní finanční výnosy	1	6
O.	Ostatní finanční náklady	390	463
*	Finanční výsledek hospodaření	- 1 062	- 1 353
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 660	2 977
Q. 1.	- splatná	2 559	3 791
2.	- odložená	101	- 814
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	11 303	12 059
***	Výsledek hospodaření za účetní období	11 303	12 059
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	13 963	15 036



Přehled o změnách vlastního kapitálu

k datu 30. září 2016 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2015 do 30. září 2016, minulé období od 1. října 2014 do 30. září 2015

(tis. Kč)	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek běžného období	Celkem
Účet	411	413	418	421	427	428	431	
Zůstatek k 1. říjnu 2014	1 800	31 517	- 530	180	115	12 628	11 938	57 648
Převod HV min. roku								
do nerozděleného 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
Hospodářský výsledek běžného období	0	0	0	0	0	0	12 059	12 059
Přecenění derivátu	0	0	223	0	0	0	0	223
Zůstatek k 30. září 2015	1 800	31 517	- 307	180	403	24 266	12 059	69 918
Převod HV min. roku								
do nerozděleného zisku	0	0	0	0	0	12 059	- 12 059	0
Příděly do statutárních a ostatních fondů	0	0	0	0	100	- 100	0	0
Použití statutárních a ostatních fondů	0	0	0	- 180	- 35	180	0	- 35
Hospodářský výsledek běžného období	0	0	0	0	0	0	11 303	11 303
Přecenění derivátu	0	0	226	0	0	0	0	226
Zůstatek k 30. září 2016	1 800	31 517	- 81	0	468	36 405	11 303	81 412



Přehled o peněžních tocích

k datu 30. září 2016 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2015 do 30. září 2016, minulé období od 1. října 2014 do 30. září 2015

(tis. Kč)		Rok končící 30. září 2016	Rok končící 30. září 2015
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk z běžné činnosti před zdaněním	13 963	15 036
A.1	Úpravy o nepeněžní operace:		
A.1.1	Odpisy stálých aktiv	7 013	7 044
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	- 64	2 202
A.1.3	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	0	- 176
A.1.5	Vyúčtované nákladové úroky	673	896
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	21 585	25 002
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A.2.1	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	962	3 208
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	- 2 278	634
A.2.3	Změna stavu zásob	- 2 221	5 456
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	18 048	34 300
A.3	Úroky vyplacené	- 674	- 896
A.4	Úroky přijaté	1	0
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	- 4 654	- 3 452
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	12 721	29 952
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 6 755	- 3 174
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	176
B***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 6 755	- 2 998
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	- 3 123	- 24 961
C.2	Změna stavu vlastního kapitálu:		
C.2.5	Přímé platby na vrub fondů - čerpání sociálního fondu	- 35	- 12
C***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	- 3 158	- 24 973
	Čisté zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 808	1 981
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	4 263	2 282
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	7 071	4 263



Příloha účetní závěrky

k datu 30. září 2016 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2015 do 30. září 2016, minulé období od 1. října 2014 do 30. září 2015

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

IROMEZ s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 14. července 2010 a její sídlo je Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba, rozvod a dodávky tepla a teplé užitkové vody, výroba elektřiny a prodej pohonných hmot. Identifikační číslo Společnosti je 247 07 341.

Jednatelé k 30. září 2016 a 2015:

Mgr. Ing. Hana Zíková
Ing. Jaromír Prokop, MBA

Složení dozorčí rady k 30. září 2015 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Libor Žížala	předseda
Ing. Jiří Koptík	místopředseda

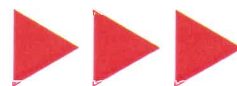
Dne 30. září 2016 zaniklo členství v představenstvu Ing. Jaromíra Prokopa, MBA, jehož s účinností od 1. října 2016 nahradil Ing. Pavel Rychetský. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 26. října 2016.

Společnost se změnou své zakladatelské listiny s účinností od 1. října 2015 zrušila dozorčí radu a na základě této skutečnosti skončil výkon funkce všem členům dozorčí rady. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 31. října 2015.

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 se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti dnem zápisu do obchodního rejstříku, tj. dne 31. října 2015.



2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

Deriváty a cenné papíry (mimo podílů v ovládaných osobách nebo v účetních jednotkách pod podstatným vlivem) jsou vykázány v reálné hodnotě.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (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:

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	30 - 50 let
Stroje a zařízení	10 - 30 let
Motorová vozidla	5 let
Software	3 roky

U dlouhodobého hmotného majetku Společnost používá metodu komponentního odpisování.

Komponenta je definována jako část samostatně fungující movité věci nebo stavby k hodnotě nad 40 tis. Kč, která má dobu životnosti výrazně odlišnou od ostatních komponent uvedeného majetku.

Komponenta se odpisuje 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.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

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.

Goodwill, který vznikl při pořízení společnosti IROMEZ s.r.o., představuje rozdíl mezi oceněním nabytého podniku ve smyslu obchodního zákoníku a souhrnem jeho individuálně přeceněných složek majetku sníženým o převzaté závazky. Goodwill se odpisuje rovnoměrně po dobu 5 let.

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



2.3. Emisní povolenky

Společnost eviduje emisní povolenky 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.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno měsíčně na základě odborného odhadu skutečných emisí CO₂ za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů se současným rozpuštěním závazku evidovaného v položce daně a dotace proti účtům ostatních provozních výnosů, pokud se jedná o emisní povolenky přidělené.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny se současným vyřazením účetní hodnoty z aktiv.

Na nedostatek emisních povolenek ke krytí jejich spotřeby ve vykazovaném období tvoří Společnost rezervu. Pokud zůstatková hodnota emisních povolenek k rozvahovému dni přesahuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

2.4. 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. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Společnost od 30. září 2015 vykazuje vlastní štěpku jako polotovary, oceněný vlastními výrobními náklady, z důvodů zvýšení objemu produkce vlastní štěpky a obchodování s ní.

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

2.5. 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.



2.6. Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

2.7. Přepočet cizích měn

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

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem 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.

2.8. 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.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány jako výnosy či náklady z přecenění cenných papírů a derivátů.

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 určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

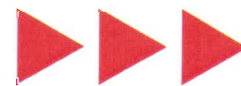
2.9. Tržby

Teplo je fakturováno měsíčně na základě skutečné spotřeby.

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

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

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



2.10. 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.

2.11. Leasing

Pořizovací 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.

2.12. 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 vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.13. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.14. 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.

2.15. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídících 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 poznámkách 14 a 15.



2.16. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích se účtují na účet Jiný výsledek hospodaření minulých let, pokud jsou významné.

2.17. 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

(tis. Kč)	1. října 2015	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2016
Pořizovací cena				
Software	75	0	42	33
Goodwill	569	0	0	569
Emisní povolenky	6 717	744	0	7 461
Celkem	7 361	744	42	8 063
Oprávk				
Software	75	0	42	33
Goodwill	569	0	0	569
Celkem	644	0	42	602
Zůstatková hodnota	6 717			7 461

(tis. Kč)	1. října 2014	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2015
Pořizovací cena				
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
Oprávk				
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 2016 představují 44 432 ks (k 30. září 2015: 38 406 ks) nespotřebovaných emisních povolenek přidělených Společnosti Národním alokačním plánem.

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



4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. října 2015	Přirůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2016
Pořizovací cena				
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Budovy a stavby	70 467	2 514	0	72 981
Samostatné hmotné movité věci a jejich soubory	54 692	8 805	45	63 452
Nedokončený majetek	3 010	- 579	0	2 431
Poskytnuté zálohy	0	1	0	1
Celkem	137 686	10 741	45	148 382
Oprávk				
Budovy a stavby	11 748	2 694	0	14 442
Samostatné hmotné movité věci a jejich soubory	17 323	4 319	45	21 597
Celkem	29 071	7 013	45	36 039
Opravné položky				
Budovy a stavby	1 360	0	0	1 360
Samostatné hmotné movité věci a jejich soubory	4 198	0	0	4 198
Celkem	5 558	0	0	5 558
Zůstatková hodnota	103 057			106 787

(tis. Kč)	1. října 2014	Přirůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2015
Pořizovací cena				
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Budovy a stavby	70 467	0	0	70 467
Samostatné hmotné movité věci a jejich soubory	53 815	890	13	54 692
Nedokončený majetek	0	3 010	0	3 010
Celkem	133 799	3 900	13	137 686
Oprávk				
Budovy a stavby	9 142	2 606	0	11 748
Samostatné hmotné movité věci a jejich soubory	13 011	4 325	13	17 323
Celkem	22 153	6 931	13	29 071
Opravné položky				
Budovy a stavby	1 951	0	589	1 360
Samostatné hmotné movité věci a jejich soubory	1 424	2 774	0	4 198
Celkem	3 375	2 774	589	5 558
Zůstatková hodnota	108 271			103 057



5. Zásoby

(tis. Kč)	30. září 2016	30. září 2015
Materiál		
Biomasa	2 190	1 089
Palivo	5 592	6 584
Štěpka vlastní	7 865	6 286
Materiál ostatní	254	55
Celkem	15 901	14 014
Zboží		
Nafta	328	32
Benzín	75	77
Zboží ostatní	41	0
Celkem	444	109
Zásoby celkem	16 345	14 123

Společnost netvořila k 30. září 2016 ani 30. září 2015 žádnou opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů jsou zajištěny (viz poznámka 10). Žádná z nich nemá splatnost delší než 1 rok.

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2016 činily 1 019 tis. Kč (k 30. září 2015: 1 520 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2016 činila 846 tis. Kč (k 30. září 2015: 890 tis. Kč).

Zaplacené zálohy k 30. září 2016 v hodnotě 760 tis. Kč (30. září 2015: 608 tis. Kč) představují především zálohy na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

(tis. Kč)	30. září 2016	30. září 2015
Nevyfakturované teplo, teplá voda	2 123	3 209
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 292	1 188
Prodej elektřiny	12	182
Celkem	3 427	4 579

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:

(tis. Kč)	30. září 2016	30. září 2015
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	2 123	3 209
Přijaté zálohy	- 593	- 599
Čistá hodnota pohledávky	1 530	2 610



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 ve Spolkové republice Německo.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1) a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňují zakladatelské dokumenty Společnosti.

Rezervní fond byl převeden do položky nerozděleného zisku minulých let na základě rozhodnutí statutárního orgánu Společnosti ze dne 1. března 2016.

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 1. března 2016 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2015 a rozhodl o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2015 ve výši 12 059 tis. Kč.

8. Rezervy

Zálohy na daň z příjmu ve výši 3 289 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2016 (k 30. září 2015: 2 280 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 2 595 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2016 (k 30. září 2015: 3 683 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 2016 činily 1 084 tis. Kč (k 30. září 2015: 3 718 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 2016, činila v rámci závazků z finančního pronájmu splatných do jednoho roku 41 tis. Kč (k 30. září 2015: 1 290 tis. Kč) a v rámci závazků splatných za více než jeden rok 0 tis. Kč (k 30. září 2015: 41 tis. Kč).

K 30. září 2016 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 7 461 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2015: 6 717 tis. Kč).

Společnost neeviduje k 30. září 2016 ani k 30. září 2015 závazky ke společníkům.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 15.



10. Úvěry a ostatní zápůjčky

(tis. Kč)	30. září 2016	30. září 2015
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně částí dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	17 491	13 123
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	11 661	19 152
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	29 152	32 275

Krátkodobé bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

	Záruka	Úroková sazba (%)	Zůstatek k 30. září 2016
Raiffeisenbank a.s.	Pohledávky, zásoba biomasy a topného oleje	1 M Pribor + 1 % p.a.	10 000 000
Celkem			10 000 000

Určité položky majetku (zásoba biomasy a topného oleje) byly použity jako bankovní zástava ke krátkodobým úvěrům. Celková zůstatková hodnota tohoto majetku k 30. září 2016 činila 15 647 tis. Kč (k 30. září 2015: 13 959 tis. Kč).

K 30. září 2016 jsou zastaveny rovněž pohledávky Společnosti za vyfakturované teplo v souhrnné výši 31 tis. Kč (k 30. září 2015: 0 tis. Kč).

Dlouhodobé bankovní úvěry lze rozčlenit takto (včetně částí splatné do 1 roku):

	Záruka	Úroková sazba (%)	Zůstatek k 30. září 2016
Raiffeisenbank a.s.	Nemovitosti, technologie	1M Pribor + 1,8 % p.a.	19 151 773
Celkem			19 151 773

Určité položky majetku (budovy, pozemky a některé technologie) byly použity jako bankovní zástava k dlouhodobým úvěrům. Celková zůstatková hodnota tohoto majetku k 30. září 2016 činila 72 947 tis. Kč (k 30. září 2015: 85 881 tis. Kč).

Částka 7 491 tis. Kč z přijatého dlouhodobého úvěru je splatná do 1 roku.

11. Finanční deriváty

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce Jiné pohledávky, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce Jiné závazky, pokud je záporná:

(tis. Kč)	30. září 2016			30. září 2015		
	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Nominální hodnota
Úrokové swapy	0	- 100	15 321	0	- 379	21 133
Deriváty určené k obchodování celkem	0	- 100	15 321	0	- 379	21 133

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.



12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2016	Rok končící 30. září 2015
Splatnou daň (19 %)	2 400	3 791
Odloženou daň	101	- 814
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	159	0
Celkem daňový náklad	2 660	2 977

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2016 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2016	30. září 2015
Odložený daňový závazek / pohledávka z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 15 958	- 15 867
rezerv a opravných položek	1 162	1 172
finančních derivátů	19	72
Čistý odložený daňový závazek	- 14 777	- 14 623

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

13. Tržby

Tržby generované v tuzemsku lze členit následovně:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2016	Rok končící 30. září 2015
Prodej tepla	68 536	71 300
Prodej elektřiny	3 613	2 702
Prodej štěpky	2 453	6 392
Poskytování služeb a ostatní tržby	2 517	2 921
Tržby za vodu	0	184
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	77 119	83 499
Prodej pohonných hmot	7 117	8 241
Změna stavu zásob vlastní činnosti	14 198	11 340
Aktivace	304	294
Prodej dlouhodobého hmotného majetku	0	176
Rozpuštění dotace na alokované emisní povolenky	162	389
Ostatní	131	3 223
Ostatní provozní výnosy a tržby z prodeje majetku a materiálu celkem	21 912	23 663

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 během roku	
	Rok končící 30. září 2016	Rok končící 30. září 2015	Rok končící 30. září 2016	Rok končící 30. září 2015
Odměna jednatelů bez odvodů	1 691	1 554	2	2
Ostatní zaměstnanci bez odvodů	10 024	10 114	28	31
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (odvody)	3 916	3 795	-	-
Sociální náklady	429	438	-	-
Celkem	16 060	15 901	30	33

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 15 Transakce se spřízněnými stranami.

15. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2016	Rok končící 30. září 2015
Náklady		
Nákup služeb	2 669	2 629
Reklama, propagace	0	19
Ostatní náklady	4	0
Celkem	2 673	2 648

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2016	30. září 2015
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	0	19
Ostatní závazky	420	432
Celkem	420	451

Společnost nevykazovala pohledávky z obchodních vztahů za spřízněnými stranami k 30. září 2016 ani 30. září 2015.

Jednatelům Společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky v roce 2016 ani v roce 2015.

Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Odměna členům jednatelům Společnosti činila 1 691 tis. Kč (2015: 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.

17. Potenciální závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 30. září 2016 ani k 30. září 2015.

18. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2016.

9. prosince 2016

Mgr. Ing. Hana Zíková
jednatel



3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma: IROMEZ s.r.o.
Sídlo: Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ 393 01
IČ: 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 2015 – ZÁŘÍ 2016

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; IČ 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; IČ 63472163;
Českolipské teplo a.s. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČ 63149907;
e.services s.r.o. se sídlem Děčín – Děčín I – Děčín, Oblouková 958/25, PSČ 405 02; IČ 28748514;
ENERGIE Holding a.s. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČ 27594301;
G-LINDE s.r.o. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČ 24684538;
G-RONN s.r.o. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČ 24679399;
MVV enservis a.s., v likvidaci se sídlem Liberec 4 – Perštýn, tř. Dr. Milady Horákové 634, PSČ 460 01; IČ 27299872 (do 2. května 2016);
OPATHERM a.s. se sídlem Horní náměstí 283/58, Město, 746 01 Opava; IČ 25385771;
POWGEN a.s. se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČ 27928411;
TERMO Děčín a.s. se sídlem Děčín III, Oblouková 958/25, PSČ 405 02; IČ 64050882;
TERMIZO a.s. se sídlem Liberec, Dr. Milady Horákové 571, PSČ 460 06; IČ 64650251;
Zásobování teplem Vsetín a.s. se sídlem Jiráskova 1326, 755 01 Vsetín; IČ 45192588.

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

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

Úloha ovládané osoby v koncernu MVV Energie

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice.

Způsob a prostředky ovládání

Prostřednictvím majetkového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.



Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2015 – září 2016, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsanych smluv neproběhla v účetním období říjen 2015 – září 2016 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 2015 – ZÁŘÍ 2016

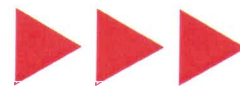
Smlouvy se společností MVV Energie AG

V tomto období nebyla uzavřena žádná nová smlouva.

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 poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT mezi společností IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 31. prosince 2013. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- b) Smlouva o zpracování osobních údajů mezi společností IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 31. prosince 2013. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- c) Příkazní smlouva uzavřená dne 23. října 2015 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., CTZ s.r.o., MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky zemního plynu společností LAMA energy a.s. pro rok 2017 uzavřená do 31. prosince 2017. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- d) Příkazní smlouva uzavřená dne 15. dubna 2015 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., CTZ s.r.o., MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky zemního plynu společností LAMA energy a.s. pro rok 2016 uzavřená do 31. prosince 2016. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.



- e) Příkazní smlouva uzavřená dne 29. dubna 2016 mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., CTZ s.r.o., MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky elektřiny se společností Virtuse Energy, s.r.o. pro rok 2017, 2018 uzavřená do 31. prosince 2018. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- f) Příkazní smlouva uzavřená dne 15. června 2016 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., CTZ s.r.o., MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky plynu se společností LAMA energy a.s. pro rok 2018 do 31. prosince 2018. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- g) Příkazní smlouva uzavřená dne 16. června 2014 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., CTZ s.r.o., MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky plynu se společností LAMA energy a.s. pro rok 2015. Tato smlouva byla ukončena k 31. prosinci 2015. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- h) Smlouva o sdružení – Dodatek č. 12 ke smlouvě o sdružení 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 společnostmi MVV Energie CZ a.s. a společností IROMEZ s.r.o., ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- i) Mandátní smlouva – Dodatek č. 1 k mandátní smlouvě, na základě něhož přistoupila společnost IROMEZ s.r.o. k mandátní smlouvě - výkon činností mandátáře 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 mezi společnostmi IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřený dne 10. listopadu 2010, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla. Plná moc pro zastupování společnosti IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. Z této plné moci žádná újma Společnosti nevznikla.
- j) Žádost o vinkulaci pojistného plnění z pojistné smlouvy ze dne 4. června 2015, a to po dobu trvání úvěrové smlouvy č. 115688/01/2010, jež byla platná a účinná do 31. března 2016. Z této žádosti o vinkulaci žádná újma Společnosti nevznikla.



- k) Žádost o vinkulaci pojistného plnění z pojistné smlouvy ze dne 1. prosince 2015, a to po dobu trvání úvěrové smlouvy č. 115688/01/2010, jež byla platná a účinná do 31. března 2016. Z této žádosti o vinkulaci žádná újma Společnosti nevznikla.
- l) Žádost o vinkulaci pojistného plnění z pojistné události a oznámení o zástavním právu k předmětu plnění, a to k úvěrovým smlouvám č. 115688/01/2010, č. 115688/03/2010 ze dne 6. dubna 2016 platné do 31. ledna 2019. Z této žádosti o vinkulaci 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. října 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 ovládáním v rozhodném období.

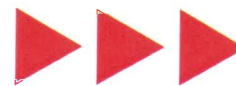
Tajné informace

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.

Společnosti IROMEZ s.r.o. nevznikla újma, a tudíž Společnost neměla povinnost vyrovnat újmu.

Další informace

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

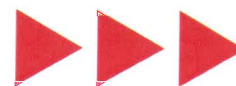
Závěr

Jednatelé společnosti IROMEZ s.r.o. konstatují, že za období říjen 2015 – září 2016 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 9. prosince 2016

Za společnost IROMEZ s.r.o.

Mgr. Ing. Hana Zíková
Jednatelka společnosti



Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ ke dni 30. září 2016

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 %
- ▶ Statutární 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. září 2016. Součástí skupiny byla do 2. května 2016 společnost MVV enservis a.s., v likvidaci (100,00 %), která vstoupila do likvidace k 1. říjnu 2013 a s účinností ke 2. květnu 2016 zanikla.



4. Následné události

S účinností od 1. října 2016 byl rozhodnutím jediného společníka do funkce jednatele společnosti IROMEZ s. r. o. zvolen Ing. Pavel Rychetský.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2016 nebo výroční zprávu za fiskální rok 2015/2016.



IROMEZ s.r.o.

Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

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

IČ: 24707341, DIČ: CZ24707341

Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633

www.iro.mvv.cz