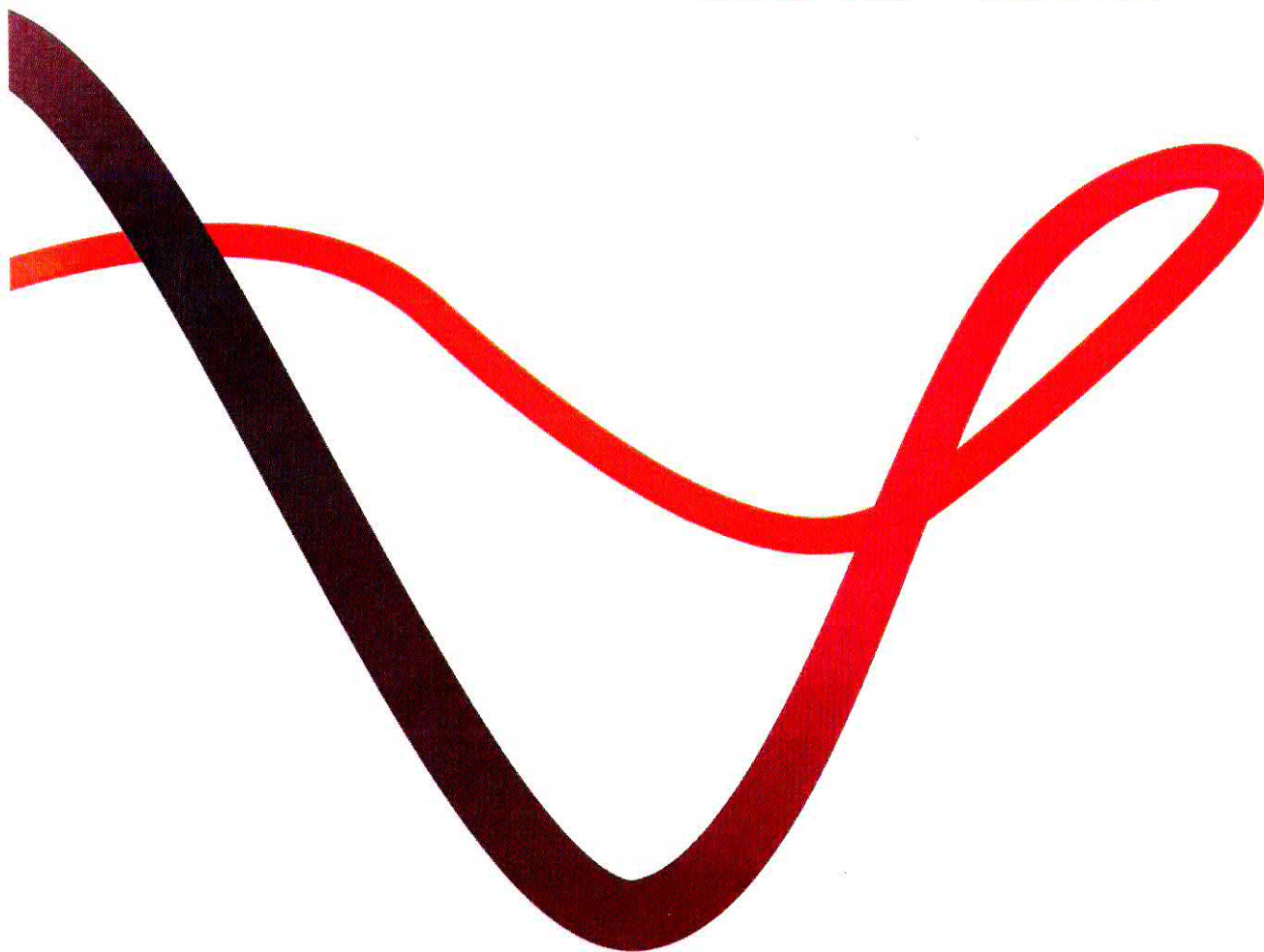


Výroční zpráva 2016–2017



**Inspirujeme
s energií.**


IROMEZ

 člen skupiny MVV Energie CZ

IROMEZ s.r.o.



 člen skupiny MVV Energie CZ

Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2017

Obsah

Obecná část.....	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti.....	7
3. Organizační struktura společnosti.....	9
4. Významné události roku 2016–2017	10
5. Zpráva jednatelů společnosti	12
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, obchodní partneři, dámy a pánové,

dovolte mi Vám jménem společnosti IROMEZ s. r. o. předložit výroční zprávu, ve které předkládám souhrnné informace o významných událostech naší společnosti a o výsledku hospodaření.

Zatímco minulý hospodářský rok byl rokem přípravy projektů, rok 2016/2017 byl úvodním rokem jejich realizace. Vyústilo tak naše úsilí připravit společnost na aktuální podmínky trhu a budoucí rozvoj centrálního zásobování teplem (CZT). Začátkem roku byl spuštěn projekt Levnější teplo 2017, který nabídl výhodnější ceny tepla při podpisu dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie (TE). S potěšením mohu konstatovat, že tento projekt oslovil během následujících pěti měsíců 87 % našich zákazníků na sekundární části sítě. Podařilo se tak stabilizovat současné portfolio zákazníků. Na jaře byl zahájen další projekt s názvem GreenNet, který bude dokončen na jaře roku 2019. Zatímco v letošním roce byla v rámci projektu GreenNet vybudována centrální výměňková stanice a propojeny některé sekundární větve rozvodů, v následujícím roce dojde k výměně parovodů za teplovodní rozvody, čímž bude dále zvýšena nejen efektivita dodávek tepla z centrálního zásobování, ale také stabilita celé společnosti.

Společně s úspěchy s realizací projektů můžeme označit za úspěšné také celé hospodaření společnosti. V právě uzavřeném fiskálním roce jsme dosáhli celkového obrátu 90 207 tis. Kč a čistého zisku po zdanění 9 898 tis. Kč. Naplnili jsme tak stanovené finanční cíle.

Naším zákazníkům jsme v průběhu celého období zajišťovali spolehlivé a bezpečné dodávky tepelné energie při plném tepelném komfortu. Jsem hrdá na to, že jsme celý rok zvládli bez jakéhokoliv přerušení dodávky tepla, a to i přesto, že se investice realizovaly na technologicky stěžejních částech rozvodů a výměňkových stanic. Velkou předností dodávek energie z naší teplárny je kompletní služba, která zahrnuje v ceně tepla nepřetržitý monitoring provozu jednotlivých částí sítě centrálního zásobování, nepřetržitou havarijní pohotovost, celoroční správu a údržbu technologických zařízení a poradenství týkající se spotřeby a vyúčtování.

Filozofie podnikání naší společnosti je i nadále založena na odpovědnosti k městu, ve kterém žijeme. Mezi naše priority patří především spokojenost našich zákazníků, důraz na zvyšování efektivity, stability a bezpečnosti dodávek tepla s důrazem na zachování

čistého ovzduší ve městě a jeho okolí. Naše teplárna plně respektuje zásady státní politiky životního prostředí a všech právních předpisů včetně předpisů Evropské unie. Proto dalším krokem v této oblasti byla instalace elektrostatického odlučovače spalin, která sníží vypouštění pevných částic v kouři do ovzduší na absolutní minimum. Nejen z těchto důvodů jsme přesvědčeni o dlouhodobých výhodách dodávek ze soustav zásobování tepelnou energií.

Závěrem bych chtěla jménem obou jednatelů společnosti poděkovat všem našim zákazníkům za podporu věrnostního programu a vzájemnou spolupráci, všem zástupcům vlastníka za podporu budoucího rozvoje a v neposlední řadě také zaměstnancům za kvalitně odvedenou práci.



Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
jednatelka společnosti
IROMEZ s.r.o.

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2017

Obchodní firma:	IROMEZ s.r.o.
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ 393 01
IČ:	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 2016–2017 nenabyla vlastní podíly.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

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: 496 85 490, 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

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

Jednatelé společnosti



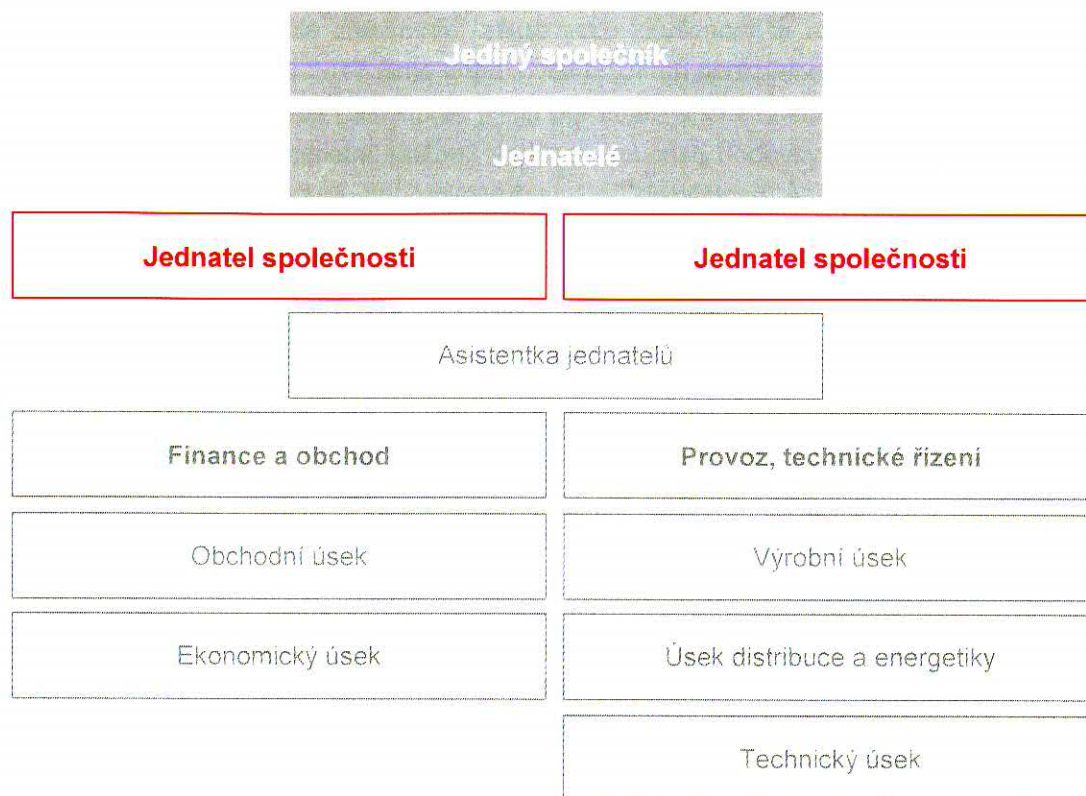
Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
jednatelka společnosti od 1. července 2014



Ing. Pavel Rychetský
jednatel společnosti od 1. října 2016

3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti IROMEZ s.r.o.
ke dni 30. září 2017



4. Významné události roku 2016–2017

Kompletní služba pro naše zákazníky

Prioritou společnosti IROMEZ s.r.o., stejně tak jako ostatních společností skupiny MVV Energie CZ, je neustálé zlepšování zákaznické zkušenosti a rozvoj zákaznické podpory. Ve fiskálním roce 2016-2017 jsme zopakovali průzkum spokojenosti a očekávání zákazníků, který nám umožňuje lépe naslouchat jejich potřebám a kvalitu služeb tak neustále zvyšovat. Teplo z teplárny je kompletní služba. Nedílnou součástí dodávky tepla je zákaznický servis a poradenství, nepřetržitá pohotovostní služba dispečinku a správa a údržba zařízení na výrobu a distribuci tepla. Naši zákazníci také oceňují přehledné elektronické vyúčtování.

Realizace projektu Levnější teplo 2017

V říjnu 2016 byla zahájena realizace projektu Levnější teplo 2017, jehož podstatou bylo uzavírání dlouhodobých smluv na odběr tepelné energie za zvýhodněné ceny. Do tohoto projektu se zapojilo 87 % zákazníků na sekundární části sítě. Projekt byl ukončen v květnu 2017 a vyhodnocen jako velmi úspěšný.

GreeNet I.

V loňském roce byla zahájena rekonstrukce distribučních sítí – přechod z parního na horkovodní systém. Byla vybudována nová centrální výměňková stanice, která zásobuje jednu ze sekundárních sítí a zároveň je připravena na další etapu GreenNet II. Ve výměníku byly osazeny moderní vysokoúčinné parní protiproudé výměníky a moderní in-line čerpadla řízená frekvenčními měniči pro dosažení optimálního výkonu při minimální spotřebě elektrické energie. Celá výměňková stanice je řízena moderním řídicím systémem, který umožňuje online monitoring procesů ve výměňkové stanici a i její proaktivní řízení z našeho dispečinku na kotelně. Samozřejmostí je i archivace všech hodnot pro následné vyhodnocení provozu.

Součástí této akce bylo také propojení sekundárních teplovodních sítí VS21 a VS23, které umožnilo nepřerušit dodávky našim odběratelům po dobu rekonstrukce výměňkové stanice.

Celý tento projekt je spolufinancován Evropskou unií ve výši 30%.

Ekologizace

Naše společnost se snaží zkvalitňovat své služby nejen v oblasti dodávek tepla a elektrické energie, ale své snahy zaměřuje i do oblasti ekologie. Naší prioritou je čisté město Pelhřimov. Do této oblasti směřovala druhá velká investiční akce – instalace elektrostatického filtru na kotelně K2 U Agrostroje 1412. Toto zařízení slouží ke snížení emisí tuhých znečišťujících látek z kotlů na biomasu. Investice byla zrealizována za podpory dotace z Evropské unie.

5. Zpráva jednatelů společnosti

Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

Společnost IROMEZ s.r.o. se zabývá podnikatelskými činnostmi, které úzce souvisí s energetikou. Hlavním předmětem podnikání je výroba a rozvod tepelné energie a výroba elektrické energie (EE). 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, na jakou byl odběratel dlouhodobě zvyklý. 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 teplé užitkové vody (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 výměňkových stanic uprostřed sídliště.

Zákaznická struktura

Domácnosti	3 148
Průmyslové areály	2
Odběratelé z terciární sféry	34
Veřejné instituce	8

Popis zdrojů na výrobu tepelné a elektrické energie

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

Technologické vybavení pohotovostního zdroje tepla kotelna K1:

- 3 parní vodotrubné kotle na spalování topného oleje o celkovém výkonu 7,8 + 7,8 + 3,1 MW

Technologické vybavení centrálního zdroje tepla kotelna K2:

- 1 parní žárotrubný kotel s přehřívákem na biomasu o výkonu 6 MW
- 1 parní žárotrubný krabicový kotel na biomasu o výkonu 4,9 MW
- 4 parní kotle na ZP o výkonu 4 x 6,1 MW
- 1 parní protitlaká turbína na výrobu EE
- 1 parní protitlaká a kondenzační turbína na výrobu EE

Distribuční síť

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

Další rozvod TE a TUV je zajišťován teplovodem (sekundární sítí) o celkové délce 10,758 km. V letošním roce byl rozšířen o 49 m potrubí při probíhající rekonstrukci z ulice Vnitřní do Třídy Legií č. p. 292.

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

Ochrana životního prostředí

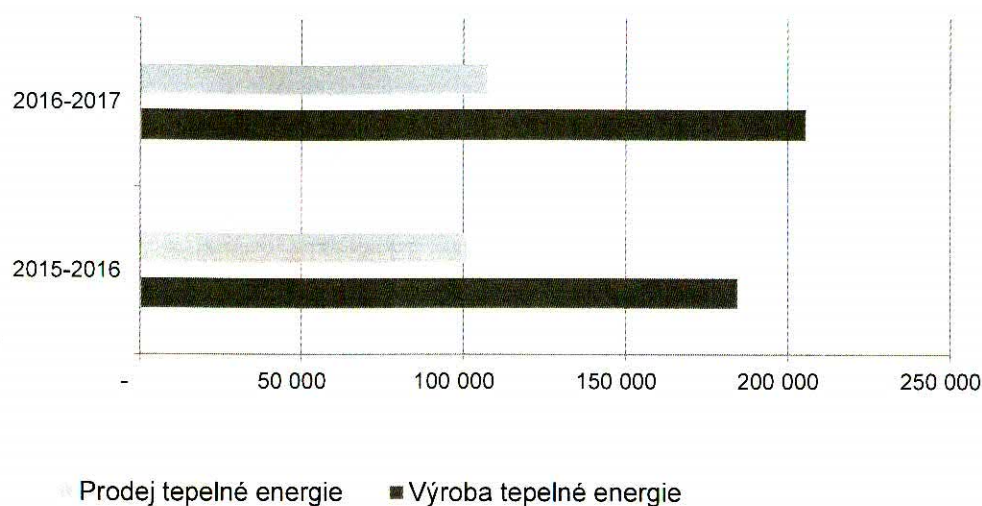
Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí tepelnou a elektrickou energii kombinovaně z obnovitelných zdrojů. Hlavním palivem je lesní biomasa. Jednou z cest k nalezení stabilnější ceny energií je právě kombinovaná výroba elektřiny a tepla, kdy je maximálně využita vstupní energie paliva.

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.

Výroba a dodávky tepelné energie e elektrické energie

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 2015 – 2017 (v GJ)



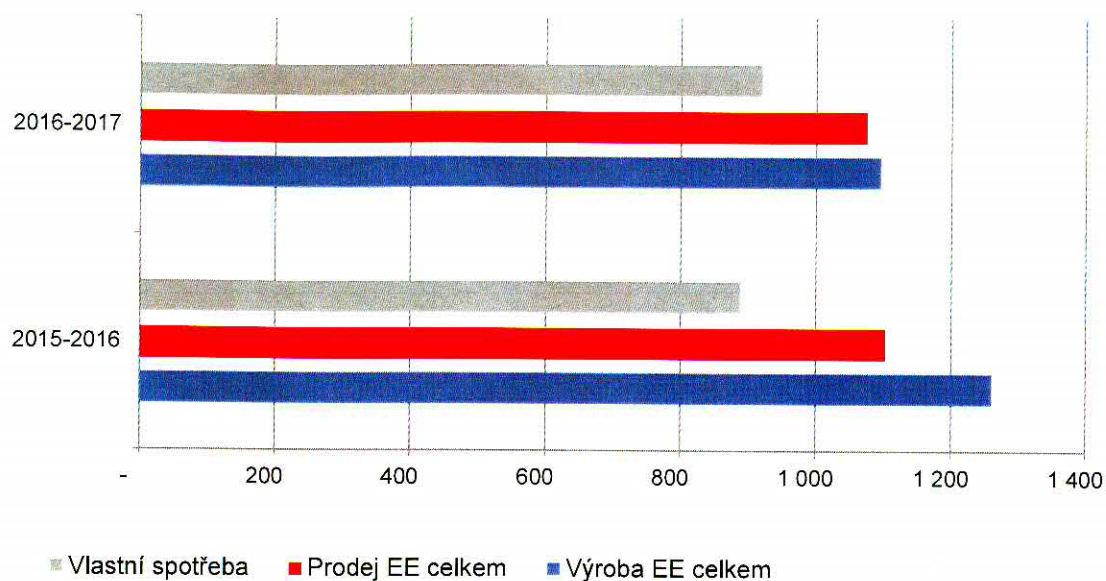
	2015–2016	2016–2017
Výroba tepelné energie	184 732	205 571
Prodej tepelné energie	101 288	107 550

Sumarizace objemu dodávek elektrické energie

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

EE je vyráběna v protitlakých turbínách (kogeneračním způsobem), kde je energie výstupní páry dále využita na teplo a teplou vodu pro odběratele.

Výroba a prodej elektrické energie 2015 – 2017 (v MWh)



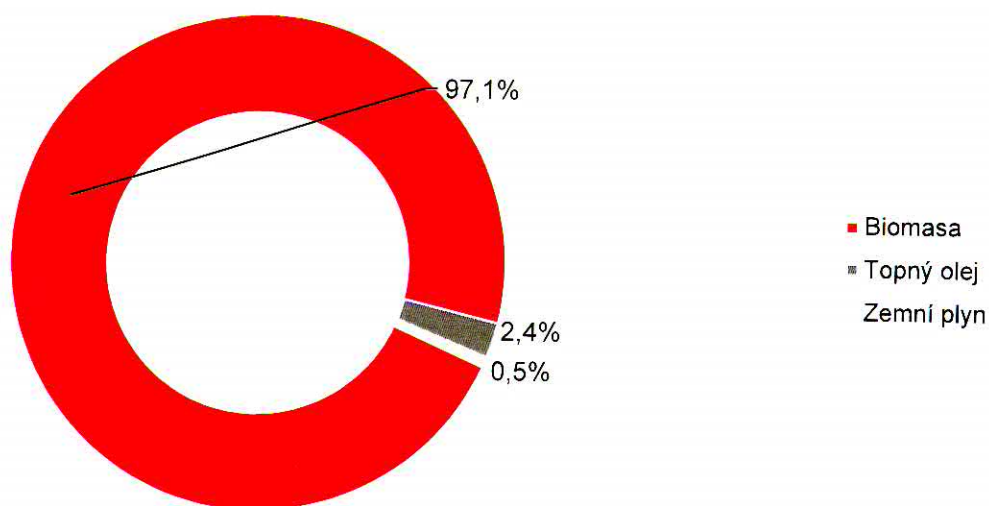
	2015–2016	2016–2017
Výroba EE celkem	1261	1096
Prodej EE celkem	1104	1076
Vlastní spotřeba EE	889	921

Palivová základna pro výrobu tepelné energie a elektrické energie

Pro výrobu TE a EE se z 97 % využívá lesní biomasa, kterou si společnost sama vyrábí. Klest v lese je svezén 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.

Skládováno 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



Investice a údržba

V loňském roce byly provedeny investice a preventivní opravy a údržba dle dlouhodobých plánů s ohledem na podporu ekologizace, zvýšení spolehlivosti provozovaných zařízení a v neposlední řadě na snížení ztrát v rozvodných sítích. Dále byly provedeny plánované revize, úřední ověření měřičů tepla (cejchování), drobné opravy provozovaných zařízení, pravidelné servisy a údržba zařízení.

Na začátku fiskálního roku pořídili nový výkonný štěpkovač na výrobu vlastní biomasy, aby byla společnost soběstačná a veškerou potřebu štěpky byla schopna vyrobit vlastními silami. Zbytek roku se nesl v přípravách a realizaci dvou velkých investic podpořených dotací z EU.

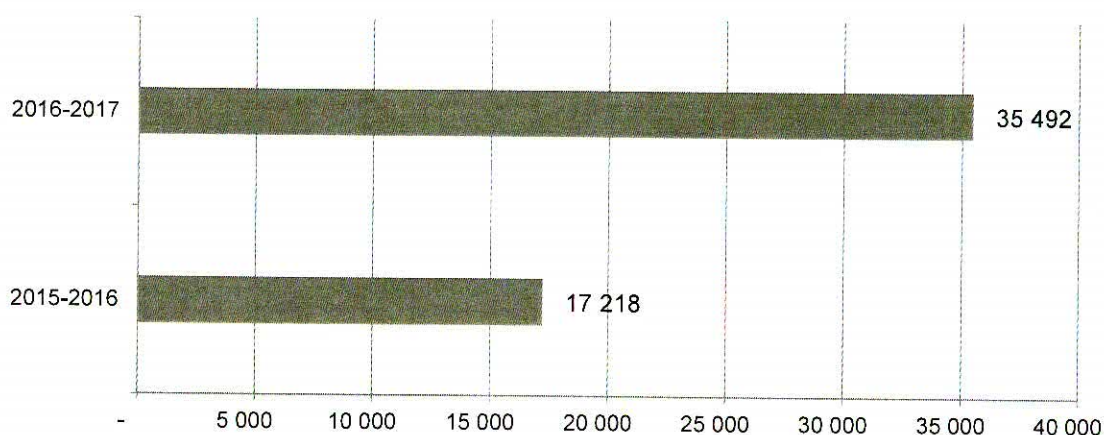
První investice směřovala do snížení ztrát v distribuční síti – GreenNet I. Cílem projektu je dosažení energetických úspor přechodem z páry na teplou vodu v systému zásobování teplem v Pelhřimově. Zahájili jsme první etapu, která zahrnovala výstavbu centrální výměňkové stanice VSC a vybudování propojení teplovodních sítí výměňkových stanic VS21 a VS23.

Druhá investice s podporou dotace směřovala do ekologie, kdy jsme vybudovali elektrostatický odlučovač, který snižuje emise TZL ve spalinách kotlů na biomasu na kotelně

K2 z nyní platného limitu 250 mg/m³ na hodnotu pod 20 mg/m³. Tento náš ekologický počín výrazně přispěje k čistějšímu ovzduší v Pelhřimově.

Na kotlích došlo k investicím do instalace nových ekonomizérů, které využívají energii teplých spalin z kotle K6 k předehřevu napájecí vody a výměny palivových cest..

Celkové náklady na investice a údržbu 2015 – 2017 (v tis. Kč)



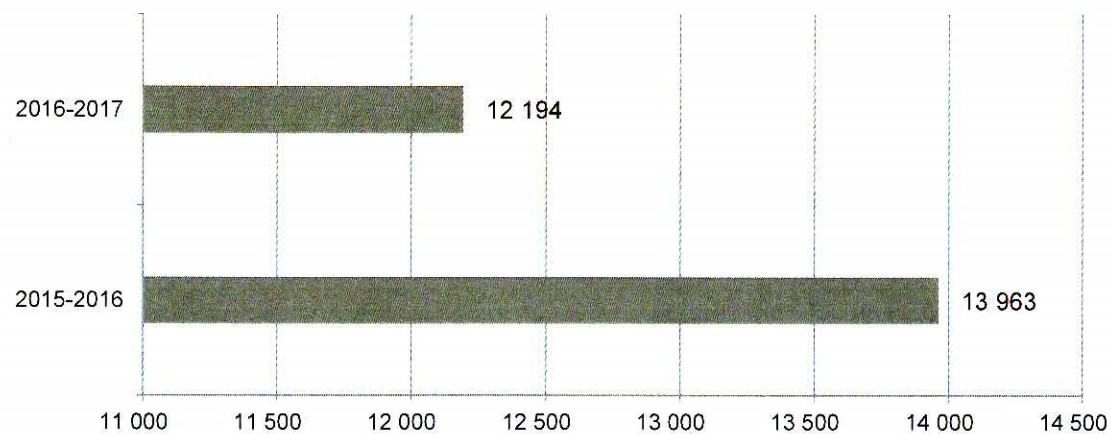
Ekonomická část

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 2016–2017 výnosů 90,2 mil. Kč. Čistý zisk po zdanění činil 9,9 mil. Kč.

Vybrané ukazatele hospodaření 2015 – 2017 (v tis. Kč)

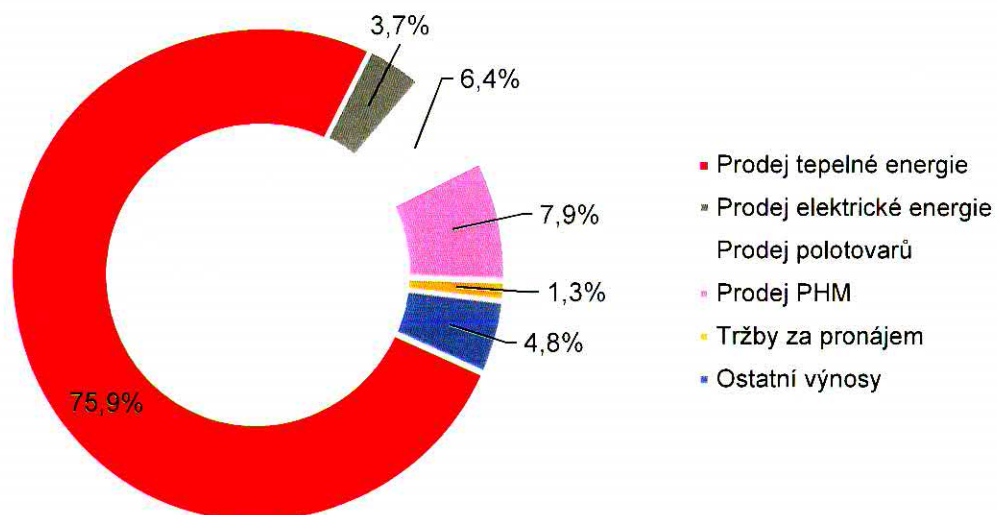
	2015–2016	2016–2017
Tržby	84 531	90 207
Náklady bez daně z příjmu	70 568	78 013
Hospodářský výsledek před zdaněním	13 963	12 194
Daň z příjmu	2 660	2 296
Hospodářský výsledek po zdanění	11 303	9 898

Hospodářský výsledek před zdaněním 2015 – 2017 (v tis. Kč)



Hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl hodnoty 12 194 tis. Kč.

Struktura výnosů

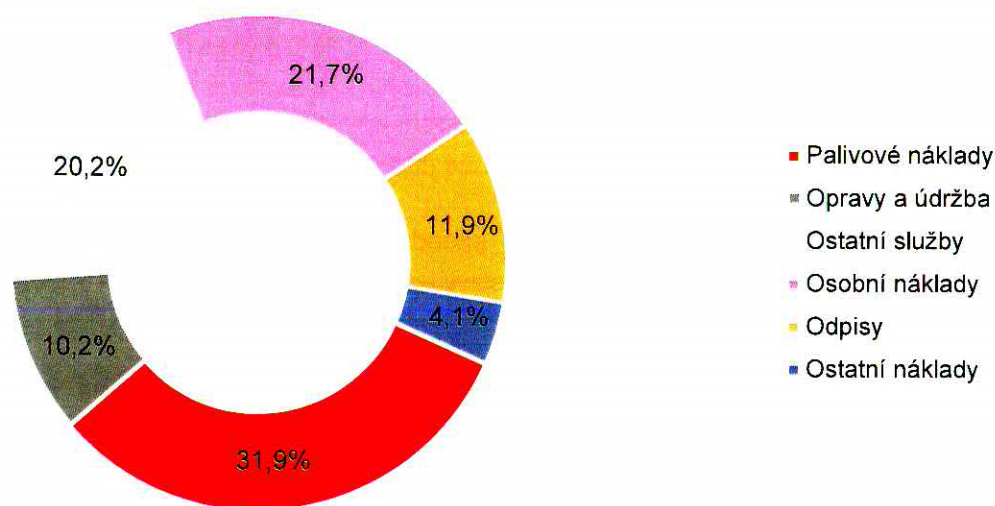


Prodej tepelné energie	68 395
Prodej elektrické energie	3 366
Prodej polotovarů	5 779
Prodej PHM	7 138
Tržby za pronájem	1 204
Ostatní výnosy	4 325

Pozn.: v tisících Kč

Největší podíl na výnosech společnosti tvořily tržby za prodej tepelné energie, jejichž podíl na celkovém obratu činil 75,9 %. Ostatní tržby si udržely své očekávané hodnoty.

Struktura nákladů



Palivové náklady	24 904
Opravy a údržba	7 963
Ostatní služby	15 723
Osobní náklady	16 967
Odpisy	9 287
Ostatní náklady snížené o aktivaci	3 169

Pozn.: v tisících Kč

IROMEZ s.r.o. v současné době disponuje dlouhodobým (investičním) majetkem ve výši 133 mil. Kč (účetní zůstatková hodnota). Hospodaření s krátkodobým majetkem je velmi dobré zejména z pohledu vázanosti krátkodobých finančních zdrojů.

Projekt Levnější teplo 2017 přinesl řadu změn do hospodaření společnosti. Sleva ze základní ceny o 11,3 % způsobila v tomto fiskálním roce snížení tržeb z prodeje tepelné energie. V rámci tohoto projektu došlo u 87 % zákazníků sekundární sítě ke změně způsobu fakturace z měsíční na roční. Roční fakturace sebou přináší zavedení systému záloh a jejich dopad v rozvaze v meziročním nárůstu oběžných aktiv a krátkodobých závazků. Vyúčtování spotřeb TE za kalendářní rok 2017 s případnou dofakturací, či vrácením přeplatků, proběhne v lednu 2018.

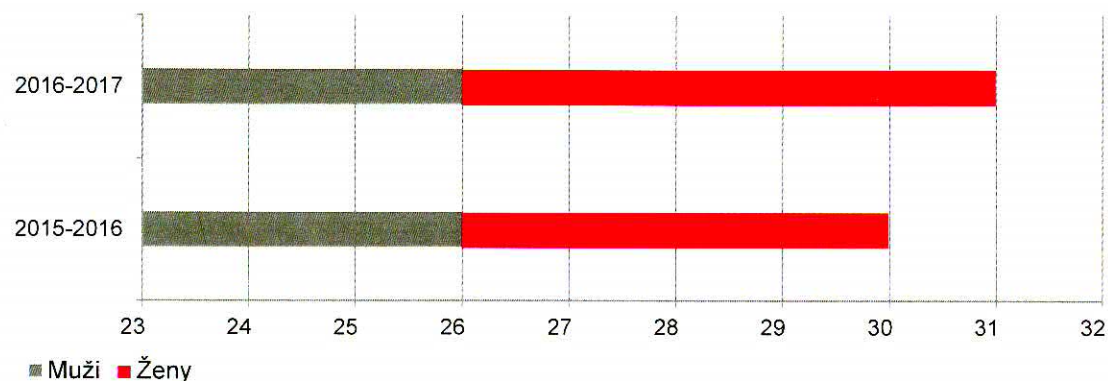
Vlivem optimalizace stavu skladu biomasy došlo ke snížení celkových palivových zásob, což se pozitivně projevilo jak v době obratu zásob, tak v době obratu závazků. Ve výrobě vlastní biomasy přinesla investice do nového štěpkovacího zařízení významný efekt v podobě snížení výrobní ceny o 7 %.

Cena cizího kapitálu vyjádřena úrokovou mírou je nastavena velmi dobře – finanční náklady se na celkových nákladech společnosti podílí pouze 0,3%.

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

Počet zaměstnanců

Celkový evidenční počet zaměstnanců byl k 30. září 2017 31 osob.



	2015–2016	2016–2017
Muži	26	26
Ženy	4	5
Počet zaměstnanců celkem	30	31

Aktivita 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.

Aktivita 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 skupinou se značnou rezervou předepsané emisní limity.

Od 1. ledna 2019 budou emisní limity vyhláškou MŽP č. 415/2012 značně zpřísněny a proto již proběhla realizace investice do elektrostatického filtru na kotelně K2, která zajistí splnění předepsaných hodnot.

Pobočka nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Aktivita 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.

Předpokládaný vývoj podnikání

Společnost IROMEZ s.r.o. bude pokračovat v rozvoji 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 spalováním lesní štěpky na výrobě tepla jako obnovitelného zdroje klesá závislost výroby tepla na dodávkách strategických paliv, jako je topný olej a zemní plyn.

Při letní odstávce 2018 bude realizována 2. etapa GreenNet, během které budou kompletně vyměněny parovodní části sítě za teplovodní.

V Pelhřimově dne 1. prosince 2017

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
jednatelka společnosti



Ing. Pavel Rychetský
jednatel 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 obsahuje následující výrok o ověření:

- výroční zprávy (vč. zprávy o vztazích) a účetní závěrky

Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti IROMEZ s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti IROMEZ s.r.o., se sídlem Pod Náspem 2005, Pelhřimov („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. září 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 30. září 2017, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

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 takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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



**Společník společnosti IROMEZ s.r.o.
Zpráva nezávislého auditora**

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

1. prosince 2017


zastoupená partnerem

Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, ev. č. 1966

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2017 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2016 do 30. září 2017, minulé období od 1. října 2015 do 30. září 2016

znač. a	AKTIVA b	30.9.2017			30.9.2016
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	236 324	-51 356	184 968	144 280
B.	Dlouhodobý majetek	184 271	-51 278	132 993	114 246
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	8 684	-602	8 082	7 461
B. I. 2.	Ocenitelná práva	33	-33	0	0
B. I. 2. 1.	Software	33	-33	0	0
B. I. 3.	Goodwill	569	-569	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 082	0	8 082	7 461
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	175 587	-50 676	124 911	106 785
B. II. 1.	Pozemky a stavby	82 548	-18 913	63 635	66 696
B. II. 1. 1.	Pozemky	9 517	0	9 517	9 517
B. II. 1. 2.	Stavby	73 031	-18 913	54 118	57 179
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	71 263	-31 763	39 500	37 657
B. II. 5.	dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý	21 776	0	21 776	2 432
B. II. 5. 1.	hmotný majetek	0	0	0	1
B. II. 5. 2.	majetek	21 776	0	21 776	2 431
C.	Oběžná aktiva	51 365	-78	51 287	29 926
C. I.	Zásoby	12 108	0	12 108	16 345
C. I. 1.	Materiál	6 109	0	6 109	8 036
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	5 624	0	5 624	7 865
C. I. 3.	Výrobky a zboží	375	0	375	444
C. I. 3. 2.	Zboží	375	0	375	444
C. II.	Pohledávky	30 595	-78	30 517	6 510
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	30 595	-78	30 517	6 510
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	765	-78	687	173
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	29 830	0	29 830	6 337
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	640	0	640	2 135
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	630	0	630	760
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	28 449	0	28 449	3 427
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	111	0	111	15
C. IV.	Peněžní prostředky	8 662	0	8 662	7 071
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	98	0	98	139
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	8 564	0	8 564	6 932
D.	Časové rozlišení aktiv	688	0	688	108
D. 1.	Náklady příštích období	688	0	688	108

Rozvaha

k datu 30. září 2017 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2016 do 30. září 2017, minulé období od 1. října 2015 do 30. září 2016

označ.	PASIVA	30.9.2017	30.9.2016
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	184 968	144 280
A.	Vlastní kapitál	91 292	81 412
A. I.	Základní kapitál	1 800	1 800
A. I. 1.	Základní kapitál	1 800	1 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	31 517	31 436
A. II. 2.	Kapitálové fondy	31 517	31 436
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	31 517	31 517
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	0	-81
A. III.	Fondy ze zisku	369	468
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	369	468
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	47 708	36 405
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	47 708	36 405
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	9 898	11 303
B. + C.	Cizí zdroje	93 676	62 844
B.	Rezervy	873	555
B. 4.	Ostatní rezervy	873	555
C.	Závazky	92 803	62 289
C. I.	Dlouhodobé závazky	21 927	26 438
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	7 157	11 661
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	144	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	14 626	14 777
C. II.	Krátkodobé závazky	70 876	35 851
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	8 731	17 491
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	30 340	593
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 821	5 841
C. II. 8.	Závazky ostatní	29 984	11 926
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	790	674
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	440	372
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	8 274	7 557
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	20 480	3 223
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	0	100
D.	Časové rozlišení	0	24
D. 2.	Výnosy příštích období	0	24

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2017 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2016 do 30. září 2017, minulé období od 1. října 2015 do 30. září 2016

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období za rok končící	
		30.9.2017 1	30.9.2016 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	80 851	77 119
II.	Tržby za prodej zboží	8 988	7 117
A.	Výkonová spotřeba	61 862	59 726
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	8 261	6 531
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	31 317	28 699
A. 3.	Služby	22 284	24 496
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-12 082	-14 198
C.	Aktivace (-)	-515	-304
D.	Osobní náklady	16 967	16 060
D. 1.	Mzdové náklady	12 443	11 715
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	4 524	4 345
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 096	3 916
D. 2. 2.	Ostatní náklady	428	429
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	8 628	6 970
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	9 395	7 013
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	9 287	7 013
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	108	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-767	-43
III.	Ostatní provozní výnosy	331	293
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6	0
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	83	32
III. 3.	Jiné provozní výnosy	242	261
F.	Ostatní provozní náklady	2 321	1 250
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	6	4
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	389	382
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	318	-20
F. 5.	Jiné provozní náklady	1 608	884
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	12 989	15 025
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	1
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	581	674
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	581	674
VII.	Ostatní finanční výnosy	37	1
K.	Ostatní finanční náklady	251	390
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-795	-1 062
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	12 194	13 963
L.	Daň z příjmů	2 296	2 660
L. 1.	Daň z příjmů splatná	2 466	2 559
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-170	101
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	9 898	11 303
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	9 898	11 303
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	90 207	84 531

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2017 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2016 do 30. září 2017, minulé období od 1. října 2015 do 30. září 2016

(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
Zůstatek k 1. říjnu 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
Přiděly 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
Převod HV min. roku do nerozděleného zisku	0	0	0	0	0	11 303	-11 303	0
Použití statutárních a ostatních fondů	0	0	0	0	-99	0	0	-99
Hospodářský výsledek běžného období	0	0	0	0	0	0	9 898	9 898
Přecenění derivátu	0	0	81	0	0	0	0	81
Zůstatek k 30. září 2017	1 800	31 517	0	0	369	47 708	9 898	91 292

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2017 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2016 do 30. září 2017, minulé období od 1. října 2015 do 30. září 2016

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2017	Rok končící 30. září 2016
Peněžní toky z provozní činnosti		
Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním	12 194	13 963
A.1 Úpravy o nepeněžní operace:		
A.1.1 Odpisy stálých aktiv	9 287	7 013
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv	341	-64
A.1.3 Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-6	0
A.1.5 Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	581	673
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	22 397	21 585
A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A.2.1 Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-23 946	962
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	46 349	-2 278
A.2.3 Změna stavu zásob	4 237	-2 221
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	49 037	18 048
A.3 Úroky vyplacené	-581	-674
A.4 Úroky přijaté	0	1
A.5 Zaplacená daň z příjmů	-2 339	-4 654
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	46 117	12 721
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-31 169	-6 755
B.2 Příjmy z prodeje stálých aktiv	6	0
B*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-31 163	-6 755
Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1 Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-13 264	-3 123
C.2 Změna stavu vlastního kapitálu:		
C.2.5 Přímé platby na vrub fondů – čerpání sociálního fondu	-99	-35
C*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-13 363	-3 158
Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 591	2 808
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	7 071	4 263
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	8 662	7 071

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2017 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2016 do 30. září 2017, minulé období od 1. října 2015 do 30. září 2016

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

IROMEZ s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633 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.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti 31. října 2015.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky s povinností auditu 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 vykazány v reálné hodnotě.

2.2. Srovnatelné údaje

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. ledna 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. září 2016 reklasifikovány v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

2.3. 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 vykázan v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodpisují, 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 v 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 změn 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. K 30. září 2017 je celá hodnota Goodwillu odepsána.

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

2.4. 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.

2.5. 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 vykazuje vlastní štěpku jako polotovar, 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.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.6. 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.

2.7. 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. 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, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.10. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

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.

2.11. 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.

2.12. Tržby

Teplo z primární části sítě je fakturováno měsíčně na základě skutečné spotřeby. Teplo ze sekundární části sítě je fakturováno jednou za kalendářní rok. Fakturace současně obsahuje vyúčtování zaplacených záloh. Výjimku tvoří zákazníci ze sekundární části sítě, kteří nevstoupili do projektu Levnější teplo 2017 (jim je teplo i nadále 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.

2.13. 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 poznámce 11.

2.14. 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.

2.15. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. 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 2016	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2017
Pořizovací cena				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - emisní povolenky	7 461	787	166	8 082
Celkem	8 063	787	166	8 684
Oprávky				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Celkem	602	0	0	602
Zůstatková hodnota	7 461			8 082

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

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2017 představují 49 689 ks (k 30. září 2016: 44 432 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 2016	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2017
Pořizovací cena				
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Stavby	72 981	50	0	73 031
Hmotné movité věci a jejich soubory	63 452	8 135	324	71 263
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 431	19 345	0	21 776
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1	0	1	0
Celkem	148 382	27 530	325	175 587
Oprávky				
Stavby	14 442	2 730	0	17 172
Hmotné movité věci a jejich soubory	21 597	6 547	310	27 834
Celkem	36 039	9 277	310	45 006
Opravné položky				
Stavby	1 360	381	0	1 741
Hmotné movité věci a jejich soubory	4 198	995	1 264	3 929
Celkem	5 558	1 376	1 264	5 670
Zůstatková hodnota	106 785			124 911

(tis. Kč)	1. října 2015	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2016
Pořizovací cena				
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Stavby	70 467	2 514	0	72 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	54 692	8 805	45	63 452
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 010	-579	0	2 431
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	1	0	1
Celkem	137 686	10 741	45	148 382
Oprávky				
Stavby	11 748	2 694	0	14 442
Hmotné movité věci a jejich soubory	17 323	4 319	45	21 597
Celkem	29 071	7 013	45	36 039
Opravné položky				
Stavby	1 360	0	0	1 360
Hmotné movité věci a jejich soubory	4 198	0	0	4 198
Celkem	5 558	0	0	5 558
Zůstatková hodnota	103 057			106 785

5. Zásoby

Společnost netvořila k 30. září 2017 ani k 30. září 2016 žádnou opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2017 činily 507 tis. Kč (k 30. září 2016: 1 019 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2017 činila 78 tis. Kč (k 30. září 2016: 846 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Zaplacené zálohy k 30. září 2017 v hodnotě 630 tis. Kč (30. září 2016: 760 tis. Kč) představují především zálohu na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

(tis. Kč)	30. září 2017	30. září 2016
Nevyfakturované teplo, teplá voda	26 810	2 123
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 630	1 292
Prodej elektřiny	9	12
Celkem	28 449	3 427

Zákazníci, kteří vstoupili do projektu Levnější teplo 2017, přešli na zálohový systém fakturace.

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 2017	30. září 2016
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	26 810	2 123
Přijaté zálohy	-30 340	-593
Čistá hodnota pohledávky	-3 530	1 530

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 3 039 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2017 (k 30. září 2016: 3 289 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 2 473 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2017 (k 30. září 2016: 2 595 tis. Kč).

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 je součástí jediného konsolidačního celku, jehož mateřskou společností je MVV Energie AG. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší i nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti MVV ENERGIE AG na adrese D-68159 Mannheim, Luisenring 49, Spolková republika Německo.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1) a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňuje 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 29. března 2017 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2016 a rozhodl o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2016 ve výši 11 303 tis. Kč.

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o finančním pronájmu k 30. září 2017, činila 0 tis. Kč (k 30. září 2016: 41 tis. Kč).

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 30. září 2017, činila 338 tis. Kč (k 30. září 2016: 168 tis. Kč).

K 30. září 2017 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 8 082 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2016: 7 461 tis. Kč).

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 30. září 2017.

9. Úvěry a ostatní zápůjčky

(tis. Kč)	30. září 2017	30. září 2016
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	8 731	17 491
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	7 157	11 661
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	15 888	29 152

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

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Zůstatek k 30. Září 2017
Raiffeisenbank a.s.	Nemovitosti, technologie	1M Pribor + 1,8 % p.a.	11 660
ČSOB leasing a.s.	Technologie	1,97%	4 228
Celkem			15 888

Určité položky majetku (budovy, pozemky a některé technologie) byly použity jako bankovní zástava k dlouhodobým úvěrům. Celková zůstatková hodnota tohoto majetku k 30. září 2017 činila 75 795 tis. Kč (k 30. září 2016: 72 947 tis. Kč).

10. 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 2017			30. září 2016		
	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota
Úrokové swapy	0	0	0	0	-100	15 321
Deriváty určené k obchodování celkem	0	0	0	0	-100	15 321

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

K 30. září 2017 Společnost nevede žádnou smlouvu týkající se finančních derivátů.

11. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2017	Rok končící 30. září 2016
Náklady		
Nákup služeb	2 766	2 669
Ostatní náklady	2	4
Celkem	2 768	2 673

(tis. Kč)	30. září 2017	30. září 2016
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	359	420
Z toho:		
- Ostatní závazky	359	420
Celkem	359	420

Jednatelům nebyly k 30. září 2017 a 2016 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla pouze pro služební účely.

Odměna členům jednatelem Společnosti činila 1 790 tis. Kč (2016: 1 691 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

12. Zaměstnanci

V roce končícím 30. září 2017 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 29 (2016: 30).

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

13. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2017	Rok končící 30. září 2016
Splatnou daň (19 %)	2 466	2 400
Odloženou daň	-170	101
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	159
Celkem daňový náklad	2 296	2 660

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

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2017	30. září 2016
Odložený daňový závazek		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-15 868	-15 958
rezerv a opravných položek	1 323	1 162
finančních derivátů	-81	19
Čistý odložený daňový závazek	-14 626	-14 777

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

14. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2017.

1. prosince 2017

Mgr. Ing. Hana Zíková
jednatelka

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:

IROMEZ s.r.o.

Sídlo:

Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ 393 01

IČ:

247 07 341

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 2016 – ZÁŘÍ 2017

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: 496 85 490, 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 – Děčín, 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 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 24684538;
G-RONN s.r.o. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 24679399;
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 958/25, PSČ 405 02; IČO 64050882;
TERMIZO a.s. se sídlem Liberec, Dr. Milady Horákové 571/56, PSČ 460 06; IČO 64650251;
Zásobování teplem Vsetín a.s. se sídlem Vsetín, Jiráskova 1326, PSČ 755 01; IČO 45192588.

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

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. se sídlem Česká Lípa, Liberecká 132, Stará Lípa, PSČ 470 01; IČO 64653200;
Teplárna Liberec, a.s. se sídlem Liberec IV Perštýn, Dr. Milady Horákové 641/34a, PSČ 460 01 Liberec; IČO 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 2016 – září 2017, 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, tj. 9 128 tis. Kč, zjištěného podle poslední účetní závěrky sestavené k 30. září 2017.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsanych smluv neproběhla v účetním období říjen 2016 – září 2017 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 2016 – ZÁŘÍ 2017

Smlouvy se společností MVV Energie AG

V tomto období nebyla uzavřena ani platná žádná smlouva

Smlouvy se společností MVV Energie CZ a.s.

V tomto období byly platné a účinné následující smlouvy a dojatky 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 pro rok 2017, 2018 platné k 30. listopadu 2016, ve znění pozdějších dodatků a později uzavřená Dohoda o ukončení ze dne 21. listopadu 2016. 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 29. května 2017 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 2019 do 31. prosince 2019. 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 společností 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 společností 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 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. prosince 2016. 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 vyrovnání 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 vlastníkov 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 2016 – září 2017 nevznikla společnosti IROMEZ s.r.o. ze vztahů mezi ovládající a ovládanou (řídící a řízenou) společnostmi a ovládanými společnostmi, tj. ze vztahů se všemi společnostmi v rámci koncernu MVV Energie žádná újma.

V Pelhřimově dne 1. prosince 2017

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
jednatelka společnosti



Ing. Pavel Rychetský
jednatel společnosti

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ
ke dni 30. září 2017**

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 2017.

4. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2017.



 člen skupiny MVV Energie CZ

IROMEZ s.r.o.

Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

T +420 565 349 216, iro@mvv.cz

IČO: 24707341, DIČ: CZ24707341

Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633

www.iro.mvv.cz