

 ZODPOVĚDNÁ
ENERGIE



2019–2020
Výroční zpráva


IROMEZ
 člen skupiny MVV Energie CZ

IROMEZ s.r.o.



Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo	5
2. Profil společnosti	7
3. Organizační struktura společnosti	9
4. Významné události roku 2019–2020	10
5. Zpráva jednatelů společnosti	11
6. Compliance	21
 Finanční část	 23
1. Zpráva nezávislého auditora	24
2. Účetní závěrka	27
3. Zpráva o vztazích	44
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 zprávu, která obsahuje souhrnné informace o významných událostech naší společnosti a výsledku hospodaření za fiskální rok 2019/2020.

Letošní rok byl opět ve znamení investic. Po dvouletém období příprav jsme úspěšně zvládli realizační část projektu PROGRESS, který spočíval ve vybudování nového teplovodního potrubí k nové lokalitě LIVEWELL a instalaci domovních předávacích stanic. Součástí této investiční akce bylo také vybudování lokální distribuční soustavy s kogenerační jednotkou, která nám umožní do bytových domů dodávat kromě tepelné energie též energii elektrickou. Významnými investicemi bylo také pořízení nového portálového jeřábu k jednomu z biomasových kotlů a doplnění závažecí techniky kotelny o další kolový manipulátor.

Fiskální rok 2019/2020 potvrdil správnost rozhodnutí, která jsme učinili v předcházejících 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. V uplynulém fiskálním roce nedošlo k žádnému odpojení od našeho centrálního zásobování teplem, naopak jsme připravovali připojení čtyř nových odběrných míst.

I přes nepříznivé klimatické podmínky, kdy uplynulá topná sezóna byla teplotně o 9 % teplejší, než činí desetiletý teplotní průměr Pelhřimovska, se nám podařilo splnit plánované ekonomické cíle. V uplynulém fiskálním roce bylo dosaženo celkového čistého obrátu 77 202 tis. Kč a zisku po zdanění 6 741 tis. Kč, což představuje 87 707 prodaných GJ tepla a 411 MWh elektrické energie. Za velmi důležitou také považuji skutečnost, že jsme v loňském roce dále zvyšovali podíl lesní biomasy na celkovém objemu spotřebovaného paliva. Lesní štěpka tvořila 99,7 % palivových vstupů, takže zemní plyn mohl být pouze záložním, resp. špičkovým palivem. Akcent ekologické šetrnosti vůči prostředí a ekologický způsob vytápění bude pro nás i v dalších obdobích – vedle stability a kvality dodávek TE - jednou z hlavních priorit.

Filozofie podnikání naší společnosti je i nadále založena na odpovědnosti k městu, ve kterém žijeme. Mezi naše priority patří také šetrné zacházení se zdroji. Plně respektujeme zásady státní politiky životního prostředí a všechny právní předpisy včetně předpisů Evropské unie. Jsem hrdá na to, že provoz naší společnosti je plně ekologizovaný, a i to je jeden z důvodů, proč 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 a v neposlední řadě také zaměstnancům za kvalitně odvedenou práci a vzájemnou sounáležitost s naší společností.

V Pelhřimově 1. prosince 2020



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

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2020

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
- Obchod s elektřinou, licence č. 142036299

Základní kapitál společnosti: 1 800 000,- Kč

Splaceno: 100 %

Společnost ve fiskálním roce 2019-2020 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 Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 - Jinonice, 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



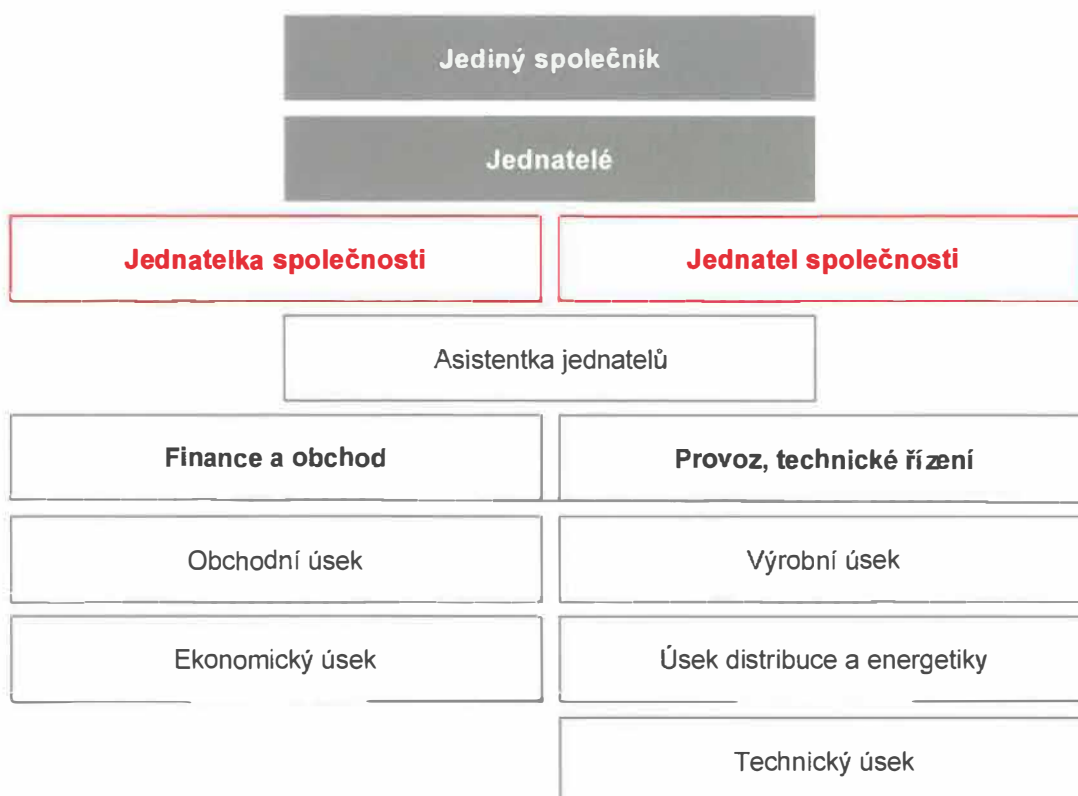
Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
jednatelka



Ing. Jaromír Prokop, MBA
jednatel

3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti IROMEZ s.r.o.
ke dni 30. září 2020



4. Významné události roku 2019–2020

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 2019 – 2020 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.

Projekt PROGRESS a lokální distribuční soustava elektrické energie

Začátkem kalendářního roku 2020 započala fáze výstavby projektu PROGRESS. Po úvodních úpravách výměňkové stanice VS13 v ulici Dolnokubínská proběhla instalace kogenerační jednotky o výkonu 200 kW a bylo položeno předizolované potrubí k připojení nové výstavbové lokality Pod Starým Pelhřimovem, konkrétně k prvním čtyřem bytovým domům LIVEWELL, které budou osazeny moderními objektovými předávacími stanicemi. Současně budou tyto čtyři odběrná místa připojena na lokální distribuční soustavu, což umožní vedle tepelné energie dodávat také elektrickou energii.

IROMEZ získal významné ocenění Ministerstva průmyslu a obchodu ČR

Projekt společnosti IROMEZ „Úspory energie v systému zásobování teplem v Pelhřimově“ se stal projektem roku 2019 v kategorii Úspory energií v CTZ a získal ocenění Ministerstva průmyslu a obchodu za přínos české ekonomice.

Projekt s pracovním názvem GREENNET byl zaměřen na komplexní rekonstrukci primární části sítě zásobování teplem v Pelhřimově, která spočívala ve změně přenosu tepelné energie z páry na teplou vodu. Cílem projektu bylo dosáhnout úspory tepelné energie a s tím související úspory finanční a také snížení emisí. Realizace projektu přinesla značné snížení ztrát při dodávce tepla odběratelům. Součástí projektu byla také optimalizace systému zásobování teplem. Projekt byl realizován ve třech etapách, kdy každá pokryla vybranou část primárního systému zásobování teplem ve městě Pelhřimov.

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 společností působících v Pelhřimově a jeho okolí, tak i soukromým zájemcům. Odběratelům tepla a TUV jsou na základě zákaznické karty PHM prodávány za zvýhodněnou cenu.

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 2019/2020 zajišťoval 1 zdroj - centrální kotelná K2.

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 5,5 MW
- 1 parní protitlaká turbína na výrobu EE
- 1 parní protitlaká a kondenzační turbína na výrobu EE

Distribuční síť

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

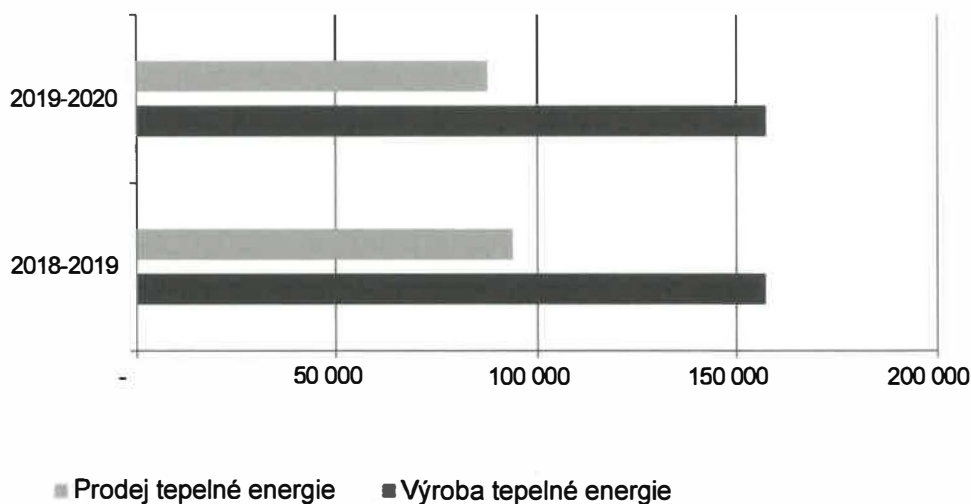
Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí tepelnou a elektrickou energii kombinovaně z obnovitelných zdrojů. Hlavním palivem je lesní biomasa, kterou si naše společnost sama vyrábí v okolních lesích z těžebních zbytků. Jednou z cest k nalezení stabilnější ceny energií je právě kombinovaná výroba elektřiny a tepla,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

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

Výroba a dodávky tepelné energie a elektrické energie

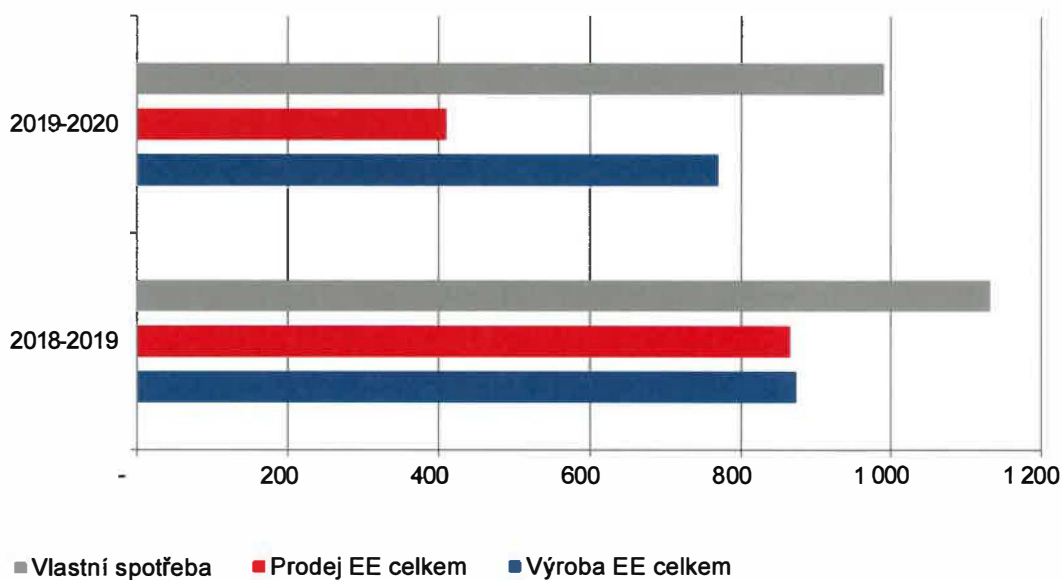
Společnost IROMEZ s.r.o. dodává teplo a teplou vodu odběratelům připojených na CZT nepřetržitě 24 hodin, 365 dní v roce dle sjednaných podmínek bez ohledu na topnou sezonu. Odběr tepla a teplé vody je plně závislý od potřeb našich zákazníků.

Výroba a prodej tepelné energie 2018 – 2020 (v GJ)



	2018-2019	2019-2020
Výroba tepelné energie	157 277	157 439
Prodej tepelné energie	93 923	87 707

Výroba a prodej elektrické energie 2018 – 2020 (v MWh)



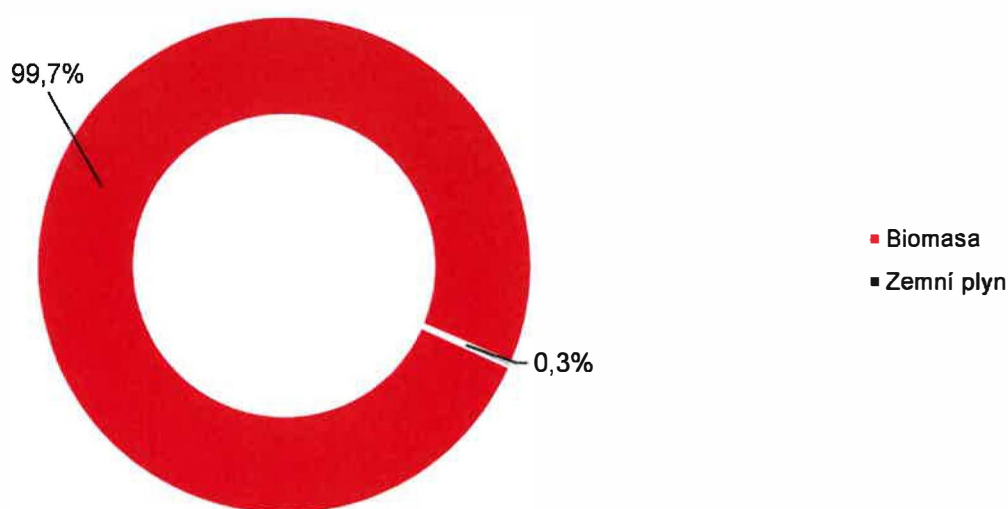
	2018-2019	2019-2020
Výroba EE celkem	873	769
Prodej EE celkem	865	411
Vlastní spotřeba EE	1 133	991

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.

Od začátku FR 2019-2020 je část vlastní vyrobené elektřiny spotřebovávaná přímo na kotelně K2.

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 99,7 %. 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

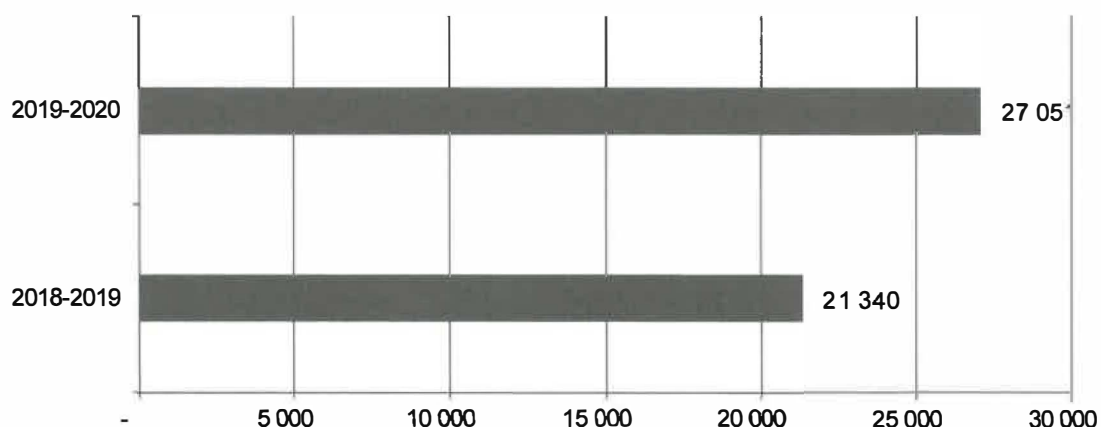
a v neposlední řadě na snížení ztrát v rozvodných sítích. Dále byly provedeny plánované revize, úřední ověření měřičů tepla (cejchování), drobné opravy provozovaných zařízení, pravidelné servisy a údržba zařízení.

Prioritní provozní investicí byla instalace a montáž bezobslužného jeřábového zakladače. Tato investice zvýšila provozní bezpečnost a spolehlivost zařízení výroby páry v biomasovém kotli K5 s možností zakládání paliva taktéž pro kotel K6. Pro manipulaci s popelem se investovalo do nových kontejnerů na popel, které již jsou uzavřené a při přepravě tak nedochází k prašnosti do okolí. U kotle K6 byla provedena výměna dvou kusů ekonomizérů napájecí vody a tím došlo ke zvýšení provozní spolehlivosti a energetické efektivity tohoto zařízení. Cílem investice do kolového manipulátoru je dosažení provozních úspor a současně zvyšování bezpečnosti a spolehlivosti provozu.

Nejvýznamnější investicí tohoto fiskálního roku je projekt PROGRESS realizovaný ve výměňkové stanici VS13. Byla provedena instalace plynové kogenerační jednotky vyrábějící 271 kW tepelné a 200 kW elektrické energie. Ostrovní provoz je propojen teplovodním předizolovaným potrubím a elektrickou přípojkou NN s bytovým komplexem Livewell, který bude dokončen na začátku roku 2021.

Během letní odstávky biomasových kotlů byly postupně realizovány plánované opravy technologií: oprava podávání paliva do kotle K5, oprava regulace vodní hladiny kotle K5, oprava šubru kotle K6, oprava hydrauliky roštů kotle K6 a oprava silniční váhy sloužící pro příjem paliva pro biomasové kotle.

Celkové náklady na investice a údržbu 2018 – 2020 (v tis. Kč)



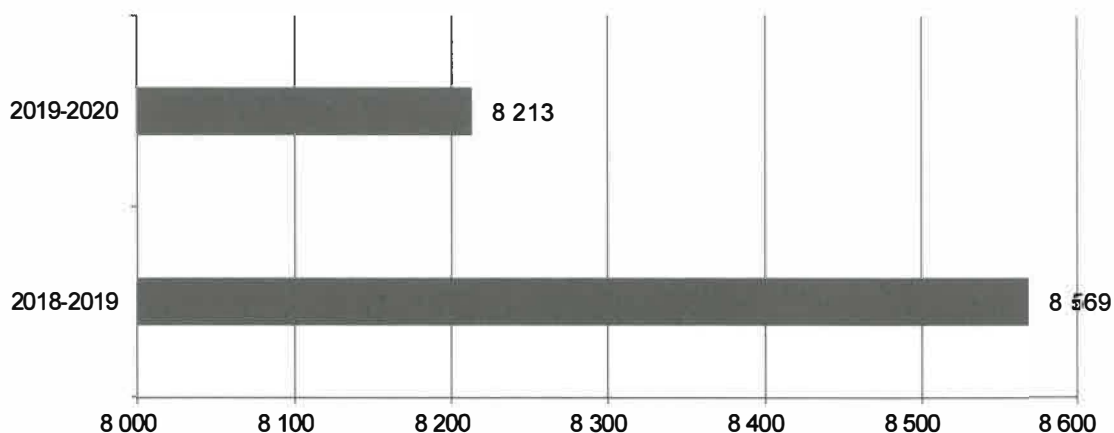
Ekonomická část

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 2019 – 2020 výnosů 77 mil. Kč. Čistý zisk po zdanění činil 6,7 mil. Kč.

Vybrané ukazatele hospodaření 2018 – 2020 (v tis. Kč)

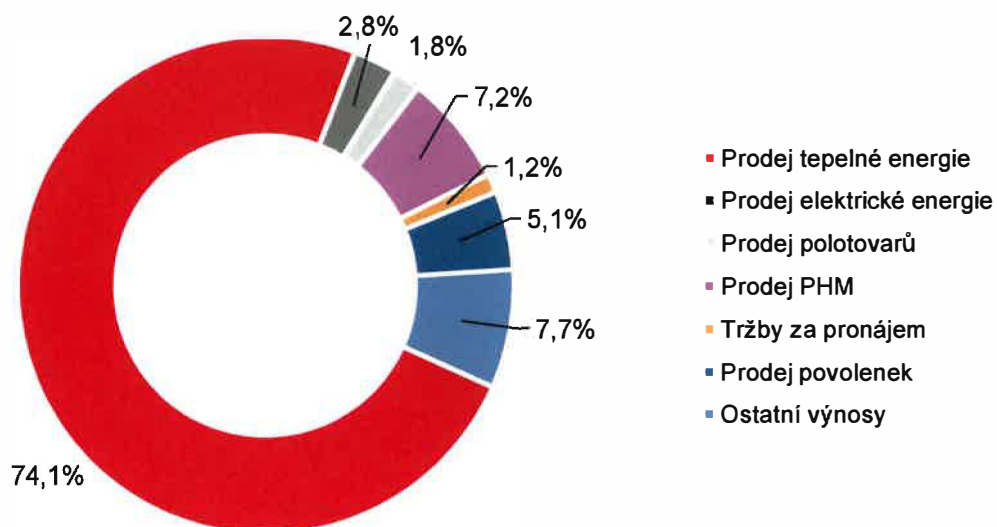
	2018–2019	2019–2020
Čistý obrat	87 055	77 202
Náklady bez daně z příjmu	78 486	68 989
Hospodářský výsledek před zdaněním	8 569	8 213
Daň z příjmu	1 740	1 472
Hospodářský výsledek po zdanění	6 829	6 741

Hospodářský výsledek před zdaněním 2018 – 2020 (v tis. Kč)



Hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl hodnoty 8 213 tis. Kč.

Struktura výnosů

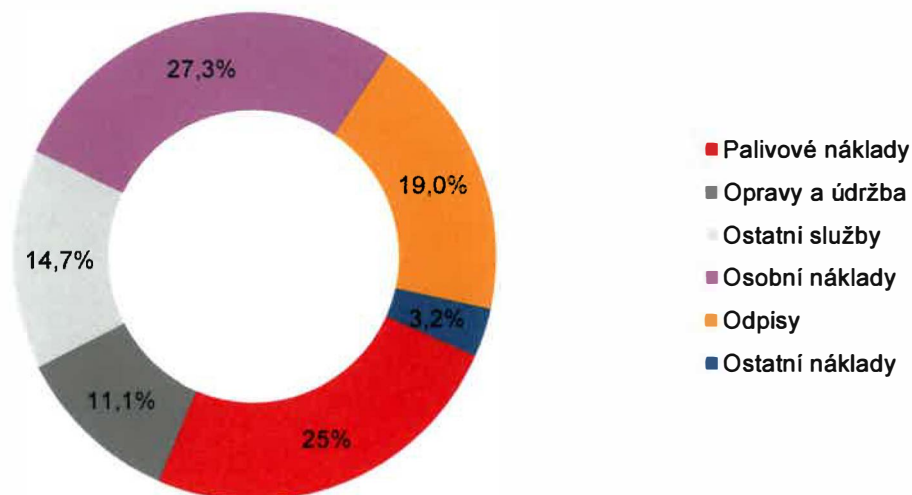


Prodej tepelné energie	57 241
Prodej elektrické energie	2 155
Prodej polotovarů	1 413
Prodej PHM	5 555
Tržby za pronájem	951
Prodej povolenek	3 932
Ostatní výnosy	5 955

Pozn.: v tisících Kč

Největší podíl na výnosech společnosti tvořily tržby za prodej tepelné energie, jejichž podíl na celkovém obratu činil 74,1 %. Ostatní tržby si udržely své očekávané hodnoty.

Struktura nákladů



Palivové náklady	17 061
Opravy a údržba	7 646
Ostatní služby	10 107
Osobní náklady	18 820
Odpisy	13 134
Ostatní náklady snížené o aktivaci	2 221

Pozn.: v tisících Kč

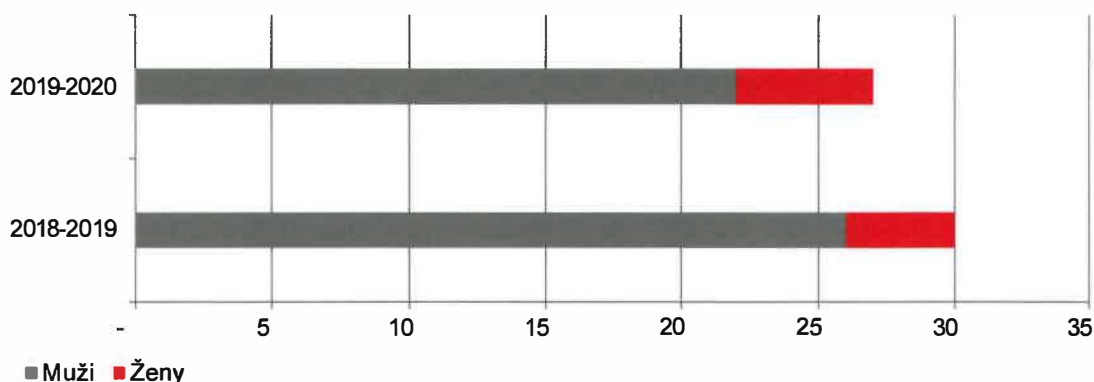
IROMEZ s.r.o. v současné době disponuje dlouhodobým majetkem v účetní zůstatkové hodnotě ve výši 149 mil. Kč. Hospodaření s krátkodobým majetkem je velmi dobré zejména z pohledu vázanosti krátkodobých finančních zdrojů.

Projekt Levnější teplo 2017 probíhá ve společnosti již čtvrtým rokem a přináší naším 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 95 % 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.

Cena cizího kapitálu vyjádřena úrokovou mírou je nastavena velmi dobře – finanční náklady se na celkových nákladech společnosti podílí pouze 1,3 %.

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

Počet zaměstnanců



	2018–2019	2019–2020
Muži	26	22
Ženy	4	5
Počet zaměstnanců celkem	30	27

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

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

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

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

Od 1. ledna 2019 byly emisní limity vyhláškou MŽP č. 415/2012 značně zpřísněny, 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. Správnost postupů v této oblasti konzultuje s právní kanceláří. Pro jednotlivé oblasti pracovně právních vztahů jsou vypracovány vnitřní předpisy, se kterými jsou všichni zaměstnanci seznámeni.

Vedení společnosti již druhým rokem realizovalo Průzkum spokojenosti zaměstnanců, který poskytuje důležitou zpětnou vazbu pro zlepšování pracovního prostředí a pracovních podmínek.

Předpokládaný vývoj podnikání

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

Ve fiskálním roce 2020/2021 spustí společnost výrobu na kogenerační jednotce na VS13 a zahájí dodávky tepelné energie a elektrické energie do lokality LIVEWELL.

V Pelhřimově dne 1. prosince 2020

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
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,
- 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 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 adrese osobniudaje.iro@mvv.cz, která byla v souladu se Zásadami zpracování osobních údajů zřízena.

Finanční část

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 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2020 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 2020, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2020 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 odborníky, 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 nejvíce 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.

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 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.



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

1. prosince 2020

Ing. Tomáš Bašta
zašoupená 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 2020 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2019 do 30. září 2020, minulé období od 1. října 2018 do 30. září 2019

označ.	AKTIVA	řád.	30. 9. 2020				30. 9. 2019
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
a	b	c	1	2	3	4	
	AKTIVA CELKEM	001	276 663	-75 871	200 792	197 267	
A.	Stálá aktiva	003	225 104	-75 766	149 338	142 388	
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	8 071	-602	7 469	6 556	
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	7 469	0	7 469	6 556	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	217 033	-75 163	141 870	135 829	
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	101 688	-21 969	79 719	82 776	
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	9 517	0	9 517	9 517	
B. II. 1. 2.	Stavby	017	92 171	-21 969	70 202	73 259	
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	97 549	-53 190	44 359	51 856	
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	98	-4	94	97	
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	98	-4	94	97	
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	17 698	0	17 698	1 100	
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	3 959	0	3 959	0	
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	13 739	0	13 739	1 100	
C.	Oběžná aktiva	037	96 413	-106	96 307	54 881	
C. I.	Zásoby	038	7 460	0	7 460	10 786	
C. I. 1.	Materiál	039	746	0	746	1 194	
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	4 670	0	4 670	7 391	
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	2 044	0	2 044	2 201	
C. I. 3. 2.	Zboží	043	2 044	0	2 044	2 201	
C. II.	Pohledávky	046	35 772	-106	35 666	41 034	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	35 772	-106	35 666	41 034	
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	4 157	-106	4 051	4 937	
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	31 615	0	31 615	36 097	
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	399	0	399	1 983	
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 122	0	1 122	3 289	
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	29 942	0	29 942	30 727	
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	152	0	152	98	
C. IV.	Peněžní prostředky	075	8 181	0	8 181	2 827	
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	312	0	312	415	
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	7 869	0	7 869	2 412	
D.	Časové rozlišení aktiv	078	146	0	146	235	
D. 1.	Náklady příštích období	079	146	0	146	235	

Rozvaha

k datu 30. září 2020 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2019 do 30. září 2020, minulé období od 1. října 2018 do 30. září 2019

označ.	PASIVA	řád.	30.9.2020	30.9.2019
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	200 792	197 267
A.	Vlastní kapitál	083	108 809	102 097
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	421	300
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	421	300
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	68 330	61 651
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	68 330	61 651
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	6 741	6 829
B. + C.	Ozč zůstoje	104	91 983	95 170
B.	Rezervy	105	1 119	1 068
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	54	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	1 065	1 068
C.	Závazky	110	90 864	94 102
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	33 952	43 111
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	22 450	30 664
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117	46	46
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	11 456	12 401
C. II.	Krátkodobé závazky	126	56 912	50 991
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	8 215	8 215
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	33 711	31 096
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 468	1 307
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	13 518	10 373
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	814	859
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	461	482
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	7 685	6 763
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	4 558	2 269

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2020 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2019 do 30. září 2020, minulé období od 1. října 2018 do 30. září 2019

označ.	TEXT	řad.	Skutečnost v účetním období končícím	
			30.9.2020	30.9.2019
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	63 385	69 008
II.	Tržby za prodej zboží	02	7 191	10 238
A.	Výkonová spotřeba	03	44 890	55 127
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	6 394	9 298
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	22 431	23 342
A. 3.	Služby	06	16 065	22 487
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-10 286	-11 337
C.	Aktivace (-)	08	-719	-519
D.	Osobní náklady	09	18 820	19 331
D. 1.	Mzdové náklady	10	13 760	14 166
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	5 060	5 165
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 559	4 721
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	501	444
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	12 928	12 335
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	12 928	12 337
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	13 134	12 960
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-206	-623
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-2
III.	Ostatní provozní výnosy	20	6 626	7 807
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	5 527	5 407
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	4	24
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	1 095	2 376
F.	Ostatní provozní náklady	24	2 456	2 291
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 340	1 257
F. 2.	Prodaný materiál	26	1	20
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	401	325
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přístích období	28	-3	-66
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	717	755
°	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	9 113	9 825
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	801	1 143
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	801	1 143
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	2
K.	Ostatní finanční náklady	47	99	115
°	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-900	-1 256
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	8 213	8 569
L.	Daň z příjmů	50	1 472	1 740
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	2 417	1 662
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-945	78
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	6 741	6 829
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	6 741	6 829
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	77 202	87 055

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2020 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2019 do 30. září 2020, minulé období od 1. října 2018 do 30. září 2019

CZK '000	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Výsledek běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2018	1 800	31 517	268	57 606	4 115	95 306
Převod od HV min. roku do nerozděleného 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
Hospodářský 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
Převod od HV min. roku do nerozděleného zisku	0	0	0	6 829	-6 829	0
Přiděly do Statutárních a Ostatních fondů	0	0	150	-150	0	0
Použití Statutárních a Ostatních fondů	0	0	-29	0	0	-29
Hospodářský výsledek běžného období	0	0	0	0	6 741	6 741
Zůstatek k 30. září 2020	1 800	31 517	421	68 330	6 741	108 809

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2020 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2019 do 30. září 2020, minulé období od 1. října 2018 do 30. září 2019

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období:	
		2019/2020	2018/2019
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	8 213	8 569
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	9 541	9 262
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	13 134	12 960
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-207	-691
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-4 187	-4 150
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	801	1 143
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	17 754	17 831
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	13 578	-14 271
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	4 292	-12 807
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	5 960	786
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	3 326	-2 250
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	31 332	3 560
A. 3.	Úroky vyplacené	-801	-1 143
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-1 198	-3 383
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	29 333	-966
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-21 224	-22 165
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 527	5 407
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-15 697	-16 758
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-8 253	-3 688
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-29	-38
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-29	-38
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-8 282	-3 726
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	5 354	-21 450
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	2 827	24 277
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	8 181	2 827

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2020 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2019 do 30. září 2020, minulé období od 1. října 2018 do 30. září 2019

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.

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc COVID-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v roce končícím 30. září 2020 ovlivnily podnikání Společnosti.

Pandemie neměla žádný významný dopad na výnosy ani na ztrátu zákazníků nebo přerušení dodávek zásob. Pandemie přinesla nevýznamné náklady na pořízení masek a dalšího ochranného materiálu. Společnost vidí riziko v uzavírání škol, které by způsobilo přechod řady zaměstnanců na práci z domova. Společnost bude čerpat prostředky z programu Antivirus B ve výši 20 tis. Kč. Žádnou jinou státní podporu nabízenou v rámci opatření vzhledem k pandemii Společnost nečerpala.

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.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

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 (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 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 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 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 společností, 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 tyto 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

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

2.13. 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 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2020
Pořizovací cena				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - emisní povolenky	6 556	1 824	911	7 469
Celkem	7 158	1 824	911	8 071
Oprávky				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Celkem	602	0	0	602
Zůstatková hodnota	6 556			7 469

(tis. Kč)	1. října 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2019
Pořizovací cena				
Software	33	0	0	33
Goodwill	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				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Celkem	602	0	0	602
Zůstatková hodnota	5 673			6 556

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2020 představují 26 977 ks (k 30. září 2019: 28 959 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 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2020
Pořizovací cena				
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Stavby	92 171	0	0	92 171
Hmotné movité věci a jejich soubory	96 564	2 800	1 815	97 549
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	98	0	0	98
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 100	16 598	0	17 698
Celkem	199 450	19 398	1 815	217 033
Oprávk				
Stavby	17 311	3 127	0	20 438
Hmotné movité věci a jejich soubory	41 732	10 004	1 386	50 350
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1	3	0	4
Celkem	59 044	13 134	1 386	70 792
Opravná položka				
Stavby	1 601	0	70	1 531
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 976	0	136	2 840
Celkem	4 577	0	206	4 371
Zůstatková hodnota	135 829			141 870

(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
Oprávk				
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	135 685			135 829

5. Zásoby

Společnost netvořila k 30. září 2020 ani k 30. září 2019 žádnou opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2020 činily 289 tis. Kč (k 30. září 2019: 277 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2020 činila 106 tis. Kč (k 30. září 2019: 106 tis. Kč).

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

Zaplacené zálohy k 30. září 2020 v hodnotě 1 122 tis. Kč (30. září 2019: 3 289 tis. Kč) představují především zálohu na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

(tis. Kč)	30. září 2020	30. září 2019
Nevyfakturované teplo, teplá voda	28 638	27 618
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 275	3 062
Prodej elektřiny	29	47
Celkem	29 942	30 727

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 2020	30. září 2019
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	28 638	27 618
Přijaté zálohy	- 33 711	- 31 096
Čistá hodnota pohledávky	- 5 073	- 3 478

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

Zálohy na daň z příjmu ve výši 2 382 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2020 (k 30. září 2019: 2 828 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 2 417 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2020 (k 30. září 2019: 1 663 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 povinné 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 6 829 tis. Kč za rok končící 30. září 2019, které předložili jedinému společníkovi ke schválení. Dne 17. března 2020 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2019 a rozhodl o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2019 ve výši 6 829 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: část ve výši 6 679 tis. Kč bude převedena na účet nerozděleného zisku Společnosti a část ve výši 150 tis. Kč bude přidělena do sociálního fondu.

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhli jednatelé Společnosti rozdělení zisku za rok končící 30. září 2020.

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 2020, činila 83 tis. Kč (k 30. září 2019: 243 tis. Kč).

K 30. září 2020 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 7 469 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2019: 6 555 tis. Kč).

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 30. září 2020.

9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	30. září 2020	30. září 2019
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně částí dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	8 215	8 215
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	22 450	30 664
Bankovní úvěry celkem	30 665	38 879

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

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Zůstatek k 30. Září 2020
Raiffeisenbank a.s.	Pohledávky	3M Příbor + 0,65 % p.a.	29 481
ČSOB leasing a.s.	Technologie	1,97%	1 184
Celkem			30 665

K úvěru se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěru. Společnost tyto podmínky k 30. září 2020 a 2019 splnila.

10. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2020	Rok končící 30. září 2019
Výnosy		
Prodej povolenek	3 932	4 732
Celkem	3 932	4 732
Náklady / Náklady		
Nákup služeb	2 419	2 654
Ostatní náklady	58	7
Celkem	2 477	2 661

(tis. Kč)	30. září 2020	30. září 2019
Pohledávky		
Jiné pohledávky	3 915	4 732
Celkem	3 915	4 732
Závazky		
Ostatní závazky (dohadné účty pasivní)	445	466
Celkem	445	466

Odměna členům představenstva Společnosti činila 1 971 tis. Kč (za rok končící 30. září 2019: 2 252 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Jednatelům nebyly k 30. září 2020 a 2019 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 2020 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 29 (k 30. září 2019: 29).

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2020	Rok končící 30. září 2019
Splatnou daň (19 %)	2 417	1 662
Odloženou daň	- 945	78
Celkem daňový náklad	1 472	1 740

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

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

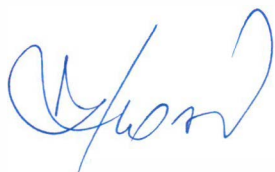
(tis. Kč)	30. září 2020	30. září 2019
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 12 528	- 13 473
rezerv a opravných položek	1 072	1 072
Čistý odložený daňový závazek	- 11 456	- 12 401

13. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2020.

1. prosince 2020

Za Společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
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 2019 – ZÁŘÍ 2020

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 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 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 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 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 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 27594301;

G-LINDE s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24684538;

G-RONN s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 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 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 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 2019 – září 2020, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsanych smluv neproběhla v účetním období říjen 2019 – září 2020 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 2019 – ZÁŘÍ 2020

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 společnostmi 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 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.
- d) 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.
- e) 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.
- f) 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.
- g) 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.
- h) 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.

- i) 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 vyjednávání 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.
- j) 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.
- k) 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.
- l) 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.
- m) 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.
- n) 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.

- o) 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.
- p) Příkazní smlouva uzavřená dne 9. října 2019 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. a společností MVV Energie CZ a.s. k vyjednání podmínek pro uzavření smluv na dodávku elektřiny se společností CONTE spol. s r.o. do 31. prosince 2020, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- q) Příkazní smlouva uzavřená dne 1. dubna 2020 mezi společnostmi IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2021. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- r) Kupní smlouva o prodeji povolenek uzavřená dne 31. srpna 2020 mezi společností IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- s) Příkazní smlouva uzavřená dne 3. srpna 2020 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. do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti 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 bankovníctví uzavřená dne 21. 10. 2011 se společností e.services s.r.o. ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

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

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

Tajné informace

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

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

Další informace

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

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

Vztahy mezi společnostmi v koncernu 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 2019 – září 2020 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 2019 – září 2020, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Pelhřimově dne 1. prosince 2020

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková,
MBA jednatelka



Ing. Jaromír Prokop,
MBA jednateľ

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ
ke dni 30. září 2020**

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 2020.



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