

Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o.
ul. Vajanského 2116/16
915 01 Nové Mesto nad Váhom

IČO : 36 310 743

zapísaná v obchodnom registri na Okresnom súde v Trenčíne v odd. Sro, vložka č. 11779/R

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2016

Predkladatelia : **Ing. Stanislav Vavrek, konateľ**
 Ing. Dušan Današ, konateľ

jún 2017

OBSAH

1. Príhovor konateľa spoločnosti	/ 3
--	-----

Profil spoločnosti

2. Základné údaje o spoločnosti	/ 4
3. Organizačná schéma spoločnosti	/ 5
4. Zamestnanci	/ 6

Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach

5. Vyhodnotenie ekonomickej a finančnej situácie spoločnosti	/ 7
--	-----

Spoločnosť v roku 2016

6. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru spoločnosti za rok 2016	/ 10
7. Účtovná závierka	/ 12
- Súvaha k 31. 12. 2016	/ 12
- Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2016	/ 14
- Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016	/ 17
8. Celková majetková a finančná situácia v roku 2016	/ 51
9. Návrh na rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2016	/ 53
10. Správa audítora	/ 54

Prognóza

11. Vývoj podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2017	/ 56
---	------

1. Prihovor konateľ'a spoločnosti

Vážené dámy a páni.

Predkladám Vám Výročnú správu obchodnej spoločnosti Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. za rok 2016.

Spoločnosť aj v roku 2016 zabezpečovala úlohy v zmysle podnikateľského zámeru, schváleného valným zhromaždením, cieľov a predmetu podnikania dodávky tovarov a služieb pre našich odberateľov tak, aby sa zvyšovala spokojnosť a dôveryhodnosť spoločnosti najmä ako dodávateľa tepla na vykurovanie, prípravu teplej úžitkovej vody i správcu bytov a nebytových priestorov vo vlastníctve fyzických i právnických osôb. Zároveň aby vytvárala základné podmienky pre jej hospodársky rozvoj, aby pri realizácii uvedených cieľov dodržiavala zákonom stanovené pravidlá, vnútropodnikové a výrobné normy s hlavným zameraním na zabezpečenie dodávok tovarov a služieb v predpísanej kvalite a množstve so zreteľom na vytvorenie primeraného výsledku hospodárenia.

Vážené dámy a páni,

neustály rast ekonomickej výkonnosti spoločnosti, resp. trvale kladný výsledok hospodárenia nemožno v danom technicko-organizačnom, legislatívnom a ekonomickom prostredí v budúcnosti dimenzovať inak než efektívnejšou elimináciou vplyvu klimatického činiteľa, resp. razantnou elimináciou neefektívnych prevádzkových okolností tohto prostredia, najmä správnej réžie a prostredia výroby a rozvodu tepelnej energie (viac ako 80% ekonomickej výkonnosti spoločnosti), resp. prostredia dlhovej služby.

V tomto kontexte chcem vysloviť presvedčenie, že uvedená dimenzia, v nej atribúty modernizácie (rekonštrukcie) výrobných a rozvodných systémov vo vlastníctve a v správe spoločnosti budú s využitím podporných programov EÚ (Kvalita životného prostredia) základným motívom pre všetkých zainteresovaných. Vopred im za to ďakujem.

Rovnako ďakujem za prejavenu dôveru a spoluprácu všetkým našim obchodným partnerom, osobitne primátorovi mesta Ing. Jozefovi Trstenskému, vedeniu mesta Nové Mesto nad Váhom i všetkým zamestnancom spoločnosti.

Všetkých Vás a najmä našich klientov chcem uistiť, že zamestnanci spoločnosti vynaložia všetok vedomostný potenciál, skúsenosti a úsilie pre elimináciu neefektívnych prevádzkových okolností a pre splnenie vytýčených cieľov.

Ing. Stanislav V a v r e k
riaditeľ spoločnosti

Profil spoločnosti

2. Základné údaje o spoločnosti

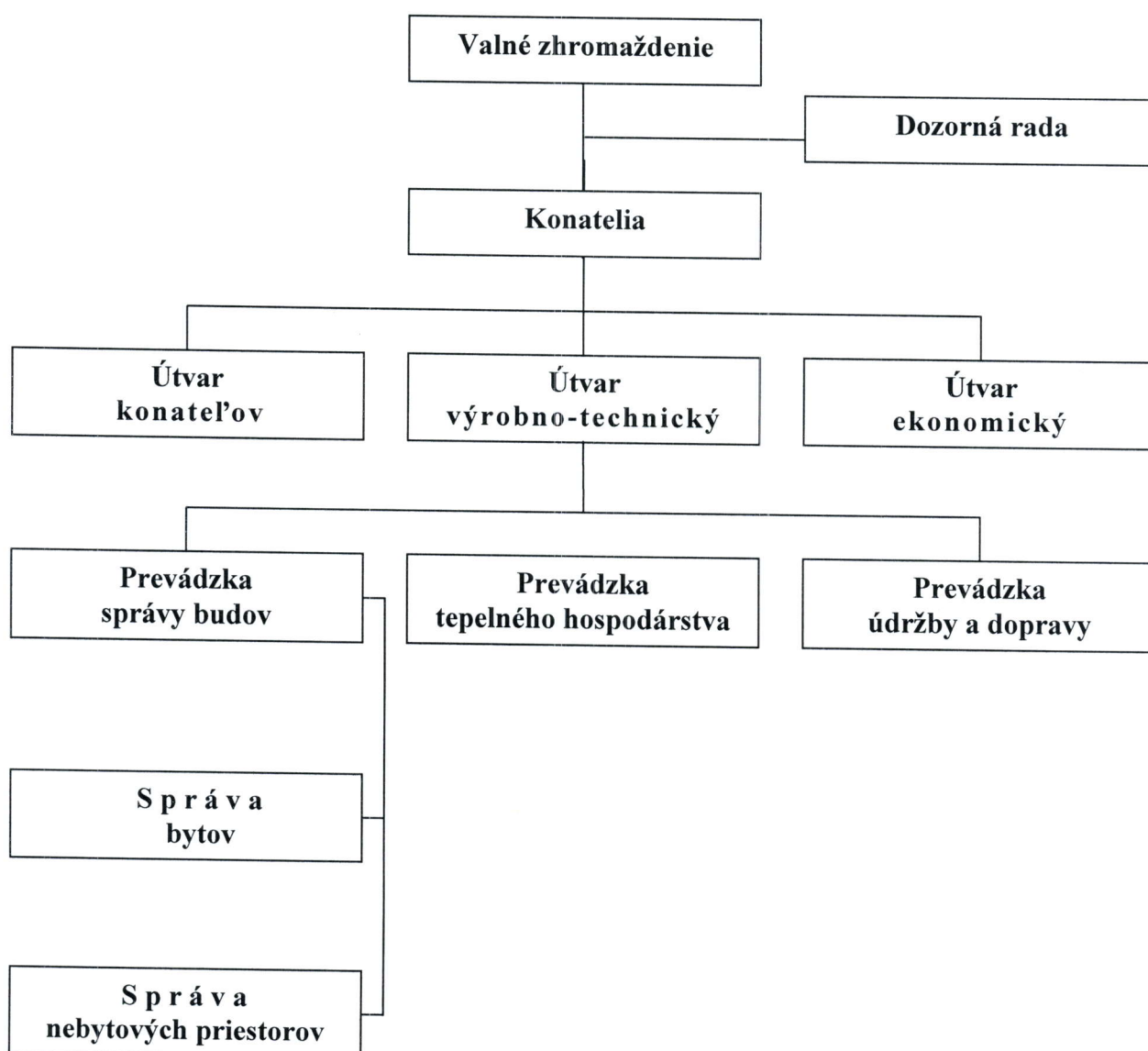
Obchodné meno	Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o.
Sídlo spoločnosti	Vajanského 2116/16 Nové Mesto nad Váhom
IČO	36 310 743
DIČ	2020182395
IČ DPH	SK 2020182395
Vznik spoločnosti	1. 1. 2000
Predmet činnosti	- výroba tepla, rozvod tepla - sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností - vodoinštalatérsvo - realizácia jednoduchých stavieb a poddodávok - kúrenárske práce - zámočníctvo - plynoinštalatérsvo - automatizované spracovanie dát - vedenie účtovníctva - veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti - maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti - sprostredkovateľská činnosť - montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba plynových zariadení - montáž, oprava, údržba elektrických zariadení - inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie - montáž určených meradiel - projektovanie, montáž, vykonávanie revízií, oprava a údržba meracej a regulačnej techniky - montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení - správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností - výkon činnosti stavebného dozoru - reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky - čistiace a upratovacie služby
Spoločníci	Mesto Nové Mesto nad Váhom
Výška vkladu každého spoločníka	Mesto Nové Mesto nad Váhom
	856 403,10 EUR (peňažný vklad) Splatené : 856 403,10 EUR
	1 922 127,07 EUR (nepeňažný vklad) Splatené : 1 922 127,07 EUR
Základné imanie	2 778 530,17 EUR
Orgány spoločnosti	valné zhromaždenie konatelia dozorná rada

Konatelia **Ing. Stanislav VAVREK**
 Ing. Dušan DANAŠ

Dozorná rada predseda dozornej rady **Ing. Alena ČECHVALOVÁ**
 členovia dozornej rady **Karol HORÁK**
 Ing. Peter JAKOVLEV
 Viera NEMŠÁKOVÁ
 Ing. Miroslav TRÚSIK

Riaditeľ spoločnosti **Ing. Stanislav VAVREK**

3. Organizačná schéma spoločnosti



4. Zamestnanci

a) kmeňoví

kategória	skutočnosť 2014	plán 2016	skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia plánu
THP	31	31	30	96,97
údržbár	7	7	7	100,00
kurič	6	6	6	100,00
ostatní	2	2	2	100,00
spolu	46	46	45	97,83

priemerná mesačná mzda

skutočnosť k 31. 12. 2015	plán 2016	skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia plánu
946,60	989,00	998,30	100,94

Spoločnosť Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. zamestnávala k 31. 12. 2016 celkom 45 zamestnancov; z toho v technicko-hospodárskych funkciách bolo 30 pracovníkov, čo predstavuje 66,67 % z celkového počtu zamestnancov. Pätnásť zamestnancov bolo zaradených v kategórii robotníkov, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 33,33 %.

K 31. 12. 2016 bolo v spoločnosti o jedného zamestnanca menej oproti skutočnosti minulého roka, aj oproti plánu. U jedného THP bol ukončený pracovný pomer – odchod do starobného dôchodku – a pracovná pozícia nebola opätovne obsadená.

Výška priemernej mesačnej mzdy v spoločnosti bola v roku 2016 998,30 EUR. Navýšenie priemernej mzdy oproti predchádzajúcemu obdobiu je o 5,46 %.

b) externí

kategória	skutočnosť 2015	plán 2016	skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia plánu
THP	9	9	7	77,78
údržbár				
kurič	7	7	7	100,00
ostatní	1	1	1	100,00
spolu	17	17	15	88,24

c) kmeňoví + externí

kategória	skutočnosť 2015	plán 2016	skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia plánu
THP	40	40	37	92,50
údržbár	7	7	7	100,00
kurič	13	13	13	100,00
ostatní	3	3	3	100,00
spolu	63	63	60	96,77

Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach

5. Vyhodnotenie ekonomickej a finančnej situácie spoločnosti

SÚVAHA (v EUR)

		rok 2013	rok 2014	rok 2015
Aktíva celkom		8 576 283	10 235 573	11 118 958
A.	Neobežný majetok	1 744 401	1 615 777	1 455 747
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	2 936	1 592	1 538
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 741 465	1 614 185	1 454 209
A. III.	Dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	6 823 533	8 594 327	9 652 479
B. I.	Zásoby	48 325	46 626	43 038
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	34 633	761 761	1 114 127
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	3 645 191	3 165 556	3 378 482
B. IV.	Finančné účty	3 095 384	4 620 384	5 116 832
C.	Časové rozlíšenie	8 349	25 469	10 732

		rok 2013	rok 2014	rok 2015
Pasíva celkom		8 576 283	10 235 573	11 118 958
A.	Vlastné imanie	2 801 855	2 675 969	2 653 263
A. I.	Základné imanie	2 778 530	2 778 530	2 778 530
A. II.	Kapitálové fondy			
A. III.	Fondy zo zisku	6 514	0	0
A. IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	67 124	23 106	- 102 726
A. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 50 313	- 125 667	- 22 541
B.	Závazky	5 648 172	7 522 612	8 411 027
B. I.	Rezervy	40 384	47 215	41 387
B. II.	Dlhodobé záväzky	1 245 517	202 649	223 997
B. III.	Krátkodobé záväzky	4 143 944	4 340 303	4 493 889
B. IV.	Krátkodobé finančné výpomoci			
B. V.	Bankové úvery	218 327	2 932 445	3 651 754
C.	Časové rozlíšenie	126 256	36 992	54 668

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)

		rok 2013	rok 2014	rok 2015
I.	Tržby z predaja tovaru	-	-	-
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-	-
+	Obchodná marža	-	-	-
II.	Výroba	4 182 602	3 727 420	3 749 650
II. 1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 179 513	3 724 492	3 747 726
II. 2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
II. 3.	Aktivácia	3 089	2 928	1 924
B.	Výrobná spotreba	2 999 560	2 593 883	2 626 050
B. 1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 386 452	2 043 100	2 083 049
B. 2.	Služby	613 108	550 783	543 001

+	Pridaná hodnota	1 183 042	1 133 537	1 123 600
C.	Osobné náklady	830 015	850 572	836 700
C. 1.	Mzdové náklady	559 863	576 442	568 065
C. 2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	18 853	15 751	11 384
C. 3.	Náklady na sociálne poistenie	216 767	222 188	218 799
C. 4.	Sociálne náklady	34 532	36 191	38 452
D.	Dane a poplatky	11 151	14 484	13 612
E.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	349 645	308 383	244 887
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	266	370	743
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu			
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam			
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	8 650	29 967	14 182
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	47 750	111 920	39 168
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti			
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť			
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 46 603	- 121 485	4 158
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
J.	Predané cenné papiere a podiely			
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a z derivátových operácií			
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a na derivátové operácie			
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku			
X.	Výnosové úroky	1 014	1 328	1 661
N.	Nákladové úroky	7 033	4 922	3 728
XI.	Kurzové zisky			
O.	Kurzové straty		7	0
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 082	1 752	965
XIII.	Prevod finančných výnosov			
R.	Prevod finančných nákladov			
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 8 101	- 5 353	- 3 032
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	- 54 704	- 126 838	1 126
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	- 4 391	- 1 171	23 667
S. 1.	- splatná	192	3 132	3 180
S. 2.	- odložená	- 4 583	- 4 303	20 487
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	- 50 313	- 125 667	- 22 541
XIV.	Mimoriadne výnosy			
T.	Mimoriadne náklady			
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením			

U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti			
U. 1.	- splatná			
U. 2.	- odložená			
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení			
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	- 54 704	- 126 838	1 126
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom			
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 50 313	- 125 667	- 22 541

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)

	rok 2013	rok 2014	rok 2015
Výnosy celkom	4 192 533	3 759 084	3 766 237
Z toho - výnosy z hospodárskej činnosti	4 191 519	3 757 756	3 764 576
- výnosy z finančnej činnosti	1 014	1 328	1 661
- mimoriadne výnosy			
Náklady celkom	4 247 237	3 885 922	3 765 111
Z toho - náklady na hospodársku činnosť	4 238 122	3 879 241	3 760 418
- náklady na finančnú činnosť	9 115	6 681	4 693
- mimoriadne náklady			
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 54 704	- 126 838	1 126
Daň z príjmov	- 4 391	- 1 171	23 667
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 50 313	- 125 667	- 22 541

Spoločnosť v roku 2016

6. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru spoločnosti za rok 2016

Náklady / Výnosy	Plán 2016 (EUR)	Skutočnosť 2016 (EUR)	Plnenie plánu %
Spotreba materiálu	58 000	79 838	137,65
Spotreba energie	2 109 500	1 771 934	84,00
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	128 000	121 915	95,25
Opravy a udržiavanie	120 300	110 969	92,24
Služby	413 700	384 291	92,89
Mzdové náklady	591 500	581 449	98,30
Odmeny členom orgánov spoločnosti	20 000	18 779	93,90
Náklady na sociálne zabezpečenie	229 800	223 932	97,45
Zákonné sociálne náklady	34 700	36 678	105,70
Dane a poplatky	13 500	11 918	88,28
Iné náklady na hospodársku činnosť	36 000	59 771	166,03
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	238 000	241 529	101,48
Finančné náklady	4 500	3 502	77,82
Mimoriadne náklady			
Náklady spolu	3 997 500	3 646 505	91,22
Tržby z predaja služieb	549 000	531 084	96,74
Tržby z predaja tepla	3 357 000	3 011 533	89,71
Tržby za drobné opravy	81 000	102 187	126,16
Tržby dopravy	400	333	83,25
Aktivácia	1 500	1 257	83,80
Iné výnosy z hospodárskej činnosti	12 300	16 386	133,22
Finančné výnosy	1 300	594	45,69
Mimoriadne výnosy			
Výnosy spolu	4 002 500	3 663 374	91,53
Výsledok hospodárenia	5 000	16 869	337,38
Daň z príjmov – splatná		2 966	
Daň z príjmov – odložená		- 3 446	
Výsledok hospodárenia po zdanení		17 349	

V podnikateľskom zámere na rok 2016 bol plánovaný vo výrobe tepla objem produkcie 46 490 000 kWh. **Skutočný objem produkcie bol 42 163 972 kWh**, čo predstavuje **pokles oproti plánu o 9,31%**. **Predaj tepla** (kontrahované množstvo tepla) bol plánovaný v objeme 43 980 000 kWh. Skutočné množstvo tepla dodané (predané) spotrebiteľom bolo **40 515 932 kWh**, čo je **v porovnaní s plánom o 7,88 % menej**.

Cena tepla je tvorená ako dvojzložková. Variabilná zložka ceny bola v roku 2016 fakturovaná podľa nameraného množstva tepla na odbernom mieste v EUR/kWh a fixná zložka

ceny v EUR/kW sa uplatňovala mesačne na 1/12 regulačného príkonu každému odberateľovi. Regulačný príkon pre rok 2016 bol vo výške 8 300,05 kW.

Cenovým rozhodnutím Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č. 0137/2015/T zo dňa 11. 12. 2014 bola od **1. januára 2015** do **31. decembra 2016** **maximálna cena tepla** na výstupe z tepelných rozvodov napojených na tepelné zdroje bez DPH stanovená nasledovne:

- variabilná zložka maximálnej ceny tepla pre domácnosti **0,0499 EUR/kWh**
- fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom **126,6412 EUR/kW**

Obchodná spoločnosť Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. dosiahla vo variabilnej zložke cenu tepla 0,04610 EUR/kWh, vo fixnej zložke cenu tepla s primeraným ziskom 125,4235 EUR/kW. Oprávnené náklady, ktoré vstúpili do finálnej kalkulácie ceny tepelnej energie, boli následne fakturované.

V rámci plánu menovitých úloh boli v roku 2016 realizované tieto investície a opravy :

s celkovým objemom 163 500 EUR :

- výmena meračov tepla – TZ 2345, Ul. Športová (36 300 EUR)
- výmena meračov tepla – TZ č. 308, Ul. 1. mája, TZ 2235, Ul. Vajanského (6 100 EUR)
- výmena riadiaceho systému – TZ č. 313, Ul. 1. mája, č. 1916, Ul. Dibrovova (19 900 EUR)
- projektová dokumentácia – TZ 2206, Ul. SNP (34 000 EUR)
- projektová dokumentácia – TZ 2235, Ul. Vajanského (37 300 EUR)
- posúdenie projektovej dokumentácie – Modernizácia tepelného hospodárstva (500 EUR)
- geodetické zameranie rozvodov tepla – TZ 2206 (1 400 EUR)
- stavebné povolenie – Modernizácia tepelného hospodárstva (800 EUR)
- oprava a zateplenie štítovej steny – J. Hašku 787 (5 900 EUR)
- zateplenie časti pivníc susediacich s bytmi – Záhumenice (3 500 EUR)
- hydraulické vyregulovanie, montáž bytových pomerových meračov tepla – bytové domy č. 2595-2599, Ul. Južná (6 900 EUR)
- hydraulické vyregulovanie, montáž bytových pomerových meračov tepla – bytové domy č. 2608-2612, Ul. Čachtická (6 900 EUR)
- rekonštrukcia zaústenia dažďových zvodov – bytové domy č. 2192-2194, Ul. Trenčianska (4 000 EUR)

Spoločnosť Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. dosiahla **hrubý výsledok hospodárenia – zisk – 16 869 EUR.**

Výsledok hospodárenia po zdanení – po zaúčtovaní splatnej dane – zrážková daň (86 EUR), daňová licencia (2 880 EUR) – a odloženej dane (- 3 446 EUR) – predstavuje **zisk 17 349 EUR.**

7. Účtovná závierka

SÚVAHA k 31. 12. 2016 za obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 (v EUR)

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
STRANA AKTÍV			
SPOLU MAJETOK		12 271 867	11 118 958
A.	Neobežný majetok	1 350 953	1 455 747
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	1 286	1 538
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 349 667	1 454 209
A. III.	Dlhodobý finančný majetok		
B.	Obežný majetok	10 904 054	9 652 479
B. I.	Zásoby	24 732	43 038
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	2 063 477	1 114 127
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	3 179 579	3 378 482
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok		
B. V.	Finančné účty	5 636 266	5 116 832
C.	Časové rozlíšenie	16 860	10 732

Hodnota majetku spoločnosti za rok 2016 bola vykázaná vo výške 12 271 867 EUR (NETTO).

Neobežný majetok v celkovej hodnote 1 350 953 EUR tvorí dlhodobý nehmotný majetok (softvér vo výške 1 286 EUR) a dlhodobý hmotný majetok (pozemky vo výške 1 785 EUR, stavby vo výške 727 733 EUR, samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 320 130 EUR, ostatný dlhodobý hmotný majetok vo výške 111 381 EUR, obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 188 638 EUR). Podiel neobežného majetku na celkových aktívach je 11,01 %.

Obežný majetok tvoria zásoby v hodnote 24 732 EUR, dlhodobé pohľadávky vo výške 2 063 477 EUR, krátkodobé pohľadávky vo výške 3 179 579 EUR a finančné účty vo výške 5 636 266 EUR. Položka finančné účty zahŕňa peňažné prostriedky spoločnosti v hodnote 2 353 382 EUR a peňažné prostriedky vlastníkov bytov, spravované na bankových účtoch, v hodnote 3 277 934 EUR. Obežný majetok vo výške 10 904 054 EUR sa podieľal na celkových aktívach 88,85 %.

Dlhodobé pohľadávky tvoria fond opráv bytových domov vo výške 2 041 966 EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 21 511 EUR.

Peňažné prostriedky vlastníkov bytov a nebytových priestorov spravujeme v piatich komerčných bankách na 322 bankových účtoch.

Ostatný majetok, ktorý tvorí časové rozlíšenie vo výške 16 860 EUR, sa podieľal na celkových aktívach 0,14 %.

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
STRANA PASÍV			
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY		12 271 867	11 118 958
A.	Vlastné imanie	2 670 127	2 653 263
A. I.	Základné imanie	2 778 530	2 778 530
A. II.	Emisné ážio		
A. III.	Ostatné kapitálové fondy		
A. IV.	Zákonné rezervné fondy	0	0
A. V.	Ostatné fondy zo zisku		
A. VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A. VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 125 752	- 102 726
A. VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	17 349	- 22 541
B.	Závazky	9 482 257	8 411 027
B. I.	Dlhodobé záväzky	235 183	223 997
B. II.	Dlhodobé rezervy		
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	4 609 544	3 651 754
B. IV.	Krátkodobé záväzky	4 594 974	4 493 889
B. V.	Krátkodobé rezervy	42 556	41 387
B. VI.	Bežné bankové úvery		
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci		
C.	Časové rozlíšenie	119 483	54 668

Zostavené dňa : 24. 5. 2017

Vlastné imanie tvoriace 21,76 %-ný podiel na celkových pasívach predstavovalo k 31. 12. 2016 hodnotu **2 670 127 EUR**. Z toho bolo základné imanie 2 778 530 EUR, výsledok hospodárenia minulých rokov – 125 752 EUR a výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení 17 349 EUR.

Cudzie zdroje (dlhodobé záväzky 235 183 EUR, dlhodobé bankové úvery 4 609 544 EUR, krátkodobé záväzky 4 594 974 EUR, krátkodobé rezervy 42 556 EUR) dosiahli konečnú hodnotu **9 482 257 EUR**. K 31. 12. 2016 tvorili 77,27 % z celkových pasív. Najvyšší podiel predstavujú krátkodobé záväzky.

39 dlhodobých bankových úverov bytových domov je poskytnutých piatimi komerčnými bankami – ich nesplatená výška k 31. 12. 2016 činí 2 795 141 EUR. 15 úverov je poskytnutých zo ŠFRB – zostatok istiny ku koncu roku dosiahol hodnotu 1 698 933 EUR.

Nesplatená výška úveru spoločnosti je 115 470 EUR.

Ostatné pasíva, ktoré tvoria časové rozlíšenie pasív, vo výške **119 483 EUR** predstavujú z celkových pasív 0,97 %.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31. 12. 2016 za obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016
(v EUR)

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
*	Čistý obrat	3 644 840	3 747 726
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 662 780	3 764 575
I.	Tržby z predaja tovaru		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III.	Tržby z predaja služieb	3 645 137	3 747 726
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
V.	Aktivácia	1 257	1 924
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3 782	743
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 604	14 182
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 643 002	3 760 417
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 973 686	2 083 049
C.	Opravné položky k zásobám		
D.	Služby	495 261	543 001
E.	Osobné náklady	860 837	836 700
E. 1.	Mzdové náklady	581 449	568 065
E. 2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	18 779	11 384
E. 3.	Náklady na sociálne poistenie	223 931	218 799
E. 4.	Sociálne náklady	36 678	38 452
F.	Dane a poplatky	11 918	13 612
G.	Odpisy a opravné položky k dlhod. nehm. a dlhod. hmotn. majetku	241 529	244 887
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		
I.	Opravné položky k pohľadávkam	9 934	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	49 837	39 168
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	19 778	4 158
*	Pridaná hodnota	1 177 447	1 123 600
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	593	1 661
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
XI.	Výnosové úroky	452	1 578
XII.	Kurzové zisky		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a z derivátových operácií		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	141	83
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	3 502	4 693
K.	Predané cenné papiere a podiely		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
M.	Opravné položky k finančnému majetku		
N.	Nákladové úroky	2 716	3 728
O.	Kurzové straty		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a na derivátové operácie		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	786	965
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 2 909	- 3 032

****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	16 869	1 126
R.	Daň z príjmov	- 480	23 667
R. 1.	Daň z príjmov splatná	2 966	3 180
R. 2.	Daň z príjmov odložená	- 3 446	20 487
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	17 349	- 22 541

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Výnosy celkom	3 663 374	3 766 237
Z toho - výnosy z hospodárskej činnosti	3 662 781	3 764 576
- výnosy z finančnej činnosti	593	1 661
- mimoriadne výnosy		
Náklady celkom	3 646 505	3 765 111
Z toho - náklady na hospodársku činnosť	3 643 003	3 760 418
- náklady na finančnú činnosť	3 502	4 693
- mimoriadne náklady		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	19 778	4 158
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 2 909	- 3 032
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	16 869	1 126
Daň z príjmov z bežnej činnosti	- 480	23 667
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	17 349	- 22 541

Zostavené dňa : 24. 5. 2017

Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2016 v riadnej účtovnej závierke účtovný výsledok hospodárenia – zisk – 16 869 EUR.

Výsledok hospodárenia **po zdanení** je **zisk** vo výške **17 349 EUR**.

Na tvorbe výsledku hospodárenia sa zúčastnil zálohovaný fixný a variabilný kapitál vo forme **nákladov** v celkovej sume **3 646 505 EUR** (nižšej oproti predchádzajúcemu obdobiu o 119 tis. EUR), ktorý vyprodukoval **výnosy** (nižšie o 103 tis. EUR oproti predchádzajúcemu obdobiu) v úhrnnej sume **3 663 374 EUR**.

Jednotlivé konkrétne druhy nákladov a výnosov sa pritom podieľali na tvorbe uvedeného výsledku hospodárenia nasledovne :

Náklady	v EUR
501 – Spotreba materiálu	79 838
502 – Spotreba energie	1 771 934
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	121 915
511 – Opravy a udržiavanie	110 969
512 – Cestovné	78
513 – Náklady na reprezentáciu	949
518 – Ostatné služby	383 264
521 – Mzdové náklady	581 449
523 – Odmeny členom orgánov spoločnosti	18 779
524 – Zákonné sociálne zabezpečenie	207 994
525 – Ostatné sociálne zabezpečenie	15 937
527 – Zákonné sociálne náklady	36 678
531 – Cestná daň	749
532 – Daň z nehnuteľností	10 521
538 – Ostatné dane a poplatky	648
544 – Zmluvné pokuty a penále	179
546 – Odpis pohľadávky	1 586
547 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 934
548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť	48 072
549 – Manká a škody	0
551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	241 529
562 – Úroky	2 716
568 – Ostatné finančné náklady	786
Náklady spolu	3 646 505

Výnosy	v EUR
602 – Tržby z predaja služieb	3 645 137
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	1 257
641 – Tržby z predaja dlhodobého majetku	0
642 – Tržby z predaja materiálu	3 783
648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 604
662 – Úroky	452
668 – Ostatné finančné výnosy	141
Výnosy spolu	3 663 374

V štruktúre nákladov a výnosov medziročne nedochádza k veľkým zmenám. Medzi výnosmi dominujú tržby z predaja tepla, ktorých podiel predstavuje 82,21 %.

Nákladovou položkou s najvyšším zastúpením je spotreba energie, ktorá sa podieľa na celkových nákladoch 51,92 %. Položku tvoria najmä variabilné náklady súvisiace s výrobou tepla; t. j. náklady na zemný plyn a elektrickú energiu.

POZNÁMKY k účtovnej závierke k 31. 12. 2016 za obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 (v EUR)

A. Informácie o účtovnej jednotke

A. a)

Obchodné meno:	Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o.
Sídlo:	Vajanského 2116/16, Nové Mesto nad Váhom
Dátum založenia:	26. 11. 1999
Dátum vzniku:	1. 1. 2000

A. b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: výroba tepla, rozvod tepla, správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu, realizácia jednoduchých stavieb a poddodávok, bežné opravy a údržba bytových domov

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	46
počet vedúcich zamestnancov	8	9

A. d)	Podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách		
A. e)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	x
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		
A. f)	Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie	28. 06.	2016

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Nie je súčasťou konsolidovaného celku		Je súčasťou konsolidovaného celku	x
C. a)	Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:		
C. b)	Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:		
C. c)	Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:		
C. d)	Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:		
	Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu		

D. Ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,

8. Celková majetková a finančná situácia v roku 2016

V tejto časti sú vyčíslené niektoré ukazovatele, ktoré poskytujú informácie o hospodárení účtovnej jednotky.

Z porovnania obežného kapitálu s krátkodobými cudzími zdrojmi možno vyčíslit **veľičinu pracovného kapitálu**, ktorá charakterizuje predpoklady spoločnosti plniť záväzky v najbližšom období. Je rozdielom medzi hodnotou obežného majetku (10 904 054 EUR) a krátkodobými záväzkami (4 594 974 EUR), čo predstavuje **6 309 080 EUR**.

Čistý pracovný kapitál označuje diferenciu medzi krátkodobými aktívami a krátkodobými pasívami. Vzťah medzi krátkodobými aktívami (zásobami: 24 732 EUR, disponibilnými peňažnými prostriedkami: 5 636 266 EUR, krátkodobými pohľadávkami: 3 179 579 EUR) a krátkodobými pasívami (krátkodobé záväzky : 4 594 974 EUR) bol vyčíslený na **4 245 603 EUR**.

Kladná, značne vysoká a teda priaznivá hodnota pracovného kapitálu znamená, že spoločnosť disponuje potrebnými peňažnými aktívami na krytie prevádzkového cyklu.

ĎALŠIE VYBRANÉ UKAZOVATELE

1, Finančná samostatnosť:

$$\frac{\text{vlastné imanie}}{\text{aktíva celkom}} \times 100 = \frac{\text{S r. 080}}{\text{S r. 001}} \times 100 = \frac{2\,670\,127}{12\,271\,867} \times 100 = 21,7581 \%$$

Ukazovateľ je priaznivý. Spoločnosť kryje svoje aktíva vlastnými zdrojmi.

2, Úverová zadlženosť:

$$\frac{\text{úvery}}{\text{aktíva celkom}} \times 100 = \frac{\text{S r. 121}}{\text{S r. 001}} \times 100 = \frac{4\,609\,544}{12\,271\,867} \times 100 = 37,5619 \%$$

Úverová zadlženosť spoločnosti (vrátane úverov poskytnutých bytovým domom) je vo výške 37,5627 %.

$$\frac{\text{úvery}}{\text{aktíva celkom}} \times 100 = \frac{\text{S r. 121}}{\text{S r. 001}} \times 100 = \frac{115\,470}{8\,993\,933} \times 100 = 1,2839 \%$$

Úverová zadlženosť spoločnosti (bez úverov poskytnutých vlastníkom bytov a nebytových priestorov v bytových domoch) je nízka oproti vlastným zdrojom a aktívam.

3, Dodávateľsko-odberateľská zadlženosť:

$$\frac{\text{pohľadávky}}{\text{záväzky}} = \frac{\text{Sr. 053}}{\text{Sr. 122}} = \frac{3\,179\,579}{4\,594\,974} = 69,1969$$

Koeficient je menej priaznivý. V danom prípade ide o prevýšenie záväzkov nad pohľadávkami.

4, Ukazovateľ likvidity :

$$\frac{\text{obežný majetok}}{\text{záväzky} + \text{úvery}} \times 100 = \frac{10\,904\,054}{4\,594\,974 + 4\,609\,544} \times 100 = 118,4641 \%$$

Celková likvidita je nižšia. Spoločnosť má čerpaný úver (vrátane úverov poskytnutých bytovým domom), i preto ukazovateľ likvidity nedosiahol štandardnú výšku 200.

$$\frac{\text{obežný majetok}}{\text{záväzky} + \text{úvery}} \times 100 = \frac{7\,626\,120}{4\,594\,974 + 115\,470} \times 100 = 161,8981 \%$$

Celková likvidita je nižšia. Spoločnosť má čerpaný úver (bez úverov poskytnutých vlastníkom bytov a nebytových priestorov v bytových domoch), rovnako ukazovateľ likvidity nedosiahol štandardnú výšku 200.

9. Návrh na rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2016

Spoločnosť Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. vykázala v účtovnej závierke k 31. 12. 2016 čistý zisk – výsledok hospodárenia po zdanení – vo výške 17 349 EUR.

V predchádzajúcich rokoch spoločnosť dosiahla stratu. Na účte neuhradenej straty minulých rokov – účet 429 – je kumulatívne vykázaná čiastka 127 300 EUR.

Konatelia spoločnosti navrhujú rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	867 EUR
Úhrada straty z minulých rokov	16 482 EUR
	17 349 EUR

Ing. Stanislav Vavrek
konateľ spoločnosti

Ing. Dušan Današ
konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom spoločnosti Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. za rok 2015, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. 12. 2015, súvisiaci výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej len výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajov vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. k 31. decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

N. M. – Audit, spol. s r. o., audítorská spoločnosť, číslo licencie SKAU 209

Piešťanská 1185/25, 915 01 Nové Mesto nad Váhom

Zapísaná v obchodnom registri na Okresnom súde v Trenčíne v odd. Sro, vložka č. 11478/R

Zodpovedný audítor: Ing. Edita Jarošová, Lesnícka 5, 915 01 Nové Mesto nad Váhom

Evid. č. licencie SKAU 751

Nové Mesto nad Váhom, 26. mája 2016

Prognóza

11. Vývoj podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2017

Podnikateľská koncepcia na rok 2017 zohľadňuje predovšetkým legislatívne zmeny i zmeny cenových predpisov pre rok 2017. Vychádza z analýzy organizačných, ekonomických a technických realít, z interných i externých pomerov podnikateľského prostredia roku 2016 vo väzbe na klimatický faktor roku 2015.

Finančné parametre podnikateľského zámeru spoločnosti sú na strane nákladov determinované najmä cenou zemného plynu, elektrickej energie, vodného, stočného, ostatných služieb, nákladov na hospodársku činnosť, osobnými nákladmi, výškou daní, poplatkov, odpisov a finančných nákladov.

Na strane výnosov je podnikateľský zámer determinovaný najmä cenou tepelnej energie určenou Rozhodnutím Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č. 0138/2017/T zo dňa 14. 11. 2016 vo výške 0,0511 EUR/kWh (bez DPH) u variabilnej zložky maximálnej ceny tepelnej energie a 133,9315 EUR/kW (bez DPH) u fixnej zložky maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom.

Dominujúcim motívom spoločnosti v roku 2017 musí byť naďalej efektívna a bezpečná dodávka tepelnej energie na vykurovanie a prípravu teplej úžitkovej vody konečnému spotrebiteľovi – občanovi mesta, ako aj spoľahlivé zabezpečovanie všetkých činností spojených so správou bytov a nebytových priestorov tak, aby ich vlastníci v čo najmenšej miere vnímali povinnosti vyplývajúce z vlastníctva nehnuteľnosti.

Finančný plán

Náklady	plán	plán	index 17 / 16
	2016 (v EUR)	2017 (v EUR)	
Spotreba materiálu	58 000	59 000	1,02
Spotreba energie	2 109 500	1 935 800	0,92
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	128 000	118 000	0,92
Opravy a udržiavanie	120 300	110 000	0,91
Služby	413 700	401 700	0,97
Mzdové náklady	591 500	605 000	1,02
Odmeny členom orgánov spoločnosti	20 000	20 000	1,00
Náklady na sociálne zabezpečenie	229 800	235 000	1,02
Zákonné sociálne náklady	34 700	37 200	1,07
Dane a poplatky	13 500	13 900	1,03
Iné náklady na hospodársku činnosť	36 000	30 000	0,83
Odpisy dlhodobého nehm. a hmotn. majetku	238 000	220 000	0,92
Finančné náklady	4 500	2 900	0,64
Náklady spolu	3 997 500	3 788 500	0,95

Výnosy	plán	plán	index 17 / 16
	2016 (v EUR)	2017 (v EUR)	
Tržby z predaja služieb	549 000	519 000	0,95
Tržby z predaja tepla	3 357 000	3 170 000	0,94
Tržby za drobné opravy	81 000	90 000	1,11
Tržby dopravy	400	300	0,75
Aktivácia	1 500	1 300	0,87
Iné výnosy z hospodárskej činnosti	12 300	12 400	1,01
Finančné výnosy	1 300	500	0,38
Výnosy spolu	4 002 500	3 793 500	0,95
Výsledok hospodárenia	5 000	5 000	1,00