



ENERGOBYT s.r.o. Humenné Lipova 1, 066 01 Humenné
zapísaný v Obchodnom registri OS Prešov v Oddiel: Sro, Vložka č.: 1372/P

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Z A R O K 2 0 1 5

Vypracoval: Ing. Andrej BAČA
Schválil: Ing. Marián LOPATA


ENERGOBYT s.r.o. Humenné
Lipova 1
066 01 Humenné 2

APRÍL 2016

K O M E N T Á R

k tržbovým ukazovateľom plnenia plánu

-

Celkové plnenie plánu v tržbových položkách (2 105 tis.€) je za rok 2015 až 163,8 % (3 432,87 tis. €). Plnenie na viac ako 160% súvisí s novými dohodnutými zákazkami, ktoré sa v sledovanom období realizovali.

ad 1) Tržby z nevýrobných činností

V prevažnej miere pozostávajú tržby za správcovské činnosti. Celkové plnenie za správu domov v roku 2015 je na 98 %. Nižšie plnenie súvisí s tým, že v priebehu roka sa uplatňovali jednomesačné zľavy pri fakturácií. Plnenie za správu pre HES je na 103,2 %, čo súvisí s jednorázovou fakturáciou navyše v priebehu roku 2015 za neštandardné služby pri konečnom zúčtovaní tepla. Vo výške 43,57 tis. € sú vykázané tržby za prenájom priestorov.

ad 2) Tržby z výrobných činností

Plnenie je oproti plánu vyššie takmer trojnásobne, čo malo vplyv na celkové plnenie tržieb v sledovanom období. Vyššie plnenie ovplyvnila dohodnutá a realizovaná zákazka pre Menrt s.r.o. Šaľa a Althan s.r.o. Humenné v priebehu roka v objeme 1 373,4 tis. €.

ad 3) Teplovod – Šaca

Plnenie je v porovnaní s plánom len na 101,98 %, čo je v súlade s plánom.

ad 4) Ostatné výnosy

V sume 2,75 tis. € ich tvoria výnosy za predaj vlastného majetku.

ad 5) Finančné výnosy

Pozostávajú v podstatnej sume (20,81 tis.€) z výnosov, ktoré súvisia s elimináciou odpisov v nákladoch, ktoré boli zabezpečené z NFP z fondov EÚ. Ďalej ich tvoria ostatné finančné výnosy (5,08 tis.€), ktoré sú tvorené prijatým plnením z poistných udalostí.

K O M E N T Á R

k nákladovým ukazovateľom plnenia plánu

Celkové plnenie plánu v nákladových položkách (2 100 tis. €) je za rok 2015 vo výške 163,1 % (3 425,7tis. €). Vysoké plnenie súvisí s prekročením v subdodávkových službách, ktoré sa viazali na nové dohodnuté zákazky.

ad 1) Spotreba materiálu

Celková spotreba materiálu bola plnená v súlade s plánom (PHM, DHM, režijný materiál, materiál na opravy, aj materiál na zákazky).

ad 2) Spotreba energie

Plnenie (98,1 %) je v súlade s plánom.

ad 3) Oprava a údržba vlastná

Vyššie plnenie 115,8 % je spôsobené tým, že sa v sledovanom období sa zrealizovali opravy, ktoré neboli v sledovanom období plánované.

ad 4) Odpisy

Plnenie je v súlade s plánom.(94,4 %).

ad 5) Mzdy, sociálne náklady

Objem nákladov v položke mzdy a zákonné sociálne náklady sú za rok 2015 plnené na 99,2 %.

ad 6) Iné prevádzkové náklady

V položkách tel. poplatky(79,5%), sociálne náklady(88,7%), doplnkové poistenie(81,9%) a prenájom(100,0%) je plnenie v súlade s plánom.

Vyššie plnenie je v položke cestovné(129,2%), čo súvisí so zákazkami mimo Humenného. V položke dane a poplatky je plnenie až na 133,2 %, čo súvisí s vyššou vykázanou daňou z príjmu za rok 2015, ako sa plánovalo.

ad 7) Finančné náklady

Mimo poistného (10,35 tis. €) sú najvyššou položkou úroky z poskytnutého úveru a leasingu (2,82 tis. €) a poplatky bankám (1,21 tis. €) za vedenie účtov a uzatvorenie úveru.

ad 8) Služby

Podstatnú časť služieb tvoria subdodávky pri realizovaných akciách v priebehu roku.

Celkové boli služby na refakturáciu plnené až na 1 515,75 % , čo súvisí s potrebou subdodávok pri realizácii zákaziek v roku 2015. Na zákazku pre Althan s.r.o. od PLYNMONT s.r.o. Humenné – 320 tis. €. Na zákazku pre Menert s.r.o. od REKOSERVISU s.r.o. Košice – 415 tis. €, od PAMIR LINE PLUS s.r.o. Humenné – 175 tis. € a od Černega-DREAL Medzilaborce – 195 tis. €.

Ostatné služby sú plnené oproti plánom na 166,6%. Prekročenie bolo spôsobené vyšším objemom nákladov na reklamu, ktorá tvorila sumu cca 247 tis. €.

Ďalej ide o poskytované služby dodávateľským spôsobom (upratovanie, TS, plyn, BOZP, PO, software, ekonomické služby, právne, poštovné, ciachovanie, zrážkova voda ...).

ad 9) Iné náklady

Iné náklady tvoria tieto položky :

- opravná položka k pohľadávkam	6,21 tis. €
- náklady na reprezentáciu	5,5 tis. €
- ostatné – príspevok ZBHS, ZSVB a iné poplatky	0,85 tis. €

K O M E N T Á R

k majetku spoločnosti (AKTÍVA)

Celkový majetok spoločnosti k 31.12.2015 je vo výške 948,63 tis.€, čo je pokles oproti predchádzajúcemu roku o cca 30 tis. €. Pokles bol spôsobený znížením hlavne neobežného majetku z dôvodu jeho odpisovania.

I. Neobežný majetok

Výška neobežného majetku je po korekcii 360,41 tis.€, čo je pokles oproti roku 2014 o cca 47 tis.€.

- dlhodobý hmotný majetok (DHM)	360,41 tis.€
- dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	-

Štruktúra DHM je nasledovná :

- pozemky	50,72 tis.€
- budovy a stavby	276,03 tis.€
- samostatné hnutelné veci	33,62 tis.€
- ostatný dlhodobý HM	-
- poskytnuté preddavky na DHM	-

II. Obežný majetok

Obežný majetok vo výške 585,68 tis.€ je oproti roku 2014 vyšší o cca 45 tis. €, čo je spôsobené nárastom finančného majetku. Obežný majetok je tvorený :

- zásoby	69,11 tis.€ (materiál 69,11 tis.€)
- krátkodobé pohľadávky	415,88 tis.€ (stav po korekcií znížený o 146,31 tis.€)
- finančný majetok	100,69 tis.€

Krátkodobé pohľadávky sú tvorené hlavne pohľadávkami z obchodného styku vo výške 367,62 tis.€.

Podrobnejší rozbor pohľadávok z obchodného styku je v ďalšej časti správy. Ďalej ich tvoria daňové pohľadávky v sume 19,99 tis. €, čo je nadmerný odpočet DPH a iné pohľadávky (28,27 tis. €), z ktorých časť tvorí pohľadávka voči ZOP za úroky z poskytnutia pôžičiek (10,59 tis.€) a časť z poskytnutej finančnej výpomoci (15 tis. €). V sume 2,67 tis. € sú pohľadávky voči zamestnancom z nevysporiadaných záloh.

Účtovne vykazovaný finančný majetok v sume 100,69 tis.€ tvoria peniaze v pokladni a ceniny (0,54 tis.€) a bankové účty (100,15 tis.€).

III. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období tvoria náklady (2,53 tis.€) súvisiace s poistením a platnými zmluvami cez kalendárny rok.

P R E H L A D
majetku spoločnosti (AKTÍVA)

(v tis.€)

	Rok 2013 Nadobúdacia hodnota	Rok 2013 Zostatková hodnota	Rok 2014 Nadobúdacia hodnota	Rok 2014 Zostatková hodnota	Rok 2015 Nadobúdacia hodnota	Rok 2015 Zostatková hodnota
I. Neobežný majetok	1 466,37	582,67	1 268,59	407,34	1 207,38	360,41
1. Dlhodobý nehmotný majetok	36,01	10,94	36,01	-	36,01	-
2. Dlhodobý hmotný majetok	1 430,36	581,72	1 232,58	407,34	1 171,37	360,41
z toho – pozemky	66,22	66,22	50,76	50,76	50,76	50,76
- budovy, stavby	858,44	477,24	652,05	305,46	652,05	276,03
- samostat.hnutelné veci	497,18	38,27	522,13	51,12	462,84	33,62
- ostatný dlhodobý HM	8,52	-	7,64	-	5,72	-
- poskyt.preddav. na DHM	-	-	-	-	-	-
3. Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-
II. Obežný majetok	677,97	541,32	680,74	540,64	732,00	585,69
1. Zásoby	71,99	71,99	71,78	71,78	69,11	69,11
z toho – materiál	71,99	71,99	71,78	71,78	69,11	69,11
- tovar	-	-	-	-	-	-
- výrobky	-	-	-	-	-	-
2. Pohľadávky dlhodobé	0,03	-	-	-	-	-
3. Pohľadávky krátkodobé	581,08	444,43	572,64	432,54	562,19	415,88
z toho - z obchodného styku	509,43	372,78	525,50	385,40	513,93	367,62
- daňové pohľadávky	0,16	0,16	6,58	6,58	19,99	19,99
- iné	71,49	71,49	40,56	40,56	28,27	28,27
4. Finančné účty	24,90	24,90	36,32	36,32	100,69	100,69
z toho – peniaze		0,97		0,20		0,54
- účty v bankách		23,94		36,12		100,15
III. Časové rozlíšenie		10,66		30,10		2,53
- náklady budúcich období		4,56		4,00		2,53
- príjmy budúcich období		6,10		26,10		
MAJETOK CELKOM		1 134,65		978,08		948,63

K O M E N T Á R

vlastného imania a záväzkov spoločnosti (PASÍVA)

Celkové vlastné imanie a záväzky k 31.12.2015 v sume 948,63 tis .€ pozostávajú :

I. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2015 je 306,76 tis.€.

Štruktúra je nasledovná :

1. Základné imanie	21,71 tis.€
2. Fondy (rezervný)	11,54 tis.€
3. Hospodársky výsledok minulých rokov	266,34 tis.€
4. Hospodársky výsledok bežného účtov.obdobia	7,17 tis.€

II. Záväzky

Finančný objem záväzkov je 484,86 tis.€, čo je oproti roku 2014 zníženie o cca 33 tis.€.

Členenie :

1. Rezervy	27,66 tis.€
2. Záväzky dlhodobé	11,56 tis.€
3. Krátkodobé záväzky	445,64 tis.€
4. Bankové úvery	-

Celkový objem krátkodobých záväzkov medziročne poklesol o cca 31 tis. €. Je to spôsobené poklesom záväzkov z obchodného styku.

ad 1) Suma predstavuje tvorbu krátkodobých rezerv vo výške 18,16 tis.€ za nevyčerpané dovolenky, vo výške 8 tis.€ za nevyfaktúrované dodávky patriace do roku 2015 a v sume 1,5 tis. € za audit.

ad 2) Dlhodobé záväzky tvoria

- zostatok účtu sociálny fond	0,11 tis.€
- záväzky ostatné – splátky auta	8,52 tis.€
- odložený daňový záväzok	2,93 tis.€

ad 3) Podstatnú časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku, ktoré pozostávajú :

- dodávatelia (služby, materiál)	294,29 tis.€
----------------------------------	--------------

Ďalej krátkodobé záväzky tvoria :

- nevyfaktúrované dodávky	-
- voči spoločníkom, DR	105,40 tis.€
- voči zamestnancom	19,51 tis.€
- zo sociálneho zabezpečenia	14,66 tis.€
- daňové záväzky	2,78 tis.€
- iné záväzky	9,00 tis.€

Záväzky voči spoločníkom pozostávajú zo záväzkov pri rozdelení zisku (7,5 tis.€), zo záväzkov zo závislej činnosti (3,2 tis. €) a zo záväzkov z poskytnutých vkladov (94,7 tis. €).

Iné záväzky tvoria neuhradené záväzky, ale predpísané v roku 2015. Tvoria ich splátky auta (8,45 tis. €) a záväzok voči poisťovni (0,55 tis. €).

ad 4) K 31.12.2015 nebol čerpaný kontokorentný úver na bežnom účte.

III. Časové rozlíšenie

Pozostáva v sume 137,86 tis.€ z výnosov budúcich období, ktoré súvisia s čerpaním NFP. Tieto výnosy sa rozpúšťajú postupne v ďalších rokoch ako eliminácia nákladov, ktoré vznikajú z odpisov majetku financovaného z NFP, ktoré nie sú daňovo uznané.

Výdavky budúcich období v sumu 19,15 tis. € tvorí predpokladané konečné zúčtovanie dodávky tepla v Košiciach - Šaci za rok 2015 (dobropis 7 tis. €) a dobropis k fakturácií služieb pre HES s.r.o. za rok 2015 v sume 12,14 tis. €.

P R E H L A D
vlastného imania a záväzkov spoločnosti (PASÍVA)

	(v tis.€)		
	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
I. VLASTNÉ IMANIE	299,59	301,08	306,76
1. Základné imanie	21,71	21,71	21,71
2. Kapitálové fondy	-	-	-
3. Fondy zo zisku	11,54	11,54	11,54
z toho – rezervný	11,54	11,54	11,54
4. Hospod. výsledok minulých rokov	263,35	266,34	266,34
5. Hospod. výsledok bežného účt.obdobia	2,99	1,49	7,17
II. ZÁVÄZKY	658,19	518,33	484,86
1. Rezervy	27,35	21,95	27,66
- zákonné	-	-	-
- krátkodobé	27,35	21,95	27,66
2. Záväzky dlhodobé	10,17	19,76	11,56
3. Záväzky krátkodobé	577,94	476,62	445,64
z toho - z obchodného styku	361,40	360,18	294,29
- nevyfaktúrované dodávky	-	-	-
- voči spoločníkom	186,50	84,20	105,40
- voči zamestnancom	15,66	16,64	19,51
- zo sociálneho zabezpečenia	12,34	13,05	14,66
- daňové	1,94	1,87	2,78
- iné záväzky	0,10	0,68	9,00
4. Bankové úvery a výpomoci	42,73	-	-
- krátkodobé výpomoci			
- bankové úvery dlhodobé			
- bežné bankové úvery			
III. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	176,87	158,67	157,00
1. Výdavky budúcich období			19,14
2. Výnosy budúcich období	176,87	158,67	137,86
Vlastné imanie a záväzky CELKOM	1 134,65	978,08	948,63