

Výroční zpráva

2020–2021



**Inspirujeme
s energií.**

IROMEZ
MV člen skupiny MVV Energie CZ

IROMEZ s.r.o.



Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021

Obsah

Obecná část.....	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti.....	7
3. Organizační struktura společnosti.....	9
4. Významné události roku 2020–2021.....	10
5. Zpráva jednatelů společnosti	11
6. Compliance.....	22
Finanční část.....	24
1. Zpráva nezávislého auditora.....	25
2. Účetní závěrka.....	28
3. Zpráva o vztazích	44
4. Následné události	52

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 2020/2021.

Letošní rok hodnotím jako velmi dobrý – a mám k tomu tři zásadní důvody: v první řadě jsme jako společnost kritické infrastruktury úspěšně zvládli dopady pandemie Covid-19, a to proto, že jsme včas přijali rychlá a účinná opatření, jejichž cílem bylo primárně zajistit spolehlivou dodávku tepla všem našim odběrným místům a současně ochránit zdraví našich zaměstnanců. Ráda bych ocenila jejich zodpovědný přístup, že i přes mnohá omezení splnili své pracovní povinnosti a zajistili plynulou výrobu a distribuci tepla a elektrické energie. Zaměstnanci, vědomi si svých povinností a při respektování všech preventivních opatření, byli klíčovým faktorem proto, že dopady pandemie na naši společnost byly minimální a že jsme i nadále mohli pokračovat v realizaci plánovaných projektů. Jednalo se zejména o projekty v oblasti investic, optimalizace interních procesů a zvýšení bezpečnosti kritických částí našeho provozu.

Druhým důvodem letošních pozitivních výsledků byl klimaticky příznivý rok, kdy jsme zaznamenali nejchladnější topnou sezónu za uplynulých pět let. Zejména díky tomu jsme splnili plánované ekonomické cíle. V uplynulém fiskálním roce bylo dosaženo celkového čistého obrátu 78,6 mil. Kč a zisku po zdanění 3.945 tis. Kč, což představuje 96.098 prodaných GJ tepla a 1.184 MWh elektrické energie. Za velmi důležitou také považuji skutečnost, že jsme v loňském roce drželi vysoký podíl lesní biomasy na celkovém objemu spotřebovaného paliva. Lesní štěpka tvořila více než 97 % 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 energií - jednou z hlavních priorit.

Třetím důvodem bylo udržení rozsahu zákaznické sítě. V uplynulém fiskálním roce nedošlo k žádnému odpojení od našeho centrálního zásobování teplem, naopak byly zahájeny dodávky tepelné a elektrické energie do bytových domů LIVEWELL v ulici Lipická. Rozhodnutí, která jsme učinili v předcházejících letech v oblasti cenové politiky, se potvrdila jako správná. Projekt Levnější teplo 2017 nabídl výhodnější ceny tepla při podpisu dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie, a tím stabilizoval současné portfolio zákazníků. Tento projekt končí v prosinci 2021. Vzhledem k tomu, že naši zákazníci ocenili výhody z něho plynoucí, rozhodli jsme se nabídnout prodloužení věrnostního programu o dalších pět let na období 2022 – 2026. 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.

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 znovu též našim zaměstnancům za kvalitně odvedenou práci a sounáležitost s naší společností, která není vždy samozřejmostí.

V Pelhřimově 2. prosince 2021



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

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2021

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:

- Licence č. 311118427 – skupina 31 výroba tepelné energie, č.j. 06164-17/2020-ERU ze dne 20.10.2020, s termínem zahájení licencované činnosti 1.4.2011 a koncem platnosti licence 1.4.2036 včetně.
- Licence č. 321118428 – skupina 32 rozvod tepelné energie, č.j. 05487-30/2021-ERU ze dne 18.8.2021, s termínem zahájení licencované činnosti 1.4.2011 a koncem platnosti licence 1.4.2036 včetně.
- Licence č. 111118426 – skupina 11 výroba elektřiny, č.j. 06166-22/2020-ERU ze dne 14.10.2020, s termínem zahájení licencované činnosti 1.4.2011 a koncem platnosti licence 1.4.2036 včetně.
- Licence č. 122036298 – skupina 12 distribuce elektřiny, č.j. 06859-38/2020-ERU ze dne 17.12.2020, s platností licence na dobu neurčitou.
- Licence č. 142036299 – skupina 14 distribuce elektřiny, č.j. 0686020/2020-ERU ze dne 14.8.2020, s termínem zahájení licencované činnosti 14.8.2020 a koncem platnosti licence 14.8.2025 včetně.

Základní kapitál společnosti:	1 800 000,- Kč
Splaceno:	100 %

Společnost ve fiskálním roce 2020-2021 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



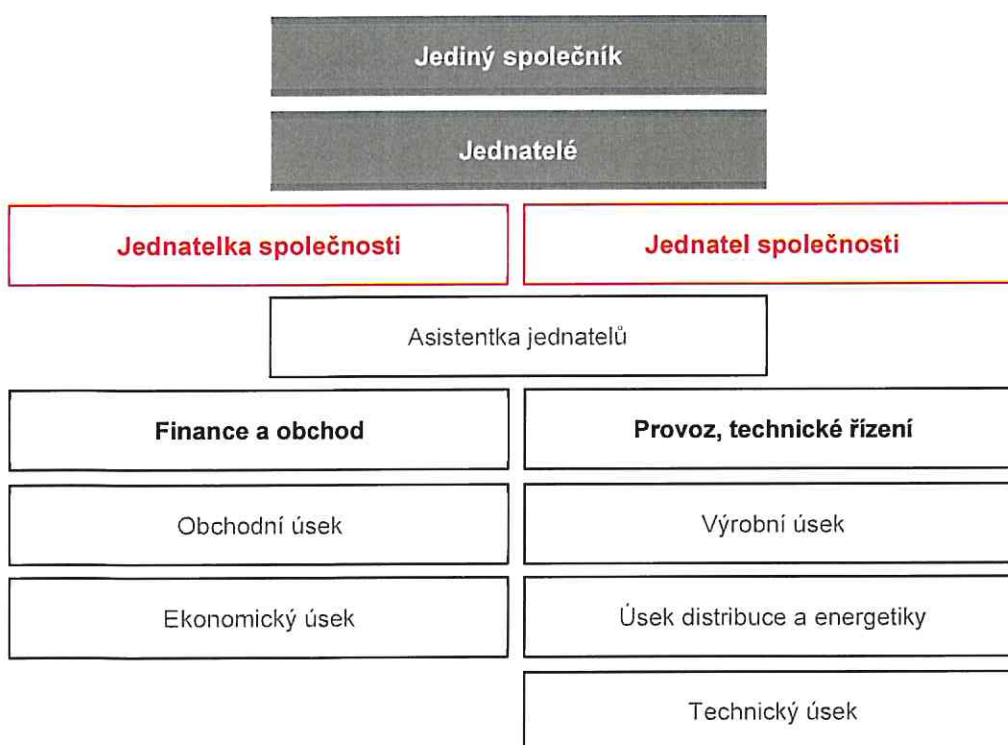
Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
jednatelka



Ing. Jaromír Prokop, MBA
jednatel

3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti IROMEZ s.r.o.
ke dni 30. září 2021



4. Významné události roku 2020–2021

Zahájení dodávek energií do bytových domů LIVEWELL

Začátkem kalendářního roku 2020 započala fáze výstavby projektu PROGRESS, jehož cílem bylo zajistit kompletní dodávky energií do nových odběrných míst. 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 osazenými moderními objektovými předávacími stanicemi. Současně byla tato čtyři odběrná místa připojena na lokální distribuční soustavu, což nám umožnilo během léta 2021 zahájit jak dodávky tepelné, tak i elektrické energie.

Stabilita ceny tepelné energie z naší soustavy zásobování teplem

Díky vlastní výrobě lesní štěpky a možnosti ovlivňovat její cenu si společnost udržela relativně nízkou závislost na trzích s energiemi, které v současné době procházejí velkou turbulencí. Cena tepla za kalendářní rok 2020 byla zároveň i vyhlášenou cenou na rok 2021. Je předpoklad, že tato cena bude i cenou konečnou. To potvrdí našim zákazníkům správnost jejich rozhodnutí zůstat věrni CZT.

Likvidace kotelny K1

V roce 2017 a 2018 byla realizována největší investiční akce v historii společnosti, a to rekonstrukce primární části sítě, která spočívala ve vybudování centrální výměňkové stanice, výměně zastaralých parovodů za teplovodní rozvody a rekonstrukci všech výměňkových stanic. Tím jsme významně snížili energetické ztráty v síti a zajistili budoucí vyšší efektivitu dodávek tepla našim zákazníkům. V roce 2018 se v palivové základně společnosti naposledy objevil topný olej, který jsme využívali po dobu celé rekonstrukce primární části sítě jako záložní palivo z kotelny K1. Na podzim 2018 byly definitivně odstaveny všechny olejové kotle a v roce 2019 započala příprava jejich likvidace. Vzhledem k epidemii COVID-19 musel být z důvodu hygienické ochrany společnosti proces přípravy likvidace přerušen a následně obnoven ve FR 2020/2021 včetně zahájení samotné realizace.

5. Zpráva jednatelů společnosti

Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

Společnost IROMEZ s.r.o. Pelhřimov se zabývá podnikatelskými činnostmi, které úzce souvisí s energetikou. Hlavním předmětem podnikání je výroba a rozvod tepelné energie a výroba elektrické energie. Dále společnost působí v oblasti obchodu a služeb, a to jak pro soukromý, tak i pro podnikatelský sektor.

Mezi vedlejší předměty podnikání patří prodej ekologických dřevěných briket, které zajišťuje v kooperaci ve stejné kvalitě, 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 2020/2021 zajišťoval zdroj - centrální kotelna K2 a ostrovní provoz umístěný na VS13 s instalací kogenerační plynové jednotky (KGJ) s kombinovanou výrobou tepla a elektrické energie.

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

Technologické vybavení zdroje VS13: Jedna plynová kogenerační jednotka o výkonu 271 kW tepelné energie a 200 kW elektrické energie.

Distribuční síť

Začátkem roku 2021 byl spuštěn zkušební provoz v dodávce tepla na bytový komplex LIVEWELL. Z výměňkové stanice VS 13 bylo položeno 395 m sekundárního předizolovaného potrubí do 4 bytových domů, kde byly instalovány domovní předávací stanice, které jsou v našem majetku.

Aktuálně je rozvod tepla a teplé vody zajišťován primární teplovodní sítí, která také z velké části dodává teplo do 9 výměňkových stanic. Z výměňkových stanic je teplo dále předáváno sekundární sítí na jednotlivé objektové předávací stanice. Délka všech sítí je 13,267 km.

Ochrana životního prostředí

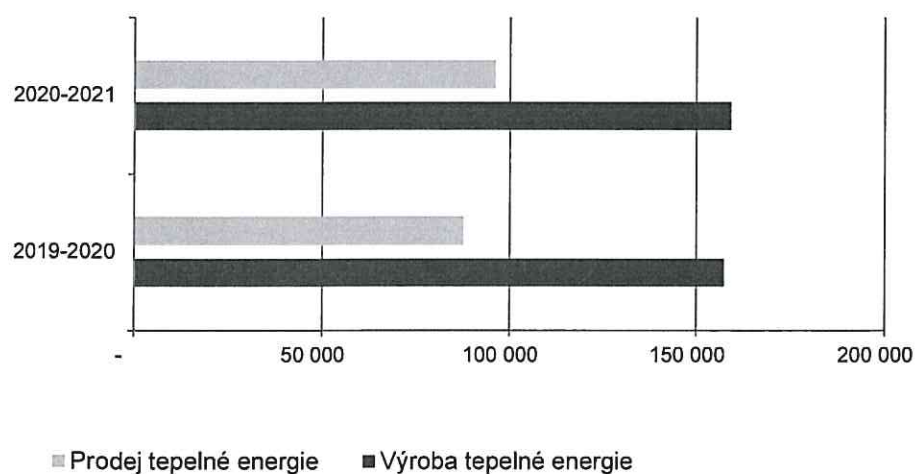
Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí tepelnou a elektrickou energii kombinovaně z obnovitelných zdrojů. Hlavním palivem je lesní biomasa, kterou si naše společnost sama vyrábí v okolních lesích z těžebních zbytků. Jednou z cest k nalezení stabilnější ceny energií je právě kombinovaná výroba elektřiny a tepla,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

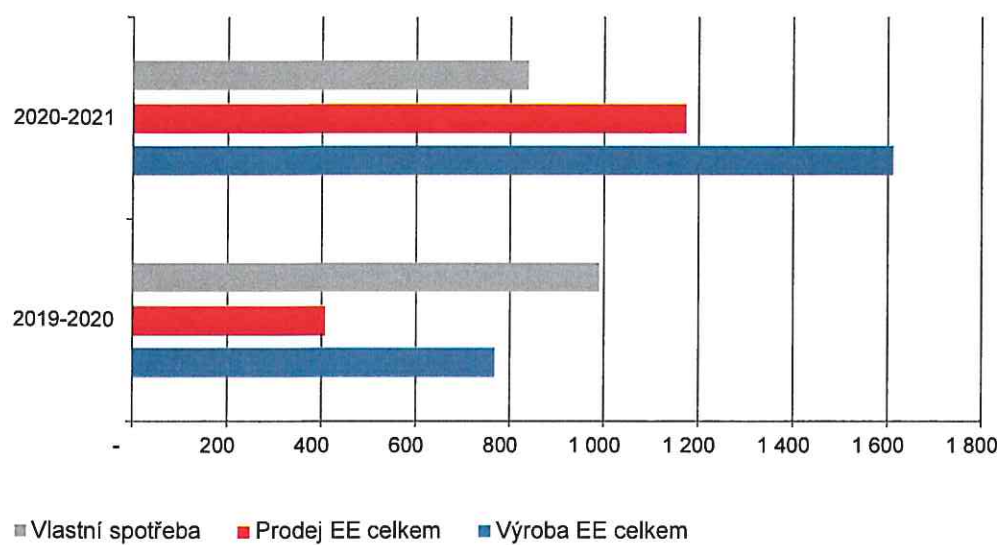
Společnost IROMEZ s.r.o. dodává teplo a teplou vodu odběratelům připojených na CZT nepřetržitě 24 hodin, 365 dní v roce dle sjednaných podmínek bez ohledu na topnou sezonu. Odběr tepla a teplé vody je plně závislý od potřeb našich zákazníků.

Výroba a prodej tepelné energie 2019 – 2021 (v GJ)



	2019-20	2020-2021
Výroba tepelné energie	157 439	159 259
Prodej tepelné energie	87 707	96 098

Výroba a prodej elektrické energie 2019 – 2021 (v MWh)



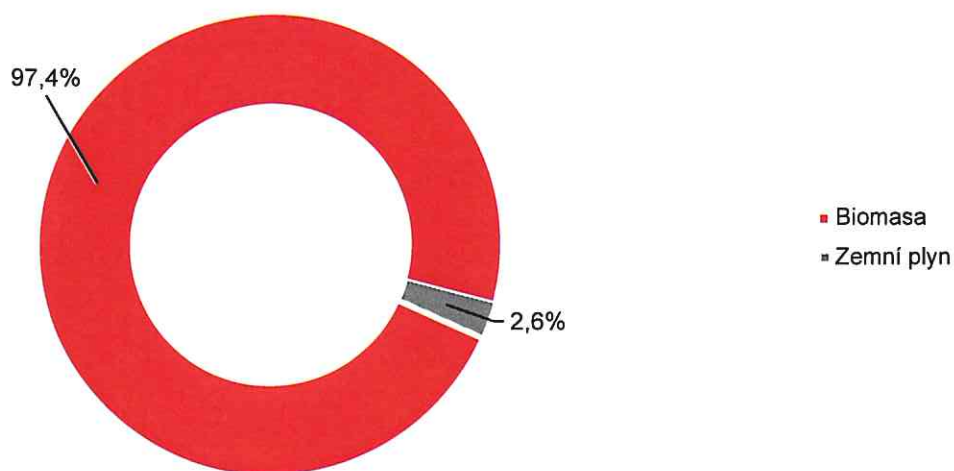
	2019-2020	2020-2021
Výroba EE celkem	769	1 613
Prodej EE celkem	411	1 184
Vlastní spotřeba EE	991	839

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 a dále v plynové kogenerační jednotce o výkonu 200 kW elektrické energie.

Od začátku FR 2019-2020 je část vlastní vyrobené elektřiny spotřebovávána 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 97,4 %. 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.

Nejvýznamnější investicí tohoto fiskálního roku je projekt PROGRESS realizovaný ve výměňkové stanici VS13. Po dokončení teplovodní předizolované přípojky a elektrické přípojky NN byly instalované domovní předávací stanice KPS v bytovém komplexu Livewell pro domy BD1 až BD4. Současně probíhala instalace měřičů elektrické energie v lokální distribuční soustavě (LDS) se zprovozněním podle stavební připravenosti jednotlivých domů.

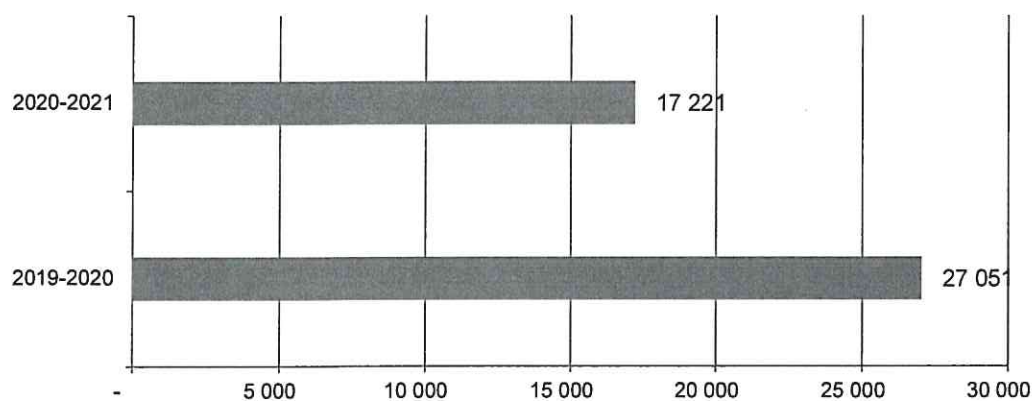
Byla dokončena instalace plynové kogenerační jednotky vyrábějící 271 kW tepelné a 200 kW elektrické energie. Začátkem fiskálního roku byl zahájen zkušební provoz, který byl ukončen v březnu 2021 a plynule přešel v běžný provoz. Kogenerační jednotka předává svoji výrobu tepla teplovodním předizolovaným potrubím a elektřinu elektrickou přípojkou NN do bytového komplexu Livewell a ostatních domů připojených na VS 13. Elektřina nespotřebovaná v LDS je prodávána obchodníkovi.

Během letní odstávky biomasových kotlů byly postupně realizovány plánované opravy technologií: oprava vyzdívky kotle K5, oprava vzduchovodů a odkouření kotle K6 a oprava technologie pro úpravu napájecí vody kotlů. Pro středisko výroby lesní štěpky bylo pořízeno vozidlo nákladní s kontejnerovou nástavbou.

V rámci zlepšování pracovního prostředí zaměstnanců probíhaly investice do budov.

Cílem všech investic je dosažení provozních úspor a současně zvyšování bezpečnosti a spolehlivosti provozu.

Celkové náklady na investice a údržbu 2019 – 2021 (v tis. Kč)



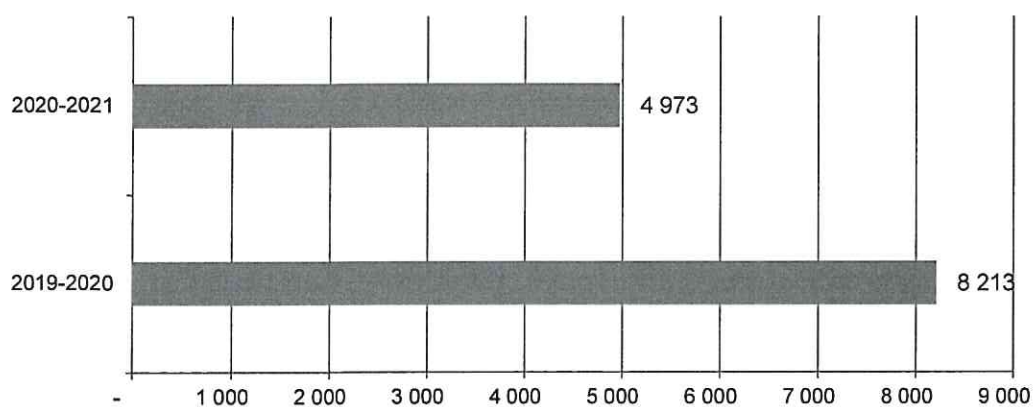
Ekonomická část

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 2020 – 2021 výnosů 78,6 mil. Kč. Čistý zisk po zdanění činil 3,9 mil. Kč.

Vybrané ukazatele hospodaření 2019 – 2021 (v tis. Kč)

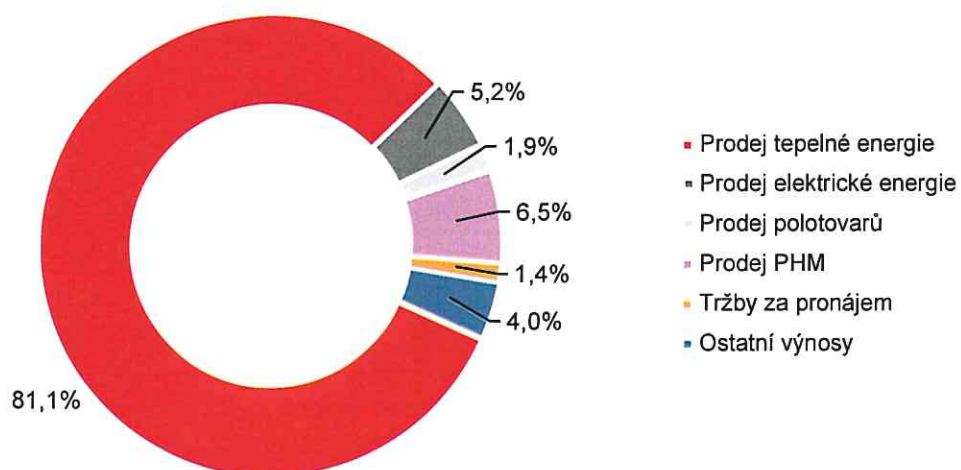
	2019–2020	2020–2021
Čistý obrat	77 202	78 604
Náklady bez daně z příjmu	68 989	73 631
Hospodářský výsledek před zdaněním	8 213	4 973
Daň z příjmu	1 472	1 028
Hospodářský výsledek po zdanění	6 741	3 945

Hospodářský výsledek před zdaněním 2019 – 2021 (v tis. Kč)



Hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl hodnoty 4 973 tis. Kč.

Struktura výnosů

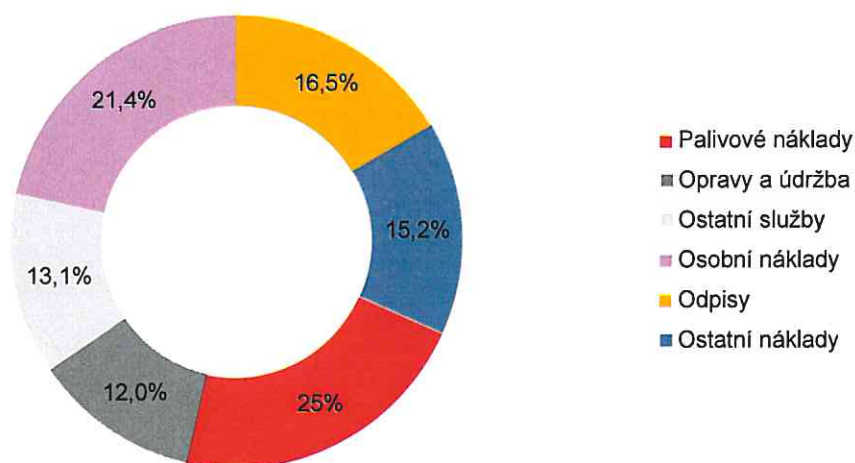


Prodej tepelné energie	63 744
Prodej elektrické energie	4 053
Prodej polotovarů	1 465
Prodej PHM	5 081
Tržby za pronájem	1 089
Ostatní výnosy	3 172

Pozn.: v tisících Kč

Největší podíl na výnosech společnosti tvořily tržby za prodej tepelné energie, jejichž podíl na celkovém obratu činil 81,1 %. Ostatní tržby si udržely své očekávané hodnoty.

Struktura nákladů



Palivové náklady	19 129
Opravy a údržba	10 516
Ostatní služby	11 476
Osobní náklady	18 818
Odpisy	14 477
Ostatní náklady snížené o aktivaci	-785

Pozn.: v tisících Kč

Do struktury nákladů je zahrnuta aktivace vlastní činnosti, která činila 14 153 tis. Kč a která snižuje celkovou hodnotu nákladů.

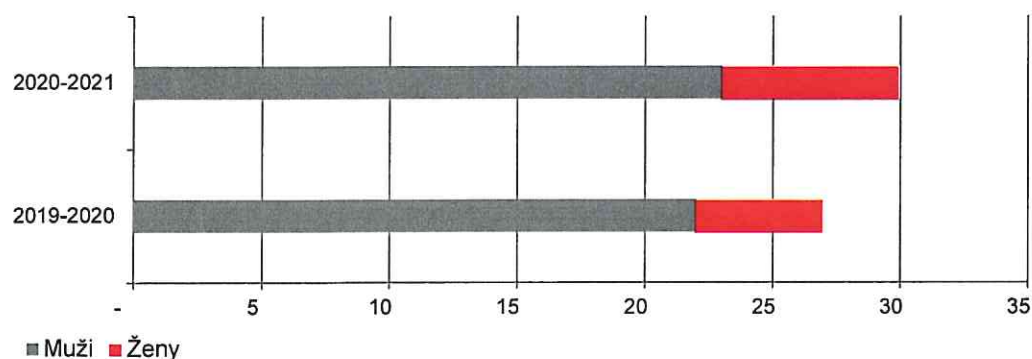
IROMEZ s.r.o. v současné době disponuje dlouhodobým majetkem v účetní zůstatkové hodnotě ve výši 144 mil. Kč. Hospodaření s krátkodobým majetkem je velmi dobré zejména z pohledu vázanosti krátkodobých finančních zdrojů.

Projekt Levnější teplo 2017 probíhá ve společnosti již pátým 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 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 0,54 %.

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

Počet zaměstnanců



	2019–2020	2020–2021
Muži	22	23
Ženy	5	7
Počet zaměstnanců celkem	27	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 se značnou rezervou předepsané emisní limity.

Od 1. ledna 2019 byly emisní limity vyhláškou MŽP č. 415/2012 značně zpřísněny, a proto již proběhla veškerá ekologizace provozu 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.

Ve FR 2020–2021 byla rozšířena nabídka benefitů pro zaměstnance společnosti, dílem jako kompenzace za náročnost práce v době COVIDu, dílem jako podpora zaměstnanecké politiky IROMEZu.

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.

Společnost je připravena reagovat na aktuální vývoj v segmentu energetiky, zejména orientovat se na elektromobilitu, systémy uložení energie a energeticky šetrná řešení.

V Pelhřimově dne 2. prosince 2021

Za společnost IROMEZ s.r.o.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H. Zíková', written in a cursive style.

Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
Jednatelka

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. Prokop', written in a cursive style.

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

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.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti IROMEZ s.r.o., se sídlem Pod Náspem 2005, Pelhřimov („Společnost“) k 30. září 2021, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 30. září 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. září 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 30. září 2021,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2021, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, 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 i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

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

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

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 auditorskými 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.

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.

2. prosince 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2021 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2021, minulé období od 1. října 2019 do 30. září 2020

označ.	AKTIVA	řád.	30.9.2021			30.9.2020
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	287 488	-89 160	198 328	200 792
B.	Stálá aktiva	003	232 373	-88 292	144 081	149 339
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	10 741	-602	10 139	7 469
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	10 139	0	10 139	7 469
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	221 632	-87 690	133 942	141 870
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	105 622	-25 055	80 567	79 719
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	9 517	0	9 517	9 517
B. II. 1. 2.	Stavby	017	96 105	-25 055	71 050	70 202
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	115 902	-62 628	53 274	44 359
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	98	-7	91	94
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	98	-7	91	94
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	10	0	10	17 698
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	10	0	10	3 959
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	13 739
C.	Oběžná aktiva	037	54 925	-868	54 057	51 307
C. I.	Zásoby	038	6 622	0	6 622	7 460
C. I. 1.	Materiál	039	1 282	0	1 282	746
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	4 281	0	4 281	4 670
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	1 059	0	1 059	2 044
C. I. 3. 2.	Zboží	043	1 059	0	1 059	2 044
C. II.	Pohledávky	046	36 502	-868	35 634	35 666
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	36 502	-868	35 634	35 666
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 046	-868	178	4 051
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	35 456	0	35 456	31 615
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	805	0	805	399
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	838	0	838	1 122
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	33 682	0	33 682	29 942
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	131	0	131	152
C. IV.	Peněžní prostředky	075	11 801	0	11 801	8 181
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	74	0	74	312
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	11 727	0	11 727	7 869
D.	Časové rozlišení aktiv	078	190	0	190	146
D. 1.	Náklady příštích období	079	190	0	190	146

Rozvaha

k datu 30. září 2021 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2021, minulé období od 1. října 2019 do 30. září 2020

označ.	PASIVA	řád.	30.9.2021	30.9.2020
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	198 328	200 792
A.	Vlastní kapitál	083	112 701	108 809
A. I.	Základní kapitál	084	1 800	1 800
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 800	1 800
A. II.	Ažio 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	518	421
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	518	421
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	74 921	68 330
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	74 921	68 330
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	3 945	6 741
B. + C.	Cizí zdroje	104	85 613	91 983
B.	Rezervy	105	1 082	1 119
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	6	54
B. 4.	Ostatní rezervy	109	1 076	1 065
C.	Závazky	110	84 531	90 864
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	25 368	33 952
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	22 450
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117	7	46
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	15 000	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	10 361	11 456
C. II.	Krátkodobé závazky	126	59 163	56 912
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	169	8 215
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	33 314	33 711
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	308	1 468
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	7 654	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	17 718	13 518
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	941	814
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	486	461
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	10 299	7 685
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	5 992	4 558
D.	Časové rozlišení pasív	147	14	0
D. 2.	Výnosy příštích období	149	14	0

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2021 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2021, minulé období od 1. října 2019 do 30. září 2020

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2020/2021	2019/2020
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	70 887	63 385
II.	Tržby za prodej zboží	02	7 247	7 191
A.	Výkonová spotřeba	03	52 014	44 890
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	6 252	6 394
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	25 087	22 431
A. 3.	Služby	06	20 675	16 065
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-12 907	-10 286
C.	Aktivace (-)	08	-1 246	-719
D.	Osobní náklady	09	18 818	18 820
D. 1.	Mzdové náklady	10	13 788	13 760
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	5 030	5 060
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 546	4 559
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	484	501
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	15 394	12 928
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	14 632	12 928
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	14 477	13 134
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	155	-206
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	762	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	459	6 626
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	5 527
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	4	4
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	455	1 095
F.	Ostatní provozní náklady	24	1 146	2 456
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	1 340
F. 2.	Prodaný materiál	26	0	1
F. 3.	Daně a poplatky	27	273	401
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	11	-3
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	862	717
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	5 374	9 113
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	11	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	11	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	313	801
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	313	801
K.	Ostatní finanční náklady	47	99	99
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-401	-900
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	4 973	8 213
L.	Daň z příjmů	50	1 028	1 472
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	2 123	2 417
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-1 095	-945
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	3 945	6 741
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	3 945	6 741
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	78 604	77 202

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2021 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2021, minulé období od 1. října 2019 do 30. září 2020

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2019	1 800	31 517	300	68 480	102 097
Přiděly do fondů	0	0	150	-150	0
Výplaty z fondů	0	0	-29	0	-29
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	6 741	6 741
Zůstatek k 30. září 2020	1 800	31 517	421	75 071	108 809
Přiděly do fondů	0	0	150	-150	0
Výplaty z fondů	0	0	-53	0	-53
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	3 945	3 945
Zůstatek k 30. září 2021	1 800	31 517	518	78 866	112 701

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2021 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2021, minulé období od 1. října 2019 do 30. září 2020

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2020/2021 1	2019/2020 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	4 973	8 213
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	15 707	9 541
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	14 477	13 134
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	928	-207
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	0	-4 187
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	302	801
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	20 680	17 754
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	1 385	13 578
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-774	4 292
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	1 321	5 960
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	838	3 326
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	22 065	31 332
A. 3.	Vyplacené úroky	-313	-801
A. 4.	Přijaté úroky	11	0
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-2 171	-1 198
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	19 592	29 333
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-8 077	-21 224
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	5 527
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-8 077	-15 697
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-8 496	-8 253
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-53	-29
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-53	-29
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-8 549	-8 282
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 966	5 354
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	8 181	2 827
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	11 147	8 181

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2021 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2021, minulé období od 1. října 2019 do 30. září 2020

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, prodej a obchod s elektřinou 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.

Pandemie neměla žádný významný dopad na výnosy společnosti, ztráty zákazníků nebo na přerušení dodávek tepelné a elektrické energie. Zvýšené náklady byly pouze v souvislosti s pořízením ochranných prostředků proti COVID-19.

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 80 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 ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

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

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 ziskatelnou 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 polotovary, oceněný vlastními výrobními náklady, z důvodů zvýšení objemu produkce vlastní štěpky a obchodování s ní.

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

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 (jím 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 ti 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.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávky resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

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 2020	Přirůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Pořizovací cena				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - emisní povolenky	7 469	2 677	7	10 139
Celkem	8 071	2 677	7	10 741
Oprávky				
Software	33	0	0	33
Goodwill	569	0	0	569
Celkem	602	0	0	602
Zůstatková hodnota	7 469			10 139

(tis. Kč)	1. října 2019	Přirůstky / 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

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2021 představují 28 651 ks (k 30. září 2020: 26 977 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 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Pořizovací cena				
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Stavby	92 171	3 934	0	96 105
Hmotné movité věci a jejich soubory	97 549	20 458	2 105	115 902
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	98	0	0	98
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17 698	-17 688	0	10
Celkem	217 033	6 704	2 105	221 632
Oprávk				
Stavby	20 438	3 156	0	23 594
Hmotné movité věci a jejich soubory	50 350	10 581	1 368	59 563
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4	3	0	7
Celkem	70 792	13 740	1 368	83 164
Opravná položka				
Stavby	1 531	0	70	1 461
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 840	1 730	1 505	3 065
Celkem	4 371	1 730	1 575	4 526
Zůstatková hodnota	141 870			133 942

(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

5. Zásoby

Společnost netvořila k 30. září 2021 ani k 30. září 2020 žádnou opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2021 činily 979 tis. Kč (k 30. září 2020: 289 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2021 činila 868 tis. Kč (k 30. září 2020: 106 tis. Kč).

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

Zaplacené zálohy k 30. září 2021 v hodnotě 838 tis. Kč (30. září 2020: 1 122 tis. Kč) představují především zálohu na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

(tis. Kč)	30. září 2021	30. září 2020
Nevyfakturované teplo, teplá voda	32 082	28 638
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 439	1 275
Prodej elektřiny	161	29
Celkem	33 682	29 942

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 2021	30. září 2020
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	32 082	28 638
Přijaté zálohy	- 33 314	- 33 711
Čistá hodnota závazku	- 1 232	- 5 073

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

Zálohy na daň z příjmu ve výši 2 066 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2021 (k 30. září 2020: 2 382 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 2 072 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2021 (k 30. září 2020: 2 417 tis. Kč).

7. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností MVV Energie CZ a.s., zapsanou v České republice, a mateřská společnost celé skupiny je společnost MVV Energie AG, zapsaná ve Spolkové republice Německo.

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož mateřskou společností je MVV Energie AG.

Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti MVV Energie AG na adrese D-68159 Mannheim, Luisenring 49, Spolková republika Německo.

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

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

Ostatní kapitálové fondy ve výši 31 517 tis. Kč představují příplatek mimo vlastní kapitál od vlastníka Společnosti – MVV Energie CZ a.s. přijatý na základě rozhodnutí dne 10. listopadu 2011.

Jednatelé Společnosti zpracovali účetní závěrku a navrhli rozdělení zisku ve výši 6 741 tis. Kč za rok končící 30. září 2020, které předložili jedinému společníkovi ke schválení. Dne 23. března 2021 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2020 a rozhodl o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2020 ve výši 6 741 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: část ve výši 6 591 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 2021.

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 2021, činila 0 tis. Kč (k 30. září 2020: 83 tis. Kč).

K 30. září 2021 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 10 139 tis. Kč, který představuje dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2020: 7 469 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 2021.

9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	30. září 2021	30. září 2020
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně částí dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	169	8 215
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	0	22 450
Bankovní úvěry celkem	169	30 665

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

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Zůstatek k 30. září 2021
ČSOB leasing a.s.	Technologie	1,97 %	169
Celkem			

K úvěru se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěru. Společnost tyto podmínky k 30. září 2021 a 2020 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 2021	Rok končící 30. září 2020
Výnosy		
Prodej povolenek	11	3 932
Celkem	11	3 932
Náklady / Náklady		
Nákup služeb	2 438	2 419
Ostatní náklady	0	58
Celkem	2 438	2 477

(tis. Kč)	30. září 2021	30. září 2020
Pohledávky		
Jiné pohledávky	56	3 915
Celkem	56	3 915
Závazky		
Dohadné účty pasivní	462	445
Cashpooling	654	0
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	22 000	0
Celkem	23 116	445

Společnost eviduje půjčku od mateřské společnosti ve výši 22 000 tis. Kč, která byla poskytnuta na refinancování nesplacené části poskytnutého bankovního úvěru. Půjčka je splatná k 31. prosinci 2024. Půjčka je úročena 2 W repo sazbou + 0,65 % p.a. Půjčka je členěna na dlouhodobou část 15 000 tis. Kč (k 30. září 2020: 0 tis. Kč) a krátkodobou část 7 000 tis. Kč (k 30. září 2020: 0 tis. Kč).

Odměna členům představenstva Společnosti činila 2 102 tis. Kč (za rok končící 30. září 2020: 1 971 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Jednatelům nebyly k 30. září 2021 a 2020 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 2021 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 30 (k 30. září 2020: 29).

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2021	Rok končící 30. září 2020
Splatnou daň (19 %)	2 072	2 417
Úprava daňové základu předchozího období podle podaného daňového přiznání	51	0
Odloženou daň	- 1 095	- 945
Celkem daňový náklad	1 028	1 472

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

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

(tis. Kč)	30. září 2021	30. září 2020
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 11 567	- 12 528
rezerv a opravných položek	1 206	1 072
Čistý odložený daňový závazek	- 10 361	- 11 456

13. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	30. září 2021	30. září 2020
Peněžní prostředky v pokladně	74	312
Peněžní prostředky na účtech	11 727	7 869
Pohledávka (+) / závazek (-) z cash-poolingu	- 654	0
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	11 147	8 181

14. Následné události

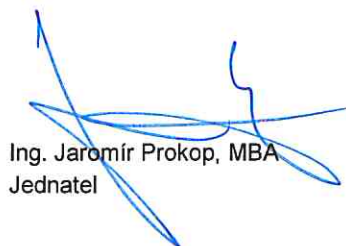
Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2021.

2. prosince 2021

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 2020 – ZÁŘÍ 2021

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 ovládní

Prostřednictvím majetkového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2020 – září 2021, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takového 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 2020 – září 2021 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 2020 – ZÁŘÍ 2021

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 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 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.
- e) 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.
- f) 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.
- g) 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.
- h) 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 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.
- i) 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.

- j) 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.
- k) 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.
- l) 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.
- m) 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 2021, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- n) 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.
- o) 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.
- p) Cashpooling rámcová smlouva uzavřená dne 1. října 2020 mezi společnostmi CTZ s.r.o., ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., Českolipské teplo a.s., e.services s.r.o., ENERGIE Holding a.s., G-LINDE s.r.o., G-RONN s.r.o., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., TERMIZO a.s., TERMO Děčín a.s., Teplárna Liberec, a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- q) Příkazní smlouva uzavřená dne 15. února 2021 mezi společnostmi POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., Zásobování teplem Vsetín a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

- r) Příkazní smlouva uzavřená dne 8. března 2021 mezi společnostmi IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- s) Příkazní smlouva uzavřená dne 9. srpna 2021 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 2023. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- t) Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 7. září 2021 mezi společností IROMEZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. do 30. září 2024. 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 vyrovnání 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 vlastníkově ovládané osoby.

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

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 2020 – září 2021 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 2020 – září 2021, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Pelhřimově dne 2. prosince 2021

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
jednatelka



Ing. Jaromír Prokop, MBA
jednatel

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ
ke dni 30. září 2021**

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 2021.



 člen skupiny MVV Energie CZ

IROMEZ s.r.o.

Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

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

IČO: 24707341, DIČ: CZ24707341

Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633

www.iro.mvv.cz