

ENERGO – BYTOS s r.o.
E.B.Lukáča 24. 936 01 Š A H Y

**VÝROČNÁ SPRÁVA
SPOLOČNOSTI K 31.12.2015**

august 2016

v Šahách, dňa 08.08.2016

Vypracovala: Kövecsesová Mária

Schválil: Ing. Orbán Dezider
konateľ spoločnosti

O b s a h

1. Úvod	3
2. Hlavné výsledky	3
3. Spoločníci	4
4. Finančná situácia	4
5. Obsah súvahy a výkazu ziskov a strát k 31.12.2015	11
6. Predpokladaný vývoj podnikania a finančnej situácie spoločnosti	13
7. Životné prostredie	13
8. Ľudské zdroje	13
9. Výrok audítorky	14
10. Udalosti nastávajúce po skončení účtovného obdobia	14
11. Ostatné	14
12. Názor audítora k účtovnej závierke za rok 2015	14

1. Úvod

Spoločnosť ENERGO – BYTOS s.r.o. so sídlom ul. E. B. Lukáča 24., 936 01 ŠAHY bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 18.10.1993 a vznikla zápisom do obchodného registra Obvodného súdu Bratislava 1 v Bratislave dňa 17.11.1993. V súčasnosti je vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v oddieli : Sro, Vložka číslo : 488/N. Hlavnou činnosťou spoločnosti je správa majetku mesta Šahy, výroba, rozvod a predaj tepelnej energie na vykurovanie a teplej úžitkovej vody a montáž, oprava a údržba vyhradených technických zariadení.

2. Hlavné výsledky

Spoločnosť za obdobie – kalendárny rok 2015 dosiahla stratu pred zdanením 5 460 .- EUR a po zdanení vo výške 7 908 .- EUR. Výsledok hospodárenia v roku 2014 bol zisk pred zdanením 19 741 .- EUR a po zdanení vo výške 17 522.- EUR. Zníženie zisku - VH po zdanení predstavuje 25 430.- EUR oproti predchádzajúcemu obdobiu, v ktorom spoločnosť dosiahla zisk 17 522 EUR. **Daňová povinnosť** spoločnosti bola v čiastke 2888 EUR .

Súčet celkových hospodárskych, finančných a mimoriadnych výnosov bol vo výške 1.258 348 EUR. V tom tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vrátane aktivácie vlastných nákladov predstavovali 1.254 556 EUR. V porovnaní s rokom 2014 došlo k ich zvýšeniu o 10 951 EUR, čo spočíva v tepelnej energii - vo vyššom množstve vyrobeného a predaného tepla o 934 MWh oproti predchádzajúcemu roku.

Súčet celkových hospodárskych, finančných a mimoriadnych nákladov bol vo výške 1.263 808 EUR. V tom výrobná spotreba predstavovala sumu 1 006 471 EUR, osobné náklady 244 261 EUR a odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sumu 2325 EUR.

Pridaná hodnota dosiahla sumu 248 086 EUR, kým v roku 2014 bola vo výške 266.478 EUR.

Jej zníženie bolo zapríčinené vyššou spotrebou materiálu .

3. Spoločníci

Mesto Šahy je jediným spoločníkom spoločnosti.

Štruktúra spoločníkov:

Spoločníkom je: *Mesto Šahy , s podielom na základnom imaní 100%*

Konateľom spoločnosti je: *Ing. Orbán Dezider*

Dozorná rada spoločnosti: *Zoltán Oros*

Ing. Gabriela Kissová (od 27.2.2015)

Ing. Pavel Hudec

Ing. Pavol Srna (do 27.2.2015)

4. Finančná situácia

Finančná situácia spoločnosti bola vo veľkej miere ovplyvnená cenou tepelnej energie a stavom pohľadávok. Napriek týmto skutočností spoločnosť bola schopná plynule splácať svoje záväzky.

Spoločnosť v roku 2015 nemala úver na žiadnu investičnú akciu.

Spoločnosť v marci 2009 požiadala Slovenskú sporiteľňu o kontokorentný úver – s úverovým rámcom 66 000,00 EUR, nakoľko nebola schopná plynule splácať svoje záväzky. Úverový rámec v hodnote 66 000,00 EUR bol poskytnutý za podmienok, že výška kontokorentného úveru sa bude upravovať mesačne o 3 000,00 EUR vždy k 15.dňu v mesiaci až do 15.03.2010, inkasným spôsobom z inkasného účtu 0028618320/0900. Konečná splatnosť kontokorentného úveru v čiastke 33 000,00 EUR bola 15.03.2011. Konečná platnosť úverového rámca bola dohodnutá ku dňu 15.09.2015, ktorá bola zmenená s dodatkom č. 9 k zmluve o úvere č. 58/AUOC/09 , kde bola dohodnutá splatnosť kontokorentného úveru (výška kontokorentného úveru 33 000,00 EUR- nezáväzný úverový rámec) na 15.09.2016. Úroková sadzba je dohodnutá BASE RATE KTK/CORP EUR. Spoločnosť v roku 2015 zaplatila úroky z kontokorentného úveru v čiastke 11,45 EUR.

Úrad pre reguláciu sieťových odvetví SR po preskúmaní podkladov predložených spoločnosťou v cenovom konaní svojim rozhodnutím:

0108/2015/T schválil pre obdobie Január - December 2015 :

- variabilnú zložku maximálnej ceny tepla 0,0512 EUR/kWh bez DPH

- fixnú zložku maximálnej ceny tepla 144,9925 EUR/kW bez DPH.
s primeraným ziskom

Po ukončení regulovaného roku 2015 a spracovaní skutočnej ceny tepla vznikla našej spoločnosti povinnosť usporiadať s odberateľmi tepla variabilné náklady podľa skutočnej ceny tepla a vo vzťahu k odberateľom, ktorí platili mesačné zálohy na teplo vysporiadať aj fixné náklady podľa skutočného odberu tepla.

skutočná cena tepla v roku 2015 :

- variabilná zložka 0,0512 Eur / kWh
- fixná zložka 144,9925 Eur / kW

Skutočná cena tepla v roku 2014 :

- variabilná zložka 0,0539 Eur / kWh
- fixná zložka 144,4500 Eur / kW

Zvýšenie jednotkovej ceny fixnej zložky bolo následkom poklesu výroby tepla - od roku 2010 neustále klesá množstvo predaného tepla , čo má nepriaznivý vplyv na cenu .

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2015 bol 639 715 EUR, v tom náklady na rozúčtovanie služieb za rok 2015 boli v sume 514 740 EUR. Pohľadávky z vyšlých faktúr za opr. práce 2 369 Eur. Pohľadávky voči odberateľom TE ukazujú nedoplatok vo výške 89 971 EUR, voči vlastníkom bytov 27 574 EUR, ostatné pohľadávky /poskytnuté preddavky, iné pohľadávky – neuhradené odberateľské faktúry, daňové pohľadávky / v hodnote 0 EUR. Poskytnuté preddavky exekútorovi 5 060 Eur .Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti /neuhradené odberateľské faktúry/ boli vytvorené v sume 5 831 EUR.

Celkový stav dlhodobých pohľadávok k 31.12.2015 bol 1 611 EUR.

Celkový stav krátkodobých záväzkov predstavoval k 31.12.2015 hodnotu 730 949 EUR, z čoho záväzky z obchodného styku činili 701 494 EUR, záväzky voči zamestnancom 11 913 EUR , záväzky zo sociálneho poistenia 7 660 EUR, daňové záväzky 9 330 EUR a ostatné záväzky boli v hodnote 552 EUR, . Nevyfakturované dodávky ku koncu roka 2015 boli evidované na účte 326 vo výške 0 EUR.

Na účte 324–Prijaté preddavky –(analyticky rozčlenené na predané i nepredané byty)-sa eviduje predpis služieb nájomníkom a vlastníkom za predané i nepredané byty za rok 2015 v čiastke 630 319 EUR

Zobrazenie štruktúry majetku a zdrojov ich krytia k 31.12.2015**MAJETOK (AKTÍVA)**

Ozn.r.	2015	Aktíva	Podiel v %
		Eur	
A I	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0,00%
A II	Dlhodobý hmotný majetok	21007	2,14%
A	Neobežný majetok	21007	2,14%
B I	Zásoby	5804	0,59%
B II	Dlhodobé pohľadávky	1611	0,16%
B III	Krátkodobé pohľadávky	633884	64,67%
B V	Finančné účty	303026	30,91%
B	Obežný majetok	944325	96,34%
C	Časové rozlíšenie	13149	1,34%
			0,00%
	Majetok spolu	978 481	100,00%

Ozn.r.	2015	Pasíva	Podiel v %
		Eur	
A I	Základné imanie	7 000	0,71%
A III	Kapitálové fondy	118 447	12,08%
A IV.	Fondy zo zisku	5 290	0,54%
A VII	Výsledok hospodárenia min.rokov	0	0,00%
A VIII	Výsledok hospodárenia zaúčt.obdobie	-7 908	-0,81%
A	Vlastné imanie	122 829	12,53%
B V	Rezervy	1 992	0,20%
B I	Dlhodobé záväzky	109 528	11,17%
B IV	Krátkodobé záväzky	730 949	74,57%
B III	Bankové úvery	0	0,00%
B	Záväzky	842 469	85,95%
C	Časové rozlíšenie	13 183	1,34%
			0,00%
	Vlastné imanie a záväzky spolu	978 481	100,00%

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2015 bolo v hodnote 122 829 EUR, v tom základné imanie spoločnosti 7000 EUR, ostatné kapitálové fondy 118 447 EUR, zákonný rezervný fond 5 290 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu došlo k zníženiu vlastného imania spoločnosti a to v dôsledku dosiahnutia straty .

Závazky ku koncu roka predstavujú hodnotu 842 469 EUR, v tom najväčšiu čiastku činili záväzky z obchodného styku (ú. 321, 324, 325) 701 494 EUR, ostatné záväzky boli v hodnote 552 EUR .

Neobežný majetok bol v sume 21 007 EUR – predstavuje hodnotu vlastného dlhodobého hmotného majetku v čiastke 5 529 EUR , softvér v čiastke 0 EUR – úplne odpísaný v roku 2009 a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v čiastke 15 478 EUR – náklady súvisiace s investíciou „Projekt BIO kotolne“. Realizácia tohto projektu sa očakávala v r. 2009. Spoločnosť požiadala o nenávratný príspevok od štátu na realizáciu tohto projektu, o ktorom sa rozhodlo pozitívne. Spoločnosť požiadala Dexia Banku o poskytnutie úveru k tomuto projektu , kde však podmienkou bolo ručenie s majetkom Mesta Šahy, čo spoločnosť má len v prenájme. Realizácia časti projektu – Prepojenie kotolní SEVER-STRED je stále aktuálne.

Obežný majetok bol v sume 944 325 EUR, v tom zásoby činili 5 804 EUR, krátkodobé pohľadávky 633 884 EUR a dlhodobé pohľadávky 1 611 EUR.

V krátkodobých pohľadávkach sú zahrnuté výdavky, ktoré nie sú nákladmi spoločnosti /náklady na rozúčtovanie služieb/ v sume 514 740 EUR ktoré predstavuje náklady na rozúčtovanie služieb za rok 2015.

Finančný majetok mal hodnotu k 31.12.2015 : 302 414 EUR.

Ukazovatele likvidity :

Bežná likvidita za rok 2015 predstavuje hodnotu 1,28 (koeficient) z čoho môžeme posúdiť, že finančná situácia spoločnosti je celkovo dobrá, nakoľko táto hodnota sa má pohybovať v rozmedzí 1-1,5. **Celková likvidita za rok 2015** je 1,29 (koeficient) , tento ukazovateľ má mať hodnotu 2-2,5. Ukazovateľ celkovej likvidity poukazuje na **nevyhovujúcu finančnú situáciu spoločnosti**, zahŕňa obežný majetok celkom okrem dlhodobých pohľadávok.

$$BL = \frac{FÚ + KP}{KZ} = \frac{936\,910}{730\,949} = 1,28 \qquad CL = \frac{FÚ + KP + ZÁS}{KZ} = \frac{942\,714}{730\,949} = 1,29$$

BL - Bežná likvidita

CL - Celková likvidita

Ukazovatele aktivity:

$$\text{Doba obratu pohľadávok} = \frac{\text{Pohľadávky (priem.st.)}}{\text{Tržby}} \times 365 = \frac{642\,337}{1\,254\,556} \times 365 = 187 \text{ dní}$$

$$\text{Doba obratu zásob} = \frac{\text{Zásoby (priem.st.)}}{\text{Tržby}} \times 365 = \frac{4\,163}{1\,254\,556} \times 365 = 1 \text{ deň}$$

$$\text{Doba splácania záväzkov} = \frac{\text{KZ (priem. st)}}{\text{Náklady}} \times 365 = \frac{707\,808}{1\,006\,470} \times 365 = 257 \text{ dní}$$

Ukazovatele zadĺženosti:

$$\text{Zadĺženosť} = \frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Celk.aktíva}} \times 100 = \frac{842\,469}{978\,481} \times 100 = 86,10 \%$$

$$\text{Zadĺženosť} = \frac{\text{Cudzí kapitál (bez ú. 324)}}{\text{Celk.aktíva (bez ú. 315)}} \times 100 = \frac{212\,150}{463\,741} \times 100 = 45,75 \%$$

Vo všeobecnosti za vysokú zadĺženosť sa považuje úroveň viac ako 50%, max. 70% celkového kapitálu. Spoločnosť dosahuje nevyhovujúcu hodnotu 86,10 % - zadĺženosť spoločnosti je vysoká (riziková) v čom ale cudzí kapitál zahŕňa aj prijaté preddavky – zálohový predpis za služby spojené s bývaním za rok 2015, ktoré budú vysporiadané až v roku 2016 po spracovaní a odovzdaní podkladov z vyúčtovania zo strany obchodného úseku do účtarne.

Celková zadĺženosť nepresahuje 50%, keď odpočítame z celkových aktív a z celkového kapitálu prijaté preddavky a rozúčtovateľné náklady, ktoré sa vzájomne vysporiadajú po vyúčtovaní. Potom tento ukazovateľ má hodnotu 45,75 % - čo znamená strednú zadĺženosť.

Vysokú zadĺženosť by sme mohli výrazne znížiť vložením mestského majetku (využívaného výlučne na výrobu tepla) do základného imania spoločnosti.

$$\text{Krytie úrokov r. 2015} = \frac{\text{Hrubý zisk} + \text{úroky}}{\text{Úroky}} = \frac{-5460+12}{12} = -454 \text{ (koeficient)}$$

$$\text{Krytie úrokov r. 2014} = \frac{\text{Hrubý zisk} + \text{úroky}}{\text{Úroky}} = \frac{19754}{13} = 1519,54 \text{ (koeficient)}$$

Úrokové krytie oproti predchádzajúcim rokom sa výrazne znížilo.

Spoločnosť v roku 2015 okrem kontokorentného úveru nebola zaťažená s úverom.

$$\text{Úverová zadlženosť} = \frac{\text{Úvery}}{\text{Aktíva}} \times 100 = \frac{0}{978\,481} \times 100 = 0 \%$$

$$\text{Stupeň finančnej samostatnosti} = \frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Vlastný kapitál}} = \frac{842\,469}{122\,829} = 6,86 \text{ (koeficient)}$$

Spoločnosť je finančne nesamostatný. (6,86 x viac cudzieho kapitálu ako vlastného).

5. Obsah súvahy a výkazu ziskov a strát k 31.12.2015

Údaje v minimálnom rozsahu sú uvedené z účtovnej závierky spoločnosti ENERGO – BYTOS s.r.o. k 31.12.2015 boli spracované v zmysle slovenských účtovných štandardov a sú určené na zverejňovanie v Obchodnom vestníku. Údaje sú auditované.

SÚVAHA		
v celých EUR	31.12.2015	31.12.2014
MAJETOK spolu	978 481	980 212
A Neobežný majetok	21 007	23 333
A I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A II Dlhodobý hmotný majetok	21 007	23 333
B OBEŽNÝ majetok	944 325	941 455
B I Zásoby	5 804	2 522
B II Dlhodobé pohľadávky	1 611	1 171
B III Krátkodobé pohľadávky	633 884	650 789
B IV Finančné účty	303 026	286 973
C Časové rozlíšenie	13 149	15 424
Aktíva sú uvádzané v netto stave.		

	31.12.2015	31.12.2014
VLASTNÉ IMANIE a		
ZÁVÄZKY spolu	978 481	980 212
A VLASTNÉ IMANIE	122 829	148 259
A I Základné imanie	7 000	7 000
A II Kapitálové fondy	118 447	118 447
A III Fondy zo zisku	5 290	5 290
A IV Výsledok hospodárenia min. rokov	0	0
A V Výsledok hospodárenia za účt. obdobia	-7 908	17 522
B ZÁVÄZKY	842 469	783 395
B I Rezervy	1 992	1 992
B II Dlhodobé záväzky	109 528	96 737
B III Krátkodobé záväzky	730 949	684 666
B V Bankové úvery a výpomoci	0	0
C ČASOVÉ rozlíšenie	13 183	48 558

VÝKAZ ZISKOV a STRÁT		31.12.2015	31.12.2014
v celých EUR			
*	Výnosy z hosp. činnosti	1 254 556	1 243 605
II	Tržby za predaj vl.výrob.	876 267	869 265
III	Tržby z predaj služ.	37 325	36 394
V	Aktivácia	340 964	337 946
B	Spotreba mat,energie a ost. Neskl. Dod.	826 987	807 203
D.	Služby	179 483	169 924
*	Pridaná hodnota	248 086	266 478
E	Osobné náklady	244 261	233 552
F	Dane a poplatky	1 843	1 746
G.1	Odpisy dlh. NM a HM	2 325	2 486
VI.	Tržby z predaja dlh.hm.majetku		
H.	Zostatková cena predaného maj.		
VII.	Ostatné výnosy z hosp.činnosti	3 592	1 600
I.	Tvorba a zúčtov. OP k pohľ.	-288	2899
J.	Ostatné náklady na hosp.činnosť	7 449	6 016
***	VÝSLEDOK HOSP. hosp.čin.	-3 912	21 379
XI.	Výnosové úroky	45	62
N.	Nákladové úroky	12	13
XIV.	Ostatné výnosy z fin.činnosti	154	0
Q.	Ostatné náklady na fin.činnosť	1 735	1 687
*	VÝSLEDOK HOSP. z fin.č.	-1 548	-1 638
**	VÝSLEDOK HOSP. z bežn.čin.	-5 460	19 741
pred zdanením			
S	Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 448	2 219
R 1	- splatná	2 888	2 892
R 2	- odložená	-440	-673
**	VÝSLEDOK HOSP. z bežn.čin.	-7 908	17 522
po zdanení			
XIV	Mimoriadne výnosy		
T	Mimoriadne náklady		
*	VÝSLEDOK HOSP. z mimor.čin.		
***	VÝSLEDOK hospodárenia		
	za účtovné obdobie pred zdanením	-5 460	19 741
***	VÝSLEDOK hospodárenia		
	za účtovné obdobie po zdanení	-7 908	17 522

6. Predpokladaný vývoj podnikania a finančnej situácie spoločnosti

Pri hodnotení hospodárskej činnosti a ekonomických ukazovateľov spoločnosti za rok 2015 môžeme konštatovať, že ciele a poslanie spoločnosti boli naplnené.

Zámerom a stratégiou podnikateľskej činnosti spoločnosti Energo-Bytos s.r.o. pre rok 2015 je :

- zabezpečenie efektívnej výroby, distribúcie a kvalitnej dodávky tepla pre ústredné kúrenie a prípravu TÚV pre odberateľov na základe zmluvných vzťahov medzi spoločnosťou a odberateľmi.
- v oblasti ekonomickej stabilizácie spoločnosti dosiahnutie primeraného zisku s dôrazom na znižovanie všetkých druhov nákladov s cieľom získania finančných prostriedkov na udržiavanie finančnej stability a likvidity spoločnosti .

7. Životné prostredie

Odpad, ktorý sa vytvára pri činnosti spoločnosti je likvidovaný v súlade s predpismi na ochranu životného prostredia. Kovový odpad sa odovzdáva do zberu, tuhý komunálny odpad vrátane odpadu z domácností v spravovaných bytových domoch na základe zmluvy odvážajú na skládku Technické služby mesta Šahy a nebezpečný odpad (akumulátory, svietidlá) sa likviduje cez oprávnené osoby.

Znečistenie ovzdušia sa ročne kontroluje výpočtami s použitím emisného faktora a v stanovených lehotách jednorázovým meraním oprávnenou osobou. Na základe týchto meraní môžeme konštatovať, že stanovené emisné limity sú dodržané.

8. Ľudské zdroje

V roku 2015 úlohy spojené s výrobou tepla a správou bytového fondu zabezpečoval 15 zamestnancov spoločnosti okrem konateľa, 7 údržbárov, 3 dispečeri, 5 THP.

Schéma organizačnej štruktúry je prílohou č.1 k výročnej správe 2015.

9. Výrok audítorky k účtovnej závierke

Názor audítora je uvedený v správe nezávislého audítora, ktorá tvorí prílohu č. 2 k výročnej správe za rok 2015.

10. Udalosti nastávajúce po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia končiaceho sa k 31.12.2015 nenastali udalosti osobitného významu.

11. Ostatné

- účtovná jednotka náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja nemá,
- účtovná jednotka vlastné obchodné podiely nemá,
- účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Ing. Orbán Dezider
konateľ spoločnosti

príloha č.1 : Schéma organizačnej štruktúry
príloha č.2 : Názor audítora
príloha č.3 : Štandard kvality