




IROMEZ
člen skupiny **ENETIQA**

Výroční zpráva 2023–2024

IROMEZ s.r.o.



Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2024

Obsah

Obecná část.....	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti.....	7
3. Významné události roku 2023–2024.....	10
4. Zpráva jednatelů společnosti	11
5. Compliance.....	15
 Finanční část.....	 16
6. Zpráva nezávislého auditora	17
7. Účetní závěrka.....	20
8. Zpráva o vztazích	39

Obsah

Obsah	1
1. Úvod	2
2. Účinnost a účel	3
3. Účinnost a účel	4
4. Účinnost a účel	5
5. Účinnost a účel	6
6. Účinnost a účel	7
7. Účinnost a účel	8
8. Účinnost a účel	9
9. Účinnost a účel	10
10. Účinnost a účel	11
11. Účinnost a účel	12
12. Účinnost a účel	13
13. Účinnost a účel	14
14. Účinnost a účel	15
15. Účinnost a účel	16
16. Účinnost a účel	17
17. Účinnost a účel	18
18. Účinnost a účel	19
19. Účinnost a účel	20
20. Účinnost a účel	21
21. Účinnost a účel	22
22. Účinnost a účel	23
23. Účinnost a účel	24
24. Účinnost a účel	25
25. Účinnost a účel	26
26. Účinnost a účel	27
27. Účinnost a účel	28
28. Účinnost a účel	29
29. Účinnost a účel	30
30. Účinnost a účel	31
31. Účinnost a účel	32
32. Účinnost a účel	33
33. Účinnost a účel	34
34. Účinnost a účel	35
35. Účinnost a účel	36
36. Účinnost a účel	37
37. Účinnost a účel	38
38. Účinnost a účel	39
39. Účinnost a účel	40
40. Účinnost a účel	41
41. Účinnost a účel	42
42. Účinnost a účel	43
43. Účinnost a účel	44
44. Účinnost a účel	45
45. Účinnost a účel	46
46. Účinnost a účel	47
47. Účinnost a účel	48
48. Účinnost a účel	49
49. Účinnost a účel	50
50. Účinnost a účel	51
51. Účinnost a účel	52
52. Účinnost a účel	53
53. Účinnost a účel	54
54. Účinnost a účel	55
55. Účinnost a účel	56
56. Účinnost a účel	57
57. Účinnost a účel	58
58. Účinnost a účel	59
59. Účinnost a účel	60
60. Účinnost a účel	61
61. Účinnost a účel	62
62. Účinnost a účel	63
63. Účinnost a účel	64
64. Účinnost a účel	65
65. Účinnost a účel	66
66. Účinnost a účel	67
67. Účinnost a účel	68
68. Účinnost a účel	69
69. Účinnost a účel	70
70. Účinnost a účel	71
71. Účinnost a účel	72
72. Účinnost a účel	73
73. Účinnost a účel	74
74. Účinnost a účel	75
75. Účinnost a účel	76
76. Účinnost a účel	77
77. Účinnost a účel	78
78. Účinnost a účel	79
79. Účinnost a účel	80
80. Účinnost a účel	81
81. Účinnost a účel	82
82. Účinnost a účel	83
83. Účinnost a účel	84
84. Účinnost a účel	85
85. Účinnost a účel	86
86. Účinnost a účel	87
87. Účinnost a účel	88
88. Účinnost a účel	89
89. Účinnost a účel	90
90. Účinnost a účel	91
91. Účinnost a účel	92
92. Účinnost a účel	93
93. Účinnost a účel	94
94. Účinnost a účel	95
95. Účinnost a účel	96
96. Účinnost a účel	97
97. Účinnost a účel	98
98. Účinnost a účel	99
99. Účinnost a účel	100

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 2023/2024.

Letošní rok byl opět ve znamení strategických investic. Po více než roku příprav jsme úspěšně zvládli realizační část projektu MADETA, který spočíval ve vybudování nového parokondenzátního potrubí do provozovny společnosti MADETA v Pelhřimově. Součástí této investiční akce bylo také položení kabelů VN pro budoucí spolupráci při dodávkách elektrické energie. MADETA se tak stala strategickým obchodním partnerem s ročním odběrem více než 30 TJ tepelné energie v páře. Další významnou investicí byly úpravy zdrojové základny na kotelně K2 za více než 8 mil. Kč. Pořídili jsme také novou soupravu na zpracování lesní biomasy (traktor a štěpkovač).

Fiskální rok 2023/2024 potvrdil správnost rozhodnutí, která jsme učinili v předcházejících letech v oblasti obchodní politiky. Projekty Levnější teplo 2017 a 2022 nabídly výhodnější ceny tepla při podpisu dlouhodobé smlouvy na dodávku tepelné energie, a tím stabilizovaly současné portfolio zákazníků. Zodpovědný přístup k zákazníkům, spolehlivé dodávky tepla v plném tepelném komfortu a vnímání energie z naší teplárny jako kompletní služby je pro nás nadále strategickým cílem. V uplynulém fiskálním roce nedošlo k žádnému odpojení od našeho centrálního zásobování teplem, naopak jsme ve fázi příprav dalších připojení v následujících letech.

Uplynulý rok byl jedním z nejnáročnějších; doznívající energetické krize, pokračující transformace trhů s energiemi, vysoká inflace, zcela vyčerpaný pracovní trh regionu Pelhřimovska, nestabilní legislativní prostředí v energetice a další drastické omezování spotřeb tepla na straně zákazníků 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. Velký vliv na výsledky společnosti měla pozastavená výplata zeleného bonusu na výrobu tepla od 1. 1. 2024 (vyplácen byl pouze první tři měsíce fiskálního roku); i přesto společnost dosáhla čistého obrátu 100 355 tis. Kč a zisku po zdanění 2 063 tis. Kč, což představuje 88 863 GJ prodaného tepla a 1 072 MWh prodané elektrické energie.

Přes všechny překážky i nadále pokračujeme v zelené výrobě tepla a elektřiny. Lesní štěpka tvořila 98 % 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 tepelné energie - jednou z hlavních priorit.

Filozofie podnikání naší společnosti je i nadále založena na odpovědnosti k městu, ve kterém žijeme. Mezi naše priority patří také šetrné zacházení se zdroji. Plně respektujeme zásady státní politiky životního prostředí a všechny právní předpisy včetně předpisů Evropské unie. Jsem hrdá na to, že provoz naší společnosti je plně ekologizovaný, a i to je jeden z důvodů, proč jsme přesvědčeni o dlouhodobých výhodách dodávek ze soustav zásobování tepelnou energií.

Závěrech bych chtěla jménem obou jednatelů společnosti poděkovat všem našim zákazníkům za věrnost a vzájemnou spolupráci, všem zástupcům vlastníka za podporu budoucího rozvoje a v neposlední řadě také zaměstnancům za kvalitně odvedenou práci a sounáležitost s naší společností.

V Pelhřimově 17. prosince 2024



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

2. Profil společnosti

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@enetiga.cz
Webové stránky:	www.iro.enetiga.cz
Bankovní spojení:	123-8950840237/0100 Komerční banka, a.s.
Člen skupiny:	ENETIGA
Vlastnická struktura společnosti:	ENETIGA 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 s těmito obory činnosti:	
- Velkoobchod a maloobchod - Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě - Údržba motorových vozidel a jejich příslušenství - Zpracování dřeva, výroba dřevěných, korkových, proutěných a slaměných výrobků - Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)	

- Poskytování služeb pro zemědělství, zahradnictví, rybníkářství, lesnictví a myslivost
- Zprostředkování obchodu a služeb
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí
- Poskytování technických služeb.

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

Distribuce elektřiny

Obchod s elektřinou

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 obchod s elektřinou, 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 2023/2024 nenabyla vlastní akcie.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost je od 9. prosince 2022 součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem 28-32, Place de la Gare, L-1616, Lucemburk, Lucemburské velkovévodství.

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 2023–2024

Projekt ROZŠÍŘENÍ CZTE – PŘIPOJENÍ MADETA

Společnosti IROMEZ s.r.o. a MADETA a.s., České Budějovice, závod Pelhřimov, se shodly, 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.

V létě 2023 bylo uzavřeno výběrové řízení na zhotovitele stavby, kterým se stala společnost METROSTAV DIZ (trubní a výkopová část). Začátkem kalendářního roku 2024 započala realizační fáze výstavby. Po úvodních úpravách na zdrojích kotelný K2 proběhlo položení parokondenzátního potrubí o délce 748 metrů, VN kabelů a instalace optického vedení. Dílo bylo úspěšně zkolaudováno a v červnu 2024 byly zahájeny dodávky páry s předpokládaným ročním objemem 30 TJ.

Spolupráce se společností CB-EKO Praha

V únoru 2024 byla navázána spolupráce se společností CB-EKO, která procesuje tendr Lesů České republiky na sklizení zbytků po lesní těžbě. Potenciál vzájemné kooperace je zejména v možnosti koordinace těžeb kulatiny a výroby lesní štěpky, v optimalizaci procesů souvisejících s logistikou výroby a v neposlední radě zefektivnění využívání zaměstnané techniky při samotné výrobě.

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 2023/2024 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.

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.

Výroba a prodej tepelné a elektrické energie ve FR 2023-2024

Výroba TE-celkem do CZT	[GJ]	146 833
Prodej TE	[GJ]	88 823
Výroba EE	[MWh]	1 434
Prodej EE	[MWh]	1 072

Zastoupení jednotlivých paliv ve výrobě tepelné energie: biomasa 98% a zemní plyn 2%.

Investice a údržba

V loňském roce byly zrealizovány 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 bylo vybudování parokondenzátního potrubí pro dodávky technologické páry do společnosti MADETA Pelhřimov. Zkušební provoz byl zahájen v květnu 2024. Po odladění technologického nastavení je provoz ve standardním režimu dodávek páry.

Během letní odstávky biomasových kotlů byly postupně realizovány plánované opravy kotlů, a to jak biomasových, tak záložního plynového, který prošel celkovou generální opravou s přetrubkováním tlakové části a osazením nízkoemisním hořákem.

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

Zákaznická struktura

Domácnosti	2 980
Průmyslové areály	2
Odběratelé z terciární sféry	36
Veřejné instituce	8

Distribuční síť

Aktuálně je rozvod tepla a teplé vody zajišťován primární teplovodní sítí, která také z velké části dodává teplo do 9 výměníkových stanic. Z výměníkových stanic je teplo dále předáváno sekundární sítí na jednotlivé objektové předávací stanice. Po připojení společnosti MADETA je celková délka všech sítí 14,024 km.

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.

V předloňském roce byla navázána spolupráce s Vysokým učení technickým v Brně, která cílí na potenciál možného využití komunálního odpadu pro případné budoucí zařazení do zdrojové a palivové základy naší společnosti.

Zajímavý projekt byl také spuštěn ve spolupráci se společností OSTROJ a.s. Opava. V rámci jeho vývojového a inovačního oddělení je vyvíjen vysokorychlostní drtič, který bude společností IROMEZ s.r.o. testován při zpracování ostatního dřevního materiálu.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Při výrobě tepla používá společnost IROMEZ s.r.o. jako palivo lesní 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 biomasových kotlů na kotelně K2, která zajistila splnění předepsaných hodnot. Proces výroby lesní biomasy je plně certifikovaný autoritou KZR. V letošním fiskálním roce proběhlo osazení nízkoemisního hořáku u záložního plynového kotle.

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.

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.

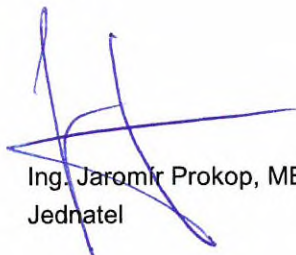
Společnost je připravena reagovat na aktuální vývoj v segmentu energetiky, zejména orientovat se na elektromobilitu, systémy uložení energie a energeticky šetrná řešení

V Pelhřimově dne 17. prosince 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

6. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

- výroční zprávy (vč. zprávy o vztazích) a účetní závěrky

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníka společnosti

IROMEZ s.r.o.

Se sídlem: Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti IROMEZ s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. září 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti IROMEZ s.r.o. k 30. září 2024 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka společnosti IROMEZ s.r.o. za rok končící k 30. září 2023 byla auditována jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 1. února 2024 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatelé společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají 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 (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), 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 metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 jednatele 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.

V Brně dne 17. prosince 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Lubomír Cupal
evidenční číslo 2596



7. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

ROZVAHA v plném rozsahu		IROMEZ s.r.o. IČO 24707341			
k datu 30.09.2024 (v tisících Kč)		Mod Náspem 2005 393 01 Pelhřimov			
		30.09.2024			30.09.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	351 956	111 224	240 732	201 914
B.	Stálá aktiva	292 610	111 179	181 431	142 307
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	9 861	569	9 292	15 236
B.I.3.	Goodwill	569	569		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	9 292		9 292	15 236
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	282 749	110 610	172 139	127 071
B.II.1.	Pozemky a stavby	151 383	34 863	116 520	78 009
B.II.1.1.	Pozemky	12 325		12 325	12 326
B.II.1.2.	Stavby	139 058	34 863	104 195	65 683
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	130 689	75 728	54 961	42 451
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	134	19	115	120
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	134	19	115	120
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	543		543	6 491
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	79		79	1 315
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	464		464	5 176
C.	Oběžná aktiva	58 431	45	58 386	58 626
C.I.	Zásoby	16 110		16 110	12 171
C.I.1.	Materiál	725		725	1 152
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	13 852		13 852	9 340
C.I.3.	Výrobky a zboží	1 533		1 533	1 679
C.I.3.2.	Zboží	1 533		1 533	1 679
C.II.	Pohledávky	39 066	45	39 021	42 298
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky				160
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní				160
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				160
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	39 066	45	39 021	42 138
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 322	45	2 277	155
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				1 917
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	36 744		36 744	40 066
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	1 804		1 804	1 601
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	600		600	694
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	34 181		34 181	37 544
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	159		159	227
C.IV.	Peněžní prostředky	3 255		3 255	4 157
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	258		258	133
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	2 997		2 997	4 024
D.	Časové rozlišení aktiv	915		915	981
D.1.	Náklady příštích období	915		915	981

Rozvaha

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

		30.09.2024	30.09.2023
	PASIVA CELKEM	240 732	201 914
A.	Vlastní kapitál	78 785	77 548
A.I.	Základní kapitál	1 800	1 800
A.I.1.	Základní kapitál	1 800	1 800
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	31 052	31 878
A.II.2.	Kapitálové fondy	31 052	31 878
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	31 786	31 786
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-734	92
A.III.	Fondy ze zisku	509	549
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	509	549
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	43 361	35 355
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	43 361	35 355
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	2 063	7 966
B.+C.	Cizí zdroje	161 947	124 366
B.	Rezervy	1 725	2 000
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		878
B.IV.	Ostatní rezervy	1 725	1 122
C.	Závazky	160 222	122 366
C.I.	Dlouhodobé závazky	46 739	47 738
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	36 869	38 066
C.I.8.	Odložený daňový závazek	9 388	9 456
C.I.9.	Závazky - ostatní	482	216
C.I.9.3.	Jiné závazky	482	216
C.II.	Krátkodobé závazky	113 483	74 628
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 107	2 058
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	41 861	43 947
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	4 779	1 477
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	47 688	1 750
C.II.8.	Závazky ostatní	17 048	25 396
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	1 098	1 068
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	572	523
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	9 516	15 367
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	5 610	7 572
C.II.8.7.	Jiné závazky	252	866

Výkaz zisku a ztráty

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		IROMEZ s.r.o. IČO 24707341	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)		Bod Náspem 2005 393 01 Pelhřimov	
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	71 053	70 553
II.	Tržby za prodej zboží	6 701	7 034
A.	Výkonová spotřeba	65 964	43 664
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	6 065	6 403
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	38 129	16 095
A.3.	Služby	21 770	21 166
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-20 594	-3 343
C.	Aktivace (-)	-355	-502
D.	Osobní náklady	22 220	21 880
D.1.	Mzdové náklady	16 111	16 030
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	6 109	5 850
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 285	5 297
D.2.2.	Ostatní náklady	824	553
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12 839	13 703
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12 839	13 781
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13 096	14 251
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-257	-470
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		-78
III.	Ostatní provozní výnosy	20 176	12 487
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	11 505	11 100
III.3.	Jiné provozní výnosy	8 671	1 387
F.	Ostatní provozní náklady	10 986	2 507
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	8 809	1 114
F.3.	Daně a poplatky	486	139
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	506	47
F.5.	Jiné provozní náklady	1 185	1 207
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	6 870	12 165
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	40	103
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	103
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	4 062	1 528
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 092	477
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 970	1 051
VII.	Ostatní finanční výnosy	2 385	569
K.	Ostatní finanční náklady	3 090	1 475
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-4 727	-2 331
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	2 143	9 834
L.	Daň z příjmů	80	1 868
L.1.	Daň z příjmů splatná	75	2 357
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	5	-489
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	2 063	7 966
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	2 063	7 966
*	Čistý obrát za účetní období	100 355	90 746

Přehled o změnách vlastního kapitálu

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU							IROMEZ s.r.o. IČO 24707341 Bod Násperm 2005 393 01 Pelhřimov	
k datu 30.09.2024 (v tisících Kč)								
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Statutární a ostatní fondy	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	
Stav k 30.09.2022	1 800	31 517	704	75 910	593		110 524	
Schválené podíly na zisku/dividendy				-40 555	-225		-40 780	
Výdaje z kapitálových fondů					180		180	
Výsledek hospodaření za běžné období						7 966	7 966	
Stav k 30.09.2023	1 800	31 786	92	35 355	549	7 966	77 548	
Rozdělení výsledku hospodaření				7 766	200	-7 966		
Výdaje z kapitálových fondů				240	-240			
Výsledek hospodaření za běžné období						2 063	2 063	
Stav k 30.09.2024	1 800	31 786	-734	43 361	509	2 063	78 785	

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

Přehled o peněžních tocích

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		IROMEZ s.r.o. IČO 24707341	
období končící k 30.09.2024		Mod Náspem 2005 393 01 Pelhřimov	
(v tisících Kč)			
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	6 074	9 945
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	2 143	9 834
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 019	4 434
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	13 096	14 251
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-532	-500
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-2 696	-9 986
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	4 022	1 425
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-5 871	-756
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	10 162	14 268
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-11 659	-569
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	1 680	-7 347
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-9 400	11 192
A.2.3.	Změna stavu zásob	-3 939	-4 414
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-1 497	13 699
A.3.	Vyplacené úroky	-4 062	-1 528
A.4.	Přijaté úroky	40	103
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-2 628	118
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-8 147	12 392
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-54 827	-20 138
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	11 505	11 100
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	1 917	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-41 405	-9 038
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	46 733	-7 000
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		-225
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	46 733	-7 225
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-2 819	-3 871
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	3 255	6 074

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

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.

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 dané 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 výnosů z prodeje emisních povolenek ve výši prodejní ceny se současným vyřazením účetní hodnoty z aktiv. O spotřebě emisních povolenek je účtováno v provozních výnosech.

Tržby z prodeje emisních povolenek k 30. září 2024 byly ve výši 8 347 tis. Kč (k září 2023: 11 025 tis Kč).

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 pomalu obrátkovým 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 2022 (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 z prodeje výrobků a služeb obsahují i podporu TE zelený bonus. Zelený bonus k 30.9.2024 byl vyplacen v celkové výši 2 389 tis Kč (k 30.9.2023: 7 212 tis. Kč). 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 2023	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2024
Software - účet 013	0	0	0	0
Jiná nehmotná aktiva	569	0	0	569
Jiná nehmotná aktiva (emisní povolenky)	15 236	2 414	8 358	9 292
Celkem	15 805	2 414	8 358	9 861

OPRÁVKY	1. října 2023	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2024
Software - účet 073	0	0	0	0
Jiná nehmotná aktiva - účet 074	569	0	0	569
Celkem	569	0	0	569

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2023	Tvorba	Použití	30. září 2024
Celkem	0	0	0	0

Zůstatková hodnota	15 236	2 414	8 358	9 292
--------------------	--------	-------	-------	-------

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
--------------------	--------	-------	-------	--------

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2024 představují 21 757 ks (k 30. září 2023: 25 506 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 2023	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2024
Pozemky	12 326	0	1	12 325
Budovy a stavby	97 269	41 789	0	139 058
Movité věci	89 040	21 454	4 900	105 594
Auta	25 421	794	5 082	21 133
Ostatní	4 028	283	215	4 096
Nedokončené investice - účet 042	5 176	-4 712	0	464
Zálohy na pořízení HIM - účet 052	1 315	-1 236	0	79
Celkem	234 575	58 372	10 198	282 749

OPRÁVKY	1. října 2023	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2024
Budovy a stavby	30 265	3 347	0	33 612
Movité věci	58 218	5 534	4 900	58 852
Auta	13 986	3 884	4 645	13 224
Ostatní	3 179	333	189	3 323
Celkem	105 648	13 098	9 734	109 011

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2023	Tvorba	Použití	30. září 2024
Budovy a stavby	1 321	0	70	1 251
Movité věci	535	0	187	348
Celkem	1 856	0	257	1 599
Zůstatková hodnota	127 071	45 273	206	172 139

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2022	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pozemky	9 517	2809	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

5. Zásoby

Společnost netvořila k 30. září 2024 ani k 30. září 2023 žádnou opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2024 činily 297 tis. Kč (k 30. září 2023: 71 tis. Kč). Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2024 činila 0 tis. Kč (k 30. září 2023: 45 tis. Kč). Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let. Zaplacené zálohy k 30. září 2024 v hodnotě 600 tis. Kč (30. září 2023: 694 tis. Kč) představují především zálohu na spotřebu elektřiny.

Dohadné účty aktivní představují:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Nevyfakturované teplo, teplá voda	32 837	35 392
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	254	1 159
Prodej elektřiny	1 090	993
Celkem	34 181	37 544

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 2024	30. září 2023
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	32 837	35 392
Přijaté zálohy	-41 861	-43 947
Čistá hodnota pohledávky	-9 024	-8 555

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

Zálohy na daň z příjmu ve výši 1 675 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 1 488 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 75 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 2 357 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 umožňuje zakladatelské dokumenty Společnosti.

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

Ostatní kapitálové fondy ve výši 31 786 tis. Kč představují příspěvek mimo vlastní kapitál od vlastníka Společnosti – ENETIQA a.s. přijatý na základě rozhodnutí dne 10. listopadu 2011. Jednatelé Společnosti zpracovali účetní závěrku a navrhli rozdělení zisku ve výši 7 966 tis. Kč za rok končící 30. září 2023, které předložili jedinému společníkovi ke schválení. Dne 19. března 2024 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2023 a rozhodl o naložení se ziskem za rok končící 30. září 2023 ve výši 7 966 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: část ve výši 7 766 tis. Kč bude převedena na účet nerozděleného zisku Společnosti a část ve výši 200 tis. Kč bude přidělena do sociálního fondu.

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhli jednatelé Společnosti rozdělení zisku za rok končící 30. září 2024.

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 2024, činila 0 tis. Kč (k 30. září 2023: 0 tis. Kč).

K 30. září 2024 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 9 292 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (30. září 2023: 15 236 tis. Kč).

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

Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 820 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2024, 1 259 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2025. Uvedené částky jsou bez DPH.

Společnost k 30. září 2024 dále evidovala podmíněný závazek ve výši 733 tis. Kč z titulu objednané elektřiny pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 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 2024 je 38 976 tis. Kč (k 30. září 2023 40 124 tis. Kč).

K bankovním úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů. Společnost k 30. září 2024 tyto podmínky plnila.

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně částí dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	2 107	2 058
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	36 869	38 066
Bankovní úvěry celkem	38 976	40 124

Úvěr je zajištěn následujícími složkami Společnosti:

(tis. Kč)	Zůstatková hodnota zajištění 30. září 2024	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2023
Typ zajištění		
Majetek	8 496	4 196
Zásoby	14 755	10 432
Celkem	23 251	14 628

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 Jiné pohledávky, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce Jiné závazky, pokud je záporná:

(tis. Kč)	30. září 2024			30. září 2023		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodeje zemního plynu	0	0	0 (MWh)	0	0	0 MWh)
Úrokový SWAP	0	-518	810 tis. EUR	382	0	855 tis. EUR
Celkem	0	-518		382	0	

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 vykazaných v rámci vlastního kapitálu v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků byla následující:

(tis. Kč)	2023/2024	2022/2023
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2023	382	869
Zvýšení (+) / snížení (-) derivátu z plynu	0	-869
Snížení derivátu ze zajištění úrokových sazeb	-518	382
Konečný zůstatek k 30. září 2024	-136	382

11. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Výnosy		
Ostatní provozní a finanční výnosy	420	475
Prodej povolenek	0	0
Celkem	420	475
Náklady / Náklady		
Nákup služeb	4 507	4 251
Ostatní provozní náklady	0	164
Celkem	4 507	4 415

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Pohledávky		
Jiné pohledávky	56	113
Cashpooling	0	1 917
Celkem	56	2 030
Závazky		
Ostatní závazky (dohadné účty pasivní)	1 307	349
Cashpooling	47 688	0
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		
Celkem	48 995	349

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 0 tis. Kč (k 30. září 2023: 1 750 tis. Kč). Půjčka byla splatná k 31. prosinci 2023 a k tomuto datu byla v plné výši zaplacená. Půjčka je úročena 2W repo sazbou + 0,65% p.a. Půjčka je členěna na krátkodobou část 0 tis. Kč (k 30. září 2023: 1 750 tis. Kč) a dlouhodobou část 0 tis. Kč (k 30. září 2023: 0 tis. Kč).

Odměna členům vedení Společnosti činila 2 831 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 2 831 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů. Jednatelům nebyly k 30. září 2024 a 2023 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 2024 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 28 (k 30. září 2023: 29).

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

13. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2024	Rok končící 30. září 2023
Splatnou daň (19 %)	75	2 357
Úprava daňového základu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	0
Odloženou daň	5	- 489
Celkem daňový náklad	80	1 868

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 %.

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.

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

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Odložený daňový závazek (-) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-10 490	-10 001
rezerv a opravných položek	698	566
daňová ztráta	351	
reálné hodnoty zajišťovacího úrokového SWAPu a plynového derivátu*	52	
Čistý odložený daňový závazek	-9 388	-9 435

* 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:

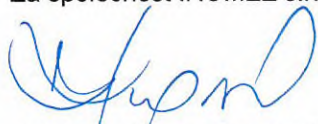
(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Peněžní prostředky v pokladně	258	133
Peněžní prostředky na účtech	2 997	4 024
Pohledávka z cash-poolingu	0	1 917
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	3 255	6 074

15. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2024.

17. prosince 2024

Za společnost IROMEZ s.r.o.



Mgr. Ing. Hana Zíková, MBA
Jednatelka



Ing. Jaromír Prokop, MBA
Jednatel

8. 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 2023 – ZÁŘÍ 2024**

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)

Společnost je součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem 28-32, Place de la Gare, L-1616, Lucemburk, Lucemburské velkovévodství.

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

Tato zpráva o vztazích obsahuje vztahy mezi Společností a dalšími 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;
ENETIQA Trading s.r.o., se sídlem Praha – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 21393311;
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 2023–září 2024, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

V účetním období říjen 2023–září 2024 na popud či v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob proběhla následující jednání, která se týkají majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky:

- Výplata dividendy mateřské společnosti ENETIQA a.s. ve výši 40,375 mil. Kč byla vyplacena za období říjen 2022 – září 2023 (závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která jej započítala proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiqua. V letošním roce dividendy vyplaceny nebyly.

SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2023 – ZÁŘÍ 2024

Smlouvy se společností 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.	31.5.2023	Dohoda o započtení

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. 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. e. services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.	18. 10. 2023	Smlouva o provedení auditu č.32021995.A314/2023
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. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	13. 11. 2020	Cashpooling rámcová smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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.	7.1.2009	Mandátní smlouva

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	18. 12. 2000	Smlouva o společnosti
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	19. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků k mandátní smlouvě ze dne 7. 1. 2009
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	17. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18. 12. 2000

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

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. ENETIQA a.s.	24.1.2024	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
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
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	18.12.2000	Smlouva o společnosti

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o..	7.1.2009	Mandátní 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. 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.	23.1.2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit
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. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.	9.8.2021	Příkazní smlouva

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva
IROMEZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	7.9.2021	Smlouva o zápůjčce
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. 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.	1.10.2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	25.4.2023	Příkazní smlouva
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 vyrovnání újm *)

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. 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. e. services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.	18. 10. 2023	Smlouva o provedení auditu č.32021995.A314/2023
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	19. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků k mandátní smlouvě ze dne 7. 1. 2009
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	17. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18. 12. 2000
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Z žádné 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 vyrovnání 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.	26.9.2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání újmy *)

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. 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. e. services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.	18. 10. 2023	Smlouva o provedení auditu č.32021995.A314/2023
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	19. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků k mandátní smlouvě ze dne 7. 1. 2009
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o.	17. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18. 12. 2000

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		
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. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	13. 11. 2020	Cashpooling rámcová smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ENETIQA Trading s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	18. 12. 2000	Smlouva o společnosti
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva

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, společnostmi 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 380 000,- Kč.

Dne 26. září 2023 byla mezi Společností, 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 v zájmu či na popud ovládající osoby a ovládaných osob přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkov ovládané osoby.

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 17. prosince 2024

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 2024**

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 %

Enetiqa GmbH

ENETIQA a.s. 100,00 %

ENETIQA Trading s.r.o.

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 %

Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2024.



IROMEZ s.r.o.

Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov

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

IČO: 24707341, DIČ: CZ24707341

Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633

www.iro.enetiqa.cz