

**IROMEZ**

člen skupiny

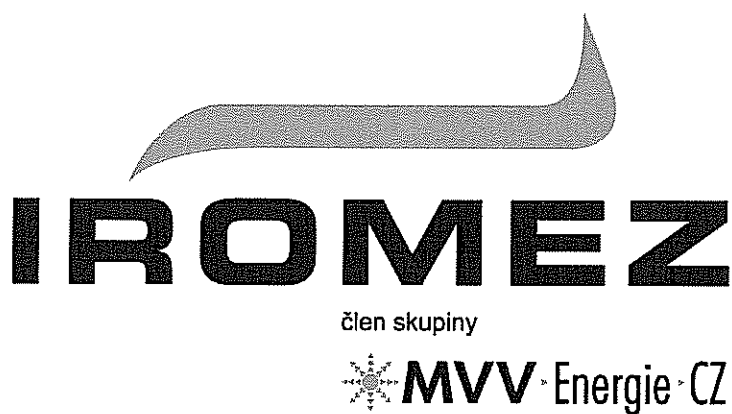
**MVV Energie CZ**



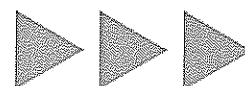
**Výroční zpráva  
2013–2014**



IROMEZ s.r.o.

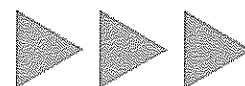


**Výroční zpráva**  
za období fiskálního roku  
od 1. 10. 2013 do 30. 9. 2014

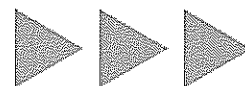


# Obsah

Obecná část.....	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti .....	7
3. Organizační struktura společnosti.....	9
4. Významné události roku 2013–2014.....	10
5. Zpráva jednatelů společnosti .....	11
6. Compliance .....	23
Finanční část.....	25
1. Zprávy nezávislého auditora .....	26
2. Účetní závěrka.....	29
3. Zpráva o vztazích .....	54
4. Následné události.....	60



# Obecná část



# 1. Úvodní slovo

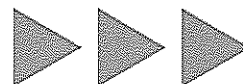
Vážení společníci, zákazníci, obchodní partneři, kolegové, dámy a pánové,

dovolte mi Vám jménem společnosti IROMEZ s.r.o. předložit zprávu o výsledcích naší podnikatelské činnosti za uplynulý fiskální rok 2013/2014.

Toto období bylo pátým rokem našeho působení v holdingu MVV Energie CZ. A možná právě to je vhodný okamžik ke krátké rekapitulaci. V uplynulých pěti letech prošla naše společnost rozsáhlými změnami, jejichž cílem bylo zejména nastavení standardních postupů vedoucí ke zvýšení efektivity celého našeho provozu. Vstupem do skupiny MVV Energie získala naše společnost dobrého a spolehlivého partnera, který svou tržní silou, zkušenostmi a léty prověřeným know-how přinesl stabilitu, prosperitu a zvýšil její důvěryhodnost. Mohu konstatovat, že IROMEZ s.r.o. je dnes společností, která je schopna dlouhodobého udržitelného rozvoje, je schopna zabezpečovat nabízené služby a zhodnocovat vložené investice.

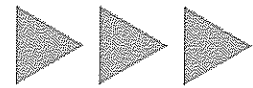
V loňském roce IROMEZ s.r.o. dále pokračoval a rozvíjel svou hlavní podnikatelskou činnost, tj. výrobu a distribuci tepelné energie a výrobu elektrické energie. V uplynulém fiskálním roce bylo dosaženo celkového čistého obrátu 120 mil. Kč a zisku po zdanění 11.938 tis. Kč. Jako společnost jsme hrdí na to, že se nám daří udržovat portfolio stávajících zákazníků a partnerů. Všechny naše aktivity směřují k tomu, aby v nás naši odběratelé měli spolehlivého a solidního partnera, který vždy dostojí svým závazkům a který bude společně s nimi hledat optimální obsah a formu vzájemné spolupráce.

Za velmi důležitou také považuji skutečnost, že jsme v loňském roce dále zvyšovali podíl lesní biomasy na celkovém objemu spotřebovaného paliva. Lesní štěrka tvořila 90 % palivových vstupů, takže zemní plyn a topný olej mohly být pouze záložními, resp. špičkovými palivy. Akcent ekologické šetrnosti vůči prostředí a ekologický způsob vytápění bude pro nás i nadále – vedle stability a kvality dodávek TE - jednou z hlavních priorit.



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

Mgr. Ing. Hana Zíková  
Jednatelka společnosti  
IROMEZ s.r.o.



## 2. Profil společnosti

*Stav k 30. září 2014*

---

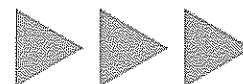
<b>Obchodní firma:</b>	IROMEZ s.r.o.
<b>Právní forma:</b>	Společnost s ručením omezeným
<b>Sídlo:</b>	Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ 393 01
<b>IČO:</b>	24707341
<b>DIČ:</b>	CZ24707341
<b>Datum vzniku společnosti:</b>	14. července 2010
<b>Rejstříkový soud:</b>	Krajský soud v Českých Budějovicích
<b>Spisová značka v obchodním rejstříku:</b>	Oddíl C, vložka číslo 19633
<b>Telefon:</b>	+420 565 349 216
<b>E-mail:</b>	iromez@mvv.cz
<b>Webové stránky:</b>	www.iromez.mvv.cz
<b>Bankovní spojení:</b>	5030014123/5500, Raiffeisenbank, a.s.
<b>Člen skupiny:</b>	MVV Energie CZ
<b>Vlastnická struktura společnosti:</b>	MVV Energie CZ a.s. 100 %
<b>Majetková účast v jiných společnostech:</b>	Nemá

**Předmětem podnikání společnosti je:**

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
- Montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny
- Vodoinstalatérství, topenářství
- Výroba elektřiny
- Výroba tepelné energie
- Rozvod tepelné energie

**Licence společnosti:**

- Výroba tepelné energie, licence č. 311118427
- Rozvod tepelné energie, licence č. 321118428
- Výroba elektřiny, licence č. 111118426



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

---

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost náleží ke koncernu MVV Energie, v jehož čele v České republice je společnost MVV Energie CZ a.s., se sídlem Kutvrtova 339/5, 150 00 Praha 5, IČO 49685490, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14942, a ve světě MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49 a identifikačním číslem HRB 1780.

**Statutární orgán společnosti a dozorčí rada**

Za celkové vedení společnosti a řízení jejího chodu odpovídá statutární orgán, který je zároveň vrcholovým managementem společnosti.

**Jednatelé společnosti**



**Ing. Zdeněk Hippmann**  
Jednatel od 1. dubna 2011



**Mgr. Ing. Hana Zíková**  
Jednatelka od 1. července 2014

**Dozorčí rada**

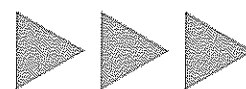
**Ing. Libor Žížala**

Předseda dozorčí rady od 1. dubna 2014

**Ing. Jitka Kafková, MBA**

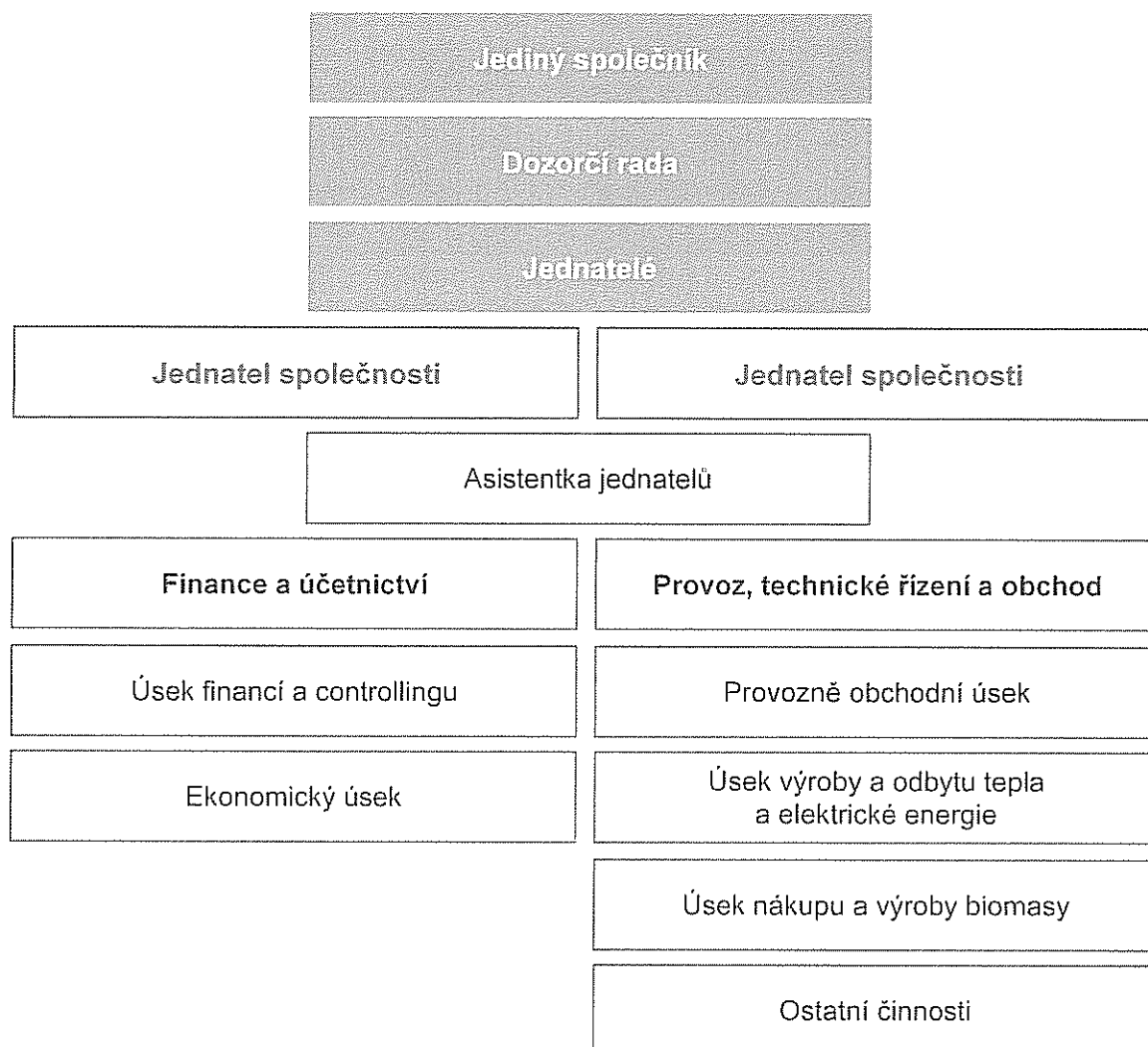
Místopředseda dozorčí rady od 13. února 2014

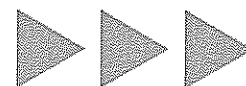




### 3. Organizační struktura společnosti

**Organizační struktura společnosti IROMEZ s.r.o.  
ke dni 30. září 2014**

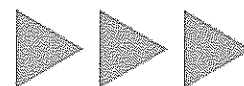




## 4. Významné události roku 2013–2014

### **IROMEZ s.r.o. řídí dva jednatele**

Rozhodnutím Valné hromady společnosti bylo rozšířeno vedení společnosti na dva jednatele. 1. 7. 2014 nastoupila do společnosti Mgr. Ing. Hana Zíková, která byla pověřena vedením rezortu Finance a účetnictví. Vedle Ing. Zdeňka Hippmanna se tak stala druhým jednatelem společnosti. Tímto krokem MVV Energie CZ sjednotila řízení v rámci skupiny, kde jedním z principů Corporate Governance je právě dvoučlenné obchodní vedení majetkové účasti.



## 5. Zpráva jednatelů společnosti

### Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

#### A) Obecná část

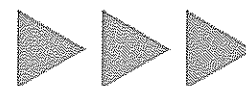
Společnost IROMEZ s.r.o. Pelhřimov se zabývá podnikatelskými činnostmi, které úzce souvisí s energetikou. Mimo rozhodující předmět podnikání což je výroba a rozvod tepelné energie a výroba elektrické energie, působí společnost i v oblasti obchodu a služeb, jak pro soukromý, tak i pro podnikatelský sektor.

Mezi tyto vedlejší předměty podnikání patří prodej ekologických dřevěných briket, které zajišťuje v kooperaci ve stejné kvalitě, na jakou byl odběratel dlouhodobě zvyklý.

Dalším vedlejším předmětem podnikání je prodej PHM. Kvalitní a certifikované 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.

Odběratelé tepla a TUV mají zvýhodněnou cenu PHM u této čerpací stanice společnosti IROMEZ s.r.o. na základě karty odběratele tepla.

S předešlým předmětem podnikání souvisí provozování myčky aut – moderní technologie je umístěna v jedné vlastní výměňkové stanici jako forma využití volných prostor vzniklých po rekonstrukci technologie.



## Zákaznická struktura

Domácnosti	3 187
Průmyslové areály	2
Odběratelé z terciární sféry	34
Veřejné instituce	8

## Popis zdrojů na výrobu TE/EE

Výrobu tepla zajišťují 2 zdroje (kotelna pohotovostní K1 a kotelna centrální K2):

### **Technologické vybavení pohotovostního zdroje tepla kotelna K1:**

- 3 ks parních vodotrubných kotlů na spalování TO o celkovém výkonu 8 + 8 + 3 MW

### **Technologické vybavení centrálního zdroje tepla kotelna K2:**

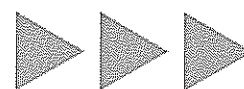
- 1 ks parní žárotrubný kotel s přehřívákem na biomasu o výkonu 6 MW
- 1 ks parní žárotrubný krabicový kotel na biomasu o výkonu 5 MW
- 4 ks parních kotlů na ZP o výkonu 4 x 5 MW
- 1 ks parní protitlaká turbína TR 320 na výrobu EE
- 1 ks parní protitlaká a kondenzační turbína CSTG II na výrobu EE

## Distribuční síť

Zdroje výroby tepla jsou navzájem propojeny parovodem (primár) o celkové délce 3,68 km. Na tento parovod (primární síť) je napojeno 13 výměňkových stanic.

Další rozvod TE a TUV je zajišťován teplovodem (sekundární sítí) o celkové délce 10,571 km.

Teplovod je přímo napojen na předávací stanice, které jsou z velké většiny v majetku odběratelů TE a TUV.



### Ochrana životního prostředí

Společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí tepelnou a elektrickou energii kombinovaně z obnovitelných zdrojů (lesní biomasy). Jednou z cest k nalezení stabilnější ceny energií je právě kombinovaná výroba elektřiny a tepla. Při této výrobě je palivo využito až na 90 %. Tato moderní výroba energie šetří finanční prostředky a životní prostředí.

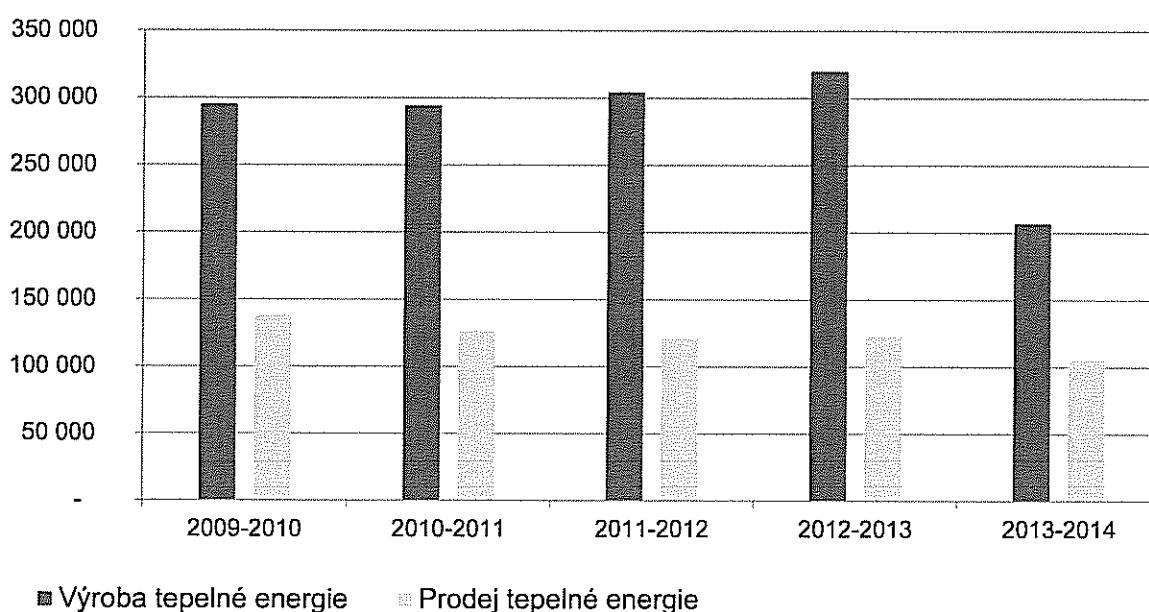
Výroba energií v centrálních zdrojích je pravidelně kontrolována a monitorována státními orgány. Společnost IROMEZ s.r.o. je povinna dbát na ochranu životního prostředí, a to jak při samotné výrobě TE a EE, tak i při uskladnění dřevní biomasy jako paliva.

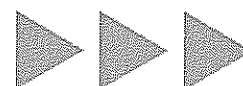
### B) Výroba a dodávky TE a EE

Hlavním předmětem podnikání je výroba tepla, kterou zajišťují 2 zdroje (kotelna K1 a kotelna K2) vzájemně propojené a koncipované tak, aby v případě poruchy byla zabezpečena dodávka TE a TUV bez přerušení. Zdroj – kotelna K1 slouží jako záložní.

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

Výroba a prodej tepelné energie 2009 – 2014 (v GJ)





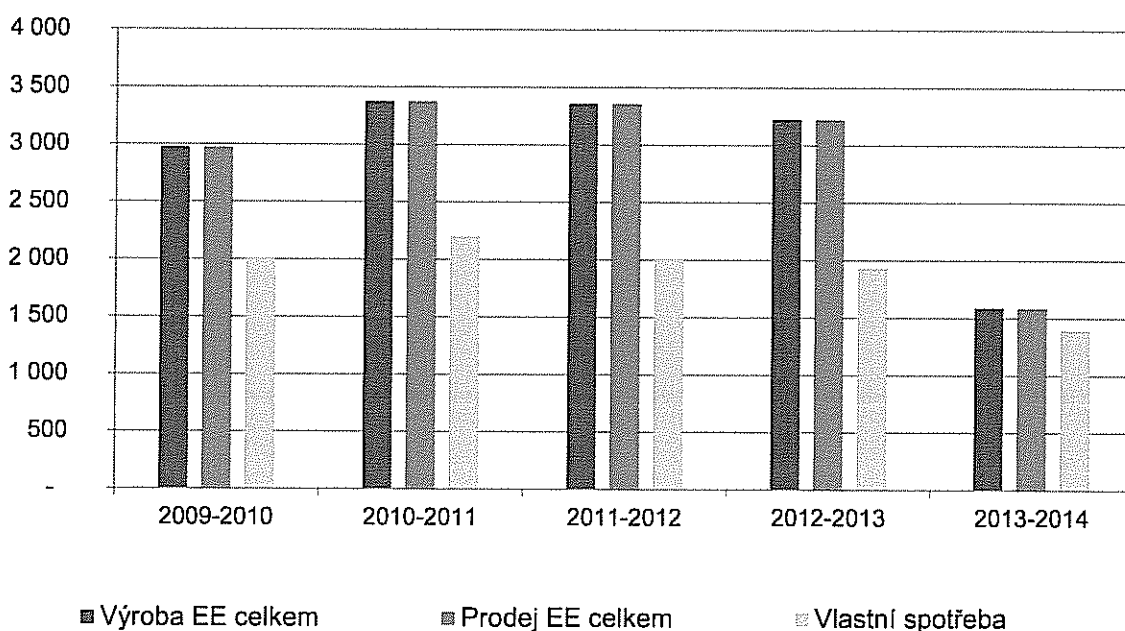
	2009–2010	2010–2011	2011–2012	2012–2013	2013–2014
Výroba tepelné energie	295 316	294 232	304 400	320 054	207 062

### Sumarizace objemu dodávek EE

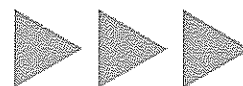
Jak již bylo výše uvedeno, společnost IROMEZ s.r.o. vyrábí elektrickou energii kombinovaně spolu s tepelnou energií z OZ (lesní biomasy) při vysoké konečné účinnosti.

EE je vyráběna v protitlakých turbínách, kde energie páry je dále využita na teplo a teplou vodu pro odběratele. Další možností výroby EE je její výroba v kondenzační turbíně, která se v současné době nevyužívá z důvodu neefektivnosti výroby EE.

Výroba a prodej elektrické energie 2009 – 2014 (v MWh)



	2009–2010	2010–2011	2011–2012	2012–2013	2013–2014
Výroba EE celkem	2 977	3 377	3 359	3 225	1 588

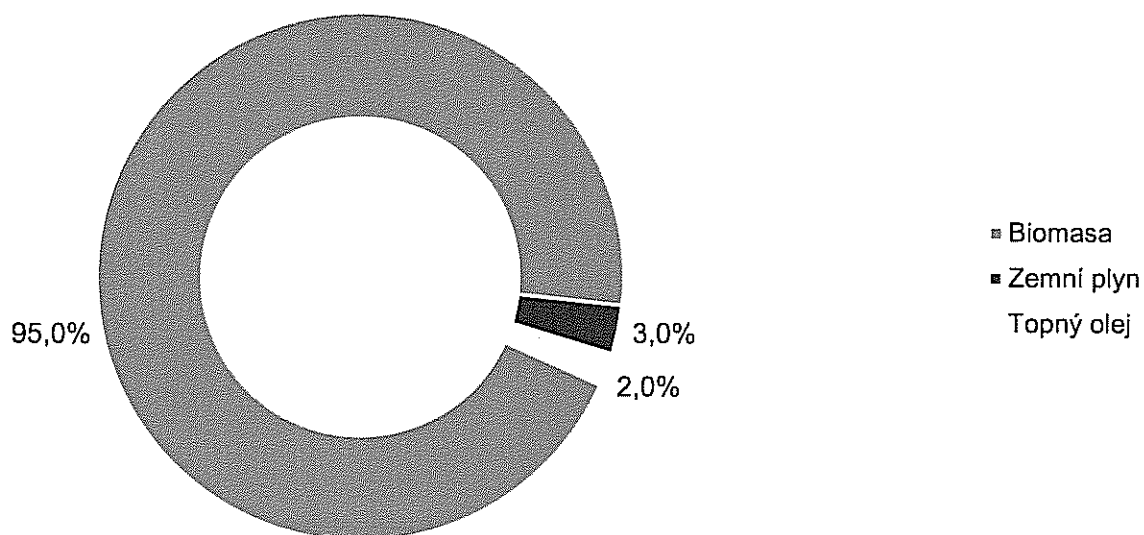


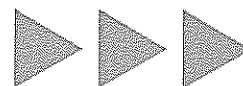
### Palivová základna pro výrobu TE a EE

Pro výrobu TE a EE se převážně, jako palivo, používá lesní biomasa, kterou si pracovníci společnosti IROMEZ s.r.o. sami zajišťují. Vlastními zařízeními je klest v lese svezen a následně štěpkován, dopraven a naskladněn na sklad biomasy ke kotelně K2 dopravními prostředky společnosti. Dle technologického předpisu je z hromad postupně smíchán a spálen.

Skladováno je vždy takové množství dřevní biomasy, aby byla zabezpečena bezproblémová výroba a dodávka TE a TUV po celý rok bez omezení odběratelů.

Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné a elektrické energie





### C) Investice a údržba

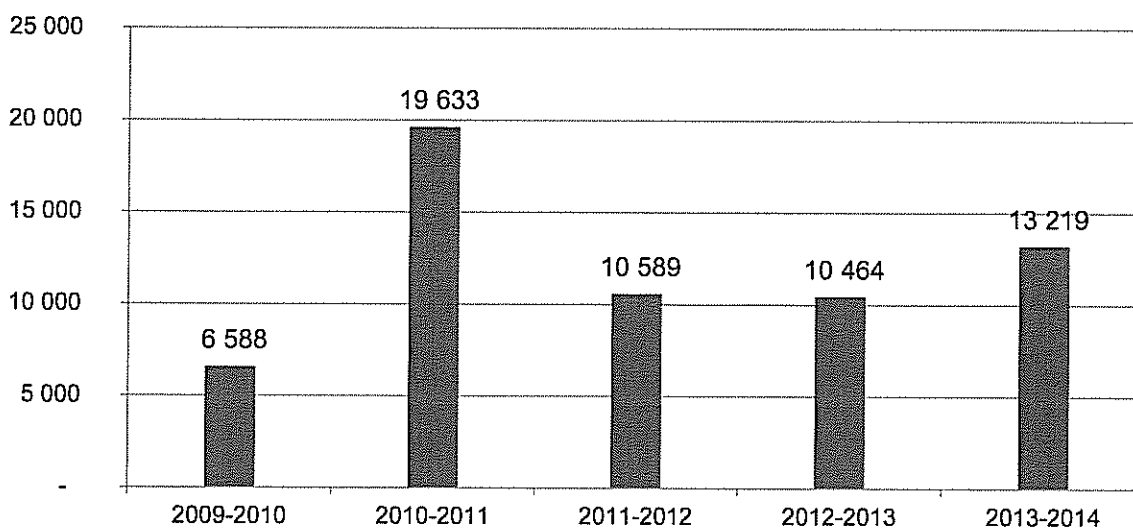
Investiční činnost a plánovaná preventivní údržba byly zaměřeny na další zvýšení spolehlivosti zařízení ve výrobě a distribuci TE a TUV.

Dále byly na jednotlivých provozech provedeny běžné opravy drobnějšího charakteru.

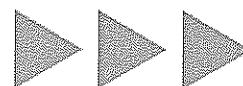
#### Investiční činnost

- Měřidla tepla a ostatní TZ
- Přepojení objektů Nádražní ul. na teplovod
- Přepojení 5 objektů MěÚ a ZŠ na teplovod
- Izolace úseku teplovodního rozvodu
- Vyzdívka kotle K5

Celkové náklady na investice a údržbu činily v roce 2014 13 219 tis. Kč.







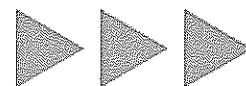
#### D) EKONOMICKÁ ČÁST

Veškerá ekonomická rozhodnutí uplynulého roku navazovala na strategické záměry rozvoje, které byly přijaty se vstupem do holdingu MVV Energie CZ. Předně jsme pokračovali v rozvíjení pozice silné a stabilní firmy s cílem uspokojovat v maximální míře potřeby svých zákazníků. IROMEZ s.r.o. dosáhl ve fiskálním roce 2013/2014 výnosů 120 mil. Kč. Čistý zisk po zdanění dle IFRS činil 11.938 tis. Kč.

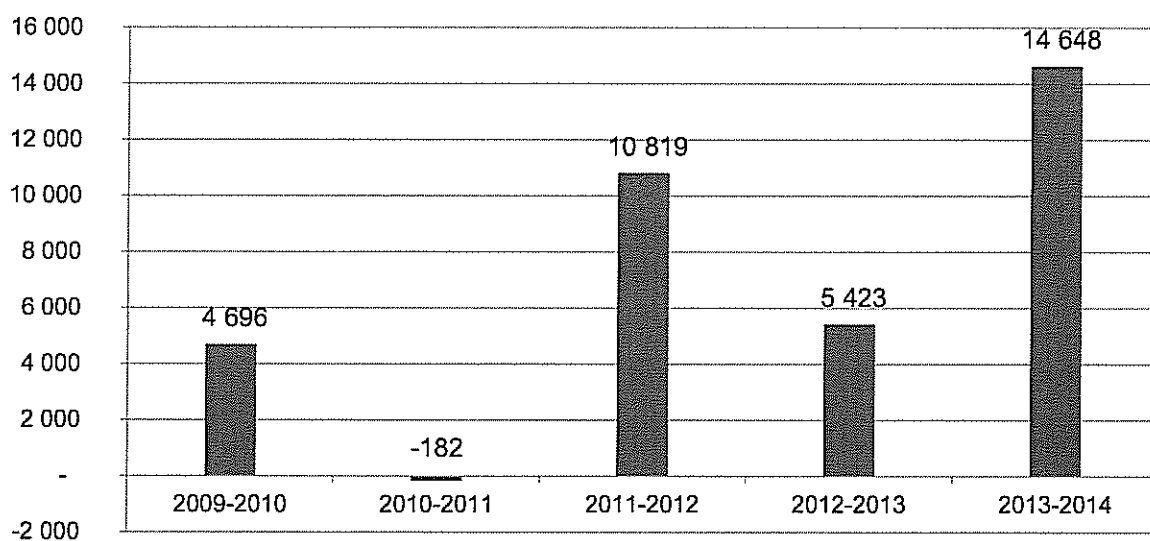
Vybrané ukazatele hospodaření 2009 – 2014 (v tis. Kč)

	2009–2010	2010–2011	2011–2012	2012–2013	2013–2014
Výnosy	88 297	127 586	126 954	127 946	120 376
Náklady bez daně z příjmu	83 601	127 768	116 135	122 523	105 728
Hospodářský výsledek před zdaněním	4 696	-182	10 819	5 423	14 648
Daň z příjmu	1 509	-32	1 849	1 194	2 710
Hospodářský výsledek po zdanění	3 187	-150	8 970	4 229	11 938

Z výše uvedených údajů je patrné, že i přes mírný pokles výnosů si společnost udržela a dále zvyšovala rentabilitu tržeb i výnosnost vloženého kapitálu.

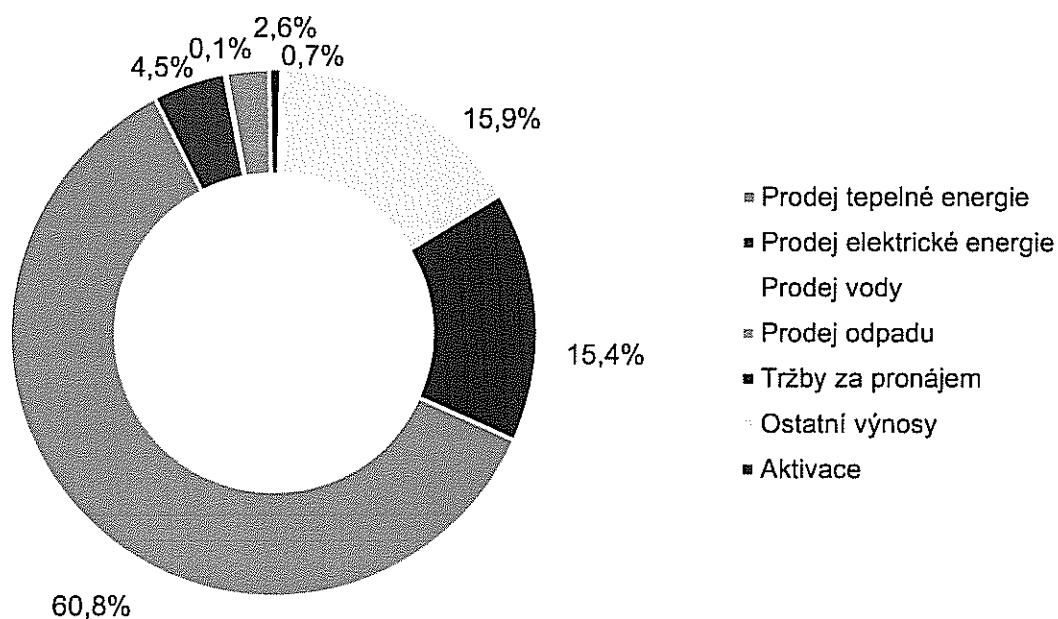


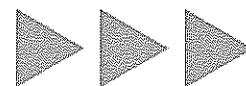
### Hospodářský výsledek 2009 – 2014 (v tis. Kč)



Hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl hodnoty 14.648 tis. Kč.

### Struktura výnosů



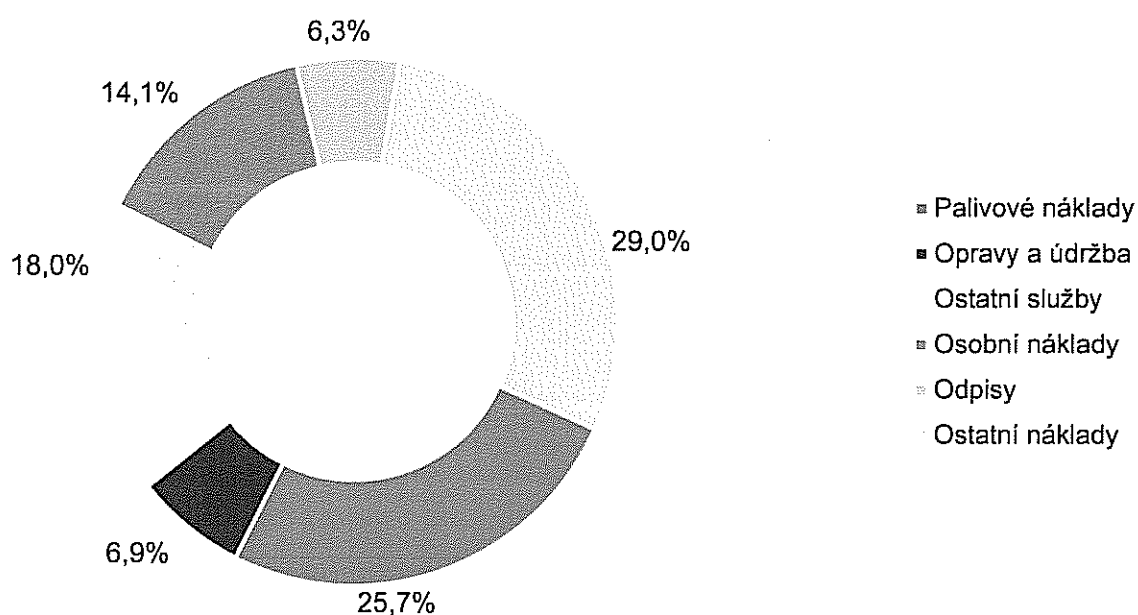


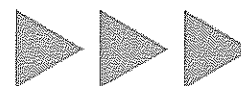
Prodej tepelné energie	73 092
Prodej elektrické energie	5 373
Prodej vody	173
Prodej odpadu	3 108
Tržby za pronájem	859
Tržby za prodej majetku	49
Aktivace	18 539
Ostatní výnosy	19 183

Pozn.: v tisících Kč

Největší podíl na výnosech společnosti měly tržby za prodej tepelné energie, které se podílely téměř 62 % na celkovém obratu. Další podstatnou položkou byl prodej elektrické energie, který sice meziročně poklesl, nicméně v celkovém obratu firmy tento pokles nahradil prodej vlastní štěpky. Ostatní tržby si udržely své očekávané hodnoty. Na dosažení toto obratu byly vynaloženy náklady následující náklady:

#### Struktura nákladů





Palivové náklady	27 192
Opravy a údržba	7 320
Ostatní služby	19 052
Osobní náklady	14 910
Odpisy	6 638
Ostatní náklady	30 616

*Pozn.: v tisících Kč*

IROMEZ s.r.o. v současné době disponuje s dlouhodobým (investičním) majetkem ve výši 114 mil. Kč (účetní zůstatková hodnota). Hospodaření s krátkodobým majetkem je velmi dobré zejména z pohledu vázanosti krátkodobých finančních zdrojů. Do konce roku 2013 se dařilo snižovat zásoby a tím zvyšovat jejich obrátkovost, totéž probíhalo v oblasti pohledávek z obchodních vztahů.

Vývoj kapitálové struktury lze hodnotit také pozitivně. Společnost v čase snižuje celkovou zadluženost (2014 – 60,4 %) a vytváří tak prostor pro další případný dlouhodobý cizí kapitál, který bude nutný v souvislosti s dalšími investicemi. Cena cizího kapitálu vyjádřena úrokovou mírou je nastavena velmi dobře – finanční náklady se na celkových nákladech společnosti podílí pouze 2,4 %.

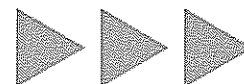
Co se týká běžné a rychlé likvidity, tedy schopnosti uspokojit své splatné závazky, dosahuje IROMEZ s.r.o. uspokojivých hodnot. Rychlá likvidita se zlepšila snížením stavu zásob (biomasy a topného oleje).

IROMEZ s.r.o. je společností, která je schopna generovat zisk, a co je důležité: rentabilita jednotlivých složek vstupů a výstupů v průběhu času roste. Trvale se daří zvyšovat přidanou hodnotu, EBIT i celkový výsledek hospodaření.

#### E) Personální část

V personální oblasti došlo od 1. 7. 2014 k doplnění ve vedení společnosti, a to nástupem nového jednatele pro oblast finance a účetnictví.

V personální politice dbá vedení společnosti na odbornosti a zkušenosti jednotlivých pracovníků na jednotlivých pracovních pozicích. Vysoká náročnost spojená se zajištěním výroby tepla a zajištění biopaliva klade velké nároky na jednotlivá pracovní místa.



Společnost má stabilizované obsazení na jednotlivých důležitých pracovních pozicích.

Celkový počet zaměstnanců ve FR 2013 – 2014: 32

#### F) Zákonem stanovený obsah

##### **Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje**

Společnost IROMEZ s.r.o. dlouhodobě spolupracuje s Výzkumným ústavem zemědělské techniky na výzkumných úkolech úzce souvisejících s energetickým využitím obnovitelných zdrojů a ochranou životního prostředí a na úkolech pro využití zbytkových surovin vznikajících při energetickém a surovinovém využívání rostlinné biomasy.

##### **Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí**

Při výrobě tepla používá společnost IROMEZ s.r.o. jako paliva lesní dřevní biomasu. Při spalování tohoto paliva ve spojení s technologií spalování splňují emise naměřené autorizovanou společností se značnou rezervou předepsané emisní limity.

Od 1. 1. 2018 jsou emisní limity vyhláškou MŽP č. 415/2012 značně zpřísněny a proto již probíhají přípravné práce na investici do elektrofiltrů, které zajistí splnění předepsaných hodnot.

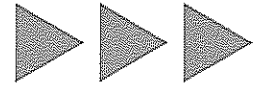
##### **Organizační složka podniku v zahraničí**

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

##### **Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů**

V oblasti pracovně právních vztahů postupuje společnost IROMEZ s.r.o. dle platných právních předpisů, ať už se jedná o vztahy mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem, dodržování pracovních podmínek zaměstnanců nebo o bezpečnost práce a ochranu jejich zdraví. Správnost postupů v této oblasti konzultuje s právní kanceláří.

Pro jednotlivé oblasti pracovně právních vztahů jsou vypracovány vnitřní předpisy, se kterými jsou všichni zaměstnanci seznámeni.



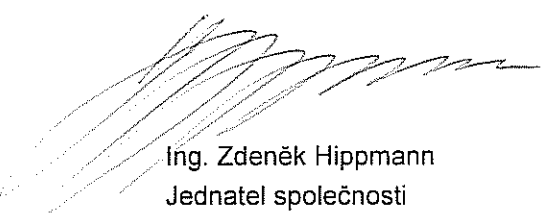
### G) Předpokládaný vývoj podnikání

Společnost IROMEZ s.r.o. bude pokračovat v úsilí rozvoje technologií, které jsou šetrné k životnímu prostředí s velkým důrazem na výrobu tepla pro odběratele v Pelhřimově z obnovitelného zdroje lesní štěpky, kterou si z rozhodující většiny vyrábí sama, čímž bude i nadále podporovat zaměstnanost v regionu. Zvyšováním podílu spalováním lesní štěpky na výrobě tepla jako obnovitelného zdroje klesá závislost výroby tepla na dodávkách strategických paliv, jako je TO, ZP a uhlí.


Do budoucna chce společnost nabídnout odběratelům poradenství v oblasti energetiky a energetických úspor, komplexní služby spojené s dodávkou a fakturací tepla a soustředit se na spolupráci s vedením města Pelhřimov na efektivním plánování, budování, rekonstrukcích rozvodných sítí a na odborné pomoci při tvorbě rozvojových plánů města.

V Pelhřimově dne 5. prosince 2014

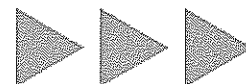
Za společnost IROMEZ s.r.o.



Ing. Zdeněk Hippmann  
Jednatel společnosti



Mgr. Ing. Hana Zíková  
Jednatelka společnosti



## 6. Compliance

Compliance management systém (dále též zkratka „CMS“) představuje vymezení a dodržování etických a právních pravidel chování společnosti IROMEZ s.r.o. (dále též Společnost) a všech jejích zaměstnanců, a to nejen ve sféře obchodních vztahů, ale i v dalších oblastech činnosti a existence Společnosti. Tato dobrovolně přijatá pravidla tak tvoří nedílnou součást firemní kultury Společnosti. Systém je zároveň aplikován ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ.

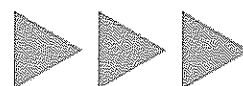
Systém Compliance managementu je ve společnosti IROMEZ s.r.o. zaveden od 1. října 2013. K zajištění fungování tohoto systému slouží Společnosti struktura interních předpisů, na jejichž základě jsou tato pravidla v rámci Společnosti uplatňována.

Systém Compliance managementu Společnosti zahrnuje především tyto oblasti činnosti:

- hospodářskou soutěž,
- finanční a daňové záležitosti,
- zaměstnanecké vztahy, včetně zajištění rovnosti příležitostí,
- ochranu údajů,
- bezpečnost a ochranu zdraví při práci,
- ochranu životního prostředí,
- potírání korupce.

Za účelem dodržování všech výše zmíněných hodnot v rámci CMS je ve skupině MVV Energie CZ zřízena sdílená funkce Manažera Compliance, který zajišťuje dohled nad dodržováním pravidel CMS ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ, tedy i ve společnosti IROMEZ s.r.o.. Manažer Compliance zároveň provádí nezbytná opatření k nápravě situace v případě porušení výše uvedených pravidel.

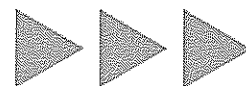
Jakýkoli zaměstnanec společnosti IROMEZ s.r.o., či jakákoli jiná osoba, jsou oprávněni oznámit všechna případná porušení povinností a předpisů obsažených v CMS, či i pouhá případná podezření na jejich porušení, na centrální Hotline linku, která byla jako součást CMS zřízena v rámci skupiny MVV Energie CZ, a to ve formě e-mailové adresy [compliance@mvv.cz](mailto:compliance@mvv.cz). Za provoz této Hotline linky, resp. za zajištění důvěrného způsobu komunikace a zpracování každého oznámení obdrženého na tuto Hotline linku, zodpovídá Manažer Compliance.



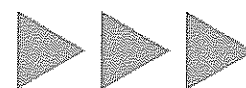
Společnost IROMEZ s.r.o. může zároveň využít existence pozice „Manažera rovného zacházení“ a „Manažera ochrany údajů“, které byly jakožto součást CMS v rámci skupiny MVV Energie CZ rovněž zřízeny.

Manažer rovného zacházení zajišťuje především dohled nad dodržováním základních principů a pravidel rovného zacházení a ochrany před diskriminací ve všech společnostech skupiny, tedy včetně společnosti IROMEZ s.r.o., a řešení obdržených sdělení, týkajících se případného porušení principů rovného zacházení a ochrany před diskriminací. K hlavním činnostem Manažera ochrany údajů pak patří dohled nad dodržováním vnitřního systému ochrany a zabezpečení osobních údajů při jejich zpracovávání ve skupině MVV Energie CZ, dohled nad dodržováním nastavených vnitřních systémů, pravidel a předpisů a řešení obdržených sdělení týkajících se případného porušení ochrany osobních údajů při jejich zpracovávání či neoprávněném nakládání s těmito údaji.





# Finanční část



# 1. Zprávy nezávislého auditora

**Zprávy nezávislého auditora obsahuje následující výroky o ověření:**

- výroční zprávy a zprávy o vztazích
- účetní závěrky

## **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 2014 uvedenou v příloze k výroční zprávě, ke které jsme dne 30. října 2014 vydali výrok.

### **Zpráva o výroční zprávě**

Ověřili jsme soulad ostatních informací obsažených ve výroční zprávě Společnosti za rok končící 30. září 2014 s účetní závěrkou, která je obsažena v příloze k výroční zprávě. 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 2014 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 2014 (dále „Zpráva“). Za úplnost a správnost Zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti, jehož úlohou je i rozhodnutí o tom, že Zpráva je sestavena v souladu s požadavky zákona o obchodních korporacích (90/2012 Sb.). 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.

### **Závěr**

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti v údajích uvedených ve Zprávě sestavené v souladu s požadavky §82 zákona o obchodních korporacích.

5. prosince 2014

  
zastoupená partnerem



Ing. Petr Kříž FCCA  
statutární auditor, oprávnění č. 1140

## **Zpráva nezávislého auditora**

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

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti IROMEZ s.r.o., identifikační číslo 24707341, se sídlem Pod Náspem 2005, Pelhřimov (dále „Společnost“), tj. rozvahu k 30. září 2014, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící 30. září 2014 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací (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*

Naši 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 Společnosti 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 Společnosti. 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.

#### *Výrok*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 30. září 2014, jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. září 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

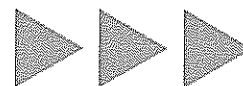
30. října 2014



zastoupená partnerem



Ing. Petr Kríž FCCA  
statutární auditor, oprávnění č. 1140



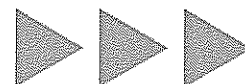
## 2. Účetní závěrka

### Rozvaha

k datu 30. září 2014 v celých tisících Kč

běžné období od 1. 10. 2013 do 30. 9. 2014, minulé období od 1. 10. 2012 do 30. 9. 2013

Označení a	AKTIVA b	30.09.2014			30.09.2013
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>172 785</b>	<b>- 27 027</b>	<b>145 758</b>	<b>141 699</b>
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>139 984</b>	<b>- 26 059</b>	<b>113 925</b>	<b>112 603</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>6 185</b>	<b>- 531</b>	<b>5 654</b>	<b>2 595</b>
	1. Software	75	- 75	0	0
	2. Goodwill	569	- 456	113	227
	3. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	5 541	0	5 541	2 368
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>133 799</b>	<b>- 25 528</b>	<b>108 271</b>	<b>110 008</b>
<b>B. II. 1.</b>	Pozemky	9 517	0	9 517	9 517
<b>B. II. 2.</b>	Stavby	70 467	- 11 093	59 374	58 276
<b>B. II. 3.</b>	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	53 815	- 14 435	39 380	39 440
<b>B. II. 4.</b>	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	2 775
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>32 581</b>	<b>- 968</b>	<b>31 613</b>	<b>28 777</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>19 579</b>	<b>0</b>	<b>19 579</b>	<b>14 317</b>
<b>C. I. 1.</b>	Materiál	19 108	0	19 108	13 950
<b>C. I. 2.</b>	Zboží	471	0	471	367
<b>C. III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>10 720</b>	<b>- 968</b>	<b>9 752</b>	<b>11 405</b>
<b>C. III. 1.</b>	Pohledávky z obchodních vztahů	3 355	- 968	2 387	763
<b>C. III. 2.</b>	Stát - daňové pohledávky	297	0	297	1 427
<b>C. III. 3.</b>	Krátkodobé poskytnuté zálohy	766	0	766	816
<b>C. III. 4.</b>	Dohadné účty aktivní	6 246	0	6 246	8 299
<b>C. III. 5.</b>	Jiné pohledávky	56	0	56	100
<b>C. IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>2 282</b>	<b>0</b>	<b>2 282</b>	<b>3 055</b>
<b>C. IV. 1.</b>	Peníze	121	0	121	92
<b>C. IV. 2.</b>	Účty v bankách	2 161	0	2 161	2 963
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>220</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>319</b>
<b>D. I. 1.</b>	Náklady příštích období	220	0	220	319

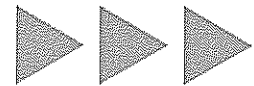


## Rozvaha

k datu 30. září 2014 v celých tisících Kč

běžné období od 1. 10. 2013 do 30. 9. 2014, minulé období od 1. 10. 2012 do 30. 9. 2013

Označení a	PASIVA b	30.09.2014	30.09.2013
		5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>145 758</b>	<b>141 699</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>57 648</b>	<b>45 142</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>30 987</b>	<b>30 262</b>
1.	Ostatní kapitálové fondy	31 517	31 517
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 530	- 1 255
<b>A. III.</b>	<b>Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>295</b>	<b>301</b>
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	180	180
2.	Statutární a ostatní fondy	115	121
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>12 628</b>	<b>8 550</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	12 628	8 550
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>11 938</b>	<b>4 229</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>88 100</b>	<b>96 557</b>
<b>B. I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>1 544</b>	<b>0</b>
1.	Rezerva na daň z příjmů	1 064	0
2.	Ostatní rezervy	480	0
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>15 385</b>	<b>15 336</b>
1.	Odložený daňový závazek	15 385	15 336
<b>B. III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>13 935</b>	<b>12 729</b>
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	1 821	2 364
2.	Závazky k zaměstnancům	784	662
3.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	450	370
4.	Stát - daňové závazky a dotace	5 662	2 478
5.	Krátkodobé přijaté zálohy	620	605
6.	Dohadné účty pasivní	3 944	4 701
7.	Jiné závazky	654	1 549
<b>B. IV.</b>	<b>Bankovní úvěry a výpomoci</b>	<b>57 236</b>	<b>68 492</b>
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	26 775	35 236
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	30 461	33 256
<b>C. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
1.	Výnosy příštích období	10	0

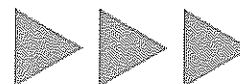


## Výkaz zisku a ztráty

k datu 30. září 2014 v celých tisících Kč

běžné období od 1. 10. 2013 do 30. 9. 2014, minulé období od 1. 10. 2012 do 30. 9. 2013

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2014	2013
		1	2
I.	Tržby za prodej zboží	15 815	14 008
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	14 932	13 373
+	Obchodní marže	883	635
II.	Výkony	99 864	112 018
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	81 325	95 860
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	- 1 316
II. 3.	Aktivace	18 539	17 474
B.	Výkonová spotřeba	61 712	80 289
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	34 139	53 757
B. 2.	Služby	27 573	26 532
+	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>39 035</b>	<b>32 364</b>
C.	Osobní náklady	14 910	15 819
C. 1.	Mzdové náklady	10 344	11 092
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	780	755
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 563	3 749
C. 4.	Sociální náklady	223	223
D.	Daně a poplatky	427	421
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	6 638	5 494
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 157	90
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	49	65
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	3 108	25
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	2 956	274
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	158	97
F. 2.	Prodaný materiál	2 798	177
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů	1 078	2 715
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 535	1 561
H.	Ostatní provozní náklady	1 336	1 627
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>16 382</b>	<b>7 665</b>
X.	Výnosové úroky	0	1
N.	Nákladové úroky	1 185	1 501
XI.	Ostatní finanční výnosy	5	268
O.	Ostatní finanční náklady	554	1 010
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>- 1 734</b>	<b>- 2 242</b>
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 710	1 194
Q. 1.	- splatná	2 832	1 505
Q. 2.	- odložená	- 122	- 311
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>	<b>11 938</b>	<b>4 229</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období</b>	<b>11 938</b>	<b>4 229</b>
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>14 648</b>	<b>5 423</b>



## Příloha účetní závěrky

k datu 30. září 2014 v celých tisících Kč

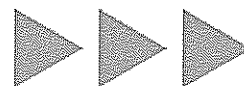
běžné období od 1. 10. 2013 do 30. 9. 2014, minulé období od 1. 10. 2012 do 30. 9. 2013

### Přehled o změnách vlastního kapitálu

(tis. Kč)

Druh pohybu	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek běžného období	Celkem
	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)
1. října 2013	1 800	31 517	-1 255	180	121	8 550	4 229	45 142
Převod zisku min. roku do ner.zisku						4 229	-4 229	0
Přiděly do Statutárních a Ostatních fondů z ner.zisku					150	-150		0
Výplata sociálního fondu					-156			-156
Zisk běžného období							11 938	11 938
Přecenění derivátů - úrokový SWAP			725					725
Ostatní pohyby						-1		-1
30. září 2014	1 800	31 517	-530	180	115	12 628	11 938	57 648

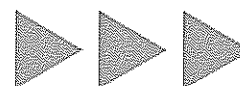




## Přehled o změnách vlastního kapitálu (pokračování)

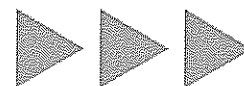
(tis. Kč)

Druh pohybu	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta z minulých let	Výsledek běžného období	Celkem
	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)
1. října 2012	1 800	31 517	-645	0	199	0	-243	8 970	41 598
Převod hosp. výsledku min. roku do zákon.rez. fondu				180		-180			0
Převod zisku min. roku do ner.zisku						8 970		-8 970	0
Výplata sociálního fondu					-78				-78
Zisk běžného období								4 229	4 229
Úhrada ztráty minulých let						-243	243		0
Přecenění derivátů - úrokový SWAP			-610						-610
Ostatní pohyby						3			3
30. září 2013	1 800	31 517	-1 255	180	121	8 550	0	4 229	45 142



## Přehled o peněžních tocích

<u>Peněžní toky z provozní činnosti</u>	2014 tis. Kč	2013 tis. Kč
<b>Účetní zisk z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>14 648</b>	<b>5 423</b>
A.1 Úpravy o nepeněžní operace:		
A.1.1 Odpisy stálých aktiv	6 638	5 494
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv	1 078	2 715
A.1.3 Ztráta z prodeje stálých aktiv	109	32
A.1.4 Vyúčtované nákladové úroky	1 185	1 500
<b>A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>23 658</b>	<b>15 164</b>
A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A.2.1 Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	2 110	-2 031
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasív	-1 061	-4 487
A.2.3 Změna stavu zásob	-5 262	3 952
<b>A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>19 445</b>	<b>12 597</b>
A.3 Úroky vyplacené	-1 185	-1 500
A.4 Úroky přijaté	0	1
A.5 Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost	-1 768	-3 059
<b>A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>16 492</b>	<b>8 039</b>

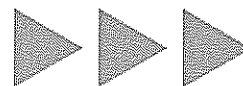


### Peněžní toky z investiční činnosti

B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 902	-2 758
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	49	65
<b>B***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-5 853</b>	<b>-2 693</b>

### Peněžní toky z finanční činnosti

C.1	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-11 256	-3 505
C.2	Změna stavu vlastního kapitálu:		
C.2.2	Přímé platby na vrub fondů - čerpání sociálního fondu	-156	-78
<b>C***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-11 412</b>	<b>-3 583</b>
	<b>Čisté zvýšení (+) / snížení (-) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-773</b>	<b>1 763</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku</b>	<b>3 055</b>	<b>1 292</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>	<b>2 282</b>	<b>3 055</b>



## 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 2014:

Ing. Zdeněk Hippmann

Mgr. Ing. Hana Zíková (od 1. července 2014)

Jednatelé k 30. září 2013

Ing. Zdeněk Hippmann

Složení dozorčí rady k 30. září 2014 bylo následující:

Ing. Libor Žížala	předseda
Ing. Jitka Kafková, MBA	místopředseda

Složení dozorčí rady k 30. září 2013 bylo následující:

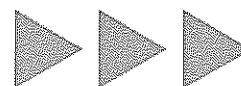
Ing. Libor Žížala	předseda
Ing. Václav Hrach	místopředseda
Ing. Jitka Kafková, MBA	člen

Ke dni 12. února 2014 zaniklo členství Ing. Václava Hracha, Ph.D. v dozorčí radě.

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 (provoz od 1. 7. 2013 pozastaven)
- 3) Provoz čerpací stanice
- 4) Provoz myčky
- 5) Správu společnosti, která se zabývá řízením společnosti a pronájmem majetku

Společnost je řízena od 1. července 2014 dvěma jednatelemi.



## **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 s výjimkou derivátů, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

### **(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.



## 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:

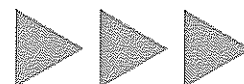
Pozemky	-
Budovy a stavby	30 - 50 let
Stroje a zařízení	10 - 30 let
Motorová vozidla	5 let
Software	3 roky

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.

Společnost přešla od 1. října 2013 na komponentní způsob odepisování dlouhodobého hmotného majetku. Komponenta je definována jako část samostatně fungující movité věci nebo stavby, v hodnotě nad 40 tis. Kč s jinou dobou životnosti než celé předmětné aktivum. Komponenta se odpisuje v průběhu používání samostatně od ostatních komponent. Při vyřazení komponenty se sníží hodnota majetku o její zůstatkovou hodnotu a následně navýší o pořizovací hodnotu nově zařazované komponenty, včetně náhradních dílů spotřebovaných na její výměnu a nákladů souvisejících s touto výměnou.

Goodwill, 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. Goodwill se odpisuje rovnoměrně po dobu 5 let.



## **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.

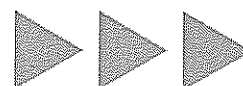
### **(e) Pohledávky**

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) Přepočet 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.



## **2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**

### **(g) Tržby**

Teplo je fakturováno měsíčně 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**

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

### **(i) Rezervy**

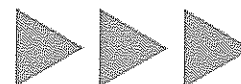
Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo výdajů, u nichž je pravděpodobné, že nastanou, je znám jejich účel, avšak není přesně známa jejich výše, nebo časový rozvrh úhrady. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy.

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.





## **2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**

### **(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.

### **(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 tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 15.

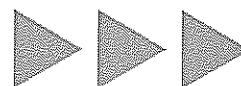
### **(m) Přehled o peněžních tocích**

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.



### 3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

<b>POŘIZOVACÍ CENA</b>	<b>1. října 2013</b>	<b>Přírůstky/ Přeúčtování</b>	<b>Vyřazení</b>	<b>30. září 2014</b>
	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>
Software	75	0	0	75
Goodwill	569	0	0	569
Emisní povolenky	2 368	3 173	0	5 541
<b>Celkem</b>	<b>3 012</b>	<b>3 173</b>	<b>0</b>	<b>6 185</b>

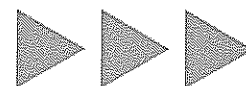
<b>OPRÁVKY</b>	<b>1. října 2013</b>	<b>Přírůstky/ Přeúčtování</b>	<b>Vyřazení</b>	<b>30. září 2014</b>
	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>
Software	75	0	0	75
Goodwill	342	114	0	456
<b>Celkem</b>	<b>417</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>531</b>

<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>2 595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 654</b>
---------------------------	--------------	----------	----------	--------------

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2014 představují 31 336 ks (k 30. září 2013: 23 383 ks) nespotřebovaných emisních povolenek přidělených Společnosti Národním alokačním plánem.

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



### 3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

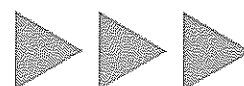
POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2012	Přirůstky/ Přeúčtování	Vyřazení	30. září 2013
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Software	75	0	0	75
Goodwill	569	0	0	569
Emisní povolenky	3 288	0	-920	2 368
<b>Celkem</b>	<b>3 932</b>	<b>0</b>	<b>-920</b>	<b>3 012</b>

OPRÁVKY	1. října 2012	Přirůstky/ Přeúčtování	Vyřazení	30. září 2013
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Software	50	25	0	75
Goodwill	228	114	0	342
<b>Celkem</b>	<b>278</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>417</b>

<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>3 654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 595</b>
---------------------------	--------------	----------	----------	--------------



#### 4 DLOUHODOBÝ H MOTNÝ MAJETEK

<b>POŘIZOVACÍ CENA</b>	<b>1. října 2013</b>	<b>Přirůstky/ Přeúčtování</b>	<b>Vyřazení</b>	<b>30. září 2014</b>
	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Budovy a stavby	66 831	3 636	0	70 467
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	49 139	5 039	363	53 815
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 775	-2 775	0	0
<b>Celkem</b>	<b>128 262</b>	<b>5 900</b>	<b>363</b>	<b>133 799</b>

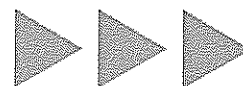
<b>OPRÁVKY</b>	<b>1. října 2013</b>	<b>Přirůstky/ Přeúčtování</b>	<b>Vyřazení</b>	<b>30. září 2014</b>
	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>
Budovy a stavby	6 663	2 479	0	9 142
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 172	4 203	364	13 011
<b>Celkem</b>	<b>15 835</b>	<b>6 682</b>	<b>364</b>	<b>22 153</b>

<b>OPRAVNÉ POLOŽKY</b>	<b>1. října 2013</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použití</b>	<b>30. září 2014</b>
	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>tis. Kč</b>
Budovy a stavby	1 892	59	0	1 951
Movité věci	527	897	0	1 424
<b>Celkem</b>	<b>2 419</b>	<b>956</b>	<b>0</b>	<b>3 375</b>

<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>110 008</b>			<b>108 271</b>
---------------------------	----------------	--	--	----------------



#### 4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2012	Přirůstky/ Přeúčtování	Vyřazení	30. září 2013
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Pozemky	9 517	0	0	9 517
Budovy a stavby	66 685	146	0	66 831
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	49 258	310	429	49 139
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-467	2 775	467	2 775
<b>Celkem</b>	<b>125 927</b>	<b>3 231</b>	<b>896</b>	<b>128 262</b>

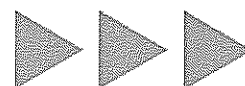
OPRÁVKY	1. října 2012	Přirůstky/ Přeúčtování	Vyřazení	30. září 2013
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Budovy a stavby	4 411	2 252	0	6 663
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	6 397	3 204	429	9 172
<b>Celkem</b>	<b>10 808</b>	<b>5 456</b>	<b>429</b>	<b>15 835</b>

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2012	Tvorba	Použití	30. září 2013
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Budovy a stavby	0	1 892	0	1 892
Movité věci	0	527	0	527
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>2 419</b>	<b>0</b>	<b>2 419</b>

<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>115 119</b>			<b>110 008</b>
---------------------------	----------------	--	--	----------------

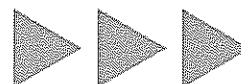


## 5 ZÁSoby

Zásoby představují:

	30. září 2014	30. září 2013
	tis. Kč	tis. Kč
biomasa	5 973	2 832
palivo	7 179	5 430
štěpka vlastní	5 386	5 338
materiál ostatní	570	326
palety	0	24
<b>Materiál celkem</b>	<b>19 108</b>	<b>13 950</b>
nafta	228	148
benzín	243	166
ostatní	0	53
<b>Zboží celkem</b>	<b>471</b>	<b>367</b>
<b>Zásoby celkem</b>	<b>19 579</b>	<b>14 317</b>

Společnost netvořila k 30. září 2014 a 30. září 2013 žádnou opravnou položku k zásobám.



## 6 POHLEDÁVKY

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

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2014 činily 2 795 tis. Kč (30. září 2013: 2 006 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2014 činila 968 tis. Kč (30. září 2013: 1 326 tis. Kč).

Zaplacené zálohy k 30. září 2014 v hodnotě 766 tis. Kč (30. září 2013: 816 tis. Kč) představují především zálohy na spotřebu elektřiny.

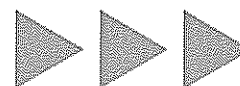
Dohadné účty aktivní představují:

	30. září 2014	30. září 2013
	tis. Kč	tis. Kč
Nevyfakturované teplo, teplá voda	3 797	4 574
Prodej pohonných hmot a briket, ostatní	1 917	2 037
Prodej elektřiny	532	1 688
<b>Celkem</b>	<b>6 246</b>	<b>8 299</b>

### 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:

	30. září 2014	30. září 2013
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	3 797	4 574
Přijaté zálohy	-620	-605
<b>Čistá hodnota pohledávky</b>	<b>3 177</b>	<b>3 969</b>



## **7 VLASTNÍ KAPITÁL**

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

Dne 21. února 2014 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2013 a rozhodl o rozdělení zisku Společnosti za rok 2013 ve výši 4 229 tis. Kč tak, jak je uvedeno v přehledu vlastního kapitálu.

## **8 REZERVY**

Zálohy na daň z příjmu ve výši 1 897 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2014 byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 2 961 tis. Kč.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 1 644 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2013 byly započteny s rezervou na daň ve výši 1 621 tis. Kč. Výsledná částka byla vykázána jako pohledávka z titulu daně z příjmu.

## **9 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 2014 činily 1 202 tis. Kč (30. září 2013: 1 582 tis. Kč).

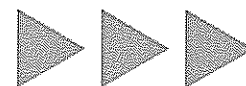
Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním a finančním pronájmu: k 30. září 2014 činili závazky splatné do jednoho roku z finančního pronájmu 1 773 tis. Kč (30. září 2013: 2 630 tis. Kč) a splatné později 1 292 tis. Kč (30. září 2013: 3 065 tis. Kč) a závazky splatné do jednoho roku z operativního pronájmu k 30. září 2014 činila 547 tis. Kč (30. září 2013: 49 tis. Kč).

K 30. září 2014 Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 5 541 tis. Kč, který představuje zejména dotace na emisní povolenky nespotebované k tomuto datu (30. září 2013: 2 368 tis. Kč) viz. poznámka 3.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 15.





## 10 ÚVĚRY A OSTATNÍ PŮJČKY

	30. září 2014 tis. Kč	30. září 2013 tis. Kč
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	30 461	33 256
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	26 775	31 292
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností více než 5 let	0	3 944
<b>Bankovní úvěry a kontokorenty celkem</b>	<b>57 236</b>	<b>68 492</b>

Krátkodobé bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

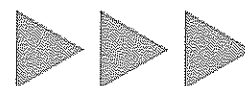
	Záruka	Úroková sazba %	Zůstatek k 30. září 2014 tis. Kč
Raiffeisenbank a.s.	Pohledávky, zásoba biomasy a topného oleje	1 M Pribor + 1 % p.a.	22 000

Zásoba biomasy a topného oleje byla použita jako bankovní zástava ke krátkodobým úvěrům. Celková zůstatková hodnota zastavené biomasy a topného oleje k 30. září 2014 činila 19 475 tis. Kč (k 30. září 2013: 13 523 tis. Kč).

Dlouhodobé bankovní úvěry:

	Záruka	Úroková sazba %	Zůstatek k 30. září 2014 tis. Kč
Raiffeisenbank a.s.	Nemovitosti, technologie	1M Pribor + 1,8 % p.a	33 486
Raiffeisenbank a.s.	bez zajištění	3M Pribor + 2,5 % p.a.	1 750
<b>CELKEM</b>			<b>35 236</b>

Budovy, pozemky a některé technologie byly použity jako zástava k dlouhodobým úvěrům. Celková zůstatková hodnota zastaveného majetku a technologií k 30. září 2014 činila 36 618 tis. Kč (k 30. září 2013: 38 835 tis. Kč).



## 11 DAŇ Z PŘÍJMŮ

<b>Daňový náklad zahrnuje:</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	tis. Kč	tis. Kč
Splatnou daň	2 832	1 505
Odloženou daň	-122	-311
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>2 710</b>	<b>1 194</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2014 a následující).

### Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

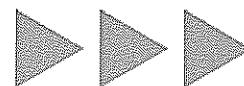
	<b>30. září 2014</b>	<b>30. září 2013</b>
	tis. Kč	tis. Kč
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	-16 274	-16 260
Rezervy a opravné položky	765	630
Finanční deriváty	124	294
<b>Čistá odložený daňový závazek</b>	<b>-15 385</b>	<b>-15 336</b>

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

## 12 FINANČNÍ DERIVÁTY

30. září 2014				30. září 2013			
v tis. Kč				v tis. Kč			
Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota		
Kladná	Záporná		Kladná	Záporná			
Úrokové swapy		-654	26 782		-1 549	32 266	

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.



### 13 ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE ODVĚTVÍ

Výnosy z provozní činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

Výnosy generované v tuzemsku

	2014 tis. Kč	2013 tis. Kč
Prodej tepla	73 092	78 727
Prodej elektřiny	5 373	10 801
Prodej briket	0	3 605
Poskytování služeb o ostatní tržby	2 687	2 584
Tržby za vodu	173	144
<b>Celkové prodeje vlastních výrobků a služeb</b>	<b>81 325</b>	<b>95 860</b>
Prodej pohonných hmot	13 234	12 602
Aktivace	18 539	17 474
Prodej dlouhodobého hmotného majetku	49	65
Prodej materiálů	3 041	19
Prodej úspor emisí oxidu uhličitého	0	547
Rozpuštění dotace na alokované emisní povolenky	843	920
Ostatní	3 341	1 506
<b>Ostatní provozní výnosy a tržby z prodeje majetku a materiálů</b>	<b>39 406</b>	<b>33 133</b>

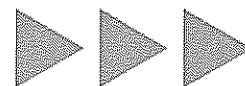
Ostatní výnosy představují především výnosy z náhrad z pojistného plnění.

Aktivace představuje především výrobu vlastní štěpky, která je následně použita při výrobě tepla.

### 14 ZAMĚSTNANCI

	Osobní náklady		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů stat.orgánů	
	2014	2013	2014	2013
Odměna jednatelů bez odvodů	780	755	2	1
Ostatní zaměstnanci bez odvodů	10 344	11 092	31	31
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (odvody)	3 563	3 749		
Sociální náklady	223	223		
<b>Celkem</b>	<b>14 910</b>	<b>15 819</b>	<b>33</b>	<b>32</b>

Jednatelé nejsou zaměstnanci Společnosti.



## 15 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

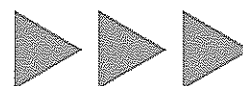
V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

<b><u>NÁKLADY</u></b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	tis. Kč	tis. Kč
Nákup služeb	2 705	2 637
Reklama, propagace	0	15
Ostatní provozní náklady	0	11
<b>Celkem</b>	<b>2 705</b>	<b>2 662</b>

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

	<b>30. září 2014</b>	<b>30. září 2013</b>
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z obchodních vztahů	0	194
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>0</b>	<b>194</b>
Závazky z obchodních vztahů	0	496
Jiné závazky	443	257
<b>Závazky celkem</b>	<b>443</b>	<b>753</b>

Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Odměna jednatelům Společnosti činila 780 tis. Kč. Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.



## 16 ODMĚNA AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

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

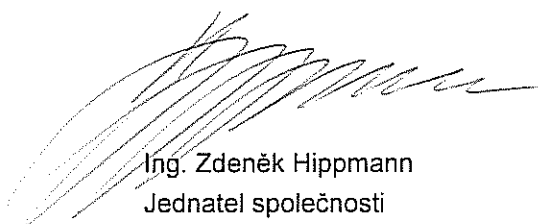
## 17 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 30. září 2014 a k 30. září 2013.


## 18 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2014.

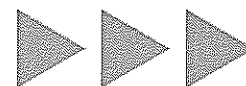
30. října 2014



Ing. Zdeněk Hippmann  
Jednatel společnosti



Mgr. Ing. Hana Zíková  
Jednatelka společnosti



## 3. Zpráva o vztazích

**Obchodní firma:**

**IROMEZ s.r.o.**

Sídlo: Pelhřimov, Pod Náspem 2005,

PSČ 393 01

IČO: 24707341

DIČ: CZ24707341

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633 (dále též „Společnost“).

Jednatelé Společnosti:

1) **KONSTATUJÍ, ŽE**

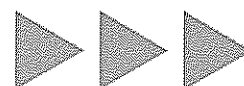
- existuje koncern s jednotným řízením – s řídicí a řízenou osobou;
- řídicí osoba dle § 79 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“), a většinový společník jsou vždy ovládajícími osobami, ledaže by bylo uvedeno jinak dle § 75 zákona o obchodních korporacích; řízená osoba je vždy ovládanou osobou.

Na základě výše uvedeného jsou jednatelé Společnosti povinni v souladu s ustanovením § 82 Zákona o obchodních korporacích vypracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobami ovládanými za uplynulé účetní období, a to do 3 měsíců od skončení účetního období.

2) **SCHVALUJÍ TUTO ZPRÁVU O VZTAZÍCH ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2013 – ZÁŘÍ 2014**

**Struktura vztahů mezi řídicí a všemi řízenými osobami (ovládající a všemi ovládanými) v rámci koncernu MVV Energie:**

Společnost náleží ke koncernu **MVV Energie**; struktura jeho částí nacházejících se na území České republiky je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.



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

Ovládající osobou (v tomto koncernu osobou řídící) je společnost **MVV Energie CZ a.s.**, se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 49685490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou je společnost **MVV Energie AG**, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780.

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

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

#### **1. Ostatní osoby ovládané přímo ovládající osobou (tj. přímo řízené)**

CTZ s.r.o. se sídlem Uherské Hradiště, Sokolovská 572, PSČ 686 01; IČO 63472163;

Českolipské teplo a.s. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 63149907;

e.services s.r.o. se sídlem Děčín – Děčín I, Oblouková 958/25, PSČ 405 02; IČO 28748514;

ENERGIE Holding a.s. se sídlem Praha 5 – Radlice, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 27594301;

G-LINDE s.r.o. se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 24684538;

G-RONN s.r.o. se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 24679399;

MVV enservis a.s., v likvidaci se sídlem Liberec 4 – Perštýn, tř. Dr. Milady Horákové 634, PSČ 460 01; IČO 27299872;

OPATHERM a.s. se sídlem Horní náměstí 283/58, Město, 746 01 Opava; IČO 25385771;

POWGEN a.s. se sídlem Praha 5, Kutvirtova 339/5, PSČ 150 00; IČO 27928411;

TERMO Děčín a.s. se sídlem Děčín III, Oblouková 25, PSČ 405 02; IČO 64050882;

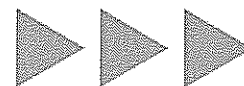
TERMIZO a.s. se sídlem Liberec, Dr. Milady Horákové 571, PSČ 460 06; IČO 64650251;

Zásobování teplem Vsetín a.s. se sídlem Jiráskova 1326, 755 01 Vsetín; IČO 45192588.

#### **2. Osoby ovládané nepřímo ovládající osobou (tj. nepřímo řízené):**

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. se sídlem Liberecká 132, Stará Lípa, 470 01 Česká Lípa; IČO 64653200;

Teplárna Liberec, a.s. se sídlem Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec IV–Perštýn, 460 01 Liberec; IČO 62241672.



## **Úloha ovládané osoby v koncernu MVV Energie**

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice

### **Způsob a prostředky ovládání**

Prostřednictvím majetkového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

**Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2013 – září 2014, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.**

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsaných smluv neproběhla v účetním období říjen 2013 – září 2014 na popud ani v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, která by se týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

**SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2013 – ZÁŘÍ 2014**

### **Smlouvy se společností MVV Energie AG**

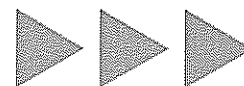
V tomto období nebyla uzavřena žádná nová smlouva.

### **Smlouvy se společností MVV Energie CZ a.s.**

V tomto období byly uzavřeny tyto smlouvy mezi ovládanou osobou a společností MVV Energie CZ a.s.:

- a) Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT uzavřená dne 31. 12. 2013. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- b) Smlouva o zpracování osobních údajů uzavřená dne 31. 12. 2013. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- c) Příkazní smlouva uzavřená mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. dne 16. 6. 2014 týkající se se smluv o dodávkách plynu uzavřených mezi jednotlivými společnostmi a společností LAMA energy a.s.





## **Smlouvy mezi ovládanou osobou a dalšími ovládanými osobami**

V tomto období nebyla uzavřena žádná nová smlouva.

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

Společnosti nevznikla žádná újma v souvislosti s její účastí v koncernu a jejím ovládáním v rozhodném období.

## **Tajné informace**

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající či ovládané osoby (řídící, řízené osoby) nebo ostatních osob v rámci koncernu MVV Energie, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoliv propojená osoba označí za důvěrné. Kromě výše uvedeného, všechny informace vztahující se k podnikání a ostatní související informace a skutečnosti, které by mohly být považovány za tajné a mohly by poškodit osoby v rámci koncernu MVV Energie, jsou důvěrné.

V souladu s § 504 a porušením obchodního tajemství dle zákona č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění, neobsahuje tato zpráva o vztazích informace výše uvedeného charakteru, aby se zabránilo případným ztrátám ovládané a ovládající společnosti (řídící a řízené společnosti).

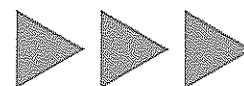
## **Další informace**

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

## **Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami v koncernu MVV Energie, zhodnocení rizik a informace o vyrovnání případné újmy**

Vztahy mezi společnostmi ve skupině se uskutečňují za tržních podmínek a ovládané společnosti tak z účasti v koncernu nevznikají žádné mimořádné výhody či nevýhody a rizika. V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud ovládající osoby a ovládaných osob přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkoví ovládané osoby.

Žádné ze společností v rámci koncernu MVV Energie nevznikla jednáním Společnosti újma, a tudíž Společnost neměla povinnost vyrovnat újmu.



### Další informace

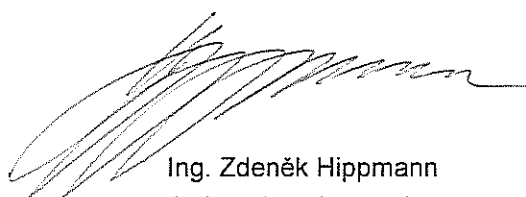
Veškeré transakce v rámci koncernu MVV Energie jsou vyčísleny v příloze k účetní závěrce.

### Závěr


Jednatelé společnosti IROMEZ s.r.o. konstatují, že za období říjen 2013 – září 2014 nevznikla společnosti IROMEZ s.r.o. ze vztahů mezi ovládající a ovládanou (řídící a řízenou) společností a ovládanými společnostmi, tj. mezi všemi společnostmi v rámci koncernu MVV Energie navzájem žádná újma.

V Pelhřimově dne 5. prosince 2014

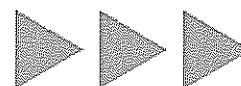
Za společnost IROMEZ s.r.o.



Ing. Zdeněk Hippmann  
Jednatel společnosti



Mgr. Ing. Hana Zíková  
Jednatelka společnosti



**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ  
ke dni 30. září. 2014**

MVV Energie AG

|  
MVV Energie CZ a.s.

|  
**CTZ s.r.o.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 50,96 %
- ▶ Město Uherské Hradiště 49,04 %

**Českolipské teplo a.s.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**e.services s.r.o.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**ENERGIE Holding a.s.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**G-LINDE s.r.o.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**G-RONN s.r.o.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**IROMEZ s.r.o.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**OPATHERM a.s.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**POWGEN a.s.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**TERMIZO a.s.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

**TERMO Děčín a.s.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 96,91 %
- ▶ Město Děčín 3,09 %

**Zásobování teplem Vsetín a.s.**

- ▶ MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

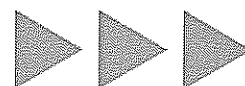
— **ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.**

- ▶ Českolipské teplo a.s. 94,99 %
- ▶ Město Česká Lípa 5,01 %

— **Teplárna Liberec, a.s.**

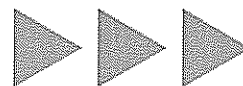
- ▶ Energie Holding a.s. 70,00 %
- ▶ Statutární město Liberec 30,00 %

*Pozn.: Organizační struktura je platná k 30. 9. 2014. Součástí skupiny byla k 30. 9. 2014 rovněž společnost MVV enservis a.s., v likvidaci (100,00 %), která vstoupila do likvidace k 1. 10. 2013.*



## 4. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2014.



**IROMEZ**

člen skupiny



**IROMEZ s.r.o.**

Pod Náspem 2005, PSČ 393 01, Pelhřimov

Telefon: 565 349 216, e-mail: [iromez@mvv.cz](mailto:iromez@mvv.cz)

IČO: 24707341, DIČ: CZ24707341

Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 19633

**[www.iromez.mvv.cz](http://www.iromez.mvv.cz)**