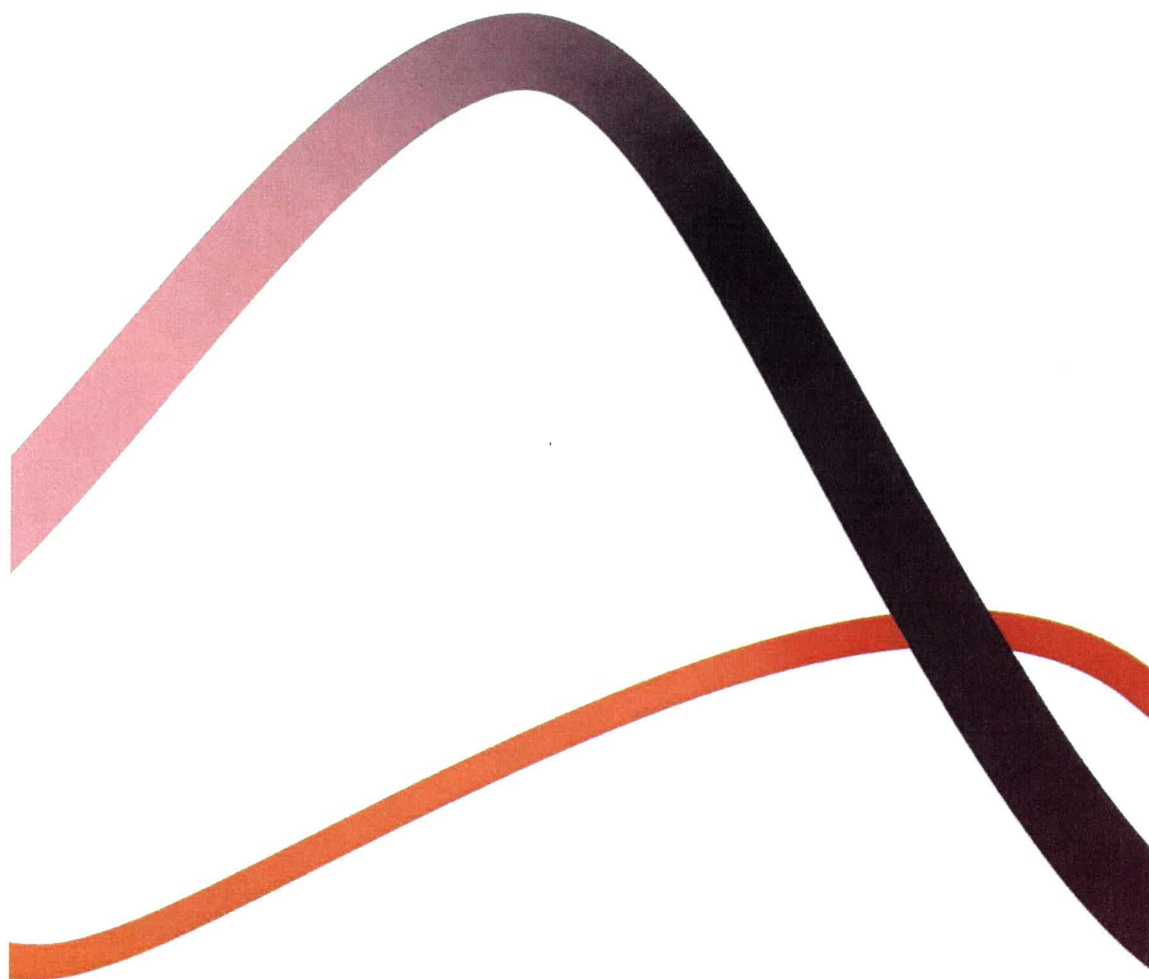


 ZODPOVĚDNÁ
ENERGIE

Výroční zpráva 2017–2018



**Inspirujeme
s energií.**


IROMEZ

 člen skupiny MVV Energie CZ

IROMEZ s.r.o.



Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018

Obsah

Obecná část.....	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti	7
3. Organizační struktura společnosti.....	9
4. Významné události roku 2017–2018.....	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	45
4. Následné události.....	53

Obecná část

1. Úvodní slovo

Vážení společníci, obchodní partneři, dámy a pánové,

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

Letošní rok byl druhým rokem realizace největší investiční akce v historii společnosti. Po tříletém období příprav a vybudování centrální výměňkové stanice v loňském roce jsme úspěšně zrekonstruovali primární část sítě. Výměnou zastaralých parovodů za teplovodní rozvody a rekonstrukcí všech výměňkových stanic jsme významně snížili energetické ztráty v síti a tím zajistili budoucí vyšší efektivitu dodávek tepla našim zákazníkům. Jsem ráda, že jsme náročnou rekonstrukci více než 2,7 kilometrů sítě zvládli bez významných či dlouhodobých odstávek dodávek tepla.

Fiskální rok 2017/2018 potvrdil správnost rozhodnutí, která jsme učinili v předcházejících dvou letech v oblasti obchodní politiky. Projekt Levnější teplo 2017 nabídl výhodnější ceny tepla při podpisu dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie, a tím stabilizoval současné portfolio zákazníků. Zodpovědný přístup k zákazníkům, spolehlivé dodávky tepla v plném tepelném komfortu a vnímání energie z naší teplárny jako kompletní služby je pro nás nadále strategickým cílem. Unikátní partnerství mezi naší teplárnou, zákazníky a Městem Pelhřimov bylo oceněno v rámci Teplárenských dnů 2018 křišťálovým komínem.

I přes klimatické podmínky, kdy uplynulá topná sezóna byla teplotně nadprůměrná, se nám podařilo splnit plánované ekonomické cíle. V uplynulém fiskálním roce bylo dosaženo celkového čistého obrátu 101 mil. Kč a zisku po zdanění 4,1 mil Kč, což představuje 99 741 prodaných GJ tepla a 908 MWh elektrické energie. V palivové základně společnosti se letos ve větší míře objevil topný olej, který jsme využívali po dobu celé rekonstrukce primární části sítě jako záložní palivo z kotelny K1.

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 elektrofiltru spalín, která snížila 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 věrnost a vzájemnou spolupráci, všem zástupcům vlastníka za podporu budoucího rozvoje, společnosti EVČ s.r.o. Pardubice za rekonstrukci primární části sítě 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 2018

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 2017–2018 nenabyla vlastní akcie.

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



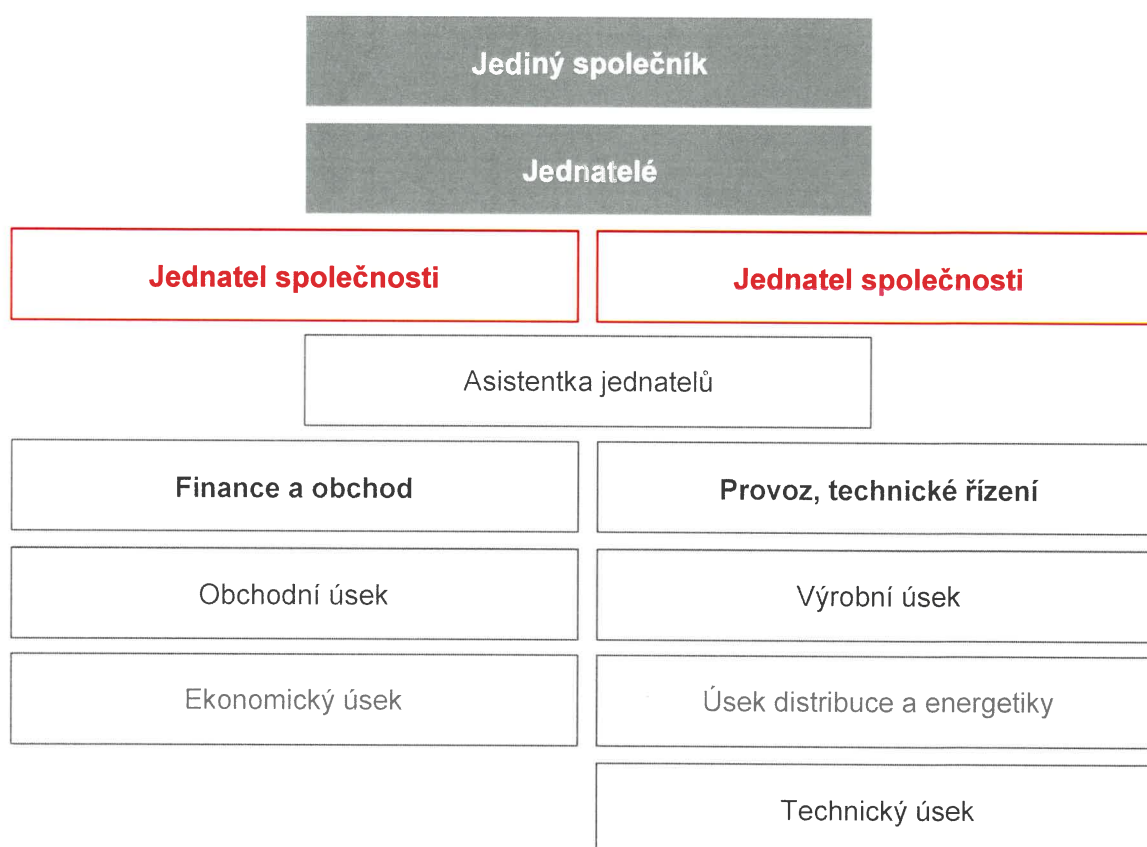
Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
jednatelka společnosti



Ing. Pavel Rychetský
jednatel společnosti

3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti IROMEZ s.r.o.
ke dni 30. září 2018



4. Významné události roku 2017–2018

Rekonstrukce primární části sítě

Celý rok jsme naše úsilí soustředili na rekonstrukci naší primární sítě.

V první polovině fiskálního roku probíhaly dokončovací práce a zkušební provoz nové centrální parní výměňkové stanice. Úspěšnou kolaudací této výměňkové stanice byla završena I. etapa projektu „Úspory energie v systému zásobování teplem v Pelhřimově, IROMEZ s.r.o.“.

Druhá část fiskálního roku byla ve znamení výměny starého dosluhujícího parovodního rozvodu napříč městem Pelhřimov za nový moderní teplovod. Během mimotopné sezóny bylo položeno celkem 2,79 km nového teplovodu a byly zrekonstruovány připojené parní výměňkové stanice na teplovodní provoz.

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

Získání ocenění Křišťálový komín

Pelhřimovská teplárna IROMEZ se zařadila mezi pět nejlepších teplárenských projektů, které byly v České republice v roce 2017 úspěšně zrealizovány. Výsledky soutěže o Křišťálový komín byly vyhlášeny na Dnech teplárenství a energetiky v Hradci Králové 24. dubna 2018. Společnost IROMEZ získala ocenění za unikátní projekt partnerství mezi teplárnou IROMEZ, zákazníky a Městem Pelhřimov. V roce 2015 teplárna významně změnila obchodní politiku – postavila ji na konceptu vzájemnosti, tedy na spolupráci v rámci vyrovnaných a dlouhodobých vztahů. Realizace projektu potvrdila, že dlouhodobé partnerství má smysl a přináší vzájemné výhody pro všechny zúčastněné strany. Vstupem do věrnostního programu teplárny ušetřila průměrná pelhřimovská domácnost za rok 2017 díky dlouhodobé smlouvě téměř 2 000 Kč ročně. Dlouhodobé partnerství vytvořilo základní předpoklad pro technicko-ekonomický rozvoj společnosti a umožnilo zahájit investiční akce, zejména rekonstrukci primární části sítě a přechod z parovodu na teplovod. Dokončena byla také ekologizace provozu. Podporou Města Pelhřimov se podařilo v Pelhřimově zachovat dálkové teplo, které zajišťuje ekologicky šetrný způsob vytápění, je dobré pro život a dbá na zvyšování životní úrovně občanů, což zapadá do filozofie města.

Dokončení ekologizace kotelny K2 U Agrostroje

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. V lednu 2018 byla dokončena ekologizace výroby tepla - instalace elektrostatického filtru na kotelně K2 U Agrostroje 1412. Toto zařízení slouží ke snížení emisí tuhých znečišťujících látek z kotlů na biomasu z 250 mg/m³ na 20 mg/m³. 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. Pro výrobu tepla a elektrické energie si společnost z těžebních zbytků vyrábí lesní štěpku. 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 vody jsou na základě zákaznické karty PHM prodávány za zvýhodněnou cenu.

Společnost dále provozuje mycí linku pro osobní automobily. Moderní italská portálová mycí linka je umístěna v jedné z vlastních výměňkových stanic uprostřed sídliště.

Zákaznická struktura

Domácnosti	3 108
Průmyslové areály	1
Odběratelé z terciární sféry	36
Veřejné instituce	8

Popis zdrojů na výrobu tepelné a elektrické energie

Výrobu tepla ve fiskálním roce 2017/18 zajišťovaly 2 zdroje (centrální kotelna K2 a kotelna pohotovostní K1, která byla odstavena 20. 9. 2018).

Technologické vybavení pohotovostního zdroje tepla kotelna K1:

- 3 parní vodotrubné kotle na spalování topného oleje o celkovém výkonu 18,7MW (7,8 + 7,8 + 3,1 MW)

Technologické vybavení centrálního zdroje tepla kotelná 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

V letošním roce proběhla výměna velké části parovodního potrubí za teplovodní. Původní parovod o délce 3,75 km byl zkrácen na 0,432 km. Nyní je pára vedena pouze z kotelní K2 U Agrostroje 1412 do hlavní výměňkové stanice VSC Pod Náspem 2005, kde je tepelná energie obsažená v páře přeměněna na teplo v teplé vodě. Další část parovodu je nahrazena novým teplovodem délky 2,79 km, kterým je teplo přiváděno do 9 výměňkových stanic, které byly upraveny na teplovodní provoz. Další rozvod tepla a teplé vody je zajišťován z výměňkových stanic sekundárními sítěmi o celkové délce 10,758 km. Sekundární sítě jsou přímo napojeny na objektové předávací stanice, které jsou z velké části v majetku odběratelů tepla.

Ochrana životního prostředí

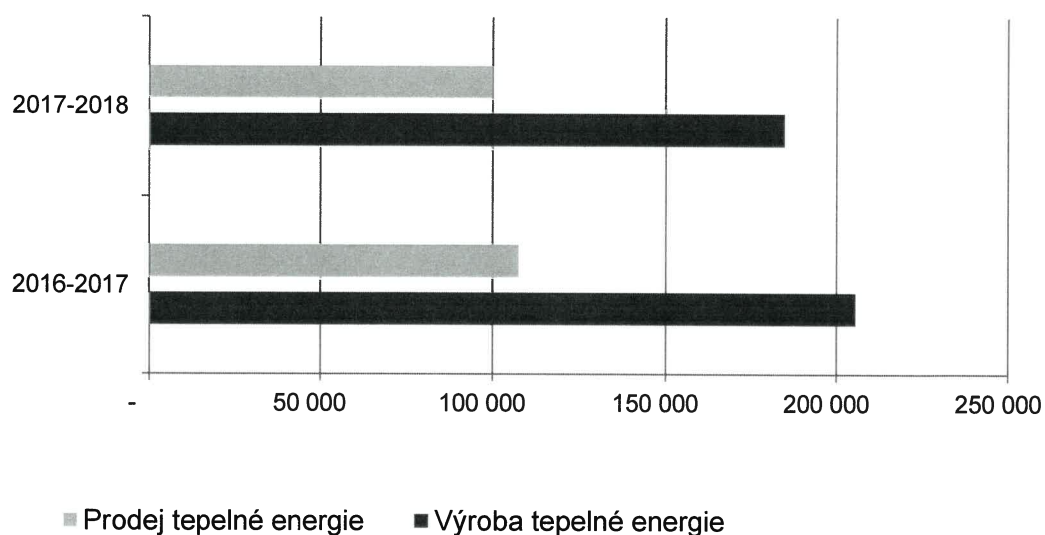
Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí tepelnou a elektrickou energii kombinovaně z obnovitelných zdrojů. Hlavním palivem je lesní biomasa, kterou si naše společnost sama vyrábí v okolních lesích z těžebních zbytků. Jednou z cest k nalezení stabilnější ceny energií je právě kombinovaná výroba elektřiny a tepla, kdy je maximálně využita vstupní energie paliva.

Výroba energií v centrálních zdrojích je pravidelně kontrolována a monitorována státními orgány.

Výroba a dodávky tepelné energie a 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 vody je plně závislý od potřeb našich zákazníků.

Výroba a prodej tepelné energie 2016 – 2018 (v GJ)



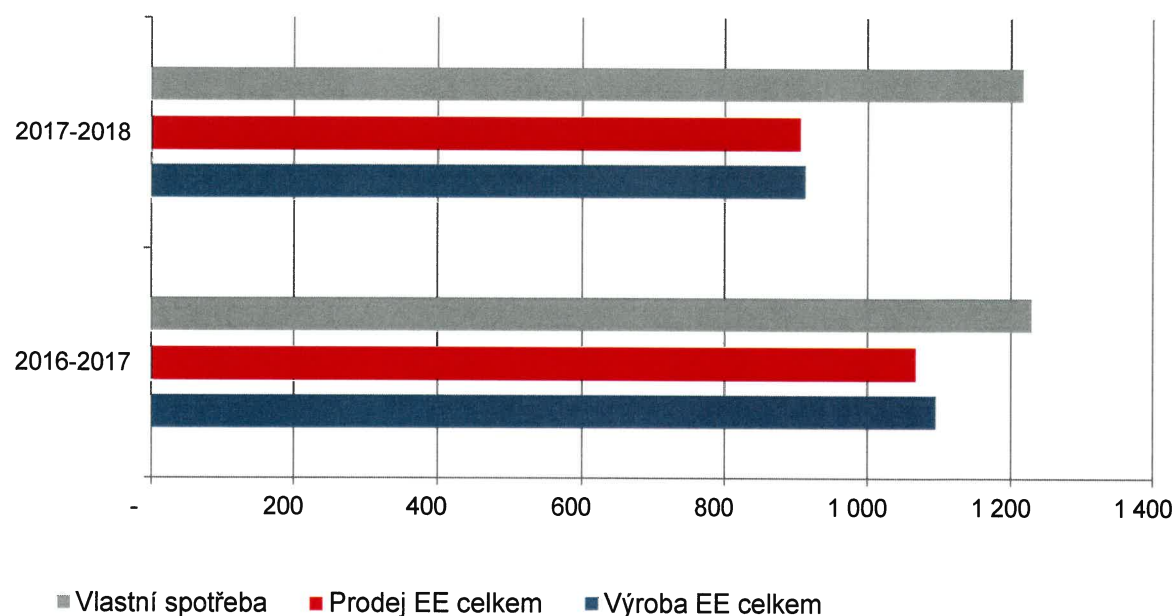
	2016-17	2017-2018
Výroba tepelné energie	205 571	184 779
Prodej tepelné energie	107 550	99 741

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.

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

Výroba a prodej elektrické energie 2016 – 2018 (v MWh)



	2016 - 2017	2017 - 2018
Výroba EE celkem	1 096	915
Prodej EE celkem	1 076	908
Vlastní spotřeba EE	1 229	1 217

Pokles výroby elektrické energie byl způsoben rekonstrukcí primární sítě.

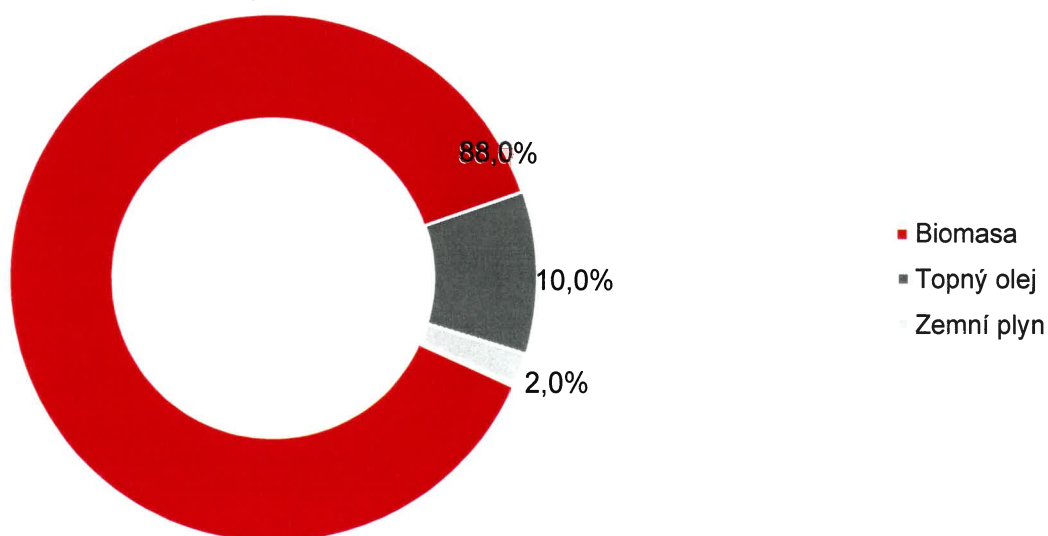
Palivová základna pro výrobu tepelné energie a elektrické energie

Již několik let pro výrobu tepla a elektrické energie tvoří 95 - 98 % palivové základny lesní biomasa, kterou si společnost sama vyrábí. Fiskální rok 2017-2018 byl ovšem výjimkou; biomasa tvořila pouze 88 %. Tento rozdíl 10 % tvořil topný olej - palivo využívané po dobu rekonstrukce primární části sítě.

Těžební zbytky (klest) v lese jsou svezeny, následně seštěpkovány, dopraveny a naskladněny v podobě štěrky na sklad biomasy v areálu kotelny K2 vlastními dopravními prostředky společnosti. Dle technologického předpisu je štěrka z hromad postupně smíchána, navážena nakladačem do násypek kotlů a spálena.

Skladováno je vždy takové množství dřevní biomasy, aby byla zabezpečena bezproblémová výroba a dodávka tepla a teplé vody 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, 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.

V mimotopné sezóně se realizovala investice GreenNet. Cílem projektu je dosažení energetických úspor přechodem z páry na teplou vodu v primárním systému zásobování teplem v Pelhřimově. První etapa, která zahrnovala výstavbu centrální výměňkové stanice VS-C a vybudování propojení teplovodních sítí stanic VS21 a VS23, byla dokončena v lednu 2018. Druhá etapa, propojení všech zbývajících parních výměňkových stanic s centrální výměňkovou stanicí novým teplovodním předizolovaným potrubím v délce 2,79 km a změny technologií na všech předávacích výměňkových stanicích (ze systému pára/voda na systém

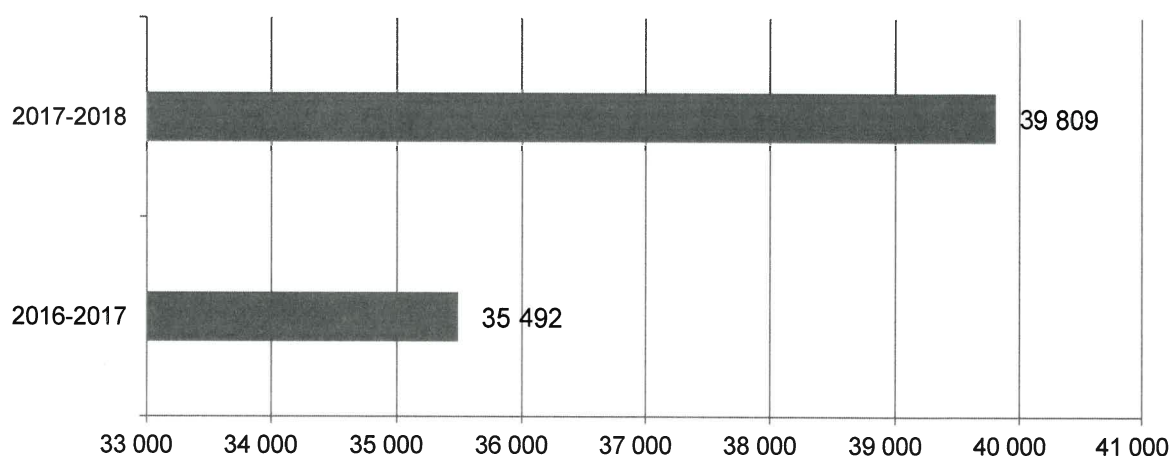
voda/voda s tlakovým oddělením) byla technologicky dokončena 20. září 2018. Následně probíhaly dokončovací práce a zkušební provoz.

V lednu 2018 byla dokončena druhá investice s podporou dotace, která směřovala do ekologie, kdy byl instalován elektrostatický odlučovač, který snižuje emise TZL ve spalinách kotlů na biomasu na kotelně K2 z nyní platného limitu 250 mg/m³ na hodnotu méně než 20 mg/m³. Tento náš ekologický počin výrazně přispěje k čistějšímu ovzduší v Pelhřimově.

Během letní odstávky biomasového kotle K6 došlo ke kompletní výměně vyzdívky kotle a opravám roštového mechanismu.

Na kotlích došlo k opravám dopravníků popela s magnetickým separátorem, který zabezpečuje vyloučení kovových částic v popelu. Po instalaci elektroodlučovače se vybudovalo nové kontejnerové stání pod popelovým dopravníkem. U kotle K5 byla rekonstruována část kouřového potrubí.

Celkové náklady na investice a údržbu 2016 – 2018 (v tis. Kč)



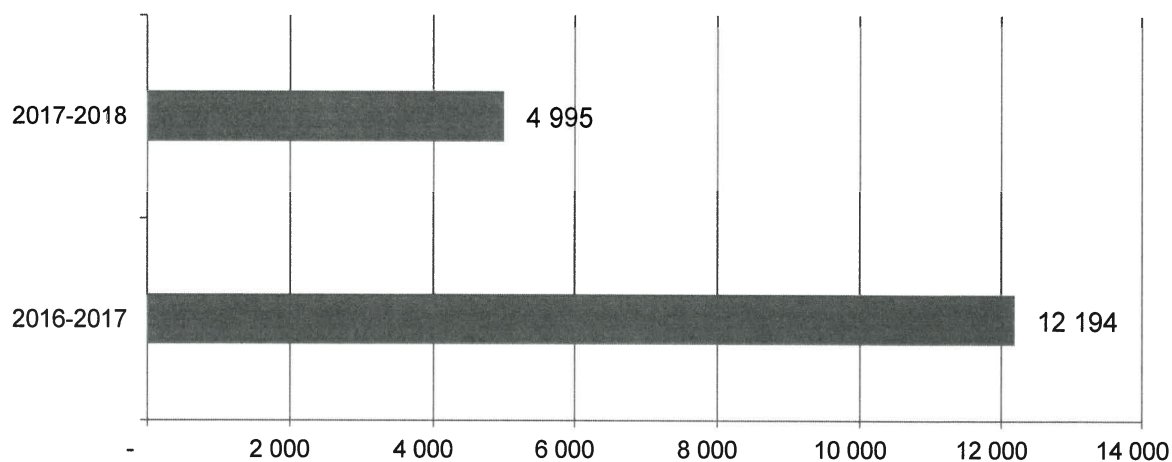
Ekonomická část

Veškerá ekonomická rozhodnutí uplynulého roku vycházela ze schváleného finančního plánu společnosti a navazovala na strategické záměry rozvoje 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 2017–2018 výnosů 101 mil. Kč. Čistý zisk po zdanění činil 4,1 mil. Kč.

Vybrané ukazatele hospodaření 2016 – 2018 (v tis. Kč)

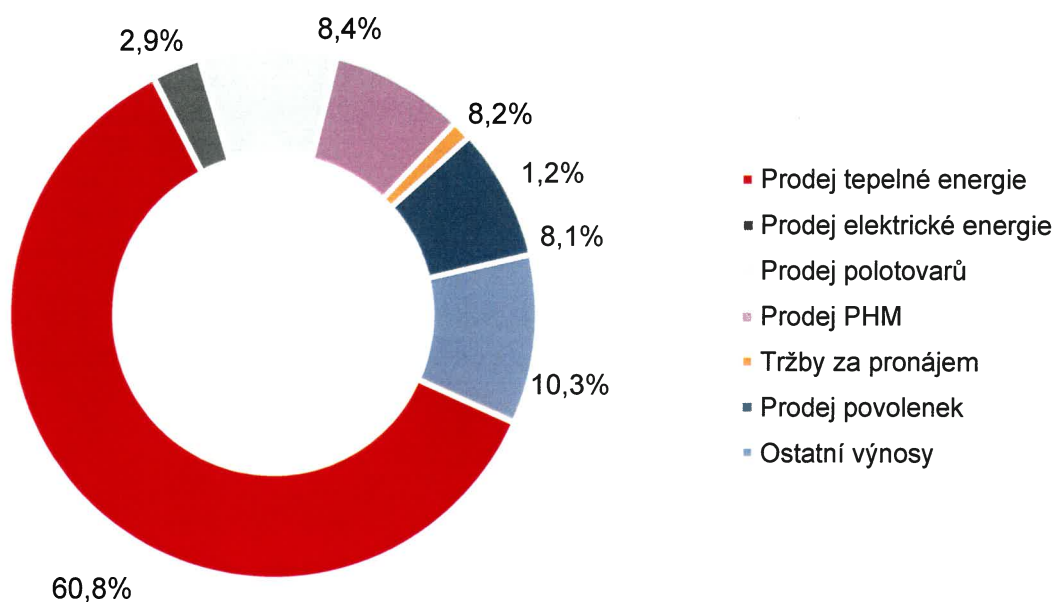
	2016–2017	2017–2018
Čistý obrat	90 207	100 936
Náklady bez daně z příjmu	78 013	95 941
Hospodářský výsledek před zdaněním	12 194	4 995
Daň z příjmu	2 296	880
Hospodářský výsledek po zdanění	9 898	4 115

Hospodářský výsledek před zdaněním 2016 – 2018 (v tis. Kč)



Hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl hodnoty 4 995 tis. Kč.

Struktura výnosů

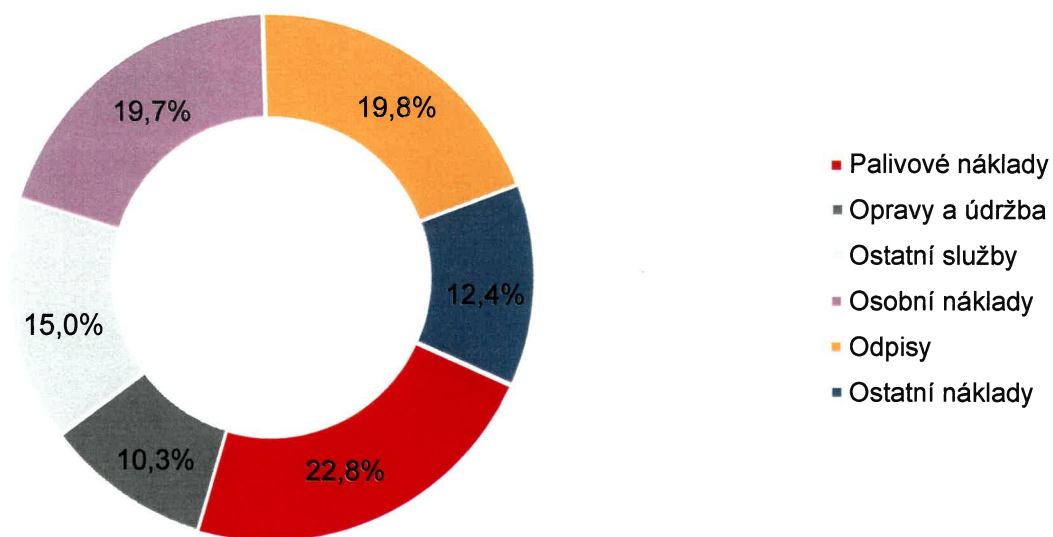


Prodej tepelné energie	61 352
Prodej elektrické energie	2 954
Prodej polotovarů	8 521
Prodej PHM	8 313
Tržby za pronájem	1 224
Prodej povolenek	8 134
Ostatní výnosy	10 438

Pozn.: v tisících Kč

Největší podíl na výnosech společnosti tvořily tržby za prodej tepelné energie, jejichž podíl na celkovém obratu činil 60,8 %. Ostatní tržby si udržely své očekávané hodnoty.

Struktura nákladů



Palivové náklady	21 897
Opravy a údržba	9 879
Ostatní služby	14 371
Osobní náklady	18 909
Odpisy	18 992
Ostatní náklady snížené o aktivaci	11 893

Pozn.: v tisících Kč

IROMEZ s.r.o. v současné době disponuje dlouhodobým (investičním) majetkem ve výši 141 mil. Kč (účetní zůstatková hodnota). Hospodaření s krátkodobým majetkem je velmi dobré zejména z pohledu vázanosti krátkodobých finančních zdrojů.

Již druhým rokem probíhá v IROMEZu projekt Levnější teplo 2017, který přináší našim zákazníkům slevu 11,3 % ze základní ceny tepelné energie. Tato sleva je garantována po dobu pěti let a smlouvu v rámci tohoto projektu podepsalo 87% zákazníků sekundární části sítě. Tato skupina zákazníků přešla v rámci projektu na roční způsob fakturace a systém záloh, který má propad do oběžných aktiv a krátkodobých závazků.

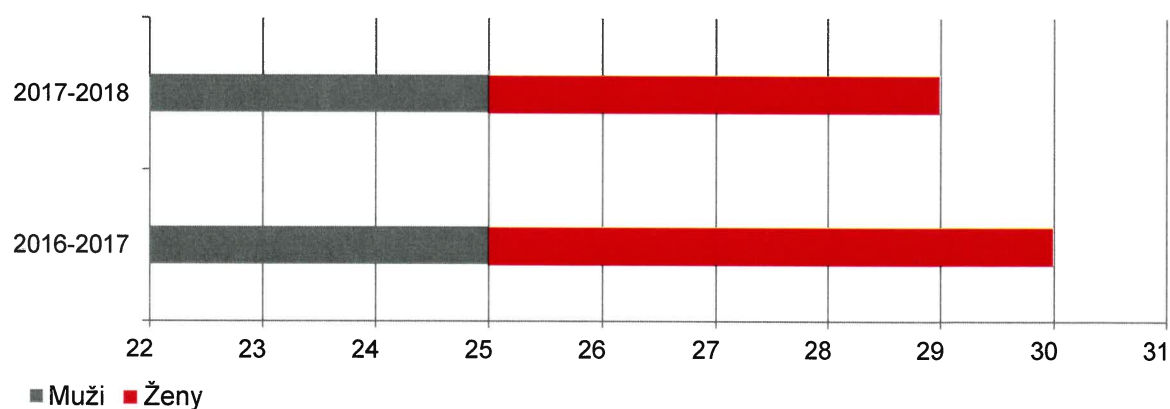
V rámci realizace projektu GreenNet došlo ke spálení veškerých zásob topného oleje a k ukončení provozu kotelny K1, což způsobilo snížení celkových palivových zásob. Nejlépe můžeme tento efekt sledovat v pozitivním vývoji doby obratu zásob.

Cena cizího kapitálu vyjádřena úrokovou mírou je nastavena velmi dobře – finanční náklady se na celkových nákladech společnosti podílí pouze 0,7%.

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 k 30. září 2018 byl 29 osob.



	2016–2017	2017–2018
Muži	26	25
Ženy	5	4
Počet zaměstnanců celkem	31	29

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 palivo 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. 1. 2019 jsou 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.

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.

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 zemní plyn.

V prvním čtvrtletí fiskálního roku 2018/2019 proběhne zkušební provoz na zrekonstruované části primární sítě včetně zrekonstruovaných výměňkových stanic.

V Pelhřimově dne 30. listopadu 2018

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.

Jakýkoli zaměstnanec společnosti IROMEZ s.r.o., či jakákoli jiná osoba, jsou oprávněni dle Zásad zpracování osobních údajů oznámit všechna případná porušení povinností a předpisů týkajících osobních údajů či i pouhá případná podezření na jejich porušení, na e-mailové adrese osobniudaje.iro@mvv.cz, která byla v souladu se Zásadami zpracování osobních údajů zřízena.

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 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2018 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 2018, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2018 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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.

30. listopadu 2018


zastoupená partnerem


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

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2018 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2017 do 30. září 2018, minulé období od 1. října 2016 do 30. září 2017

označ. a	AKTIVA b	řad. c	30.09.2018			30.09.2017
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	256 181	-54 715	201 466	184 968
B.	Dlouhodobý majetek	003	195 965	-54 607	141 358	132 993
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	6 275	-602	5 673	8 082
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	33	-33	0	0
B. I. 2. 1.	Software	007	33	-33	0	0
B. I. 3.	Goodwill	009	569	-569	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	5 673	0	5 673	8 082
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	189 690	-54 005	135 685	124 911
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	67 953	-16 230	51 723	63 635
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	9 517	0	9 517	9 517
B. II. 1. 2.	Stavby	017	58 436	-16 230	42 206	54 118
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	76 611	-37 775	38 836	39 500
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
B. II. 5.		024	45 126	0	45 126	21 776
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	45 126	0	45 126	21 776
C.	Oběžná aktiva	037	59 902	-108	59 794	51 287
C. I.	Zásoby	038	8 536	0	8 536	12 108
C. I. 1.	Materiál	039	2 576	0	2 576	6 109
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	4 457	0	4 457	5 624
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	1 503	0	1 503	375
C. I. 3. 2.	Zboží	043	1 503	0	1 503	375
C. II.	Pohledávky	046	27 089	-108	26 981	30 517
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	27 089	-108	26 981	30 517
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 003	-108	895	687
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	26 086	0	26 086	29 830
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	477	0	477	640
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	616	0	616	630
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	24 877	0	24 877	28 449
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	116	0	116	111
C. IV.	Peněžní prostředky	071	24 277	0	24 277	8 662
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	165	0	165	98
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	24 112	0	24 112	8 564
D.	Časové rozlišení aktiv	074	314	0	314	688
D. 1.	Náklady příštích období	075	314	0	314	688

Rozvaha

k datu 30. září 2018 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2017 do 30. září 2018, minulé období od 1. října 2016 do 30. září 2017

označ.	PASIVA	řad.	30.09.2018	30.09.2017
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	078	201 466	184 968
A.	Vlastní kapitál	079	95 306	91 292
A. I.	Základní kapitál	080	1 800	1 800
A. I. 1.	Základní kapitál	081	1 800	1 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	31 517	31 517
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	31 517	31 517
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087	31 517	31 517
A. III.	Fondy ze zisku	092	268	369
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	094	268	369
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	57 606	47 708
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	57 606	47 708
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	4 115	9 898
B. + C.	Cizí zdroje	101	106 160	93 676
B.	Rezervy	102	1 690	873
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	104	556	0
B. 4.	Ostatní rezervy	106	1 134	873
C.	Závazky	107	104 470	92 803
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	46 921	21 927
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	34 514	7 157
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	114	85	144
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	118	12 322	14 626
C. II.	Krátkodobé závazky	123	57 549	70 876
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	8 015	8 731
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	29 881	30 340
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	129	1 695	1 821
C. II. 8.	Závazky ostatní	133	17 958	29 984
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	136	891	790
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	514	440
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	5 899	8 274
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	139	10 654	20 480

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2018 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2017 do 30. září 2018, minulé období od 1. října 2016 do 30. září 2017

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období končícím	
			30.09.2018 1	30.09.2017 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	01	75 782	80 851
II.	Tržby za prodej zboží	02	10 354	8 988
A.	Výkonová spotřeba	03	60 394	61 862
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	9 593	8 261
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	27 753	31 317
A. 3.	Služby	06	23 048	22 284
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-7 539	-12 082
C.	Aktivace (-)	08	-838	-515
D.	Osobní náklady	09	18 909	16 967
D. 1.	Mzdové náklady	10	13 861	12 443
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	5 048	4 524
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 599	4 096
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	449	428
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	18 552	8 628
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	18 522	9 395
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	18 992	9 287
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-470	108
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	30	-767
III.	Ostatní provozní výnosy	20	14 783	331
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	9 239	6
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	36	83
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	5 508	242
F.	Ostatní provozní náklady	24	5 768	2 321
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	3 848	0
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	38	6
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	500	389
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	261	318
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 121	1 608
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	5 673	12 989
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	515	581
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	515	581
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	17	37
K.	Ostatní finanční náklady	47	180	251
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-678	-795
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	4 995	12 194
L.	Daň z příjmů	50	880	2 296
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	3 184	2 466
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-2 304	-170
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	4 115	9 898
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	4 115	9 898
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	100 936	90 207

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2018 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2017 do 30. září 2018, minulé období od 1. října 2016 do 30. září 2017

CZK '000	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Výsledek běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2016	1 800	31 517	-81	468	36 405	11 303	81 412
Převod HV min. roku do nerozděleného zisku	0	0	0	0	11 303	-11 303	0
Použití statutárních a ostatních fondů	0	0	0	-99	0	0	-99
Hospodářský výsledek běžného období	0	0	0	0	0	9 898	9 898
Přecenění derivátů	0	0	81	0	0	0	81
Zůstatek k 30. září 2017	1 800	31 517	0	369	47 708	9 898	91 292
Převod HV min. roku do nerozděleného zisku	0	0	0	0	9 898	-9 898	0
Použití statutárních a ostatních fondů	0	0	0	-101	0	0	-101
Hospodářský výsledek běžného období	0	0	0	0	0	4 115	4 115
Zůstatek k 30. září 2018	1 800	31 517	0	268	57 606	4 115	95 306

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2018 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2017 do 30. září 2018, minulé období od 1. října 2016 do 30. září 2017

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období končícím	
		30.09.2018	30.09.2017
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním	4 995	12 194
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	13 937	10 203
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	18 992	9 287
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-179	341
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-5 391	-6
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	515	581
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	18 932	22 397
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-9 778	26 640
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	3 314	-23 946
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-16 664	46 349
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	3 572	4 237
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	9 154	49 037
A. 3.	Úroky vyplacené	-515	-581
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-2 062	-2 339
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6 577	46 117
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-26 682	-31 169
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	9 239	6
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-17 443	-31 163
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	26 582	-13 264
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-101	-99
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-101	-99
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	26 481	-13 363
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	15 615	1 591
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	8 662	7 071
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	24 277	8 662

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2018 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2017 do 30. září 2018, minulé období od 1. října 2016 do 30. září 2017

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.

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 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 získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná 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 2018 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.

2.3. 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 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.

2.5. 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. 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.

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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 10.

2.12. 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.

2.13. 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. 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.

2.16. 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 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2018
Pořizovací cena				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - emisní povolenky	8 082	1 216	3 625	5 673
Celkem	8 684	1 216	3 625	6 275
Oprávky				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Celkem	602	0	0	602
Zůstatková hodnota	8 082			5 673

(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

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2018 představují 33 646 ks (k 30. září 2017: 49 689 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 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2018
Pořizovací cena				
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Stavby	73 031	0	14 595	58 436
Hmotné movité věci a jejich soubory	71 263	6 580	1 232	76 611
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	21 776	23 350	0	45 126
Celkem	175 587	29 930	15 827	189 690
Oprávk				
Stavby	17 172	11 964	14 577	14 559
Hmotné movité věci a jejich soubory	27 834	7 011	599	34 246
Celkem	45 006	18 975	15 176	48 805
Opravné položky				
Stavby	1 741	0	70	1 671
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 929	0	400	3 529
Celkem	5 670	0	470	5 200
Zůstatková hodnota	124 911			135 685

(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
Oprávk				
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

5. Zásoby

Společnost netvořila k 30. září 2018 ani k 30. září 2017 žádnou opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2018 činily 938 tis. Kč (k 30. září 2017: 507 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2018 činila 108 tis. Kč (k 30. září 2017: 78 tis. Kč).

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

Zaplacené zálohy k 30. září 2018 v hodnotě 616 tis. Kč (30. září 2017: 630 tis. Kč) představují především zálohu na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

(tis. Kč)	30. září 2018	30. září 2017
Nevyfakturované teplo, teplá voda	23 297	26 810
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 580	1 630
Prodej elektřiny	0	9
Celkem	24 877	28 449

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 2018	30. září 2017
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	23 297	26 810
Přijaté zálohy	- 29 881	- 30 340
Čistá hodnota pohledávky	- 6 584	- 3 530

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

Zálohy na daň z příjmu ve výši 2 563 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2018 (k 30. září 2017: 3 039 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 3 184 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2018 (k 30. září 2017: 2 473 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 6. března 2018 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2017 a rozhodl o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2017 ve výši 9 898 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok končící 30. září 2018.

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 operativním pronájmu k 30. září 2018, činila 505 tis. Kč (k 30. září 2017: 338 tis. Kč).

K 30. září 2018 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 5 672 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2017: 8 082 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 2018.

9. Úvěry a ostatní zápůjčky

(tis. Kč)	30. září 2018	30. září 2017
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	8 015	8 731
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	34 514	7 157
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	42 529	15 888

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.	Pohledávky	3M Pribor + 0,65 % p.a.	39 315
ČSOB leasing a.s.	Technologie	1,97%	3 214
Celkem			42 529

K úvěru se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů. Společnost tyto podmínky k 30. září 2018 a 2017 splnila.

10. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2018	Rok končící 30. září 2017
Výnosy		
Prodej povolenek	8 134	0
Celkem	8 134	0
Náklady		
Nákup služeb	2 632	2 766
Ostatní náklady	9	2
Celkem	2 641	2 768

(tis. Kč)	30. září 2018	30. září 2017
Závazky		
Ostatní závazky (dohadné účty pasivní)	433	359
Celkem	433	359

Jednatelům nebyly k 30. září 2018 a 2017 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

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

Odměna členům jednatelem Společnosti činila 1 989 tis. Kč (2017: 1 790 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

11. Zaměstnanci

V roce končícím 30. září 2018 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 30 (2017: 29).

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2018	Rok končící 30. září 2017
Splatnou daň (19 %)	3 184	2 466
Odloženou daň	- 2 304	- 170
Celkem daňový náklad	880	2 296

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

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

(tis. Kč)	30. září 2018	30. září 2017
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 13 614	- 15 868
rezerv a opravných položek	1 292	1 323
finančních derivátů	0	- 81
Čistý odložený daňový závazek	- 12 322	- 14 626

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

13. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2018.

30. listopadu 2018



Mgr. Ing. Hana Zíková
jednatelka

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:**IROMEZ s.r.o.**

Sídlo:

Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ 393 01

IČO:

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 2017 – ZÁŘÍ 2018

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 07; 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 2017 – září 2018, 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 2017 – září 2018 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 2017 – ZÁŘÍ 2018

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 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, která byla ukončena dne 14. září 2018. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- c) Smlouva o zpracování osobních údajů mezi společností IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 14. září 2018. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- d) Žádost o vinkulaci pojistného plnění z pojistné události a oznámení o zástavním právu k předmětu plnění uzavřené mezi Společností, Česká podnikatelská pojišťovna, a.s. Vienna Insurance Group, IROMEZ s.r.o. a Raiffeisenbank a.s., a to k úvěrovým smlouvám č. 115688/01/2010, č. 115688/03/2010 ze dne 6. prosince 2016. Z této žádosti o vinkulaci nevznikla Společnosti žádná újma.
- e) 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. 12. 2017. 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. 12. 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. 12. 2019. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- h) Příkazní smlouva uzavřená dne 20. října 2017 mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM 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 elektřiny se společností LAMA energy a.s. pro rok 2018 do 31. 12. 2018. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- i) Příkazní smlouva uzavřená dne 23. ledna 2018 mezi společnostmi POWGEN a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., CTZ s.r.o., MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky elektřiny se společností Amper Market, a.s. pro rok 2019 do 31. 12. 2019. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- j) Příkazní smlouva uzavřená dne 23. ledna 2018 na dobu neurčitou 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., G-RONN s.r.o., G-LINDE s.r.o., TERMIZO a.s., MVV Energie CZ a.s. k realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit a zajištění co nejvýhodnějších podmínek pro uzavření smluv. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- k) Příkazní smlouva uzavřená dne 10. dubna 2018 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 2020 do 31. 12. 2020. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

- l) Kupní smlouva o prodeji povolenek uzavřená dne 21. května 2018 mezi společnostmi IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- m) Příkazní smlouva uzavřená dne 28. května 2018 mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., 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 elektřiny se společností Amper Market, a.s. pro rok 2020 do 31. 12. 2020. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- n) Příkazní smlouva uzavřená dne 30. července 2018 mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM 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 elektřiny se společností Amper Market, a.s. pro rok 2019 do 31. 12. 2019. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- o) 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.
- p) 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.
- q) Příkazní smlouva uzavřená dne 29. dubna 2016 mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky elektřiny se společností Amper Market, a.s. pro rok 2018 do 31. prosince 2018, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- r) Příkazní smlouva uzavřená dne 28. května 2018 mezi společnostmi G-RONN s.r.o., IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., OPATHERM a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky elektrické energie se společností Digital Energy Services s.r.o. pro rok 2020 do 31. prosince 2020. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

Smlouvy mezi ovládanou osobou a dalšími ovládanými osobami

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

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

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

Společnosti nevznikla žádná újma v souvislosti s její účastí v koncernu a jejím 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 vyrovnaní 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

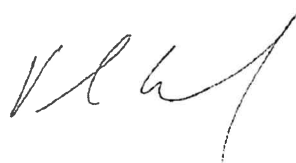
Jednatelé společnosti IROMEZ s.r.o. konstatují, že na základě smluv platných a účinných v období říjen 2017 – září 2018 mezi Společností a ostatními společnostmi z koncernu MVV Energie a ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto společností koncernu MVV Energie uskutečněna Společností v uvedeném období říjen 2017 – září 2018, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Pelhřimově dne 30. listopadu 2018

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 2018**

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. 75,00 %
OSBD Česká Lípa 19,99 %
Město Česká Lípa 5,01 %

› Teplárna Liberec, a.s.

ENERGIE Holding a.s. 76,04 %
Statutární město Liberec 23,96 %

4. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2018 nebo výroční zprávu za fiskální rok 2017/2018.



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