

Výroční zpráva

2018–2019



ZODPOVĚDNÁ
ENERGIE



IROMEZ s.r.o.



Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019

Obsah

Obecná část.....	4
1. Úvodní slovo	5
2. Profil společnosti.....	7
3. Organizační struktura společnosti.....	9
4. Významné události roku 2018–2019.....	10
5. Zpráva jednatelů společnosti	11
6. Compliance.....	23
Finanční část.....	25
1. Zpráva nezávislého auditora.....	26
2. Účetní závěrka	29
3. Zpráva o vztazích.....	45
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 zprávu, která obsahuje souhrnné informace o významných událostech naší společnosti a výsledku hospodaření za fiskální rok 2018/2019.

Toto období bylo desátým rokem našeho působení v holdingu MVV Energie CZ. A možná právě to je vhodný okamžik ke krátké rekapitulaci. V uplynulých deseti letech prošla naše společnost rozsáhlými změnami, v rámci kterých došlo především k zásadní modernizaci technologických částí sítí, zejména pak ke kompletní rekonstrukci primární části sítě a výměníkových stanic, proběhla ekologizace provozu a výměna výrobního zařízení ve středisku přípravy štěpk. Technicko-ekonomický rozvoj společnosti byl podpořen implementací obchodní politiky, která je významně prozákladnická a pomáhá zlepšovat jak služby směrem k našim odběratelům, tak samotné udržení a rozšiřování zákaznické sítě. Vstupem do skupiny MVV Energie získala naše společnost dobrého partnera, který svou tržní silou, zkušenostmi a léty prověřeným know-how přinesl stabilitu, prosperitu a zvýšil její důvěryhodnost. Mohu konstatovat, že IROMEZ je dnes zdravou firmou, která je schopna dlouhodobého udržitelného rozvoje, je schopna zabezpečovat nabízené služby a zhodnocovat vložené investice.

V loňském roce IROMEZ pokračoval v rozvoji své hlavní podnikatelské činnosti, tj. výroby a distribuce tepelné energie a výroby elektrické energie. I přes specifické klimatické podmínky, kdy uplynulá topná sezóna byla teplotně nadprůměrná, se nám podařilo dosáhnout příznivých ekonomických výsledků. V uplynulém fiskálním roce bylo dosaženo celkového čistého obratu 87 mil. Kč a zisku po zdanění 6,8 mil Kč, což představuje prodaných 93 923 GJ tepla a 865 MWh elektrické energie.

Naše společnost i v letošním roce investovala do obnovy technologických zařízení. Největšími investičními akcemi uplynulého období bylo dokončení vyzdívky kotle na biomasu, pořízení nové dopravní techniky pro výrobu štěpk a manipulátor pro navážení paliva. Vedle dalších drobných investic IROMEZ dále investoval do další etapy přechodu na dálkové odečty měřitel, což do budoucna značně zefektivní úsek odbytu tepla.

Jsme hrdi na to, že se nám daří udržovat portfolio stávajících zákazníků a partnerů. Všechny naše aktivity směřují k tomu, aby v nás naši odběratelé měli spolehlivého a solidního partnera, který vždy dostojí svým závazkům a který bude společně s nimi hledat optimální obsah a formu vzájemné spolupráce.

Za velmi důležitou také považuji skutečnost, že jsme v loňském roce dále zvyšovali podíl lesní biomasy na celkovém objemu spotřebovaného paliva. Lesní štěpka tvořila více než 98 % palivových vstupů, takže zemní plyn mohl být pouze záložním palivem. Akcent ekologické šetrnosti vůči prostředí a ekologický způsob vytápění bude pro nás i nadále – vedle stability a kvality dodávek TE - jednou z hlavních priorit.

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



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

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2019

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@mw.cz
Webové stránky:	www.iro.mw.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 2018–2019 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 Kutvirova 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 Ziková, MBA
jednatelka

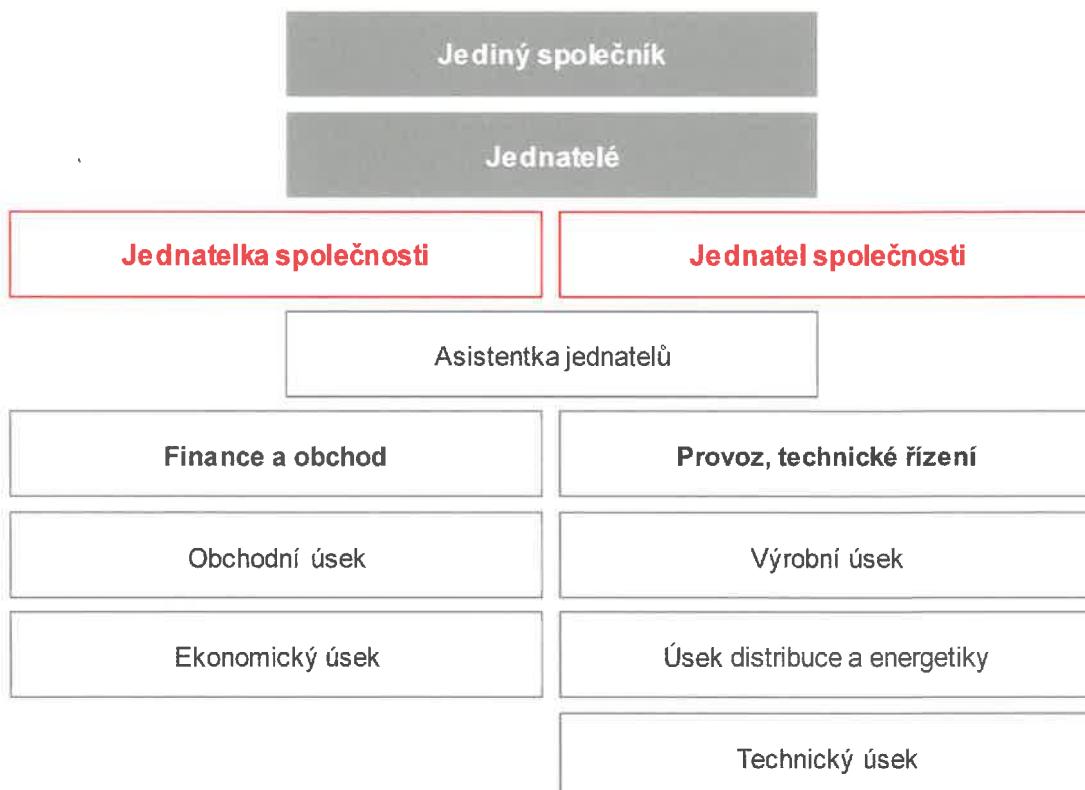


Ing. Jaromír Prokop, MBA
jednatel od 1. dubna 2019

Ing. Pavel Rychetský
jednatel do 31. března 2019

3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti IROMEZ s.r.o.
ke dni 30. září 2019



4. Významné události roku 2018–2019

Dokončení rekonstrukce primární části sítě

V prosinci 2018 byla úspěšně zkolaudována rekonstrukce celé primární části sítě. Rekonstrukce spočívala ve výměně zastaralého dosluhujícího parovodního rozvodu za nový moderní teplovod, čímž byly sníženy celkové ztráty v sítích o téměř 35 %, dále v modernizaci výměníkových stanic včetně měření a regulace. Jednalo se o největší investiční akci v historii společnosti.

Celý tento projekt byl spolufinancování Evropskou unií ve výši 30 %.

Kompletní služba pro naše zákazníky

Prioritou společnosti IROMEZ s.r.o., stejně tak jako ostatních společností skupiny MVV Energie CZ, je zlepšování zákaznické zkušenosti a rozvoj zákaznické podpory. Ve fiskálním roce 2018 – 2019 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.

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. 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 společnostem působících v Pelhřimově a jeho okolí, tak i soukromým zájemcům. Odběratelům tepla a TUV jsou na základě zákaznické karty PHM prodávány za zvýhodněnou cenu. Společnost dále provozuje mycí linku pro osobní automobily.

Zákaznická struktura

Domácnosti	2 873
Průmyslové areály	1
Odběratelé z terciární sféry	36
Veřejné instituce	8

Popis zdrojů na výrobu tepelné a elektrické energie

Výrobu tepla ve fiskálním roce 2018/19 zajišťoval 1 zdroj - centrální kotelna K2.

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

Na začátku fiskálního roku byla dokončena rekonstrukce primární části sítě. V průběhu října 2018 byl v plném režimu spuštěn zkušební provoz celého systému, v rámci kterého proběhla dokompletizace jednotlivých předávacích stanic, které se přestavovaly z parních na teplovodní. Současně probíhalo optimální nastavení a regulace celé soustavy, např. optimální využití centrální výměníkové stanice VS-C, práce s ekvitemními křivkami a využití akumulačních nádrží na VS-K1.

Další rozvod tepla a teplé vody je zajišťován z 9 předávacích 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

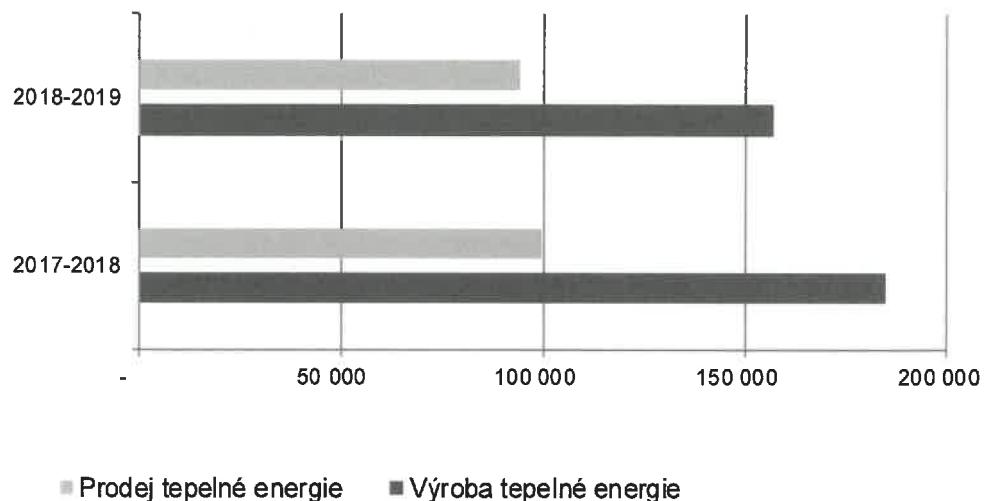
Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí tepelnou a elektrickou energii kombinovaně z obnovitelných zdrojů. Hlavním palivem je lesní biomasa, kterou si naše společnost sama vyrábí v okolních lesích z těžebních zbytků. Jednou z cest k nalezení stabilnější ceny energií je právě kombinovaná výroba elektřiny a tepla,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

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

Výroba a dodávky teplné energie a elektrické energie

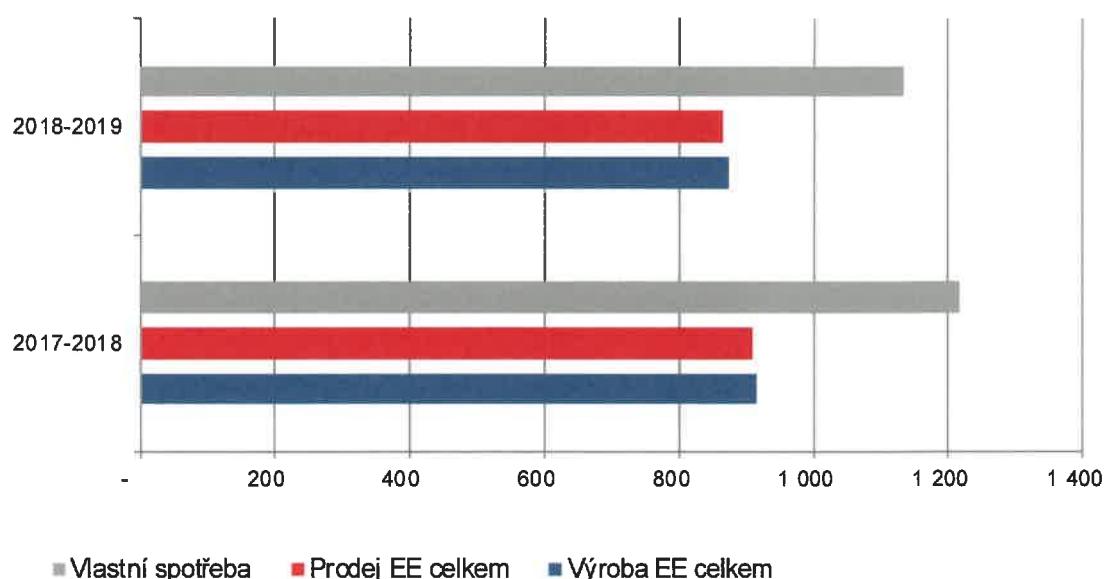
Společnost IROMEZ s.r.o. dodává teplo a teplou vodu odběratelům připojených na CZT nepřetržitě 24 hodin, 365 dní v roce dle sjednaných podmínek bez ohledu na topnou sezonu. Odběr tepla a teplé vody je plně závislý od potřeb našich zákazníků.

Výroba a prodej tepelné energie 2017 – 2019 (v GJ)



	2017–2018	2018–2019
Výroba tepelné energie	184 779	157 277
Prodej tepelné energie	99 741	93 923

Výroba a prodej elektrické energie 2017 – 2019 (v MWh)

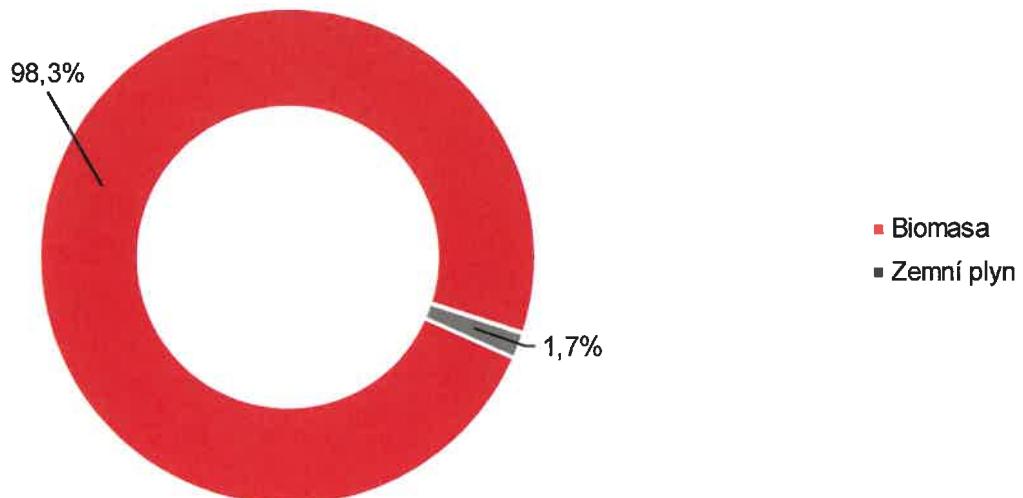


	2017–2018	2018–2019
Výroba EE celkem	915	873
Prodej EE celkem	908	865
Vlastní spotřeba EE	1 217	1 133

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

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

Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné a elektrické energie



Palivová základna pro výrobu tepelné energie a elektrické energie

Již několik let se daří rok od roku zvyšovat podíl lesní biomasy na celkové palivové základně společnosti. V letošním roce bylo dosaženo 98,3 %. Lesní biomasu si společnost vyrábí sama; těžební zbytky (klest) v lese jsou svezeny, následně seštěpkovány, dopraveny a naskladněny v podobě štěpky na sklad biomasy v areálu kotelny K2 vlastními dopravními prostředky společnosti. Dle technologického předpisu je štěpka 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.

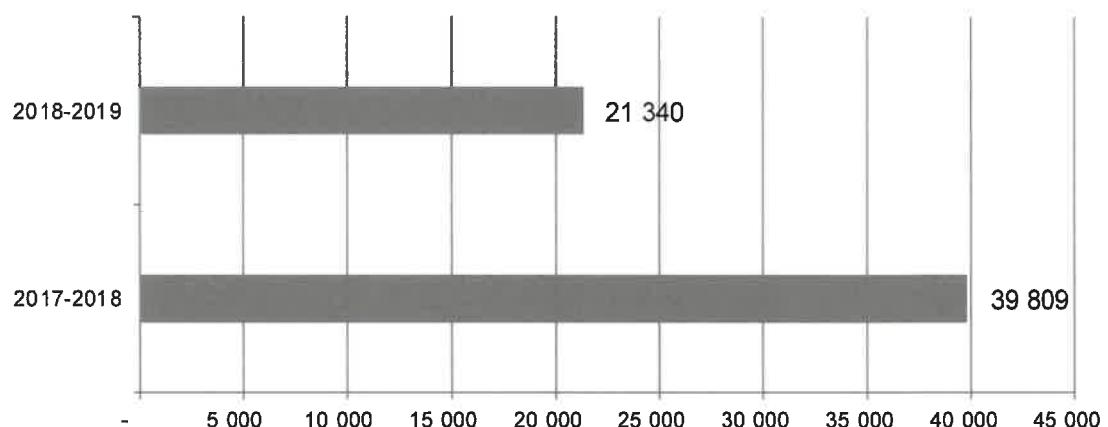
Investice a údržba

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 květnu a srpnu se realizovaly investice do kolové techniky pro manipulaci a převoz dřevní biomasy. Pro kotelnu K2 byl pořízen kolový nakladač s čelní lžicí a pro středisko Výroba lesní biomasy nákladní vozidlo s nosičem kontejnerů. Dokončena byla výměna vyzdívek u kotle K6, která byla započata již v předcházejícím fiskálním roce. Cílem těchto investic je dosažení provozních úspor, nahrazování strojů vykazující velké opotřebení a současně zvyšování bezpečnosti a spolehlivosti provozu.

Během letní odstávky byly realizovány také dvě investice do výrobní technologie, jedná se tedy o výměnu podávání paliva do kotle K6 KOLBACH a instalaci nového pískového a katexového filtru pro úpravu vody ve vodárně kotelny K2.

Celkové náklady na investice a údržbu 2017 – 2019 (v tis. Kč)



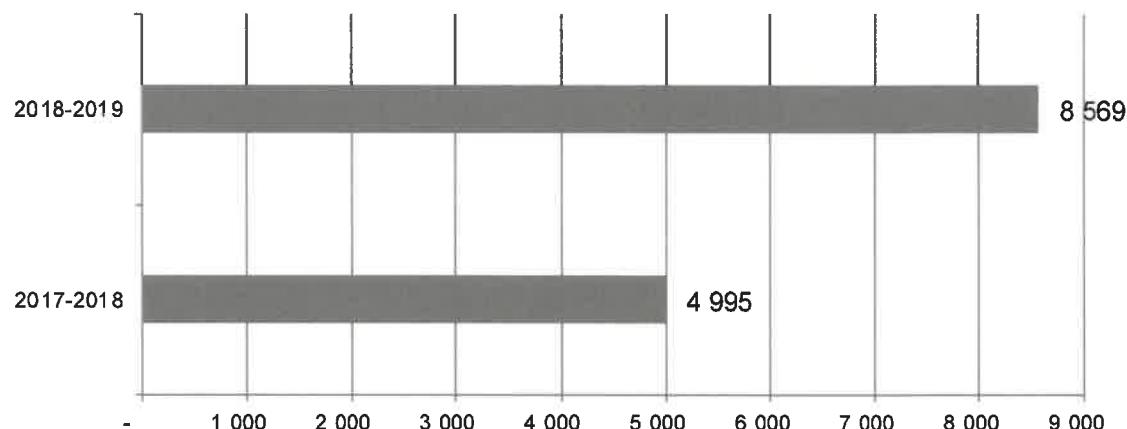
Ekonomická část

Veškerá ekonomická rozhodnutí uplynulého roku vycházela ze schváleného finančního plánu společnosti a navazovala na strategické záměry rozvoje holdingu MVV Energie CZ a.s. Předně bylo pokračováno v rozvíjení pozice silné a stabilní firmy s cílem uspokojovat v maximální míře potřeby svých zákazníků. IROMEZ s.r.o. dosáhl ve fiskálním roce 2018 – 2019 výnosů 87 mil. Kč. Čistý zisk po zdanění činil 6,8 mil. Kč.

Vybrané ukazatele hospodaření 2017 – 2019 (v tis. Kč)

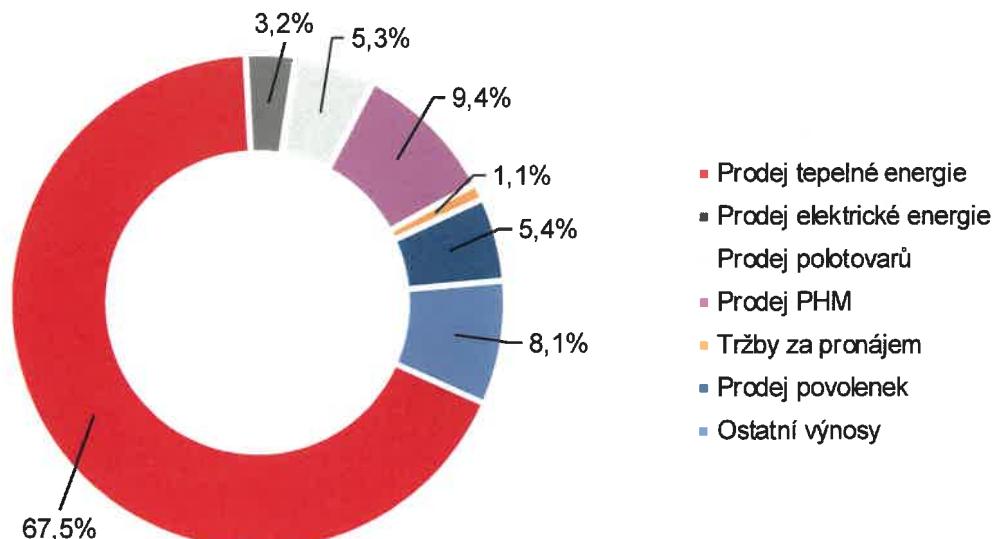
	2017–2018	2018–2019
Čistý obrat	100 936	87 055
Náklady bez daně z příjmu	95 941	78 486
Hospodářský výsledek před zdaněním	4 995	8 569
Daň z příjmu	880	1 740
Hospodářský výsledek po zdanění	4 115	6 829

Hospodářský výsledek před zdaněním 2017 – 2019 (v tis. Kč)



Hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl hodnoty 8 569 tis. Kč.

Struktura výnosů

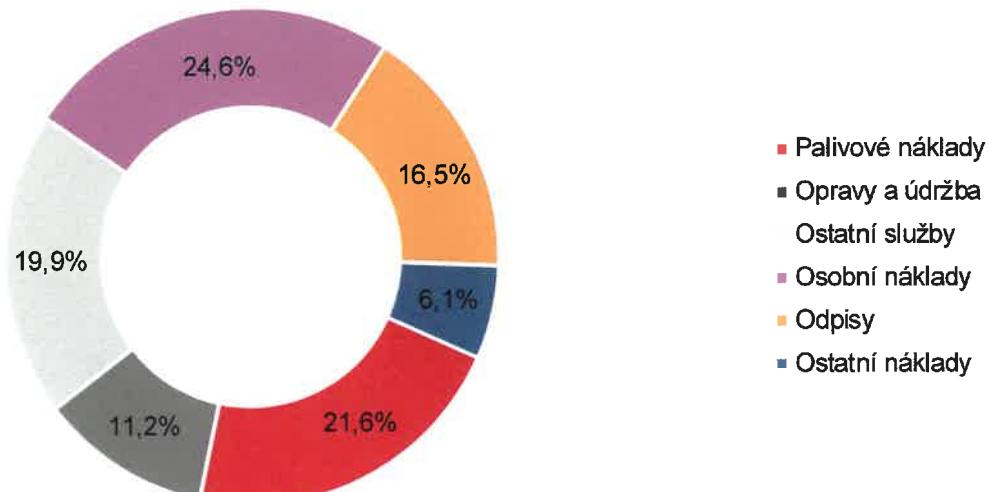


Prodej tepelné energie	58 774
Prodej elektrické energie	2 801
Prodej polotovarů	4 591
Prodej PHM	8 162
Tržby za pronájem	951
Prodej povolenek	4 732
Ostatní výnosy	7 044

Pozn.: v tisících Kč

Největší podíl na výnosech společnosti tvořily tržby za prodej tepelné energie, jejichž podíl na celkovém obratu činil 67,5 %. Ostatní tržby si udržely své očekávané hodnoty.

Struktura nákladů



Palivové náklady	16 979
Opravy a údržba	8 821
Ostatní služby	15 614
Osobní náklady	19 331
Odpisy	12 960
Ostatní náklady snížené o aktivaci	4 781

Pozn.: v tisících Kč

IROMEZ s.r.o. v současné době disponuje dlouhodobým investičním majetkem v účetní zůstatkové hodnotě ve výši 142 mil. Kč. Hospodaření s krátkodobým majetkem je velmi dobré zejména z pohledu vázanosti krátkodobých finančních zdrojů.

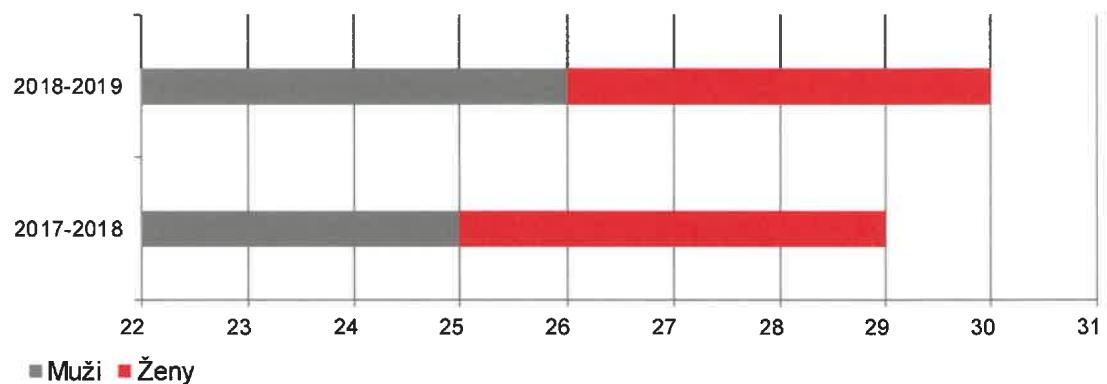
Projekt Levnější teplo 2017 probíhá ve společnosti již třetím rokem a přináší našim zákazníkům slevu ve výši 11,3 % ze základní ceny tepelné energie. Sleva je garantována po dobu pěti let a tento výhodný projekt se rozhodlo podpořit podpisem smlouvy již 94 % zákazníků sekundární části sítě. Tato skupina zákazníků přešla v rámci projektu na roční způsob fakturace a systém záloh, který má pozitivní dopad do oběžných aktiv a krátkodobých závazků.

V průběhu fiskálního roku 2018 – 2019 byla dokončena realizace projektu GreenNet (rekonstrukce primární části sítě) a tato největší investice v historii IROMEZu byla zařazena do užívání. Celkové investiční náklady na projekt GreenNet činily 62 mil. Kč. Projekt byl podpořen dotací v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenčeschopnost (OP PIK) ve výši 15,9 mil. Kč. Načerpané prostředky z dotačního titulu OP PIK (GreenNet) a Operačního programu životního prostředí (elektrostatický filtr pořízený ve FR 2017/2018) byly použity na mimořádnou splátku investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.

Cena cizího kapitálu vyjádřena úrokovou mírou je nastavena velmi dobře – finanční náklady se na celkových nákladech společnosti podílí pouze 1,6 %.

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

Počet zaměstnanců



	2017–2018	2018–2019
Muži	25	26
Ženy	4	4
Počet zaměstnanců celkem	29	30

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

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

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

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

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

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.

Předpokládaný vývoj podnikání

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

V příštím fiskálním roce 2019/2020 zahajuje společnost realizační část projektu PROGRES, který spočívá ve vybudování lokální distribuční soustavy elektrické energie. Projekt zahrnuje také instalaci kogenerační jednotky, ve které bude vysokoúčinným způsobem vyráběna elektrická a tepelná energie.

V Pelhřimově dne 3. prosince 2019

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková
Jednatelka


~~Ing. Jaromír Prokop, MBA~~
~~Jednatel~~

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,
- zaměstnanec vztahy, včetně zajištění rovnosti příležitostí,
- ochranu údajů a dat,
- bezpečnost a ochranu zdraví při práci,
- ochranu životního prostředí,
- potírání korupce.

Za účelem dodržování všech 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 e-mailovou adresu compliance@mvv.cz, která byla jako součást CMS zřízena v rámci skupiny MVV Energie CZ. Za provoz této e-mailové adresy, resp. za zajištění důvěrného způsobu komunikace a zpracování každého oznámení obdrženého v této e-mailové schránce, zodpovídá Manažer Compliance.

Společnost IROMEZ s.r.o. může zároveň využít existence pozic „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 dohlíží na řešení obdržených sdělení, týkajících se případného porušení principů rovného zacházení a ochrany před diskriminací.

K hlavním činnostem Manažera ochrany údajů a dat patří dohled nad dodržováním vnitřního systému ochrany a zabezpečení osobních údajů a dat při jejich zpracovávání ve skupině MVV Energie CZ, a to v souladu se Zásadami zpracování osobních údajů ve skupině MVV Energie CZ, dohled nad dodržováním nastavených vnitřních systémů, pravidel a předpisů a nad řešeními obdržených sdělení týkajících se případného porušení ochrany osobních údajů a dat při jejich zpracovávání či neoprávněného 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 adresu 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 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2019 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 2019, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2019 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 aplikacičními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisům 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.

Nás 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 nejvíce vyznačují 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 nejistili.

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.

Zpráva nezávislého auditora

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

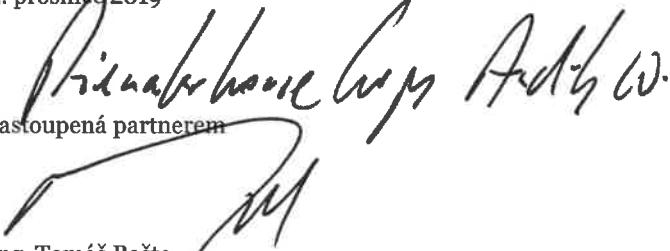
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující nás výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy 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, navrhnut 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 navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého 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.

3. prosince 2019


zastoupená partnerem
Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

Tato zpráva je určena společníkovi společnosti IROMEZ s.r.o.

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2019 v celých tisících Kč
 běžné období od 1. října 2018 do 30. září 2019, minulé období od 1. října 2017 do 30. září 2018

označ.	AKTIVA	řád.	30.9.2019			30.9.2018
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	261 596	-64 329	197 267	201 466
B.	Stálá aktiva	003	206 608	-64 223	142 385	141 358
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	7 158	-602	6 556	5 673
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	6 556	0	6 556	5 673
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	199 450	-63 621	135 829	135 685
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	101 688	-18 912	82 776	51 723
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	9 517	0	9 517	9 517
B. II. 1. 2.	Stavby	017	92 171	-18 912	73 259	42 206
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	96 564	-44 708	51 856	38 836
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	98	-1	97	0
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	98	-1	97	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	1 100	0	1 100	45 126
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 100	0	1 100	45 126
C.	Oběžná aktiva	037	54 753	-106	54 647	59 794
C. I.	Zásoby	038	10 786	0	10 786	8 536
C. I. 1.	Materiál	039	1 194	0	1 194	2 576
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	7 391	0	7 391	4 457
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	2 201	0	2 201	1 503
C. I. 3. 2.	Zboží	043	2 201	0	2 201	1 503
C. II.	Pohledávky	046	41 140	-106	41 034	26 981
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	41 140	-106	41 034	26 981
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	5 043	-106	4 937	895
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	36 097	0	36 097	26 086
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 983	0	1 983	477
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	3 289	0	3 289	616
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	30 727	0	30 727	24 877
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	98	0	98	116
C. IV.	Peněžní prostředky	075	2 827	0	2 827	24 277
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	415	0	415	165
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	2 412	0	2 412	24 112
D.	Časové rozlišení aktiv	078	235	0	235	314
D. 1.	Náklady příštích období	079	235	0	235	314

Rozvaha

k datu 30. září 2019 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2018 do 30. září 2019, minulé období od 1. října 2017 do 30. září 2018

označ.	PASIVA	řad.	30.9.2019	30.9.2018
			5	6
a	b	c		
	PASIVA CELKEM	082	197 267	201 466
A.	Vlastní kapitál	083	102 097	95 306
A. I.	Základní kapitál	084	1 800	1 800
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 800	1 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	31 517	31 517
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	31 517	31 517
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	31 517	31 517
A. III.	Fondy ze zisku	096	300	268
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	300	268
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	61 651	57 606
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let (+/-)	100	61 651	57 606
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	6 829	4 115
B. + C.	Cizí zdroje	104	95 170	106 160
B.	Rezervy	105	1 068	1 690
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	556
B. 4.	Ostatní rezervy	109	1 068	1 134
C.	Závazky	110	94 102	104 470
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	43 111	46 921
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	30 664	34 514
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117	46	85
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	12 401	12 322
C. II.	Krátkodobé závazky	126	50 991	57 549
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	8 215	8 015
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	31 096	29 881
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 307	1 695
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	10 373	17 958
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	859	891
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	482	514
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	6 763	5 899
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	2 269	10 654

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2019 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2018 do 30. září 2019, minulé období od 1. října 2017 do 30. září 2018

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období končícím	
			30.9.2019	30.9.2018
			1	2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	01	69 008	75 782
II.	Tržby za prodej zboží	02	10 238	10 354
A.	Výkonová spotřeba	03	55 127	60 394
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	9 298	9 593
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	23 342	27 753
A. 3.	Služby	06	22 487	23 048
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-11 337	-7 539
C.	Aktivace (-)	08	-519	-838
D.	Osobní náklady	09	19 331	18 909
D. 1.	Mzdové náklady	10	14 166	13 861
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	5 165	5 048
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 721	4 599
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	444	449
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	12 335	18 552
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	12 337	18 522
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	12 960	18 992
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-623	-470
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-2	30
III.	Ostatní provozní výnosy	20	7 807	14 783
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	5 407	9 239
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	24	36
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	2 376	5 508
F.	Ostatní provozní náklady	24	2 291	5 768
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 257	3 848
F. 2.	Prodaný materiál	26	20	38
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	325	500
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-66	261
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	755	1 121
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	9 825	5 673
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	1 143	515
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 143	515
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2	17
K.	Ostatní finanční náklady	47	115	180
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-1 256	-678
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	8 569	4 995
L.	Daň z příjmů	50	1 740	880
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	1 662	3 184
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	78	-2 304
***	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	6 829	4 115
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	6 829	4 115
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	87 055	100 936

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2019 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2018 do 30. září 2019, minulé období od 1. října 2017 do 30. září 2018

CZK '000	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Výsledek běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2017	1 800	31 517	369	47 708	9 898	91 292
Převod HV min. roku do nerozděleného zisku	0	0	0	9 898	- 9 898	0
Použití statutárních a ostatních fondů	0	0	- 101	0	0	-101
Hospodářský výsledek běžného období	0	0	0	0	4 115	4 115
Zůstatek k 30. září 2018	1 800	31 517	268	57 606	4 115	95 306
Převod HV min. roku do Nerozděl.zisku	0	0	0	4 115	- 4 115	0
Přiděly do Statutárních a Ostatních fondů	0	0	70	- 70	0	0
Použití Statutárních a Ostatních fondů	0	0	- 38	0	0	-38
Hosp. výsledek běžného období	0	0	0	0	6 829	6 829
Zůstatek k 30. září 2019	1 800	31 517	300	61 651	6 829	102 097

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2019 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2018 do 30. září 2019, minulé období od 1. října 2017 do 30. září 2018

oznáč. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období		
		2018/2019	2017/2018	
		1	2	
Peněžní toky z provozní činnosti				
Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním		8 569	4 995	
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	9 262	13 937	
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	12 960	18 992	
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-691	-179	
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-4 150	-5 391	
A. 1. 5.	Vyučtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	1 143	515	
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	17 831	18 932	
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-14 271	-9 778	
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-12 807	3 314	
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasív	786	-16 664	
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-2 250	3 572	
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	3 560	9 154	
A. 3.	Úroky vyplacené	-1 143	-515	
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-3 383	-2 062	
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-966	6 577	
B. 1.	Výdaje spojené s nabýváním stálých aktiv	-22 165	-26 682	
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 407	9 239	
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-16 758	-17 443	
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-3 688	26 582	
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-38	-101	
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-38	-101	
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-3 726	26 481	
Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		-21 450	15 615	
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku		24 277	8 662	
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku		2 827	24 277	

Příloha účetní závěrky

*za rok končící 30. září 2019 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2018 do 30. září 2019, minulé období od 1. října 2017 do 30. září 2018*

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 vžádné 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 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 prvně 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 (použité roční odpisové sazby se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely) 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.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtuje 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 prodejných cen 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 témtoto 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 částky, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost vytváří rezervu na 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 zaplacencích 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 Transakce se spřízněnými stranami.

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 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2019
Pořizovací cena				
Softw are	33	0	0	33
Goodw ill	569	0	0	569
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
- emisní povolenky	5 673	2 134	1 251	6 556
Celkem	6 275	2 134	1 251	7 158
Oprávky				
Softw are	33	0	0	33
Goodw ill	569	0	0	569
Celkem	602	0	0	602
Zástatková hodnota	5 673			6 556

(tis. Kč)	1. října 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2018
Pořizovací cena				
Softw are	33	0	0	33
Goodw ill	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				
Softw are	33	0	0	33
Goodw ill	569	0	0	569
Celkem	602	0	0	602
Zástatková hodnota	8 082			5 673

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2019 představují 28 959 ks (k 30. září 2018: 33 646 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 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Stavby	58 436	33 735	0	92 171
Hmotné movité věci a jejich soubory	76 611	22 713	2 760	96 564
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	98	0	98
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	45 126	-44 026	0	1 100
Celkem	189 690	12 520	2 760	199 450
Oprávky				
Stavby	14 559	2 752	0	17 311
Hmotné movité věci a jejich soubory	34 246	8 727	1 241	41 732
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	1	0	1
Celkem	48 805	11 480	1 241	59 044
Opravná položka				
Stavby	1 671	0	70	1 601
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 529	813	1 366	2 976
Celkem	5 200	813	1 436	4 577
Zůstatková hodnota				135 829

(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
Oprávky				
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
Opravná položka				
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

5. Zásoby

Společnost netvořila k 30. září 2019 ani k 30. září 2018 žádnou opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2019 činily 277 tis. Kč (k 30. září 2018: 938 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2019 činila 106 tis. Kč (k 30. září 2018: 108 tis. Kč).

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

Zaplacené zálohy k 30. září 2019 v hodnotě 3 289 tis. Kč (30. září 2018: 616 tis. Kč) představují především zálohu na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

(tis. Kč)	30. září 2019	30. září 2018
Nevyfakturované teplo, teplá voda	27 618	23 297
Prodej pohonného hmot a briket, ostatní	3 062	1 580
Prodej elektřiny	47	0
Celkem	30 727	24 877

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 2019	30. září 2018
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	27 618	23 297
Přijaté zálohy	- 31 096	- 29 881
Čistá hodnota závazku	- 3 478	- 6 584

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

Zálohy na daň z příjmu ve výši 2 828 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2019 (k 30. září 2018: 2 563 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 1 663 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2019 (k 30. září 2018: 3 184 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 MVV Energie AG se sídlem Luisenring 49, Mannheim, Spolková republika Německo sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat na internetových stránkách MVV Energie AG.

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.

Jednatelé Společnosti zpracovali účetní závěrku a navrhli rozdělení zisku ve výši 4 115 tis. Kč za rok končící 30. září 2018, které předložili jedinému společníkovi ke schválení. Dne 19. března 2019 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2018 a rozhodl o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2018 ve výši 4 115 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: část ve výši 4 045 tis. Kč bude převedena na účet nerozděleného zisku Společnosti a část ve výši 70 tis. Kč bude přidělena do sociálního fondu.

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhl jednatelé Společnosti rozdělení zisku za rok končící 30. září 2019.

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 2019, činila 243 tis. Kč (k 30. září 2018: 505 tis. Kč).

K 30. září 2019 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 6 555 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2018: 5 672 tis. Kč).

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků Společnosti k 30. září 2019.

9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	30. září 2019	30. září 2018
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	8 215	8 015
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	30 664	34 514
Bankovní úvěry celkem	38 879	42 529

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

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Zůstatek k 30. Září 2019
Raiffeisenbanka.s.	Pohledávky	3M Pribor + 0,65 % p.a.	36 681
ČSOB leasing a.s.	Technologie	1,97%	2 198
Celkem			38 879

K úvěru se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěru. Společnost tyto podmínky k 30. září 2019 a 2018 spínila.

10. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2019	Rok končící 30. září 2018
Výnosy		
Prodej povolenek	4 732	8 134
Celkem	4 732	8 134
Náklady / Nákupy		
Nákup služeb	2 654	2 632
Ostatní náklady	7	9
Celkem	2 661	2 641

(tis. Kč)	30. září 2019	30. září 2018
Pohledávky		
Jiné pohledávky	4 732	0
Celkem	4 732	0
Závazky		
Ostatní závazky (dohadné účty pasivní)	466	433
Celkem	466	433

Odměna členům představenstva Společnosti činila 2 252 tis. Kč (za rok končící 30. září 2018: 1 989 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Jednatelům nebyly k 30. září 2019 a 2018 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

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

11. Zaměstnanci

V roce končícím 30. září 2019 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 29 (2018: 30).

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2019	Rok končící 30. září 2018
Splatnou daň (19 %)	1 662	3 184
Odloženou daň	78	- 2 304
Celkem daňový náklad	1 740	880

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Odložený daňový pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2019	30. září 2018
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-13 473	- 13 614
rezerv a opravných položek	1 072	1 292
Čistý odložený daňový závazek	-12 401	- 12 322

13. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2019.

3. prosince 2019

Za Společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Žíková
Jednatelka



Ing. Jaromír Prokop, MBA
Jednatel

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:

IROMEZ s.r.o.

Sídlo:

Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

IČO:

24707341

DIČ:

CZ24707341

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

Jednatelé Společnosti:

1) KONSTATUJÍ, že

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

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

2) SCHVALUJÍ TUTO ZPRÁVU O VZTAZÍCH ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2018 – ZÁŘÍ 2019

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, Kutvirovova 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 - Mařatice, 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, PSČ: 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 I Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 64050882;

TERMIZO a.s., se sídlem Liberec VII – Horní Růžodol, 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 2018 – září 2019, která byla učiněna na popud nebo vzájmu 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 popsaných smluv neproběhla v účetním období říjen 2018 – září 2019 na popud ani vzájmu 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 2018 – ZÁŘÍ 2019

Smlouvy se společností MVV Energie AG

V tomto období nebyly platné a účinné žádné smlouvy mezi MVV Energie AG a Společností.

Smlouvy se společností MVV Energie CZ a.s.

V tomto období byly platné a účinné následující smlouvy a dodatky mezi MVV Energie CZ a.s. a Společností:

- 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 14. září 2018. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- c) Žádost o vinkulaci pojistného plnění z pojistné události a oznamení 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.

- d) 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.
- e) 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.
- f) 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. prosince 2018. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- g) 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. prosince 2019. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- h) 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-RONNs.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 nejvhodnějších podmínek pro uzavření smluv. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- i) 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. prosince 2020. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- j) 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. prosince 2020. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- k) 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. prosince 2019. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
 - l) Smlouva o sdružení – Dodatek č. 12 ke smlouvě o sdružení pro každoroční vybíráni 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.
 - m) Mandátní smlouva – Dodatek č. 1 k mandátní smlouvě, na základě něhož přistoupila společnost IROMEZ s.r.o. k mandátní smlouvě – výkon činností mandatáře a zastupování mandanta ve všech 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 společnosti MVV Energie CZ a.s. Z této plné moci žádná újma Společnosti nevznikla.
 - n) 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.
 - o) 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.
 - p) Příkazní smlouva uzavřená dne 14. května 2019 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. a společností MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávky plynu se společností LAMA energy, a.s. pro rok 2021 do 31. prosince 2021. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

- q) Kupní smlouva o prodeji povolenek uzavřená dne 22. srpna 2019 mezi společností IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- r) Příkazní smlouva uzavřená dne 13. srpna 2019 mezi společnostmi G-RONN s.r.o., IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávku elektřiny z kogeneračních jednotek ze sítě VN pro uzavření smluv na dodávku elektřiny se společností Digital Energy Services s.r.o. pro rok 2021 do 31. prosince 2021. Z této smlouvy žádná újma společnosti IROMEZ s.r.o. nevznikla.
- s) Příkazní smlouva uzavřená dne 13. srpna 2019 mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., Zásobování teplem Vsetín a.s., OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávku elektřiny se společností Amper Market a.s. pro rok 2021 do 31. prosince 2021. Z této smlouvy žádná újma společnosti IROMEZ s.r.o. nevznikla.

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

V tomto období byly platné a účinné následující smlouvy a dodatky mezi Společností a dalšími ovládanými osobami:

- a) Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého elektronického bankovnictví mezi společností IROMEZ s.r.o. a společností e.services s.r.o. uzavřená dne 21. října 2011 ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

Ostatní újmy způsobené společnosti 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 účasti 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 vlastníkovi ovládané osoby.

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

Další informace

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

Závěr

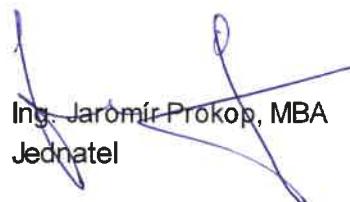
Jednatelé společnosti IROMEZ s.r.o. konstatují, že na základě smluv platných a účinných v období říjen 2018 – září 2019 mezi Společností a ostatními společnostmi z koncernu MVV Energie a ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto společností koncernu MVV Energie uskutečněna Společností v uvedeném období říjen 2018 – září 2019, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Pelhřimově dne 3. prosince 2019

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková
Jednatelka



Ing. Jaromír Prokop, MBA
Jednatel

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ
ke dni 30. září 2019**

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 2019.



IROMEZ s.r.o.

Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

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

IČO: 24707341, DIČ: CZ24707341

Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633

www.iro.mvv.cz