

**IROMEZ S.R.O.**

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA  
A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

**30. ZÁŘÍ 2011**



## Zpráva nezávislého auditora

### společníkovi společnosti IROMEZ s.r.o.

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti IROMEZ s.r.o., identifikační číslo 247 07 341, se sídlem Pod Náspem 2005, Pelhřimov (dále „Společnost“), tj. rozvahu k 30. září 2011, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící 30. září 2011 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel (dále „účetní závěrka“).

#### *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 takové vnitřní kontroly, které považuje za nezbytné pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

#### *Úloha auditora*

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech platným v České republice, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a informacích uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor zohledňuje vnitřní kontroly relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Kateřinská 40/466, 120 00 Praha 2, Česká republika  
T: +420 251 151 111, F: +420 251 156 111, [www.pwc.com/cz](http://www.pwc.com/cz)

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. se sídlem Kateřinská 40/466, 120 00 Praha 2, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod oprávněním číslo 021.

(c) 2011 PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. Všechna práva vyhrazena. "PwC" je značka, pod níž členské společnosti PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL) podnikají a poskytují své služby. Společně tvoří světovou síť společností PwC. Každá společnost je samostatným právním subjektem a jednotlivé společnosti nezastupují síť PwCIL ani žádnou jinou členskou společnost. PwCIL neposkytuje žádné služby klientům. PwCIL neodpovídá za jednání či opomenutí jednotlivých společností síť PwC, ani nemůže kontrolovat výkon jejich profesionální činnosti či je jakýmkoli způsobem ovlivňovat.



**Společník společnosti IROMEZ s.r.o.  
Zpráva nezávislého auditora**

*Úloha auditora (pokračování)*

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

*Výrok*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 30. září 2011, jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. září 2011 v souladu s českými účetními předpisy.

26. října 2011

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená

Ing. Petr Kříž  
partner

Ing. Martina Chrámecká  
statutární auditorka, oprávnění č. 2198

Firma: IROMEZ s.r.o.

Identifikační číslo: 24707341

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba, rozvod a dodávky tepla a teplé užitkové vody, výroba elektřiny

Rozvahový den: 30. září 2011

Datum sestavení účetní závěrky: 26. října 2011

**ROZVAHA**

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	30.09.2011			01.10.2010
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>157 789</b>	<b>- 5 648</b>	<b>152 141</b>	<b>159 303</b>
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>124 610</b>	<b>- 5 525</b>	<b>119 085</b>	<b>124 768</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>3 293</b>	<b>- 139</b>	<b>3 154</b>	<b>1 628</b>
B. I. 1.	Software	75	- 25	50	75
2.	Goodwill	570	- 114	456	570
3.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 648	0	2 648	983
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>121 317</b>	<b>- 5 386</b>	<b>115 931</b>	<b>123 140</b>
B. II. 1.	Pozemky	9 517	0	9 517	9 665
2.	Stavby	63 383	- 2 159	61 224	63 331
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	48 417	- 3 227	45 190	50 144
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>32 786</b>	<b>- 123</b>	<b>32 673</b>	<b>34 303</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>21 017</b>	<b>0</b>	<b>21 017</b>	<b>18 410</b>
C. I. 1.	Materiál	18 786	0	18 786	17 530
2.	Výrobky	1 461	0	1 461	58
3.	Zboží	770	0	770	822
<b>C. III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>11 721</b>	<b>- 123</b>	<b>11 598</b>	<b>13 457</b>
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 778	- 123	2 655	5 174
2.	Stát - daňové pohledávky	1 092	0	1 092	1 577
3.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 724	0	1 724	2 546
4.	Dohadné účty aktivní	6 018	0	6 018	4 033
5.	Jiné pohledávky	109	0	109	127
<b>C. IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>2 438</b>
C. IV. 1.	Peníze	12	0	12	17
2.	Účty v bankách	46	0	46	2 419
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>383</b>	<b>0</b>	<b>383</b>	<b>232</b>
D. I. 1.	Náklady příštích období	383	0	383	232

Označení a	PASIVA b	30.09.2011	01.10.2010
		6	7
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>152 141</b>	<b>159 303</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>33 273</b>	<b>89 425</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	1 800	1 800
<b>A. II.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>31 517</b>	<b>0</b>
A. II. 1.	Ostatní kapitálové fondy	31 517	0
<b>A. III.</b>	<b>Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>199</b>	<b>90</b>
2.	Statutární a ostatní fondy	199	90
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>- 93</b>	<b>86 535</b>
A. IV. 1.	Neuhrazená ztráta minulých let	- 93	86 535
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>- 160</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>118 807</b>	<b>70 794</b>
<b>B. I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>154</b>	<b>0</b>
B. I. 1.	Rezerva na daň z příjmů	154	0
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>20 293</b>	<b>20 848</b>
B. II. 1.	Jiné závazky	4 200	4 200
2.	Odložený daňový závazek	16 093	16 748
<b>B. III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>23 782</b>	<b>37 846</b>
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	9 723	3 057
2.	Závazky ke společníkům a k účastníkům sdružení	0	14 647
3.	Závazky k zaměstnancům	693	848
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	382	488
5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 737	1 122
6.	Krátkodobé přijaté zálohy	5 917	8 441
7.	Dohadné účty pasivní	4 330	4 006
8.	Jiné závazky	0	5 237
<b>B. IV.</b>	<b>Bankovní úvěry a výpomoci</b>	<b>74 578</b>	<b>12 000</b>
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	0	6 250
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	74 578	5 750
<b>C. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>61</b>	<b>84</b>
C. I. 1.	Výnosy příštích období	61	84

IDENTIFIKACE AUDITORA  
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
Kateřinská 40/466  
120 00 Praha 2  
IČ 40765521, auditorské osvědčení 021

Firma: IROMEZ s.r.o.

Identifikační číslo: 24707341

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba, rozvod a dodávky tepla a teplé užitkové vody, výroba elektřiny

Rozvahový den: 30. září 2011

Datum sestavení účetní závěrky: 26. října 2011

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období
		2011 1
I.	Tržby za prodej zboží	23 210
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	21 132
+	Obchodní marže	2 078
II.	Výkony	97 167
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	84 953
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	1 403
3.	Aktivace	10 811
B.	Výkonová spotřeba	75 284
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	53 725
2.	Služby	21 559
+	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>23 961</b>
C.	Osobní náklady	18 714
C. 1.	Mzdové náklady	11 856
2.	Odměny členům orgánů společnosti	2 004
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 576
4.	Sociální náklady	278
D.	Daně a poplatky	432
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 611
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	907
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	822
2.	Tržby z prodeje materiálu	85
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	2 377
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 333
2.	Prodaný materiál	44
G.	Zvýšení (+) / snížení (-) rezerv a opravných položek v provozní oblasti	- 70
IV.	Ostatní provozní výnosy	6 233
H.	Ostatní provozní náklady	1 308
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>2 729</b>
X.	Výnosové úroky	1
N.	Nákladové úroky	2 570
XI.	Ostatní finanční výnosy	68
O.	Ostatní finanční náklady	410
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>2 911</b>
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	- 32
Q. 1.	- splatná	623
2.	- odložená	- 655
**	<b>Ztráta za běžnou činnost</b>	<b>- 150</b>
***	<b>Ztráta za účetní období</b>	<b>- 150</b>
****	<b>Ztráta před zdaněním</b>	<b>- 182</b>

IROMEZ S.R.O.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

	Základní kapitál	Sociální fond	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Zůstatek k 1. říjnu 2010	1 800	90	0	86 535	88 425
Nákup podílu v Zanikající Společnosti*	0	0	0	- 86 518	- 86 518
Příspěvek mimo základní kapitál	0	0	31 517	0	31 517
Příděl do sociálního fondu	0	110	0	-110	0
Platba ze sociálního fondu	0	-1	0	0	-1
Ztráta za účetní období	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-150</u>	<u>- 150</u>
Zůstatek k 30. září 2011	<u>1 800</u>	<u>199</u>	<u>31 517</u>	<u>-243</u>	<u>33 273</u>

\* Fúze je popsána v poznámce 1b

IROMEZ S.R.O.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

	<u>2011</u>
	tis. Kč
<b><u>Peněžní toky z provozní činnosti</u></b>	
Účetní ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 182
<b>A.1 Úpravy o nepeněžní operace:</b>	
A.1.1 Odpisy stálých aktiv	5 611
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv	- 71
A.1.3 Ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	1 511
A.1.5 Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	<u>2 569</u>
<b>A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>9 438</b>
<b>A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:</b>	
A.2.1 Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	1 103
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	4 152
A.2.3 Změna stavu zásob	<u>- 2 607</u>
<b>A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>12 086</b>
A.3 Úroky vyplacené	- 2 827
A.4 Úroky přijaté	1
A.5 Zaplacená daň a vratka přeplatku daně z příjmů za běžnou činnost	<u>207</u>
<b>A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b><u>9 467</u></b>



IROMEZ S.R.O.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (pokračování)

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

2011

tis. Kč

**Peněžní toky z investiční činnosti**

B.1	Výdaje spojené s nabytím podílu v zanikající společnosti a stálých aktiv	- 87 114
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	<u>822</u>
<b>B***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b><u>- 86 292</u></b>

**Peněžní toky z finanční činnosti**

C.1	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	57 578
<b>C.2</b>	<b>Změna stavu vlastního kapitálu:</b>	
C.2.1	Navýšení ostatních kapitálových fondů	31 517
C.2.2	Přímé platby na vrub fondů	-1
C.2.4	Vyplacené podíly na zisku	<u>- 14 647</u>
<b>C***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b><u>74 447</u></b>

**Čisté snížení peněžních prostředků  
a peněžních ekvivalentů** - 2 378

**Stav peněžních prostředků a peněžních  
ekvivalentů na počátku období** 2 436

**Stav peněžních prostředků a peněžních  
ekvivalentů na konci období** 58

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

### (a) Základní informace o Společnosti

IROMEZ s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 14. července 2010 pod názvem Pelhřimovské teplo s.r.o. Společnost změnila své jméno na IROMEZ s.r.o. dne 1. dubna 2011. V důsledku schválení fúze sloučením se Společnost stala právním nástupcem a převzala aktiva, pasiva a veškeré závazky zanikající společnosti IROMEZ s.r.o. (identifikační číslo: 450 22 488) s platností od 1. října 2010. Registrované sídlo Společnosti je na adrese Pod Náspem 2005, Pelhřimov. Identifikační číslo Společnosti je 247 07 341.

Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba, rozvod a dodávky tepla a teplé užitkové vody, výroba elektřiny a prodej pohonných hmot.

Jednatelé k 30. září 2011:

Ing. Zdeněk Hippmann

Ing. Tomáš Sluka

V průběhu hospodářského roku 2011 došlo k následujícím změnám v osobách jednatelů:

Zanikající společnost IROMEZ s.r.o. (IČ 450 22 488):

Jednatelé k 1. říjnu 2010:

Ing. Pavel Herites (zánik funkce od 31. října 2010)

Ladislav Dub (zánik funkce od 31. prosince 2010)

Ing. Zdeněk Hippmann byl jednatelem společnosti od 1. listopadu 2010 do 1. dubna 2011.

Ing. Zdeněk Sluka byl jednatelem společnosti od 1. ledna 2011 do 1. dubna 2011.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)

### (b) Základní informace o Společnosti

Nástupnická společnost IROMEZ s.r.o. (dříve Pelhřimovské teplo s.r.o., IČ 247 07 341):

Jednatelé k 1. říjnu 2010:

Mgr. Monika Hauznerová (zánik funkce od 15. prosince 2010)

Ing. Jiřina Vítová byla jednatelkou společnosti od 15. prosince 2010 do 1. dubna 2011.

Ing. Zdeněk Hippmann a Ing. Tomáš Sluka se stali jednatelem společnosti s účinností od 1. dubna 2011.

Složení dozorčí rady k 30. září 2011 bylo následující:

	<u>Funkce</u>
Ing. Václav Hrach, Ph.D.	předseda
Ing. Miroslav Kovářík	místopředseda
Ing. Libor Žižala	člen

Společnost má následující provoz:

- 1) Provoz teplárenství, který obsahuje vlastní výrobu biomasy, nákup paliv, výrobu a rozvod tepelné energie a výrobu elektrické energie
- 2) Provoz výroby briket
- 3) Provoz čerpací stanice
- 4) Provoz myčka
- 5) Správu společnosti, která se zabývá řízením společnosti a pronájmem majetku

Společnost je řízena dvěma jednatelem, s následujícím rozdělením resortů:

- Jednatel za provoz, technické řízení, obchod a marketing
- Jednatel za celkové řízení, strategii, finance a účetnictví

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

**1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)**

**(b) Fúze**

Dne 12. ledna 2011 společnost Pelhřimovské teplo s.r.o., IČ 247 07 341 (od 1. dubna 2011 IROMEZ s.r.o.) jako nástupnická společnost (dále též „Nástupnická společnost“), a společnost IROMEZ s.r.o. (identifikační číslo: 450 22 488) jako zanikající společnost (dále též „Zanikající Společnost“) zahájili projekt vnitrostátní fúze („Projekt fúze“). Projekt fúze byl schválen valnými hromadami obou společností dne 21. února 2011.

Nástupnická společnost se stala 98% vlastníkem Zanikající společnosti dne 10. listopadu 2010. Zbýlé 2% v Zanikající společnosti vlastnil 100% vlastník Nástupnické společnosti MVV Energie CZ a.s.

Fúze byla schválena a zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Českých Budějovicích dne 1. dubna 2011.

Nástupnická Společnost a Zanikající Společnost se dohodly na fúzi tak, že Zanikající Společnost byla zrušena bez likvidace a zanikla sloučením s Nástupnickou společností. Ke dni právní účinnosti fúze, tj. k 1. dubnu 2011 přešlo veškeré jmění a závazky včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost.

Rozhodným dnem fúze byl 1. říjen 2010. Od tohoto dne se jednání Zanikající společnosti považuje z účetního hlediska za jednání uskutečněné na účet Nástupnické společnosti.

V souladu s paragrafy 11 a 73 zákona O přeměnách obchodních společností a družstev č. 125/2008 Sb. a paragrafu 17 odstavce 3 zákona O účetnictví č. 561/1991 Sb. bylo čisté obchodní jmění Zanikající společnosti oceněno nezávislým znalcem na 88 283 tis. Kč. V důsledku přecenění byl v účetní závěrce Zanikající společnosti ke dni 30. září 2010 vykázán rozdíl z přecenění ve výši 82 594 tis. Kč.

IROMEZ S.R.O.  
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)

(b) Fúze (pokračování)

V souladu s Projektem fúze proběhlo sloučení následujícím způsobem:

	IROMEZ s.r.o. 30. září 2010 tis. Kč	Pelhřimovské teplo s.r.o. 30. září 2010 tis. Kč	Úpravy tis. Kč	Pelhřimovské teplo s.r.o. 1. října 2010 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek včetně goodwillu	124 769	0	- 1	124 768
Oběžná aktiva	34 106	197	0	34 303
Přechodné účty aktiv	<u>229</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>232</u>
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>159 104</b>	<b>200</b>	<b>-1</b>	<b>159 303</b>
Základní kapitál	2 050	200	- 450	1 800
Zákonný rezervní fond	2 379	0	- 2 379	0
Oceňovací rozdíl z přecenění při přeměnách společností	82 594	0	- 82 594	0
Ostatní fondy ze zisku	90	0	0	90
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta	1 170	-58	85 423	86 535
Závazky	70 737	58	-1	70 794
Přechodné účty pasiv	<u>84</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>84</u>
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>159 104</b>	<b>200</b>	<b>-1</b>	<b>159 303</b>

Zůstatky k 1. říjnu 2010, které byly v úplném rozsahu vykázány v Pro-forma zahajovací rozvaze sestavené ke dni 5. ledna 2011, jsou vykázány jako srovnatelné údaje v rozvaze k 30. září 2011, protože jsou považovány za relevantní k posouzení změny finanční pozice Společností v průběhu fiskálního roku 2011.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

**1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)**

**(b) Fúze (pokračování)**

Převod obchodního podílu na Zanikající společnosti

Nástupnická společnost („Nabyvatel“) a společnost MVV Energie CZ a.s. („Převodce“), se sídlem Kutvirtova 339/5, 150 00 Praha-5, uzavřely dne 10. listopadu 2010 smlouvu o úplatném převodu obchodního podílu. Předmětem smlouvy bylo úplatné převedení obchodního podílu Převodce na Zanikající společnosti. Tento obchodní podíl činil 98 % a odpovídal vkladu do základního kapitálu ve výši 2 009 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že Převodce i Nabyvatel jsou členy stejného koncernu a hodnota obchodního podílu Převodce na Zanikající společnosti přesahovala jednu desetinu upsaného základního kapitálu Převodce, byla hodnota obchodního podílu Převodce na Zanikající společnosti v souladu s § 196a odst. 3 obchodního zákoníku stanovena na základě posudku znalce Ing. Luboše Marka, číslo osvědčení 0469, jež byl pro tento účel jmenován usnesením Městského soudu v Praze, č.j. 2 Nc 5249/2010-15, ze dne 7. října 2010. Znalec stanovil hodnotu obchodního podílu Převodce na Zanikající společnosti ve výši 86 517 tis. Kč.

Tato operace byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. dubna 2011.

Cena za nabytí obchodního podílu v Zanikající společnosti ve výši 86 517 tis. Kč byla v Nástupnické společnosti zúčtována jako snížení Nerozděleného zisku minulých let Nástupnické společnosti jako operace fiskálního roku 2011.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 2 ÚČETNÍ POSTUPY

### (a) Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách.

Každá položka v rozvaze je prezentována se srovnatelným údajem z Pro-forma zahajovací rozvahy Společnosti k 1. říjnu 2010. Tyto srovnatelné údaje jsou relevantní pro posouzení změny finanční pozice Společnosti během roku končícího 30. září 2011.

Srovnatelné údaje k výkazu zisku a ztráty, výkazu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu nejsou vzhledem k transakci popsané v poznámce 1b v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. vykázaný.

### (b) Emisní povolenky

Emisní povolenky Společnost účtuje 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.

Závazek z emisních povolenek je rozpouštěn do „Ostatních provozních výnosů“ ve věcné a časové souvislosti s náklady.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno měsíčně na základě odborného odhadu skutečných emisí CO<sub>2</sub> za dané období.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci ostatních provozních výnosů „Tržby z prodeje dlouhodobého majetku“ ve výši prodejní ceny.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

### (c) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje u nehmotného majetku 60 tis. Kč a hmotného majetku 40 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodepisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Budovy a stavby	30 – 50 let
Stroje a zařízení	10 – 30 let
Motorová vozidla	5 let
Software	3 roky

K 1. říjnu 2010 provedla Společnost změnu odhadu životnosti majetku na základě znaleckého posudku sestaveného pro účely fúze popsané v poznámce 1b, který také posuzoval zůstatkovou životnost aktiv.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

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.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, který vznikl při pořízení společnosti IROMEZ s.r.o. (IČ 45022488), představuje rozdíl mezi oceněním nabytého podniku ve smyslu obchodního zákoníku a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku a závazků v účetnictví původního vlastníka. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje rovnoměrně po dobu 5 let.



IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

### (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. hotové výrobky (např. biomasa a brikety), jsou oceňovány vlastními výrobními náklady. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

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

### (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) Přepoččet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kursem 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) Výnosy

Teplo je fakturováno měsíčně na základě skutečné spotřeby.

Ceny jsou stanoveny pro kalendářní rok ceníkem, který odběratelé obdrží vždy nejpozději v prosinci předcházejícího roku.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## **2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**

### **(g) Výnosy (pokračování)**

Tržby za zboží jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby za služby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

### **(h) Leasing**

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

### **(i) Rezervy**

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo výdajů, u nichž je pravděpodobné, že nastanou, je znám jejich účel, avšak není přesně známa jejich výše, nebo časový rozvrh úhrady. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy.

Společnost vykazuje v rezervách nesplacený závazek z titulu daně z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň k datu účetní závěrky, příslušný rozdíl je vykázán jako krátkodobá pohledávka.

### **(j) Úrokové náklady**

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

### **(k) Odložená daň**

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

## **2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

**(l) Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 13.

**(m) 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.

**(n) 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.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

### 3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

#### Nehmotný majetek - pořizovací cena

	<u>1.října 2010</u>	<u>Přírůstky</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>30. září 2011</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Software	75	0	0	75
Emisní povolenky	983	2 574	909	2 648
Goodwill	<u>570</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>570</u>
Celkem	<u>1 628</u>	<u>2 574</u>	<u>909</u>	<u>3 293</u>

#### Nehmotný majetek - oprávky

Software	0	25	0	25
Goodwill	<u>0</u>	<u>114</u>	<u>0</u>	<u>114</u>
Celkem	<u>0</u>	<u>139</u>	<u>0</u>	<u>139</u>

Zůstatková hodnota 1 628 3 154

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2011 představují 7 182 ks (1. října 2010: 2 757 ks) nespotebovaných emisních povolenek přidělených Společnosti Národním alokačním plánem.

Oproti tomuto dlouhodobému aktivu je zachycen závazek vůči státu z titulu dotace ve stejné výši.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

**3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)**

Hmotný majetek - pořizovací cena

	<u>1. října 2010</u>	<u>Přírůstky</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>30. září 2011</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Pozemky	9 665	0	148	9 517
Budovy a stavby	63 331	52	0	63 383
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	<u>50 144</u>	<u>581</u>	<u>2 308</u>	<u>48 417</u>
Celkem	<u>123 140</u>	<u>633</u>	<u>2 456</u>	<u>121 317</u>

Hmotný majetek - oprávký

Budovy a stavby	0	2 159	0	2 159
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	<u>0</u>	<u>3 313</u>	<u>86</u>	<u>3 227</u>
Celkem	<u>0</u>	<u>5 472</u>	<u>86</u>	<u>5 386</u>
Zůstatková hodnota	<u>123 140</u>			<u>115 931</u>

U softwaru, pozemků, staveb a samostatných movitých věcí byly zúčtovány oprávký proti pořizovací ceně tak, aby ocenění v zahajovací rozvaze k 1. říjnu 2010 odpovídalo ocenění uvedenému ve znaleckém posudku.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

### 3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

Společnost rovněž používá majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako dlouhodobý hmotný majetek až po skončení doby leasingu a po převodu vlastnického práva.

Leasingové splátky ze současných smluv o finančním leasingu:

	<u>30. září 2011</u>	<u>1. října 2010</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Splátky splatné do jednoho roku	2 583	0
Splátky splatné později	<u>7 157</u>	<u>0</u>
Celková výše splátek splacených i splatných ze současných smluv	<u>9 740</u>	<u>0</u>

Údaje o operativním leasingu jsou uvedeny v poznámce 8.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

#### 4 ZÁSoby

Zásoby představují:

	<u>30. září 2011</u>	<u>1. října 2010</u>
	tis. Kč	tis. Kč
<u>Materiál</u>		
biomasa	16 806	15 127
palivo	1 183	1 217
štěpka vlastní	0	951
materiál ostatní	733	206
palety	<u>64</u>	<u>29</u>
Materiál celkem	18 786	17 530
<u>Výrobky - brikety</u>	1 461	58
<u>Zboží</u>		
nafta	652	666
benzín	117	149
ostatní	<u>1</u>	<u>7</u>
Zboží celkem	770	822
Zásoby celkem	<u>21 017</u>	<u>18 410</u>

Společnost netvořila k 30. září 2011 a 1. říjnu 2010 žádnou opravnou položku k zásobám.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 5 POHLEDÁVKY

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 1 rok.

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2011 činily 2 752 tis. Kč  
(1. října 2010: 2 625 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2011 činila 123 tis. Kč  
(1. října 2010: 194 tis. Kč).

Zaplacené zálohy k 30. září 2011 v hodnotě 1 724 tis. Kč (1. října 2010: 2 546 tis. Kč)  
představují především zálohy na spotřebu elektřiny a na opravy.

Dohadné účty aktivní představují:

	<u>30. září 2011</u>	<u>1. října 2010</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Nevyfakturované teplo, teplá voda	315	2 198
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 592	1 475
Prodej elektřiny	1 320	360
Prodej emisních úspor	<u>2 791</u>	<u>0</u>
Celkem	<u>6 018</u>	<u>4 033</u>

### 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:

	<u>30. září 2011</u>	<u>1. října 2010</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	315	2 198
Přijaté zálohy	<u>-1 314</u>	<u>-1 134</u>
Čistá hodnota pohledávky (+) / závazku (-)	<u>-999</u>	<u>1 064</u>



IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 6 VLASTNÍ KAPITÁL

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

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

Příděl do sociálního fondu ve výši 110 tis. Kč byl proveden na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 10. prosince 2010.

## 7 REZERVY

Rezerva na daň z příjmů k 30. září 2011 ve výši 976 tis. Kč byla započtena vůči zaplaceným zálohám na daň z příjmů ve výši 822 tis. Kč a rozdíl ve výši 154 tis. Kč byl vykázán jako rezerva na daň z příjmů. Rezerva na daň z příjmu k 1. říjnu 2010 ve výši 793 tis. Kč byla plně započtena vůči zaplaceným zálohám na daň z příjmů ve výši 1 503 tis. Kč a rozdíl ve výši 710 tis. Kč byl vykázán jako krátkodobá pohledávka na řádku „Stát - daňové pohledávky“.

## 8 ZÁVAZKY A BUDOUCÍ ZÁVAZKY

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 30. září 2011 činily 7 075 tis. Kč (1. října 2010: 1 929 tis. Kč).

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu, k 30. září 2011 činila 458 tis. Kč (1. října 2010: 733 tis. Kč).

K 30. září 2011 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 2 648 tis. Kč, který představuje dotace na emisní povolenky nespotebované k tomuto datu (1. října 2010: 983 tis. Kč) viz poznámka 3.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 8 ZÁVAZKY A BUDOUCÍ ZÁVAZKY (pokračování)

Krátkodobé přijaté zálohy k 30. září 2011 představují zálohy na prodej emisních úspor ve výši 4 603 tis. Kč (1. října 2010: 7 060 tis. Kč) a zálohy na spotřebované teplo (poznámka 5).

Společnost k 30. září 2011 neviduje závazky ke společníkům. Závazky ke společníkům k 1. říjnu 2010 ve výši 14 647 tis. Kč představovaly nevyplacené dividendy.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 13.

Společnost k 30. září 2011 neviduje žádné jiné krátkodobé závazky. Jiné krátkodobé závazky k 1. říjnu 2010 ve výši 5 237 tis. Kč představovaly zejména půjčku od Stavebního bytového družstva.

## 9 ÚVĚRY A OSTATNÍ PŮJČKY

	<u>30. září 2011</u>	<u>1. října 2010</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Krátkodobé bankovní úvěry	74 578	5 750
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	<u>0</u>	<u>6 250</u>
Bankovní úvěry celkem	<u>74 578</u>	<u>12 000</u>
Jiné půjčky splatné do jednoho roku (půjčky od Stavebního bytového družstva)	<u>0</u>	<u>5 000</u>
Jiné půjčky se splatností nad jeden rok	<u>4 200</u>	<u>4 200</u>

K přijatým bankovním úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky, jejichž porušení může vést k okamžité splatnosti úvěrů. K 30. září 2011 Společnost jednu z těchto podmínek neplnila, a proto je celá část úvěru vykázána jako krátkodobá. Pokud by Společnost danou smluvní podmínku plnila, byla by částka ve výši 53 460 tis. Kč vykázána jako dlouhodobý bankovní úvěr.

Společnost obdržela dne 10. října 2011 prohlášení od mateřské společnosti MVV Energie CZ a.s., ve kterém tato společnost deklaruje svůj úmysl poskytnout finanční podporu Společnosti tak, aby byla schopna v případě potřeby úvěr od banky řádně splatit.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 9 ÚVĚRY A OSTATNÍ PŮJČKY (pokračování)

Jiné půjčky se splatností nad jeden rok lze rozčlenit následovně:

	<u>Splatnost</u>	<u>Úroková sazba p.a.</u>	<u>Měna</u>	<u>Zůstatek</u> <u>k 30. září 2011</u> tis. Kč
Půjčka od fyzických osob*	31. prosince 2012	2,1 %	CZK	700
Půjčka od fyzických osob*	31. prosince 2012	18,2%	CZK	500
Půjčka od fyzických osob*	31. prosince 2012	6,5 %	CZK	600
Půjčka od fyzických osob	31. prosince 2012	18,2 %	CZK	1 000
Půjčka od fyzických osob	31. prosince 2012	2,1 %	CZK	<u>1 400</u>
<b>Celkem</b>				<b>4 200</b>

\* Půjčky poskytnuté bývalými vlastníky a bývalým vedením společností IROMEZ s.r.o. (IČ 450 22 488)

Krátkodobé bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

	<u>Záruka</u>	<u>Úroková sazba</u>	<u>30. září 2011</u> tis. Kč
Raiffeisenbank a.s.	Nemovitosti, technologie	1M Pribor + 1,8 % p.a	53 459
Raiffeisenbank a.s.	Pohledávky, zásoba biomasy	1 M Pribor + 1,0 % p.a.	20 000
Raiffeisenbank a.s.	Pohledávky, zásoba biomasy	1 M Pribor+1,15 % p.a.	<u>1 119</u>
<b>Celkem</b>			<b><u>74 578</u></b>

Budovy, pozemky, některé technologie a biomasa byly použity jako bankovní zástava k úvěrům. Celková zůstatková hodnota zastaveného majetku a technologií k 30. září 2011 činila 62 011 tis. Kč (1. října 2010: 5 460 tis. Kč) a celková hodnota zastavené biomasy k 30. září 2011 činila 13 770 tis. Kč (1. října 2010: 0 tis. Kč).

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 10 DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad zahrnuje:

	<u>2011</u> tis. Kč
Splatnou daň (19 %)	976
Odloženou daň	- 655
Vratka přeplatku daně	<u>- 353</u>
Celkem daňový náklad	<u><u>- 32</u></u>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro fiskální rok 2011 a následující).

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

	<u>30. září 2011</u> tis. Kč	<u>1. října 2010</u> tis. Kč
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou majetku	- 16 498	- 16 748
Ostatní	<u>405</u>	<u>0</u>
Čistý odložený daňový závazek (-)	<u><u>- 16 093</u></u>	<u><u>- 16 748</u></u>

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 11 ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE ODVĚTVÍ

Výnosy z provozní činnosti:

		<u>2011</u>
		tis. Kč
Prodej tepla	- tuzemsko	66 045
Prodej elektřiny	- tuzemsko	11 258
Prodej briket	- zahraničí	1 257
	- tuzemsko	5 741
Poskytování služeb	- tuzemsko	<u>652</u>
Celkem prodej vlastních výrobků a služeb		84 953
Prodej pohonných hmot	- tuzemsko	<u>23 210</u>
Celkem prodej zboží		23 210
Prodej dlouhodobého majetku		822
Prodej materiálu		85
Prodej úspor emisí oxidu uhličitého		4 531
Rozpuštění dotace na alokované emisní povolenky		909
Ostatní		<u>793</u>
Celkem		<u>115 303</u>

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

## 12 ANALÝZA OSOBNÍCH NÁKLADŮ

	<u>Osobní náklady</u>	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů orgánů
	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	tis. Kč	
Odměna jednatelů bez odvodů	2 004	2
Ostatní zaměstnanci bez odvodů	11 856	40
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (odvody)	4 576	
Sociální náklady	<u>278</u>	
<b>Celkem</b>	<b><u>18 714</u></b>	<b><u>42</u></b>

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

## 13 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

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

	<u>2011</u>
	tis. Kč
<u>Náklady:</u>	
Úrokové náklady *	749
Nákup služeb	<u>3 207</u>
<b>Náklady celkem</b>	<b><u>3 956</u></b>

\* Úrokové náklady se vztahují k úvěru, který byl Společnosti poskytnut mateřskou společností MVV Energie CZ a.s. v průběhu roku 2011 a zároveň byl před koncem roku plně splacen.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2011

### 13 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI (pokračování)

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

	<u>30. září 2011</u>	<u>1. října 2010</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Závazky z obchodních vztahů	917	2 139
Jiné závazky – půjčky*	<u>0</u>	<u>1 800</u>
Závazky celkem	<u>917</u>	<u>3 939</u>

\* Půjčky od fyzických osob, které již od 30. září 2011 nesplňují definici spřízněných stran.

Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Odměna jednatelům Společnosti činila 2 004 tis. Kč. Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

### 14 ODMĚNA AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Informace o odměně auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti MVV Energie AG se sídlem v Německu.

### 15 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY


Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 30. září 2011.

### 16 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2011.

26. října 2011

  
Ing. Zdeněk Hipmann  
jednatel

  
Ing. Tomáš Sluka, Ph.D.  
jednatel