




IROMEZ
člen skupiny **ENETIQ**A



Výroční zpráva 2022–2023

IROMEZ s.r.o.



Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo	5
2. Profil společnosti	7
3. Významné události roku 2022–2023	8
4. Zpráva jednatelů společnosti.....	9
5. Compliance	11
 Finanční část	 12
1. Zpráva nezávislého auditora	13
2. Účetní závěrka	15
3. Zpráva o vztazích.....	35
4. Následné události.....	45

Obecná část

1. Úvodní slovo

Vážení společníci, obchodní partneři, dámy a pánové,

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

V uplynulém roce naše Společnost pokračovala ve své hlavní podnikatelské činnosti, kterou je poskytování služeb v oblasti výroby a dodávek tepla a elektrické energie. Celý fiskální rok byl opět poznamenán vývojem událostí ve světě, které velmi významně ovlivnily trhy s energiemi. Tyto vlivy se projevily jak na straně vstupů výroby tepla a elektrické energie, tak na straně našich zákazníků.

Uplynulý rok byl jedním z nejnáročnějších; pokračující energetická krize, vysoká inflace, pokračující nestabilní legislativní prostředí v energetice byly největšími překážkami, se kterými bylo třeba se vyrovnat. O to více jsme se zaměřili na zefektivnění výroby, zejména na další optimalizaci palivové a zdrojové základny, tak, aby plánovaný hospodářský výsledek byl dosažen, což se i při nulové podpoře na výrobu zelené elektrické energie podařilo. Společnost dosáhla čistého obrátu 90 746 tis. Kč a zisku po zdanění 7 966 tis. Kč, což představuje 84 470 GJ prodaného tepla a 612 MWh prodané elektrické energie.

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

Po celý fiskální rok naše Společnost investovala, tak, že investice směřovaly do všech oblastí našich činností; co se týká výroby elektrické energie byla provedena generální oprava turbíny TR-320. V oblasti distribuce tepla jsme pokračovali ve výměně měřidel a v instalaci dálkových odečtů. Zároveň jsme provedli zásadní investici pro budoucí rozvoj společnosti, a to nákup pozemku v okolí kotelny K2. Pro výrobu vlastní lesní štěpky byl pořízen nový traktor a současně byl objednána nový štěpkovač, který doplnil soupravu v říjnu 2023. Po čtrnácti letech proběhla také výměna traktoru a vyvážecího stroje, který výrazně zlepšil efektivitu vlastního vyvážení klesu.

Rok, který je za námi, byl pro naši Společnost historický; byl to rok přípravy nového projektu, který je pro budoucnost naší Společnosti zásadní; jedná se o vybudování parokondenzátní

přípojky pro společnost MADETA a.s. s předpokládaným ročním odběrem tepelné energie ve výši 30 GJ.

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

V Pelhřimově 1. února 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Zíková', with a stylized, flowing script.

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

2. Profil společnosti

Společnost náležela do 8. prosince 2022 ke koncernu MVV Energie, v jehož čele v České republice byla společnost MVV Energie CZ a.s., se sídlem Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 – Jinonice, IČO 49685490, 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. Od 9. prosince 2022 je společnost součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem Ave de la Liberté 41 1931, Lucemburk.

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. Významné události roku 2022–2023

IROMEZ s.r.o. má nového vlastníka

V období do 8. prosince 2022 byla řídící osobou Společnosti společnost ENETIQA a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 496 85 490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou byla společnost MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780. Od 9. prosince 2022 je Společnost součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem Ave de la Liberté 41 1931, Lucemburk, Lucemburské velkovévodství.

Navázání spolupráce se společností MADETA a.s.

Společnost IROMEZ s.r.o. a MADETA a.s., České Budějovice, závod Pelhřimov, se shodli, že je v zájmu obou zúčastněných stran navázat spolupráci v oblasti dodávek technologické páry. Pro tento společný zájem bylo nalezeno akceptovatelné ekonomické, technické a obchodní řešení, které bylo stvrzeno smlouvou o smlouvě budoucí podepsanou v dubnu 2023. Realizačním obdobím tohoto projektu bude první polovina kalendářního roku 2024.

4. 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 prodej tepelné energie a výroba, distribuce a prodej 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 a pelet, které zajišťuje v kooperaci ve stejné kvalitě, na jakou byl odběratel dlouhodobě zvyklý. Dalším vedlejším předmětem podnikání je prodej pohonných hmot ("PHM"). 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.

Popis zdrojů na výrobu tepelné a elektrické energie

Výrobu tepla ve fiskálním roce 2022/2023 zajišťoval zdroj - centrální kotelná K2 a ostrovní provoz umístěný na VS13 s instalací kogenerační plynové jednotky ("KGJ") s kombinovanou výrobou tepla a elektrické energie.

Výroba a dodávky tepelné energie a elektrické energie

Společnost IROMEZ s.r.o. dodává teplo a teplou vodu odběratelům připojených na centrální zásobování teplem ("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.

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 spalování 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 1. února 2024

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
Jednatelka



Ing. Jaromír Prokop, MBA
Jednatel

5. Compliance

Společnost nevidí žádná rizika v oblasti Compliance.

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 2023 a její finanční výkonnosti za rok končící 30. září 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 30. září 2023,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. září 2023, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách 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.

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 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 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.

1. února 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

Firma: IROMEZ s.r.o.

Identifikační číslo: 24707341

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba a distribuce tepla a vody

Rozvahový den: 30. září 2023

Datum sestavení účetní závěrky: 19. ledna 2024

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	30.09.2023			30.09.2022
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	310 032	-108 118	201 914	189 232
B.	Stálá aktiva	003	250 380	-108 073	142 307	137 111
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	15 805	-569	15 236	13 332
B. I. 3.	Goodwill	009	569	-569	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	15 236	0	15 236	13 332
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	234 575	-107 504	127 071	123 779
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	109 595	-31 586	78 009	78 376
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	12 326	0	12 326	9 517
B. II. 1. 2.	Stavby	017	97 269	-31 586	65 683	68 859
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	118 355	-75 904	42 451	45 284
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	134	-14	120	87
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	134	-14	120	87
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	6 491	0	6 491	32
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	1 315	0	1 315	32
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	5 176	0	5 176	0
C.	Oběžná aktiva	037	58 671	-45	58 626	51 964
C. I.	Zásoby	038	12 171	0	12 171	7 757
C. I. 1.	Materiál	039	1 152	0	1 152	1 108
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	9 340	0	9 340	5 997
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	1 679	0	1 679	652
C. I. 3. 2.	Zboží	043	1 679	0	1 679	652
C. II.	Pohledávky	046	42 343	-45	42 298	43 753
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	160	0	160	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	160	0	160	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	160	0	160	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	42 183	-45	42 138	43 753
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	200	-45	155	811
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	1 917	0	1 917	9 491
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	40 066	0	40 066	33 451
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 601	0	1 601	1 500
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	694	0	694	221
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	37 544	0	37 544	30 722
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	227	0	227	1 008
C. IV.	Peněžní prostředky	075	4 157	0	4 157	454
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	133	0	133	25
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	4 024	0	4 024	429
D.	Časové rozlišení aktiv	078	981	0	981	157
D. 1.	Náklady příštích období	079	981	0	981	157

Rozvaha

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

označ.	PASIVA	řád.	30.09.2023	30.09.2022
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	201 914	189 232
A.	Vlastní kapitál	083	77 548	110 524
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	31 878	32 221
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	31 878	32 221
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	31 786	31 517
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	92	704
A. III.	Fondy ze zisku	096	549	593
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	549	593
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	35 355	73 716
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	35 355	73 716
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	7 966	2 194
B. + C.	Cizí zdroje	104	124 366	78 654
B.	Rezervy	105	2 000	1 074
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	878	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	1 122	1 074
C.	Závazky	110	122 366	77 580
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	47 738	11 839
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	38 066	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	1 750
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	9 456	10 089
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	216	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	216	0
C. II.	Krátkodobé závazky	126	74 628	65 741
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	2 058	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	43 947	38 476
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 477	610
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	1 750	7 000
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	25 396	19 655
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 068	1 002
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	523	532
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	15 367	13 497
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	7 572	4 624
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	866	0
D.	Časové rozlišení pasiv	147	0	54
D. 2.	Výnosy příštích období	149	0	54

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

Identifikační číslo: 24707341

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba a distribuce tepla a vody

Rozvahový den: 30. září 2023

Datum sestavení účetní závěrky: 19. ledna 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	70 553	63 069
II.	Tržby za prodej zboží	02	7 034	12 419
A.	Výkonová spotřeba	03	43 664	46 424
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	6 403	10 766
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	16 095	15 528
A. 3.	Služby	06	21 166	20 130
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-3 343	-1 716
C.	Aktivace (-)	08	-502	-647
D.	Osobní náklady	09	21 880	21 458
D. 1.	Mzdové náklady	10	16 030	15 777
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	5 850	5 681
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	5 297	5 196
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	553	485
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	13 703	12 444
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	13 781	13 187
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	14 251	15 387
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-470	-2 200
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-78	-743
III.	Ostatní provozní výnosy	20	12 487	8 288
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	11 100	3 854
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	1
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	1 387	4 433
F.	Ostatní provozní náklady	24	2 507	2 146
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 114	535
F. 2.	Prodaný materiál	26	0	3
F. 3.	Daně a poplatky	27	139	391
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	47	-2
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 207	1 219
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	12 165	3 667
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	103	60
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	103	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	60
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	1 528	940
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	477	940
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 051	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	569	39
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 475	157
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-2 331	-998
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	9 834	2 669
L.	Daň z příjmů	50	1 868	475
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	2 357	912
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-489	-437
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	7 966	2 194
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	7 966	2 194
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	90 746	83 875

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

Firma: IROMEZ s.r.o.

Identifikační číslo: 24707341

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba a distribuce tepla a vody

Rozvahový den: 30. září 2023

Datum sestavení účetní závěrky: 19. ledna 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2021	1 800	31 517	0	518	78 866	112 701
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu						
- finanční deriváty	0	0	704	0	0	704
Přiděly do fondů	0	0	0	150	-150	0
Výplaty z fondů	0	0	0	-75	0	-75
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	-5 000	-5 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	2 194	2 194
Zůstatek k 30. září 2022	1 800	31 517	704	593	75 910	110 524
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu						
- finanční deriváty	0	0	-612	0	0	-612
Přiděly do fondů	0	0	0	-225	0	-225
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	180	-40 555	-40 375
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	7 966	7 966
Vklady derivátů	0	269	0	1	0	270
Zůstatek k 30. září 2023	1 800	31 786	92	549	43 321	77 548

Závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která je započítala proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiga.

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

Firma: IROMEZ s.r.o.

Identifikační číslo: 24707341

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba a distribuce tepla a vody

Rozvahový den: 30. září 2023

Datum sestavení účetní závěrky: 19. ledna 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2023 1	2022 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	9 834	2 669
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	4 434	10 705
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	14 251	15 387
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-500	-2 947
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-9 986	-3 319
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	1 425	880
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	-756	704
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	14 268	13 374
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-569	9 817
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-7 347	3 511
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	11 192	7 441
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-4 414	-1 135
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	13 699	23 191
A. 3.	Vyplacené úroky	-1 528	-940
A. 4.	Přijaté úroky	103	60
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	118	-2 279
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	12 392	20 032
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-20 138	-6 752
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	11 100	3 854
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-9 038	-2 898
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-7 000	-13 261
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-225	-5 075
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-225	-75
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	0	-5 000
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-7 225	-18 336
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-3 871	-1 202
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	9 945	11 147
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	6 074	9 945

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

1. Všeobecné informace

a. 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.

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agrese vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku.

Společnost posoudila přímá podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušení podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulatorních pravidel a mnoho dalších, a vyhodnotila, že jejich přímý vliv na Společnost je nevýznamný.

2. Účetní postupy

a. 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 kromě níže uvedených případů.

Deriváty jsou vykázány v reálné hodnotě.

Společnost používá jako účetní období hospodářský rok, který trvá od 1. října do 30. září.

b. 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 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.

c. 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.

d. 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.

e. 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.

f. 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.

g. 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.

h. 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.

i. 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.

j. 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.

k. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 10 Transakce se spřízněnými stranami.

l. 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.

m. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

n. 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.

Společnost se odchýlila od postupů účtování popsaných v Českém účetním standardu č. 03, odst. 3.3 a 3.4 za účelem zajištění věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a změna odloženého daňového závazku či pohledávky z titulu změny reálné hodnoty derivátů zajišťujících peněžní toky vykazuje na vrub či ve prospěch příslušného účtu vlastního kapitálu, na kterém je vykázáno přecenění či změna reálné hodnoty. Změny z titulu ostatních přechodných rozdílů jsou vykázány na řádku daň z příjmů odložená.

o. 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.

p. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující úrokové a komoditní swapy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány jako výnosy či náklady z přecenění cenných papírů a derivátů. Společnost předem vymezuje určité deriváty k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných závazků. Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

Společnost oceňuje reálnou hodnotu finančních derivátů následovně:

Pro měření reálné hodnoty finančních derivátů využívá společnost standardní modely s využitím výhradně tržních parametrů.

q. 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

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2022	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Software - účet 013	33	0	33	0
Jiná nehmotná aktiva	569	0	0	569
Jiná nehmotná aktiva (emisní povolenky)	13 332	3 028	1 124	15 236
Celkem	13 934	3 028	1 157	15 805

OPRÁVKY	1. října 2022	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2023
Software - účet 073	33	0	33	0
Jiná nehmotná aktiva - účet 074.yyy	569	0	0	569
Celkem	602	0	33	569

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2022	Tvorba	Použití	30. září 2023
Celkem	0	0	0	0

Zůstatková hodnota	13 332	3 028	1 124	15 236
---------------------------	---------------	--------------	--------------	---------------

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2021	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Software - účet 013	33	0	0	33
Jiná nehmotná aktiva	569	0	0	569
Jiná nehmotná aktiva (emisní povolenky)	10 139	3 366	173	13 332
Celkem	10 741	3 366	173	13 934

OPRÁVKY	1. října 2021	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2022
Software - účet 073	33	0	0	33
Jiná nehmotná aktiva - účet 074.yyy	569	0	0	569
Celkem	602	0	0	602

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2021	Tvorba	Použití	30. září 2022
Celkem	0	0	0	0

Zůstatková hodnota	10 139	3 366	173	13 332
---------------------------	---------------	--------------	------------	---------------

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2023 představují 25 506 ks (k 30. září 2022: 29 421 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

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2022	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pozemky	9 517	2 809	0	12 326
Budovy a stavby	97 170	99	0	97 269
Movité věci	87 939	1 180	79	89 040
Auta	19 331	6 335	245	25 421
Ostatní	5 191	190	1 353	4 028
Nedokončené investice - účet 042	-225	5 401	0	5 176
Zálohy na pořízení HIM - účet 052	257	1 058	0	1 315
Celkem	219 180	17 072	1 677	234 575

OPRÁVKY	1. října 2022	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2023
Budovy a stavby	26 920	3 346	0	30 265
Movité věci	50 627	7 670	79	58 218
Auta	11 359	2 872	245	13 986
Ostatní	4 170	362	1 353	3 179
Celkem	93 076	14 250	1 677	105 648

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2022	Tvorba	Použití	30. září 2023
Budovy a stavby	1 391	0	70	1 321
Movité věci	935	0	400	535
Celkem	2 326	0	470	1 856

Zůstatková hodnota	123 779	2 823	-470	127 071
---------------------------	----------------	--------------	-------------	----------------

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2021	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Budovy a stavby	96 105	1 065	0	97 170
Movité věci	90 600	1 115	3 776	87 939
Auta	19 062	978	709	19 331
Ostatní	6 338	209	1 356	5 191
Nedokončené investice - účet 042	0	-225	0	-225
Zálohy na pořízení HIM - účet 052	10	247	0	257
Celkem	221 631	3 389	5 841	219 180

OPRÁVKY	1. října 2021	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2022
Budovy a stavby	23 594	3 326	0	26 920
Movité věci	45 520	7 231	2 124	50 627
Auta	9 273	2 749	663	11 359
Ostatní	4 777	429	1 037	4 169
Celkem	83 164	13 735	3 824	93 075

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2021	Tvorba	Použití	30. září 2022
Budovy a stavby	1 461	0	70	1 391
Movité věci	3 065	0	2 130	935
Celkem	4 526	0	2 200	2 326

Zůstatková hodnota	133 940	-10 344	-183	123 779
---------------------------	----------------	----------------	-------------	----------------

5. Zásoby

Společnost netvořila k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 žádnou opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2023 činily 71 tis. Kč (k 30. září 2022: 816 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2023 činila 45 tis. Kč (k 30. září 2022: 123 tis. Kč).

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

Zaplacené zálohy k 30. září 2023 v hodnotě 694 tis. Kč (30. září 2022: 221 tis. Kč) představují především zálohu na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Nevyfakturované teplo, teplá voda	35 392	28 846
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 159	1 166
Prodej elektřiny	993	710
Celkem	37 544	30 722

Zákazníci, kteří vstoupili do projektu Levnější teplo 2022, 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 2023	30. září 2022
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	35 392	28 846
Přijaté zálohy	-43 947	-38 476
Čistá hodnota pohledávky	-8 555	-9 630

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

Zálohy na daň z příjmu ve výši 1 488 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 2 277 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 2 357 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 912 tis. Kč).

7. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností ENETIQA a.s. a mateřská společnost celé skupiny je společnost ENETIQA Energy s.r.o. Obě tyto společnosti jsou zapsané v České republice.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat na www.justice.cz / ENETIQA Energy s.r.o.

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 – ENETIQA a.s. přijatý na základě rozhodnutí dne 10. listopadu 2011. Dále jsou součástí ostatních kapitálových fondů finanční deriváty ve výši 269 tis. Kč, které vznikly vlivem oceňovacích rozdílů z přecenění na reálnou hodnotu.

Jednatelé Společnosti zpracovali účetní závěrku a navrhli rozdělení zisku ve výši 2 194 tis. Kč za rok končící 30. září 2022, které předložili jedinému společníkovi ke schválení. Dne 14. března 2023 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2022 a rozhodl o naložení se ziskem za rok končící 30. září 2022 ve výši 2 194 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: část ve výši 2 014 tis. Kč bude převedena na účet nerozděleného zisku Společnosti a část ve výši 180 tis. Kč bude přidělena do sociálního fondu. Dne 25. května 2023 jediný společník rozhodl o rozdělení podílu na zisku a jiných vlastních zdrojích Společnosti v celkové výši 40 375 tis. Kč z nerozděleného zisku minulých let. Závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která jej započítala proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiqua.

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhli jednatelé Společnosti rozdělení zisku za rok končící 30. září 2023.

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 2023, činila 0 tis. Kč (k 30. září 2022: 0 tis. Kč).

K 30. září 2023 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 15 236 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2022: 13 332 tis. Kč).

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

Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 1 051 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2023, 2 197 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2024 a 482 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2025. Uvedené částky jsou bez DPH.

Společnost k 30. září 2023 dále evidovala podmíněný závazek ve výši 310 tis. Kč z titulu objednané elektřiny pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2023 a 2 065 tis. Kč z titulu objednané elektřiny pro výrobu tepla v kalendářním roce 2024. Uvedené částky jsou bez DPH.

9. Závazky k úvěrovým institucím

Společnost má bankovní úvěr u Komerční banky, a.s., který byl využitý na vyplacení nerozděleného zisku, s celkovým možným čerpáním 40 375 tis. Kč (12 675 tis. Kč a 1 170 tis. EUR) je splatný k 29. srpna 2028. Aktuální výše úvěru k 30. září 2023 je 40 124 tis. Kč (k 30. září 2022 0 tis. Kč.).

K bankovním úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů. Společnost k 30. září 2023 tyto podmínky plnila.

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně částí dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	2 058	0
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	38 066	0
Bankovní úvěry celkem	40 124	0

Úvěr je zajištěn následujícími složkami Společnosti:

	(tis. Kč)	Zůstatková hodnota zajištění 30. září 2023	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2022
Typ zajištění			
Majetek		4 196	0
Zásoby		10 432	0
Celkem		14 628	0

Dále je úvěr zajištěn Pohledávkami, které představuje Pojistná smlouva, Smlouva o běžném účtu (Česká spořitelna a.s., Raiffeisenbank a.s.), Obchodní smlouva (Město Pelhřimov) a Cashpoolingová rámcová smlouva.

10. Finanční deriváty

Společnost využívá smlouvy o nákupu a prodeji zemního plynu za účelem zajištění cenového rizika fyzického nákupu zemního plynu. Pokud tyto smlouvy nesplňují výjimku vlastního použití, jsou vykázány

jako finanční deriváty a určeny jako zajišťovací nástroje k fyzickým dodávkám plynu v rámci zajištění peněžních toků – tzv. „all-in-one“ zajišťovací vztah.

Společnost využívá finanční deriváty v podobě úrokových swapů. Reálná hodnota těchto finančních derivátů je ovlivněna zejména vývojem úrokových sazeb.

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce Ostatní pohledávky, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce Ostatní závazky, pokud je záporná:

(tis. Kč)	30. září 2023			30. září 2022		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	0	0 (MWh)	1 667	-795	226(MWh)
Úrokový SWAP	382	0	855 tis. EUR	0	0	0
Celkem	382	0		1667	-795	

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

Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů vykázaných v rámci vlastního kapitálu v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků byla následující:

(tis. Kč)	2022/2023	2021/2022
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2022	869	0
Zvýšení (+) / snížení (-) derivátu z plynu	-869	869
Zvýšení derivátu ze zajištění úrokových sazeb	382	0
Konečný zůstatek k 30. září 2023	382	869

11. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Výnosy		
Ostatní provozní a finanční výnosy	475	60
Prodej povolenek	0	1 905
Celkem	475	1 965
Náklady / Nákupy		
Nákup služeb	4 251	3 418
Ostatní provozní náklady	164	0

Celkem	4 415	3 418
---------------	--------------	--------------

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Pohledávky		
Jiné pohledávky	113	40
Cashpooling	1 917	9 491
Celkem	2 030	9 531
Závazky		
Ostatní závazky (dohadné účty pasivní)	349	463
Cashpooling	0	0
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		8 750
Celkem	349	9 213

Společnost si v roce 2021 vzala od mateřské společnosti půjčku ve výši 22 000 tis. Kč, která byla poskytnuta na refinancování nesplacené části poskytnutého bankovního úvěru. Společnost nyní eviduje půjčku ve výši 1 750 tis. Kč (k 30. září 2022: 8 750 tis. Kč) Půjčka je splatná k 31. prosinci 2023. Půjčka je úročena 2W repo sazbou + 0,65% p.a. Půjčka je členěna na krátkodobou část 1 750 tis. Kč (k 30. září 2022: 7 000 tis. Kč) a dlouhodobou část 0 tis. Kč (k 30. září 2022: 1 750 tis. Kč).

Odměna členům vedení Společnosti činila 2 831 tis. Kč (za rok končící 30. září 2022: 2 826 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Jednatelům nebyly k 30. září 2023 a 2022 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

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

12. Zaměstnanci

V roce končícím 30. září 2023 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 29 (k 30. září 2022: 29).

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

13. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Splatnou daň (19 %)	2 357	912
Úprava daňového základu předchozího období podle podaného daňového přiznání		0
Odloženou daň	-489	-437
Celkem daňový náklad	1 868	475

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Sazba daně z příjmu právnických osob se zvýší ze současných 19 % na 21 %. Zvýšení sazby se bude vztahovat na všechna zdaňovací období po 1. lednu 2024.

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

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Odložený daňový závazek (-) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-10 001	-10 570
rezerv a opravných položek	566	646
reálné hodnoty zajišťovacího úrokového SWAPu a plynového derivátu*		-165
Čistý odložený daňový závazek	-9 435	-10 089

* V souladu s účetními postupy dle bodu 2.16 je tato odložená daň účtována do oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu.

14. Přehled o peněžních tocích

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

	(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Peněžní prostředky v pokladně		133	25
Peněžní prostředky na účtech		4 024	429
Pohledávka (+) / závazek (-) z cash-poolingu		1 917	9 491
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem		6 074	9 945

15. Následné události

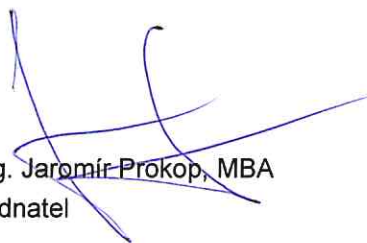
Po rozvahovém dni nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2023.

1. února 2024

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 2022 – ZÁŘÍ 2023

Struktura vztahů mezi řídící a všemi řízenými osobami (ovládající a všemi ovládanými) v rámci koncernu ENETIQA:

Společnost náleží ke koncernu **ENETIQA**; struktura jeho částí je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.

Ovládající osoba (řídící osoba – koncern dle § 79 zákona o obchodních korporacích)

V období do 8. prosince 2022 byla řídící osobou společnosti společnost ENETIQA a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 496 85 490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou byla společnost MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780. Od 9. prosince 2022 je společnost součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem Ave de la Liberté 41 1931, Lucemburk, Lucemburské velkovévodství.

Ostatní osoby ovládané ovládající osobou (tj. řízené řídící osobou)

Tato zpráva o vztazích obsahuje vztahy mezi Společností a dalšími jí ovládanými osobami. Vztahy mezi ovládanými osobami navzájem jsou popsány ve zprávách o vztazích vypracovávanými příslušnými osobami.

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;
Enetiq GmbH, se sídlem Karlsruhe, Krämerstraße 46, PSČ: 76189, Spolková republika Německo, IČO: HRB 745706;
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 ENETIQA

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 2022 – září 2023, 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 2022 – září 2023 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, kromě:

Výplata dividendy mateřské společnosti ENETIQA a.s. ve výši 40,375 mil. Kč (závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která je započítala proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiqua).

SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2022 – ZÁŘÍ 2023

Smlouvy se společnostmi ENETIQA Energy s.r.o. (dříve CUBE III ENERGY CZ s.r.o.)

V tomto období byly účinné následující smlouvy mezi ENETIQA Energy s.r.o. a Společností:

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Komerční banka, a.s. IROMEZ s.r.o. CUBE III ENERGY CZ s.r.o.	17.2.2023	Accession Deed *)
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31.5.2023	Dohoda o započtení
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o.	18.7.2023	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál

Z výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

*) Tato smlouva je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností IROMEZ s.r.o. a posouzení vyrovnaní vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění"

Smlouvy se společností ENETIQA a.s. (dříve MVV Energie a.s.)

V tomto období byly účinné následující smlouvy mezi ENETIQA a.s. a Společností:

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
IROMEZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
IROMEZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s..	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
IROMEZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s..	18.12.2000	Smlouva o sdružení
IROMEZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	7.1.2009	Mandátní smlouva _ zadávání veřejných zakázek, uzavírání pojistných smluv
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. 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.	3.8.2020	Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s.	23.1.2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit

CTZ s.r.o.		
OPATHERM a.s.		
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
ČESKOLIPSKÁ		
TEPLÁRENSKÁ a.s.		
G-RONN s.r.o.		
G-LINDE s.r.o.		
TERMIZO a.s.		
Teplárna Liberec a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
POWGEN a.s.		
ENERGIE Holding a.s.		
IROMEZ s.r.o.		
TERMO Děčín a.s.	9.8.2021	Příkazní smlouva
CTZ s.r.o.		
OPATHERM a.s.		
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
ČESKOLIPSKÁ		
TEPLÁRENSKÁ a.s.		
Teplárna Liberec a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
POWGEN a.s.		
ENERGIE Holding a.s.	15.2.2021	Příkazní smlouva
IROMEZ s.r.o.		
TERMO Děčín a.s.		
CTZ s.r.o.		
Zásobování teplem Vsetín		
Teplárna Liberec a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
POWGEN a.s.		
ENERGIE Holding a.s.		
IROMEZ s.r.o.		
TERMO Děčín a.s.		
CTZ s.r.o.		
OPATHERM a.s.	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
ČESKOLIPSKÁ		
TEPLÁRENSKÁ a.s.		
Českolipské teplo a.s.		
e-services s.r.o.		
G-RONN s.r.o.		
G-LINDE s.r.o.		
TERMIZO a.s.		
Teplárna Liberec a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
ČESKOLIPSKÁ		
TEPLÁRENSKÁ a.s.		
ENERGIE Holding a.s.		
IROMEZ s.r.o.	13.12.2021	Příkazní smlouva
OPATHERM a.s.		
POWGEN a.s.		
TERMO Děčín a.s.		
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
CTZ s.r.o.		

IROMEZ s.r.o.		
CTZ s.r.o.	8.3.2021	Příkazní smlouva
OPATHERM a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
Teplárna Liberec a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
ENERGIE Holding a.s.	8.12.2021	Příkazní smlouva
IROMEZ s.r.o.		
OPATHERM a.s.		
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
CTZ s.r.o.		
IROMEZ s.r.o.	7.9.2021	Smlouva o zápůjčce
MVV Energie CZ a.s.		
Teplárna Liberec a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
ČESKOLIPSKÁ		
TEPLÁRENSKÁ a.s.		
ENERGIE Holding a.s.		
IROMEZ s.r.o.	1.10.2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu
OPATHERM a.s.		
POWGEN 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.		
IROMEZ s.r.o.	4.4.2023	Zástavní smlouva k pohledávkám z pojistného plnění č. 2258040031-3
Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a.s.		
Teplárna Liberec a.s.		
ENETIQA a.s.		
ČESKOLIPSKÁ		
TEPLÁRENSKÁ a.s.		
ENERGIE Holding a.s.	25.4.2023	Příkazní smlouva
IROMEZ s.r.o.		
OPATHERM a.s.		
POWGEN a.s.		
TERMO Děčín a.s.		
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
CTZ s.r.o.		
ENETIQA a.s.		
ENETIQA Energy s.r.o.		
IROMEZ s.r.o.	31.5.2023	Dohoda o započtení
POWGEN a.s.		
ENERGIE Holding a.s.		
G-RONN s.r.o.		
TERMIZO a.s.		
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
ENETIQA a.s.	18.7.2023	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál
ENETIQA Energy s.r.o.		
IROMEZ s.r.o.		
ENETIQA a.s.	26.9.2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání újm *)
ENERGIE Holding a.s.		

G-RONN s.r.o.
IROMEZ s.r.o.
POWGEN a.s.
TERMIZO a.s.
Zásobování teplem Vsetín a.s.
Českolipské teplo a.s.
OPATHERM a.s.
G-LINDE s.r.o.
e.services s.r.o.

Z žádných z výše uvedených smluv Společnosti nevznikla žádná nevypořádaná újma.

*) Tato dohoda je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností IROMEZ s.r.o. a posouzení vyrovnaní vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění" jako Dohoda

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
IROMEZ s.r.o. e.services s.r.o.	21.10.2011	Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého el. bankovníctví
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31.5.2023	Dohoda o započtení
ENETIQA a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. Českolipské teplo a.s. OPATHERM a.s. G-LINDE s.r.o. e.services s.r.o.	26.9.2023	Dohoda o koncernovém vyrovnaní újmy *)

Z výše uvedených smluv Společnosti nevznikla žádná nevypořádaná újma.

*) Tato dohoda je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností IROMEZ s.r.o. a posouzení vyrovnaní vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění" jako Dohoda

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

Společnost (podpisem Accesion deed společnostmi Komerční banka a.s., IROMEZ s.r.o. a CUBE III ENERGY CZ s.r.o.) spolu s dalšími společnostmi koncernu ENETIQA na základě instrukce řídící osoby přistoupila dne 17. února 2023 k EUR a CZK seniorní smlouvě o úvěrech mezi, mimo jiné, společností Komerční banka, a.s. jako agentem a společnostmi koncernu

ENETIQA jako dlužníky a k související mezivěřitelské dohodě (dále jen “**Transakce**”). V důsledku realizace této Transakce některé společnosti koncernu ENETIQA utrpěly újmu a některé prospěch. Újma, resp. prospěch v rámci koncernu ENETIQA byly vyrovnány mezi dotčenými společnostmi mezi sebou nebo kaskádovitým způsobem, tj. postupným přenesením újmy na vyšší články koncernu ENETIQA.

Společnost v důsledku Transakce utrpěla újmu ve výši 130 000,- Kč.

Dne 26. září 2023 byla mezi Společnostmi, ENETIQA a.s., ENERGIE Holding a.s., G-RONN s.r.o., POWGEN a.s., TERMIZO a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., Českolipské teplo a.s., OPATHERM a.s., G-LINDE s.r.o. a e.services s.r.o. uzavřena dohoda o koncernovém vyrovnání újmy, kterou si újmu, resp. prospěch dotčené společnosti vyrovnaly mezi sebou (“**Dohoda**”).

Tajné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající či ovládané osoby (řídící, řízené osoby) nebo ostatních osob v rámci koncernu ENETIQA, 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 ENETIQA, 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 ENETIQA, 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, kromě přistoupení dne 17. února 2023 k EUR a CZK seniorní smlouvě o úvěrech (jak je popsáno výše), 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 vlastníkoví ovládané osoby.

Dne 26. září 2023 došlo k uzavření dohody o vypořádání vzniklé újmy mezi dotčenými společnostmi koncernu ENETIQA tak, že újma za dané účetní období byla vypořádána ve sjednané lhůtě do 31. října 2023 a újma vznikající v budoucnu bude vypořádána vždy do konce daného účetního období.

Veškeré transakce v rámci koncernu ENETIQA jsou vyčísleny v příloze k účetní závěrce.

V Pelhřimově dne 29. prosince 2023

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 ENETIQA
ke dni 30. září 2023**

ENETIQA Energy s.r.o.



ENETIQA a.s.



CTZ s.r.o.

ENETIQA a.s. 50,96 %
Město Uherské Hradiště 49,04 %

Českolipské teplo a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

e.services s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

ENERGIE Holding a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

Enetiq GmbH

ENETIQA a.s. 100,00 %

G-LINDE s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

G-RONN s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

IROMEZ s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

OPATHERM a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

POWGEN a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMIZO a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMO Děčín a.s.

ENETIQA a.s. 96,91 %
Statutární město Děčín 3,09 %

Zásobování teplem Vsetín a.s.

ENETIQA 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 2023.



IROMEZ s.r.o.

Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

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

IČO: 24707341, DIČ: CZ24707341

Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633

www.iro.enetiq.cz