

Výroční zpráva

**společnosti IROMEZ s.r.o.
za období od 1. 10. 2011 do 30. 9. 2012**

Obsah

Základní údaje o společnosti	3
Úvodní slovo jednatelů společnosti	4
Řídící orgány a management společnosti	5
Významné události sledovaného období	6
Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu jejího majetku	8
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	14
Zpráva auditora k výroční zprávě	21

Příloha č. 1: Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a účetní závěrka

Základní údaje o společnosti

(Stav k 30. 9. 2012)

Obchodní firma:	IROMEZ s.r.o.
Sídlo:	Pod Náspem 2005, 393 01 Pelhřimov
Identifikační číslo:	247 07 341
Daňové identifikační číslo:	CZ24707341
Datum vzniku:	14. 7. 2010
Právní forma účetní jednotky:	společnost s ručením omezeným
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Č. Budějovicích, č. 19633
Telefon:	565349216
Fax:	565323439
e-mail.:	iromez@iromez.mvv.cz
Základní kapitál:	1.800.000,- Kč
Splaceno:	100 %

Předmět podnikání společnosti:

- Výroba tepelné energie
- Rozvod tepelné energie
- Výroba elektřiny
- Montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny
- Vodoinstalatérství, topenářství
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, obory činnosti vykonávané v rámci volné živnosti:
 - 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
 - Poskytování technických služeb
 - Výroba, obchod a služby jinde nezařazené

Vlastnická struktura společnosti:

MVV Energie CZ a.s., společnost vlastní obchodní podíl ve 100% výši.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Úvodní slovo jednatelů

Vážení obchodní partneři, členové orgánů společnosti, kolegové, dámy a pánové, v uplynulém období od 1.10.2011 do 30. 9. 2012 se dokončoval ve společnosti proces změn započatý v předešlém období, a to zejména v oblastech výkaznictví, personalistiky, financování, či investic a oprav technického zařízení. Tomuto tématu je věnována část této zprávy nazvané Významné události ve společnosti.

V hospodářském roce 2011/2012 pokračovaly práce na zkvalitnění a optimalizaci metodických postupů standardních pro skupinu MVV Energie CZ, s cílem plného začlenění společnosti IROMEZ do skupiny MVV Energie CZ. To vše s sebou přinášelo nové nároky na zaměstnance, hlavně ve zkvalitnění práce.

Díky investici v roce 2010/2011 do vlastního štěpkovacího zařízení se podařilo v roce 2011/2012 splnit plán vlastní produkce štěpky. Pro výrobu tepla a elektrické energie bylo vlastní produkcí štěpky vyrobeno přibližně čtyřicet procent potřebného paliva. Zároveň se podařilo zajistit potřebné množství lesního klestu pro štěpkovač vlastními silami u vlastníků lesů.

Investicí v roce 2011/2012 do zařízení na spalování biomasy se významně prodloužila spolehlivost a životnost důležitých částí zařízení.

Společnost si zachovává vysoký kredit spolehlivého a solidního partnera, a to jak ve vztahu k odběratelům tepla, tak k ostatním obchodním partnerům a městu Pelhřimov.

Rádi bychom poděkovali spolupracovníkům za práci pro společnost a odběratelům za věrnost. Poděkování patří též společníkovi, členům dozorčí rady a v neposlední řadě též městu Pelhřimov a jeho zástupcům za velmi dobrou spolupráci v průběhu celého roku.

Ing. Zdeněk Hippmann

Jednatel

Řídící orgány a management společnosti

Stav k 30.9.2012

Statutární orgán:

Jednatelé:



Ing. Zdeněk Hippmann – jednatel společnosti IROMEZ s.r.o. (jmenován do funkce jediným společníkem s účinností od 1.4.2011).



Ing. Tomáš Sluka, Ph.D. – jednatel společnosti IROMEZ s.r.o. (jmenován do funkce valnou hromadou s účinností od 1.4.2011, funkci jednatele ukončil ke dni 31.12.2011).



RHDr. Bohumil Hercík – jednatel společnosti IROMEZ s.r.o. (jmenován do funkce jediným společníkem s účinností od 1.1.2012)

Dozorčí rada:



Ing. Václav Hrach, Ph. D., předseda dozorčí rady

Předseda představenstva MVV Energie CZ a.s., která je jediným společníkem IROMEZ s.r.o., (zvolen do funkce jediným společníkem dne 6.4.2011)



Ing. Miroslav Kovářik, místopředseda dozorčí rady

Člen představenstva MVV Energie CZ a.s., která je jediným společníkem IROMEZ s.r.o., (vznik funkce 1.4.2011, ukončení funkce k 6.12.2011).



Ing. Libor Žížala, místopředseda dozorčí rady

Manažer finančního úseku MVV Energie CZ a.s., která je jediným společníkem IROMEZ s.r.o., (vznik členství 1.4.2011, vznik funkce 19.3.2012).



Ing. Jitka Kafková, MBA, člen dozorčí rady

Vedoucí Oddělení správy majetkových účastí MVV Energie CZ a.s., která je jediným společníkem IROMEZ s.r.o., (vznik členství 20.12.2011).

Významné události ve společnosti

Investiční a provozní úvěr

Společnost využívá ve značné míře externí financování, v roce 2011 byly uzavřeny se společností Raiffeisenbank a.s. následující úvěrové smlouvy:

- Investiční úvěr ve výši 55 mil. Kč na refinancování části nákladů souvisejících s nákupem obchodního podílu Zanikající společnosti a na refinancování stávajících provozních úvěrů Zanikající společnosti.
- Provozní úvěr s úvěrovým rámcem až do výše 25 mil. Kč, s čerpáním dle aktuální potřeby společnosti.

Opravy a investice

Z pohledu oprav a investic byla pozornost věnována následujícím oblastem:

První oblastí bylo zajištění spolehlivosti a prodloužení životnosti zařízení na zdrojích a rozvodech tepla.

- výměna vkladacího zařízení pro plnění kotlů biomasou a dopravních cest na vynášení popele od kotlů
- kompletní rekonstrukce elektroinstalace mostového jeřábu u zásobníků paliva
- kompletní rekonstrukce části topného kanálu po havárii na ulici Strachovská
- zahájení postupné výměny měřidel tepla u odběratelů s konečným cílem přejít na dálkové odečty

Druhou oblastí investiční činnosti bylo zefektivnit a posílit vlastní transport biomasy zakoupením nového nákladního vozu SCANIA 6x6 s kontejnerovou nástavbou.

Cílem bylo doplnit stávající štěpkovací stroj o spolehlivé a výkonné dopravní prostředky tak, aby se v hospodářském roce 2011/2012 splnila plánovaná roční výroba vlastní štěpky.

Lesní biomasa je zajišťována pracovníky společnosti v okruhu 50 km od sídla společnosti.

Třetí oblastí byla výměna stávajícího výdejního terminálu a výdejních stojanů za spolehlivé a moderní zařízení pro výdej PHM

Výkaznictví

V návaznosti na ekologický spalovací proces byl dopracován základ metodiky přejímky, vážení, měření a statistické zpracování vlhkosti biomasy jak přijaté na sklad a její inventarizace, tak biomasy na vstupu do spalovacího procesu.

Personalistika

Na úseku personalistiky došlo k posílení v ekon. controllingu o jednoho pracovníka, což bylo vyvoláno potřebou zkvalitnění controllingu jak směrem k vlastníkovi společnosti MVV Energie CZ a.s., tak i uvnitř společnosti IROMEZ s.r.o.

Významné skutečnosti po skončení účetní závěrky 2011/2012

Jediný společník společnosti IROMEZ s.r.o.:

- Projednal odstoupení RNDr. Bohumila Hercika z funkce jednatele společnosti IROMEZ s.r.o. a schválil, že výkon funkce jednatele RNDr. Bohumila Hercika bude ukončen k datu 31.10.2012
- Rozhodl o změně zakladatelské listiny s účinností od 1.11.2012.

Tyto významné události po skončení účetní závěrky nemají žádný dopad na účetní závěrku 2011/2012.

Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

Výroba a prodej TE a EE

Rozhodujícím předmětem podnikání společnosti IROMEZ s.r.o. Pelhřimov je výroba a rozvod tepelné energie a výroba elektrické energie. Výrobu tepla zajišťují dva centrální zdroje tepla kotelna K1 a kotelna K2, kde kotelna K1 slouží jako záložní. Palivem pro hlavní zdroj výroby tepla je lesní biomasa, kterou si společnost z velké části vyrábí sama.

Centrální zásobování teplem je realizováno prostřednictvím 4,78 km parovodů a 8,75 km teplovodů, 5 centrálních výměňkových stanic a 6 objektových předávacích stanic.

Cílem společnosti bylo v uplynulém hospodářském roce zajištění spolehlivé a trvalé dodávky energie tepla ve veřejném zájmu při minimalizaci negativního dopadu na životní prostředí. V rámci trvalé snahy o zvýšení hospodárnosti výroby a dodávky tepelné energie a posílení stability její ceny. Obchodní aktivity byly zaměřeny na rozšíření okruhu odběratelů, a to zejména na území, kde jsou stávající rozvody tepla společnosti.

V podnikatelské činnosti společnosti nenastaly v hodnoceném období významné skutečnosti vzhledem k ovlivnění její výkonnosti, činnosti a hospodářskému postavení.

Společnost dodává tepelnou energii 170 odběratelům, kteří jsou sdruženi do odběratelských uskupení:

- odběr tepelné energie přímo ze zdrojů – zde je 1 odběrné místo
- dodávka tepelné energie komerční sféře mediem pára – zde je 17 odběrných míst
- počet odběratelů ve správě Stavebního bytového družstva – zde je 42 odběrných míst
- počet odběratelů ve správě bytového družstva Strachovská - zde je 7 odběrných míst
- počet odběratelů ve správě Realitní kanceláře H. Koubské - zde je 40 odběrných míst
- počet odběratelů ve správě Města Pelhřimov - zde je 21 odběrných míst
- počet odběratelů ve správě I. Českomoravská Pelhřimov - zde jsou 2 odběrná místa
- počet odběratelů v rodinných domcích - zde je 40 odběrných míst

Dále jsou odběratelé rozděleny podle charakteristiky dodávky a odběru tepelné energie:

- odběr tepelné energie přímo ze zdrojů
- dodávka tepelné energie komerční sféře mediem pára

- dodávka tepelné energie topnou vodou pro rodinné domy
- dodávka tepelné energie bytové sféře topnou vodou přes domovní předávací stanice
- dodávka tepelné energie bytové sféře topnou vodou technologií firmy

Výroba elektrické energie byla v hospodářském roce 2011/2012 realizována na těchto zařízeních:

- turbína TR320 (jmenovitý výkon 210 kw)
- turbína CSTG II (jmenovitý výkon 230 + 730 kw)

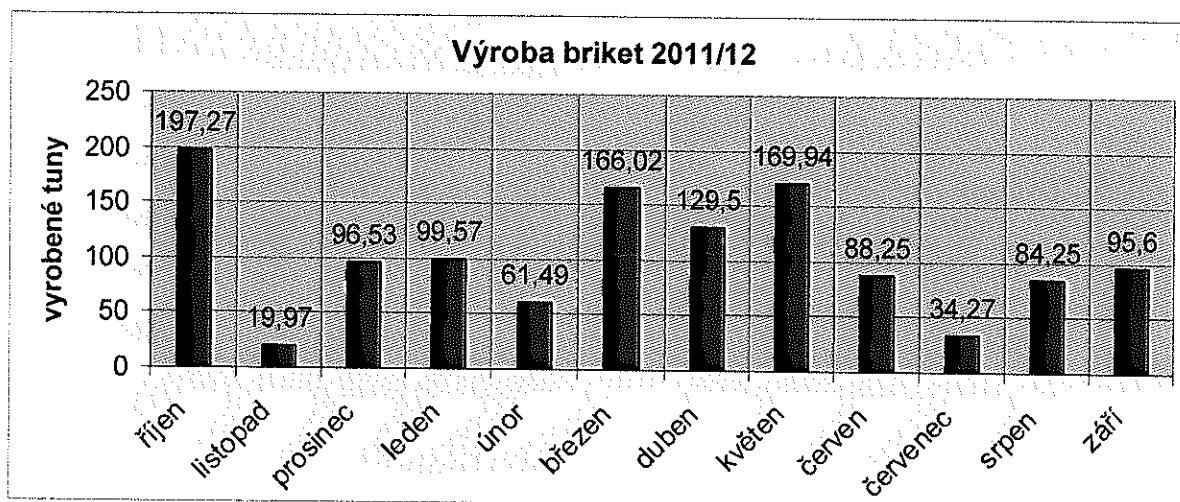
Výroba média pro výrobu elektrické energie je zajištěna s ekologického paliva biomasy.

Výroba a prodej ekologických briket

Stroj na briketování – typ B 80. Briketovací stroj pracuje s tlakem od cca 200 MPa. Tímto tlakem dojde ke spojení vstupního materiálu bez použití lepidla v důsledku výrazné redukce objemu materiálu za zvýšení výhřevnosti, spalovacího stupně a malým obsahem vzniklého popele.

Jako vstupu pro briketovací stroj se používá vysušený materiál s obsahem vlhkosti 12-14%. Hodinový výkon je závislý od vstupního materiálu, který má mít v původním stavu skupenství hmotnost 160-180 kg/m³. Slisováním dřevěného materiálu se vyrobí dřevěná briketa, která se balí pro expedici do kartonů nebo smršťovací folie.

Prodej briket je především sezónní záležitostí. Maximum zájmu odběratelů je v období září – leden. Následující grafy znázorňují výrobu a prodej briket pro jednotlivé měsíce hospodářského roku 2011/2012.



Prodej PHM

Jedná se o budovu, jejíž výdejní plocha s čerpacími stojany je zastřešená, stáčení ropných látek je prováděno samospádem ze stáčecího místa umístěného na obvodové zdi nad skladem ropných látek. Povrch pod přístřeškem je ošetřen proti působení ropných látek (nátěr a izolace) a je vyspárován do záchytné jímky, která je napojena na havarijní jímku. Stáčecí armatura je umístěna v uzamykatelné větrané skříni pod přístřeškem čerpací stanice. Stáčení ropných látek z cisternových vozidel se provádí hadicí, která se napojuje na koncová šroubení. Zároveň se připojí uzemňovací kabel na zemnicí svorku pro odvod statické elektřiny, u benzínu se napojí na rekuperační potrubí. V současné době jsou používány jen dvě skladovací nádrže (nafta, natural) a příslušné výdejní stojany.

Kvalitní PHM je prodáváno jak společností působících v Pelhřimově a jeho okolí, tak i soukromým zájemcům. Zároveň společnost Iromez s.r.o. používá PHM do svých dopravních prostředků hlavně pro výrobu a transport biomasy.

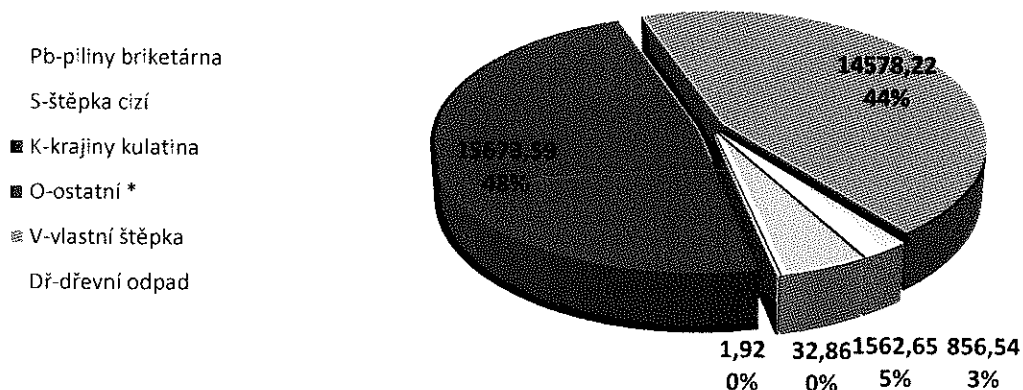
Provoz myčky

Automyčka – technologie je umístěna v jedné vlastní výměňkové stanici jako forma využití volných prostor vzniklých po rekonstrukci technologie na dodávku tepla. Provoz myčky realizoval v hospodářském roce 2011/2012 12 223 cyklů mytí.

Nákup a výroba biomasy

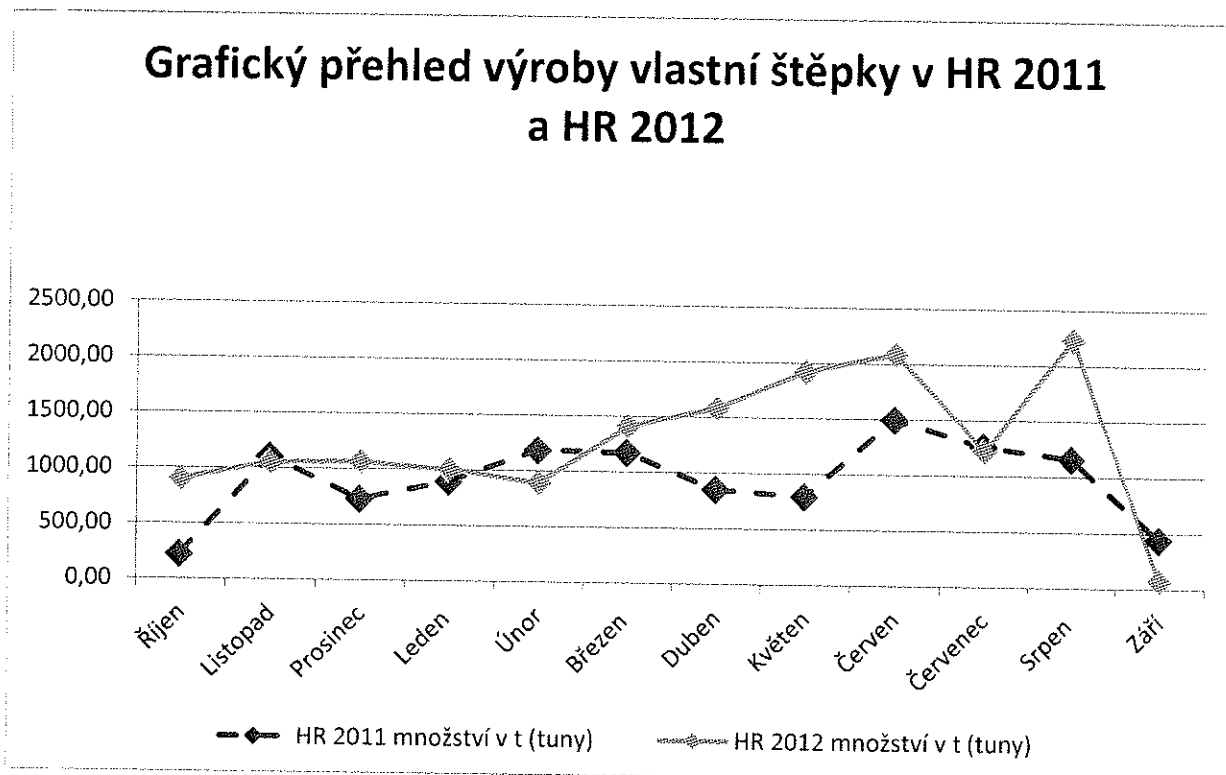
Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí tepelnou energii a elektrickou energii hlavně spalováním lesní štěpky, kterou nakupuje na externím trhu, ale zároveň i sama vyrábí štěpkováním lesního klestu. Nakupované piliny se používají pro přidruženou výrobu, tj. výrobu briket. Následující graf znázorňuje podíl jednotlivých druhů dovezené biomasy v hospodářském roce 2011/2012:

Grafický přehled dovezené biomasy v tunách v HR 2012



* O - ostatní (kůra, piliny, hobliny, stružina, dřevní zbytky, drcené palety, štěpka)

Na celkovém podílu nakoupené biomasy a pilin se výrazně podílí i vlastní výroba biomasy, viz. následující graf:



Zpráva o údržbě, opravách a investicích

Úsek tepelného hospodářství

Na kotelně K2 byly provedeny tři hlavní plánované odstávky za účelem oprav a revizí zařízení:

- Revize a oprava síla kotle K6
- Oprava dopravníků popela včetně výměny řetězů a lopatek
- Oprava podávacího tunelu u kotle K5, K6
- Revize multicyklónu a vyčistění u kotle K6
- Revize vychlazovací věže turbíny kotle K6
- Revize a opravy vyzdívek K5, K6
- Revize a rekonstrukce elektroinstalace jeřábu a jeřábové dráhy
- Měření emisí kotlů – kotelna K2
- Revize tlakových nádob a kotlů
- Revize a oprava turbíny kotle K5 i K6

Na kotelně K2 byly provedeny dvě vynucené odstávky za účelem oprav a revizí zařízení:

- Výměna žárových trubek – kotel K5, K6
- Oprava poruchy protitlaké turbíny K5

Na kotelně K1 došlo v průběhu hospodářského roku 2011/2012 k těmto opravám a revizím:

- Revize parních kotlů a tlakových nádob
- Měření emisí kotlů – kotelna K1
- Revize tlakových nádob
- Čistění žárových trubek a komínových tahů kotlů
- Výměna měřidel dle plánu
- Oprava parovodů, horkovodů a výměňkových stanic

Dále byly na jednotlivých provozech provedeny běžné opravy drobnějšího charakteru.

Investiční činnost

- Pořízení nového nákladního vozu SCANIA 6x6 s kontejnerovou nástavbou (na finanční leasing).
- Pořízení nového výdejního terminálu včetně stojanů
- Rekonstrukce elektroinstalace mostového jeřábu na biomasu
- Měřidla tepla

Ekonomické výsledky

Společnost dosáhla v porovnání s předchozím hospodářským obdobím lepšího hospodářského výsledku a vyrovnala se s plánem. To bylo způsobeno zejména realizací úsporných opatření a zvýšením výroby vlastní štěpky, přičemž došlo ke snížení nákladů na její výrobu.

Finanční výše plnění je uveřejněna v účetní závěrce společnosti.

Ochrana životního prostředí

V průběhu sledovaného období nebylo se společností vedeno žádné správní řízení ve věci porušování předpisů ochrany životního prostředí. V průběhu sledovaného období byl zvýšen podíl obnovitelných paliv na celkové výrobě tepla. Došlo k zachování emisí CO₂. Společnost obdržela na kalendářní rok 2012 povolení skleníkových plynů v objemu 7 113 t CO₂.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevykonává žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Personální politika

Společnost zaměstnávala ke dni 30. 9. 2011 celkem 38 zaměstnanců a ke dni 30. 9. 2012 celkem 35 zaměstnanců.

Předpokládaný vývoj hospodaření

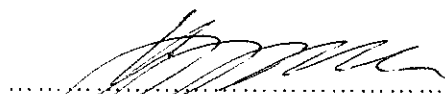
Předpokládáme, že v hospodářském roce 2012/2013 by se měla do ekonomické výkonnosti firmy promítnout pokračování optimalizačních opatření, která se začala realizovat již v průběhu hospodářského roku 2011/2012.

Optimalizační opatření na straně výroby vlastního paliva by měla nadále vyústit ve snížení palivových nákladů, čímž by nemělo docházet k tlaku na výrazné zvyšování ceny tepla. To by mělo posílit konkurenční výhodu společnosti a IROMEZ zvýhodnit oproti konkurenci nabízející vytápění založené na spalování zemního plynu, jehož cena neustále stoupá.

Společnost má dostatečný technický potenciál pro případné zvýšení dodávek tepla dalším odběratelům, pokud by taková příležitost nastala.

Rovněž personální složení společnosti skýtá dobrý předpoklad dalšího úspěšného rozvoje společnosti jakožto plnohodnotného člena skupiny MVV Energie CZ.

V Pelhřimově dne 12. prosince 2012



Ing. Zdeněk Hippmann
jednatel společnosti

Příloha: Účetní závěrka a výrok auditora

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Obchodní firma společnosti: IROMEZ s.r.o.
Sídlo společnosti: 393 01 Pelhřimov, Pod Náspem 2005
IČ: 247 07 341

Zapsaná v obchodním rejstříku u rejstříkového soudu v Českých Budějovicích; odd. C, vložka 19633 (dále jen „společnost“)

Jednatelé společnosti

1) konstatují, že

- neexistuje ovládací smlouva;
- neexistuje smlouva o převodu zisku;
- neexistuje kvalifikovaný koncern;
- existuje faktický koncern;

a proto jsou jednatelé společnosti povinni vypracovat v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 obchodního zákoníku zprávu o vztazích mezi propojenými osobami (dále jen „zpráva“), přičemž jednatelé společnosti jako členové statutárního orgánu ovládané osoby si jsou vědomi, že by jim ve smyslu § 66a odst.15 obchodního zákoníku vznikl ručitelský závazek, pokud by ve zprávě nebyly uvedeny společnosti vzniklé újmy v případě, že by tyto újmy nebyly uhrazeny nebo nebyly uzavřeny smlouvy o jejich náhradě;

2) schvaluje tuto zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za období říjen 2011 – září 2012:

Propojené osoby společnosti

Společnost náleží ke koncernu MVV Energie; struktura jeho část nacházející se na území České republiky je uvedena v příloze č. 1 této zprávy.

Ovládající osoba

Ovládající osobou je společnost **MVV Energie CZ a.s.** se sídlem Praha 5, 150 00, Kutvirtova 339/5, IČ 496 85 490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou je společnost **MVV Energie AG** se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49 a identifikačním číslem HRB 1780.

Ostatní osoby ovládané ovládající osobou

V této zprávě jsou uvedeny vztahy vůči koncernovým společnostem sídlícím na území České republiky. Ostatní společnosti náležející ke koncernu MVV Energie sídlící v zahraničí nejsou zmiňovány, protože s nimi společnost IROMEZ s.r.o. není v žádném vztahu.

1. Osoby ovládané přímo ovládající osobou

CTZ s.r.o se sídlem Uherské Hradiště, 686 01, Sokolovská 572; IČ 634 72 163

Českolipské teplo a.s. se sídlem Praha 5, 150 00, Kutvirtova 339/5; IČ 631 49 907

e.services s.r.o. se sídlem Děčín – Děčín I – Děčín, 405 02, Oblouková 958/25; IČ 287 48 514

ENERGIE Holding a.s. se sídlem Praha 5, 150 00, Kutvirtova 339/5; IČ 275 94 301

G-LINDE s.r.o. se sídlem Praha 5, 150 00, Kutvirtova 339/5; IČ 246 84 538

G-RONN s.r.o. se sídlem Praha 5, 150 00, Kutvirtova 339/5; IČ 246 79 399

Jablonecká teplárenská a realitní, a.s. se sídlem Jablonec nad Nisou, 466 01, Liberecká 120; IČ 615 39 881

MVV enservis a.s. se sídlem Liberec 4 - Perštýn, 460 01, tř. Dr. Milady Horákové 634; IČ 272 99 872

OPATHERM a.s. se sídlem Opava, 746 01, Horní náměstí č.p. 283, IČ 253 85 771

POWGEN a.s. se sídlem Praha 5, 150 00, Kutvirtova 339/5; IČ 279 28 411

TERMIZO a.s. se sídlem Liberec, 460 06, Dr. Milady Horákové 571, IČ 646 50 251

TERMO Děčín a.s. se sídlem Děčín III, 405 02, Oblouková 25, IČ 640 50 882

Zásobování teplem Vsetín a.s. se sídlem Vsetín, 755 01, Jiráskova 1326, IČ 451 92 588

2. Osoby ovládané nepřímo ovládající osobou

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. se sídlem Česká Lípa, 470 01, Liberecká 132, IČ 646 53 200

Teplárna Liberec, a.s. se sídlem Liberec 4, 460 01, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a, IČ 622 41 672

Smlouvy mezi společnostmi a propojenými osobami uzavřené v období říjen 2011 – září 2012

1. smlouvy se společností MVV Energie CZ a.s.

- a) Dodatek č.2 ze dne 21.10.2011 k Rámcové smlouvě IT, jejímž předmětem je vytvoření podmínek pro poskytování služeb outsourcingu. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- b) Dodatek č.13 ze dne 2.1.2012 ke Smlouvě o sdružení, jejímž předmětem je společné zadávání veřejných zakázek ve smyslu zákona č. 199/1994 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, pro každoroční vybírání nejvhodnějšího uchazeče pro uzavření společné pojistné smlouvy o pojištění rizik jednotlivých účastníků na společný účet.
- c) Dodatek č. 2 ze dne 2.1.2012 k Mandátní smlouvě, jejímž předmětem je výkon činností mandatáře a zastupování mandanta ve věcech zadávání veřejných zakázek, při uzavírání pojistných smluv s vybraným uchazečem, zastupování ve vztahu vyplývajícím z pojistné smlouvy vůči vybranému uchazeči, spravovat společný majetek mandantů souvisejícího se sdružením, vést účetnictví sdružení a vypracovat roční vyúčtování.

2. smlouvy se společností e. services s.r.o.

- a) Smlouva ze dne 21.10.2011, jejímž předmětem je poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého elektronického bankovníctví. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.

3. smlouvy se společností MVV enservis a.s.

- a) Smlouva ze dne 3.1.2012, jejímž předmětem je podíl na úhradě nákladů za telekomunikační služby a nákladů spojených s užíváním osobního automobilu Škoda Octavia pro účely podnikání společnosti IROMEZ. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.

4. smlouvy se společností TERMO Děčín a.s.

- a) Dohoda ze dne 3.10.2011 o výpovědi Smlouvy, jejímž předmětem bylo poskytování služeb ekonomických činností. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- b) Dohoda ze dne 3.10.2011 o výpovědi Smlouvy, jejímž předmětem bylo vedení účetnictví. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- c) Dohoda ze dne 3.10.2011 o výpovědi Smlouvy, jejímž předmětem bylo vedení mzdové a personální agendy. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- d) Dohoda ze dne 3.10.2011 o výpovědi Smlouvy, jejímž předmětem bylo poskytování služeb bezhotovostních úhrad plateb pomocí služeb přímého elektronického bankovníctví. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.

Plnění a protiplnění ve vztahu k propojeným osobám:

1. ve vztahu ke společnosti MVV Energie CZ a.s.

- a) Byly uhrazeny náklady na IT služby na základě Smlouvy o poskytování outsourcingových služeb. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.
- b) Byly uhrazeny náklady za dodání novoročenek. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.
- c) Byly uhrazeny náklady za činnost mandátáře na základě Mandátní smlouvy ze dne 7.1.2009 a Dodatku č. 1 ze dne 10.11.2010. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.
- d) Byly uhrazeny náklady spojené s umístěním profilu a loga společnosti na webu a za řádkovou inzerci v tištěném katalogu. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.
- e) Byla uhrazena přefakturace nákladů vynaložených v souvislosti se setkáním skupiny MVV Energie CZ v Mannheimu ze dne 15.6.2012. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.
- f) Byla uhrazena přefakturace nákladů na audit. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.

2. ve vztahu ke společnosti e.services s.r.o.

- a) Úhrada nákladů za poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a contollingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého elektronického bankovníctví. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.

3. ve vztahu ke společnosti MVV enservis a.s.

- a) Úhrada podílu nákladů za telekomunikační služby a nákladů spojených s užíváním osobního automobilu Škoda Octavia pro účely podnikání společnosti IROMEZ dle Smlouvy ze dne 22.3.2011. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.
- b) Úhrada podílu nákladů za telekomunikační služby a nákladů spojených s užíváním osobního automobilu Škoda Octavia pro účely podnikání společnosti IROMEZ dle Smlouvy ze dne 3.1.2012. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.

4. ve vztahu ke společnosti Teplárna Liberec, a.s.

- a) Byla uhrazena přefakturace nákladů spojených s účastí vedení společnosti na Setkání vedoucích pracovníků skupiny MVV Energie CZ. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.

5. ve vztahu ke společnosti ENERGIE Holding a.s.

- a) Bylo fakturováno za dodávku dřevěných briket. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.

Všechna plnění a protiplnění byla provedena za běžných obchodních podmínek.

Ostatní újmy způsobené společností

Žádné další újmy nebyly Společnosti způsobeny.

Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

V průběhu účetního období nebyly ve prospěch ovládající osoby a propojených osob učiněny žádné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů.

Opatření přijatá či uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob, jejich výhody a nevýhody

V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud ovládající osoby a propojených osob přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkově ovládané osoby.

Poskytnutá plnění a protiplnění v zájmu nebo na popud propojených osob

V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud ovládající osoby a propojených osob přijata či uskutečněna žádná jiná plnění a protiplnění uskutečňovaná ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkově ovládané osoby.

Tajné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané osoby nebo ostatních propojených osob, 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 propojené osoby, jsou důvěrné.

V souladu s § 51 obchodního zákoníku (513/1991 Sb.) neobsahuje tato zpráva informace výše uvedeného charakteru, aby se zabránilo případným ztrátám ovládané i ovládající osoby.

Další informace


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

Závěr

Jednatel společnosti IROMEZ s.r.o. konstatuje, že za období od 1. října 2011 – 30. září 2012 nevznikla společnosti IROMEZ s.r.o. ze vztahů s propojenými osobami žádná újma.

V Pelhřimově dne 12. prosince 2012

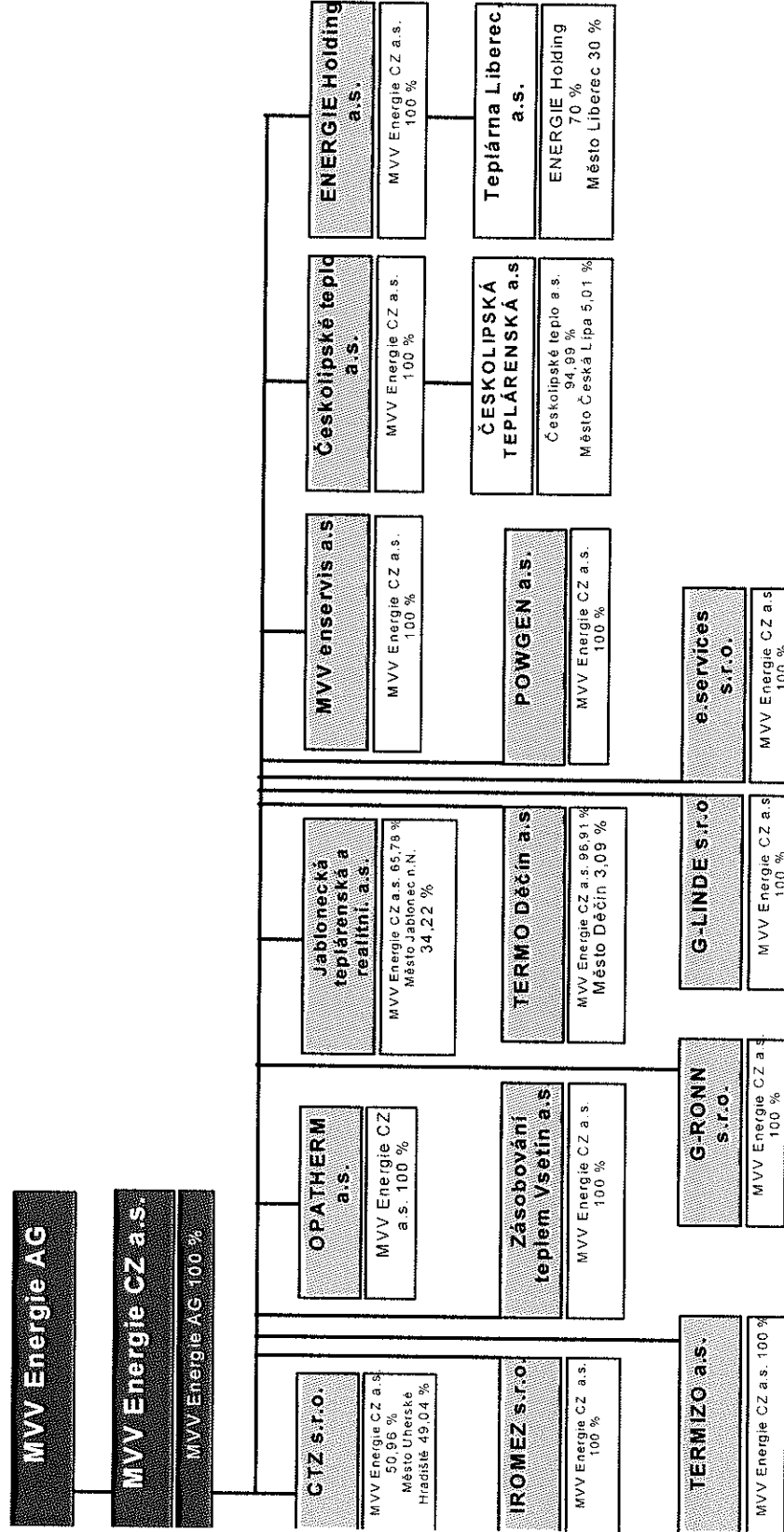
Podepsán:

Jméno:  Ing. Zdeněk Hippmann

Funkce: jednatel společnosti

Příloha č. 1 Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ ke dni 30. 9. 2012.

Příloha č. 1 ke Zprávě o propojených osobách - Koncernová struktura k 30.9.2012





Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti IROMEZ s.r.o.

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti IROMEZ s.r.o., identifikační číslo 24707341, se sídlem Pod Náspem 2005, Pelhřimov (dále „Společnost“) za rok končící 30. září 2012 uvedenou v příloze k výroční zprávě, ke které jsme dne 13. listopadu 2012 vydali výrok.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad ostatních informací obsažených ve výroční zprávě Společnosti za rok končící 30. září 2012 s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Úloha auditora

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními standardy auditu a související aplikační doložkou Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ostatní informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Výrok

Podle našeho názoru jsou ostatní informace uvedené ve výroční zprávě Společnosti za rok končící 30. září 2012 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích

Dále jsme provedli prověrku příložené zprávy o vztazích mezi Společností a její ovládající osobou a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok končící 30. září 2012 (dále „Zpráva“). Za úplnost a správnost Zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti. Naší úlohou je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této Zprávě.

Rozsah ověření

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. V souladu s tímto standardem jsme povinni naplánovat a provést prověrku s cílem získat omezenou jistotu, že Zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování zaměstnanců Společnosti, na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

*PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, F: +420 251 156 111, www.pwc.com/cz*



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

Zpráva o ověření zprávy o vztazích (pokračování)

Závěr

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti v údajích uvedených ve Zprávě sestavené v souladu s požadavky §66a obchodního zákoníku.

12. prosince 2012

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená

Ing. Petr Kříž
partner

Ing. Martina Chrámecká
statutární auditor, oprávnění č. 2198

IROMEZ S.R.O.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

30. září 2012



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 2012, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící 30. září 2012 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 provedeného 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.

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

*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*

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



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

Výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 30. září 2012, jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. září 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

13. listopadu 2012

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 2012

Datum sestavení účetní závěrky: 13. listopadu 2012

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	30.09.2012			30.09.2011
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	160 416	- 12 116	148 300	161 134
B.	Dlouhodobý majetek	129 859	- 11 086	118 773	119 085
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3 932	- 278	3 654	3 154
B. I. 1.	Software	75	- 50	25	50
2.	Goodwill	569	- 228	341	456
3.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	3 288	0	3 288	2 648
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	125 927	- 10 808	115 119	115 931
B. II. 1.	Pozemky	9 517	0	9 517	9 517
2.	Stavby	66 685	- 4 411	58 972	61 224
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	49 258	- 6 397	46 163	45 190
4.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	467	0	467	0
C.	Oběžná aktiva	30 112	- 1 030	29 082	31 866
C. I.	Zásoby	18 269	0	18 269	21 017
C. I. 1.	Materiál	16 234	0	16 234	18 786
2.	Výrobky	1 322	0	1 322	1 461
3.	Zboží	713	0	713	770
C. III.	Krátkodobé pohledávky	10 591	- 1 030	9 521	10 591
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 323	- 1 030	2 293	2 655
2.	Stát - daňové pohledávky	411	0	411	1 092
3.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	313	0	313	1 724
4.	Dohadné účty aktivní	6 390	0	6 390	5 011
5.	Jiné pohledávky	114	0	114	109
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	1 292	0	1 292	58
C. IV. 1.	Peníze	298	0	298	12
2.	Účty v bankách	994	0	994	46
D. I.	Časové rozlišení	445	0	445	383
D. I. 1.	Náklady příštích období	445	0	445	383

Označení a	PASIVA b	30.09.2012	30.09.2011
		5	6
	PASIVA CELKEM	148 300	151 134
A.	Vlastní kapitál	41 598	33 273
A. I.	Základní kapitál	1 800	1 800
A. I. 1.	Základní kapitál	1 800	1 800
A. II.	Kapitálové fondy	30 872	31 517
A. II. 1.	Ostatní kapitálové fondy	31 517	31 517
	2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 645	0
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	199	199
A. III. 1.	Statutární a ostatní fondy	199	199
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	- 243	- 93
A. IV. 1.	Neuhrazená ztráta minulých let	- 243	- 93
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	8 970	- 150
B.	Cizí zdroje	106 702	117 800
B. I.	Rezervy	1 531	154
B. I. 1.	Rezerva na daň z příjmů	1 531	154
B. II.	Dlouhodobé závazky	15 781	20 293
B. II. 1.	Jiné závazky	0	4 200
	2. Odložený daňový závazek	15 781	16 093
B. III.	Krátkodobé závazky	17 393	22 775
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	3 059	9 723
	2. Závazky k zaměstnancům	1 049	693
	3. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	348	382
	4. Stát - daňové závazky a dotace	3 311	2 737
	5. Krátkodobé přijaté zálohy	0	4 910
	6. Dohadné účty pasivní	4 620	4 330
	7. Jiné závazky	4 996	0
B. IV.	Bankovní úvěry a vypomoci	71 997	74 578
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	42 024	0
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	29 973	74 578
C. I.	Časové rozlišení	0	61
C. I. 1.	Výnosy příštích období	0	61

IDENTIFIKACE AUDITORA
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
Katořinská 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 teple užitkové vody, výroba elektřiny

Rozvahový den: 30. září 2012

Datum sestavení účetní závěrky: 13. listopadu 2012

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2012	2011
		1	2
I.	Tržby za prodej zboží	17 498	23 210
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	16 339	21 132
+	Obchodní marže	1 159	2 078
II.	Výkony	100 291	97 167
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	84 901	84 953
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	- 131	1 403
II. 3.	Aktivace	15 521	10 811
B.	Výkonová spotřeba	71 939	75 284
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	50 636	53 725
B. 2.	Služby	21 303	21 559
+	Přidaná hodnota	29 511	23 961
C.	Osobní náklady	16 744	18 714
C. 1.	Mzdové náklady	11 180	11 856
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 250	2 004
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 093	4 576
C. 4.	Sociální náklady	221	278
D.	Daně a poplatky	403	432
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 583	5 611
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	405	907
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	209	822
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	196	85
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	310	2 377
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	124	2 333
F. 2.	Prodáný materiál	186	44
G.	Zvýšení (+) / snížení (-) rezerv a opravných položek v provozní oblasti	907	- 70
IV	Ostatní provozní výnosy	8 694	6 233
H.	Ostatní provozní náklady	1 349	1 308
*	Provozní výsledek hospodaření	13 314	2 729
X.	Výnosové úroky	1	1
N.	Nákladové úroky	2 267	2 570
XI.	Ostatní finanční výnosy	65	68
O.	Ostatní finanční náklady	294	410
*	Finanční výsledek hospodaření	- 2 495	- 2 911
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	1 849	- 32
Q. 1.	- splatná	2 000	623
Q. 2.	- odložená	- 151	- 655
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	6 970	- 150
***	Výsledek hospodaření za účetní období	6 970	- 150
***	Výsledek hospodaření před zdaněním	10 819	- 162

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Ostatní kapitálové fondy	Sociální fond	Nerozdělený zisk/ ztráta	HV běžného období	CELKEM
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Zůstatek k 1. říjnu 2010	1 800	0	0	90	86 535	0	88 425
Příděl do kapitálového fondu			31 517				31 517
Příděl do sociálního fondu				110	-110		0
Čerpání ze sociálního fondu				-1			-1
Ztráta za účetní období						-150	-150
Nákup podílu v zanikající společnosti					-86 518		-86 518
Zůstatek k 30. září 2011	1 800	0	31 517	199	- 93	- 150	33 273
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - finanční deriváty		-645					-645
Převod ztráty roku 2011					-150	150	0
Zisk za účetní období						8 970	8 970
Zůstatek k 30. září 2012	1 800	-645	31 517	199	-243	8 970	41 598

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

Přehled o peněžních tocích

Peněžní toky z provozní činnosti		2012	2011
		tis. Kč	tis. Kč
	Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním	10 819	-182
A.1	Úpravy o nepeněžní operace:		
A.1.1	Odpisy stálých aktiv	5 583	5 611
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	907	-71
A.1.3	Zisk (-)/ ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-85	1 511
A.1.4	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	2 266	2 569
A.1.5	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	186	
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	19 676	9 438
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A.2.1	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 508	1 103
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	- 10 489	4 152
A.2.3	Změna stavu zásob	2 748	-2 607
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	11 241	12 086
A.3	Úroky vyplacené	-2 267	-2 827
A.4	Úroky přijaté	1	1
A.5	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost	-614	207
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	8 361	9 467

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

Peněžní toky z investiční činnosti

		2012	2011
		tis. Kč	tis. Kč
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 755	-87 114
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	209	822
B***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-4 546	-86 292

Peněžní toky z finanční činnosti

		2012	2011
		tis. Kč	tis. Kč
C.1	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-2 581	57 578
C.2	Změna stavu vlastního kapitálu:		
C.2.1	Navýšení ostatních kapitálových fondů	0	31 517
C.2.2	Přímé platby na vrub fondů - čerpání sociálního fondu	0	-1
C.2.3	Vyplacené dividendy	0	-14 647
C***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-2 581	74 447
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 234	-2 378
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	58	2 436
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	1 292	58

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

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 2012:

JMÉNO
Ing. Zdeněk Hippman
RNDr. Bohumil Hercík

V průběhu hospodářského roku 2012 došlo k následujícím změnám v osobách jednateřů:

Jednatelé k 30. září 2011:

Ing. Zdeněk Hippmann

Ing. Tomáš Siuka PhD. (zánik funkce 31. prosince 2011)

RNDr. Bohumil Hercík byl jednateřem společnosti od 1. ledna 2012.

Složení dozorčí rady k 30. září 2012 bylo následující:

JMÉNO	FUNKCE
Ing. Václav Hrach, PhD.	předseda
Ing. Libor Žižala	místopředseda
Ing. Jitka Kavková MBA	člen

Ke dni 6. prosince 2011 zaniklo členství Ing. Miroslava Kovařka v dozorčí radě. 20. prosince 2011 se Ing. Jitka Kavková MBA stala členkou dozorčí rady.

Společnost má následující provozy:

- 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 myčky,
- 5) Správu společnosti, která se zabývá řízením společnosti a pronájmem majetku.

Společnost je řízena dvěma jednatelemi, s následujícím rozdělení resortů:

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

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, kromě přecenění derivátů reálnou hodnotou.

(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 CO₂ 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.

(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 neodpisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

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

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti (viz poznámka 3).

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

Goodwill, který vznikl při pořízení společnosti IROMEZ s.r.o. (IČ 45022488), představuje rozdíl mezi oceněním nabytého podniku ve smyslu obchodního zákoníku a souhrnem jeho individuálně přeceněných složek majetku sníženým o převzaté závazky. Goodwill se odpisuje do nákladů rovnoměrně po dobu 5 let.

(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.

V roce 2012 Společnost pořídila zásoby do konsignačního skladu (viz poznámka 4). Konsignační sklad je skladem, ve kterém je uloženo zboží ve vlastnictví dodavatele. Společnost z konsignačního skladu odebírá zásoby pro vlastní spotřebu. Společnost pravidelně informuje dodavatele o výši odebrané zásoby, který až na základě této informace vystavuje Společnosti faktury.

(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) Přepočtení 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

Teplu je fakturováno měsíčně na základě skutečné spotřeby u většiny zákazníků. U některých menších zákazníků je teplo fakturováno jednou za kalendářní rok na základě skutečné spotřeby.

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

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 jí bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

(l) 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 řídicích 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 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) Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové obchody, futures na úrokovou míru, FRA, měnové a úrokové swapy, měnové a úrokové opce a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z tržních cen, z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí. 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.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány jako výnosy či náklady z přecenění cenných papírů a derivátů.

Společnost předem vymezuje určité deriváty buď k zajištění reálné hodnoty vybraných aktiv nebo závazků (zajištění reálné hodnoty), nebo k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných aktiv nebo závazků nebo očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků). 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 reálné hodnoty, jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty současně s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která je přiřaditelná danému zajištěnému riziku.

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.

(o) 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.

(p) Změny účetních postupů

V účetním období končícím rokem 30. září 2012 bylo rozhodnuto o změně vykazování dohadných položek a záloh. Dohadné položky jsou sniženy o související zálohy a výsledná částka je vykázána buď jako dohadná položka nebo záloha. Srovnatelné údaje za fiskální rok 2011 byly z důvodu srovnatelnosti překlasifikovány tak, aby zohledňovaly nový účetní postup. Dopad změny je vyčíslen v poznámce 5.

V účetním období končícím rokem 30. září 2012 bylo rozhodnuto o změně účtování výnosů za prodej tepla malým zákazníkům. Výnosy z prodeje byly do roku 2012 rozeznány vždy až ke konci kalendářního roku na základě skutečné fakturace. Od fiskálního roku 2012 jsou výnosy rozeznávány měsíčně, dle odhadu skutečné spotřeby. Dopad změny účetního postupu do výsledku fiskálního roku 2012 je vyčíslen v poznámce 5.

3 DLOUHODOBÝ HDMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK**Nehmotný majetek**

<u>Pořizovací cena</u>	1. října 2011	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2012
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Software	75	0	0	75
Goodwill	569	0	0	569
Emisní povolenky	2 648	1 591	-951	3 288
Celkem PC	3 292	1 591	-951	3 932

<u>Oprávký</u>	1. října 2011	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2012
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Software	25	25	0	50
Goodwill	114	114	0	228
Celkem oprávký	139	139	0	278
Zůstatková hodnota	3 153	1 452	-685	3 654

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

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

<u>Oprávky</u>	1. října 2010	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2011
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Software	0	25		25
Goodwill	0	114	0	114
Celkem	0	139	0	139
Zůstatková hodnota	1 628			3 154

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2012 představují 11 754 ks (30. září 2011: 7 182 ks) nespotebovaných emisních povolenek přidělených Společnosti Národním alokačním plánem.

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

Hmotný majetek

<u>Pořizovací cena</u>	1. října 2011	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2012
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Budovy a stavby	63 383	3 302	0	66 685
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	48 417	986	-145	49 258
Nedokončený majetek	0	467	0	467
Celkem	121 317	4 755	-145	125 927

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

<u>Oprávky</u>	1. října 2011 tis. Kč	Přírůstky / přeúčtování tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	30. září 2012 tis. Kč
Budovy a stavby	2 159	2 252	0	4 411
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 227	3 192	-22	6 397
Celkem	5 386	5 444	-22	10 808
Zůstatková hodnota	115 931			115 119

V roce 2012 byla u dvou položek na základě přehodnocení životnosti změněna doba, po kterou budou tyto položky majetku v budoucnosti účetně odpisovány. Dopad do výkazů je snížení odpisů o 353 tis. Kč oproti stavu, kdy by se doba odpisování neměnila.

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

<u>Oprávky</u>	1. října 2010 tis. Kč	Přírůstky / přeúčtování tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	30. září 2011 tis. Kč
Budovy a stavby		2 159		2 159
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí		3 313	86	3 227
Celkem	0	5 472	86	5 386
Zůstatková hodnota	123 140			115 931

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

4 ZÁSoby

Zásoby představují:

	30. září 2012	30. září 2011
	tis. Kč	tis. Kč
Biomasa	7 516	16 806
Palivo	531	1 183
Štěpka vlastní	7 022	0
Materiál ostatní	1 165	733
Palety	0	64
Materiál celkem	16 234	18 786
Výrobky - brikety	1 322	1 461
Nafta	485	652
Benzín	201	117
Ostatní	27	1
Zboží celkem	713	770
Zásoby celkem	18 269	21 017

Společnost netvořila k 30. září 2012 a 30. září 2011 žádnou opravnou položku k zásobám.

Od 1. srpna 2012 byl zaveden konsignační sklad na biomasu s dodavatelem Miroslavem Polanským. K datu 30. září 2012 je stav konsignačního skladu 719,96 t v evidenční ceně 445 tis. Kč. Tato částka není rozeznána v zásobách Společnosti.

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 2012 činily 3 309 tis. Kč (30. září 2011: 2 752 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2012 činila 1 030 tis. Kč (30. září 2011: 123 tis. Kč).

Zaplacené zálohy k 30. září 2012 v hodnotě 311 tis. Kč (30. září 2011: 1 724 tis. Kč) představují především zálohy na spotřebu elektřiny.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

Dohadné účty aktivní představují:

	30. září 2012	30. září 2011
	tis. Kč	tis. Kč
Nevyfakturované teplo, teplá voda	2 344	0
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	2 199	1 592
Prodej elektřiny	651	1 320
Prodej emisních úspor	1 196	2 099
Celkem	6 390	5 011

Pohledávky, závazky a přijaté zálohy – netace v rozvaze

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek a přijatých záloh před netací:

	30. září 2012	30. září 2011
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	2 975	315
Přijaté zálohy	- 631	-1 314
Čistá hodnota pohledávky (+) / závazku (-)	2 344	-999

	30. září 2012	30. září 2011
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z titulu nevyfakturovaných prodaných emisních úspor	2 720	2 791
Přijaté zálohy	- 810	- 692
Čistá hodnota pohledávky	1 910	2 099

K 30. září 2012 Společnost účtovala o nevyfakturovaných dodávkách tepla pro malé zákazníky ve výši 691 tis. Kč. K 30. září 2011 o této pohledávce ve výši 553 tis. Kč neúčtovala, protože rozdíly v roční fakturaci malých zákazníků nebyly významné.

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 příplatek mimo vlastní kapitál od vlastníka Společnosti – MVV Energie CZ a.s. přijatý na základě rozhodnutí ze dne 10. listopadu 2011.

Dne 6. prosince 2011 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2011 a rozhodl o vypořádání ztráty za rok 2011 ve výši 150 tis. Kč.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

7 REZERVY

Rezerva na daň z příjmů k datu 30. září 2012 je ve výši 1 531 tis. Kč (30. září 2011: 154 tis. Kč). Byla vypočtena jako rozdíl splatné daně ve výši 2 417 tis. Kč (30. září 2011: 976 tis. Kč) proti zaplaceným zálohám v roce 2012 ve výši 886 tis. Kč (30. září 2011: 822 tis. Kč).

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 2012 činily 2 435 tis. Kč (30. září 2011: 7 075 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 a finančním pronájmu: k 30. září 2012 činili závazky splatné do jednoho roku z operativních nájmu 254 tis. Kč (30. září 2011: 458 tis. Kč) a z finančního pronájmu splatné do jednoho roku 2 674 tis. Kč (30. září 2011: 3 041 tis. Kč) a splatné později 5 682 tis. Kč (30. září 2011: 7 157 tis. Kč).

K 30. září 2012 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 3 288 tis. Kč, který představuje dotace na emisní povolenky nespotebované k tomuto datu (30. září 2011: 2 648 tis. Kč) viz poznámka 3.

Společnost k 30. září 2012 neeviduje závazky ke společníkům.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 13.

Společnost k 30. září 2012 eviduje jiné závazky ve výši 4 996 tis. Kč (30. září 2011: 4 200 tis. Kč). Jedná se o nesplacený závazek vůči bývalým společníkům ve výši 4 200 tis. Kč (30. září 2011: 4 200 tis. Kč) a úrokový derivát v reálné hodnotě 796 tis. Kč (30. září 2011: 0 tis. Kč).

9 ÚVĚRY A OSTATNÍ PŮJČKY

	30. září 2012	30. září 2011
	tis. Kč	tis. Kč
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	29 973	74 578
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	36 129	
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností více než 5 let	5 895	
Jiné půjčky se splatností nad jeden rok		4 200
Jiné půjčky splatné do jednoho roku	4 200	
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	76 197	78 778

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

K přijatým bankovním úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky, jejichž porušení může vést k okamžité splatnosti úvěrů. K 30. září 2012 Společnost tyto podmínky plnila. 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.

Bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

Záruka	Úroková sazba	Zůstatek k 30. září 2012	
	%	tis. Kč	
Raiffeisenbank a.s.	Nemovitosti, technologie	1M Pribor + 1,58 % p.a	46 997
Raiffeisenbank a.s.	Pohledávky, zásoba biomasy	1 M Pribor + 2,5 % p.a.	25 000

Budovy, pozemky, některé technologie a biomasa byly použity jako bankovní zástava k úvěrům. Celková zůstatková hodnota zastaveného majetku a technologií k 30. září 2012 činila 105 845 tis. Kč (30. září 2011: 106 846 tis. Kč) a celková hodnota zastavené biomasy k 30. září 2012 činila 14 538 tis. Kč (30. září 2011: 16 806 tis. Kč)

Splatnost	Úroková sazba p.a.	Měna	Zůstatek k 30. září 2012	
			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	1 400
Celkem půjčky od fyzických osob				4 200

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

10 DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad zahrnuje:

	2012	2011
	tis. Kč	tis. Kč
Splatnou daň	2 417	976
Odloženou daň	-151	-655
Vratka přeplatku daně za předcházející období	-417	-353
Celkem daňový náklad	1 849	-32

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2012 a následující).

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

	30. září 2012	30. září 2011
	tis. Kč	tis. Kč
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	-16 137	-16 498
Rezervy a opravné položky	196	0
Finanční deriváty	150	0
Ostatní přechodné rozdíly	0	405
Čistý odložený daňový závazek	-15 791	-16 093

Odložená daňová pohledávka z přecenění finančních derivátů byla rozeznána proti vlastnímu kapitálu v řádku „Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků“.

11 FINANČNÍ DERIVÁTY

	30. září 2012		
	tis. Kč		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná	
Úrokové swapy	0	796	38 898

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.

K 30. září 2011 Společnost neměla žádné otevřené derivátové pozice.

12 ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE ODVĚTVÍ

Výnosy z provozní činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

Výnosy generované v tuzemsku

	2012	2011
	tis. Kč	tis. Kč
Prodej tepla	66 833	66 045
Prodej elektřiny	11 302	11 258
Prodej briket	4 320	5 505
Poskytování služeb a ostatní tržby	2 310	652
Tržby za vodu	136	1 493

Celkové prodeje vlastních výrobků a služeb	84 901	84 953
---	---------------	---------------

	2012	2011
	tis. Kč	tis. Kč
Prodej pohonných hmot	17 498	23 210
Prodej dlouhodobého hmotného majetku	209	822
Prodej materiálu	196	85
Prodej úspor emisí oxidu uhličitého	3 667	4 531
Rozpuštění dotace na alokované emisní povolenky	686	909
Ostatní	4 341	793

Ostatní provozní výnosy a tržby z prodeje majetku a materiálu	26 597	30 350
--	---------------	---------------

Ostatní výnosy představují především výnosy z náhrad z pojistného plnění.

13 ZAMĚŠTNANCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

	Osobní náklady		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů stat.orgánů	
	2012	2011	2012	2011
Odměna jednatelů bez odvodů	1 250	2 004	2	2
Ostatní zaměstnanci bez odvodů	11 180	11 856	36	40
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (odvody)	4 093	4 576		
Sociální náklady	221	278		
Celkem	16 744	18 714	38	42

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

14 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

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

NÁKLADY	2012	2011
	tis. Kč	tis. Kč
Úrokové náklady	0	749
Nákup služeb	2 699	3 207
Reklama, propagace	14	0
Ostatní provozní náklady	132	0
Celkem	2 845	3 956

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.

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

	30. září 2012	30. září 2011
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z obchodních vztahů	15	0
Pohledávky celkem	15	0
Závazky z obchodních vztahů	875	917
Dohadné účty pasivní	410	0
Závazky celkem	1 286	917

Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. K 30. září 2012 odměna jednatelům Společnosti činila 1 250 tis. Kč (30. září 2011: 2 004 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

15 ODMĚNA AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

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

16 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 30. září 2012.

IROMEZ S.R.O.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ 2012

17 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Od 1. listopadu 2012 není RNDr. Bohumil Hercík jednatelem Společnosti. Od 1. listopadu 2012 zároveň došlo ke změně zakladatelské listiny Společnosti, na základě které může jejím jménem jednat jenom jeden jednatel.

Po rozvahovém dni nedošlo k jiným žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2012.

13. listopadu 2012

Ing. Zdeněk Hippman
jednatel

