

Výročná správa za rok 2016

Spoločnosť: MENERT-THERM, s.r.o.
Hlboká 3
927 01 Šaľa

Právna charakteristika spoločnosti:

Obchodné meno: MENERT-THERM, s.r.o.
Sídlo: Hlboká 3
Šaľa
927 01

IČO: 31 420 991
DIČ: 2020373740
IČ DPH: SK2020373740

Deň zápisu: 22.09.1992

Obchodný register: Okresný súd Trnava, Sro/15907/T

Základné imanie: 66 388,- EUR

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Hlavná činnosť: Výroba a rozvod tepla

SK NACE: 35.30.0

OKEČ: 40300

Spoločníci: MENERT spol. s r.o., Hlboká 3, 927 01 Šaľa

Charakteristika spoločnosti:

Spoločnosť bola založená dňa 22.09.1992 pod obchodným menom Servis Meracej Techniky v Energetike v skratke S M T E s.r.o. Šaľa.

V roku 1999 bolo obchodné meno spoločnosti zmenené na MENERT-THERM, s.r.o. a hlavnou činnosťou spoločnosti sa stala výroba a rozvod tepla.

Spoločnosť má povolenie na výrobu a rozvod tepla pod č. 2005T 0019 od Úradu pre reguláciu sieťových odvetví v Bratislave a riadi sa Zákonom o tepelnej energetike č. 657/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Na vykonávanie hlavnej činnosti má spoločnosť v dlhodobom prenájme od materskej spoločnosti MENERT spol. s r.o. dve kotolne v meste Šaľa a jednu kotolňu v meste Sládkovičovo.

Od roku 2006 spoločnosť vyrába teplo z obnoviteľných zdrojov energie (biomasa).

Spoločnosť má 10 zamestnancov a podľa organizačnej štruktúry sa člení na ekonomický a výrobnotechnický úsek na čele s riaditeľom spoločnosti.

Organizačná štruktúra spoločnosti:

- 1. Riaditeľ spoločnosti** – Ing. Miroslav Wöllner
- 2. Ekonomický úsek** – zabezpečuje ekonomiku, účtovníctvo, plánovanie, personalistiku, oblasť daní a poplatkov, vyhodnotenie výroby a predaja tepla a ďalšie ekonomické činnosti spoločnosti
- 3. Výrobnotechnický úsek** – zabezpečuje operatívne riadenie výroby a dodávky tepla, zabezpečuje opravy a udržiavania technológií, prijíma opatrenia na znižovanie nákladov výroby tepla, navrhuje technické riešenia
 - **Kotolňa Kukučínova Šaľa**
 - **Kotolňa Pázmáňa Šaľa**
 - **Kotolňa K-41 Sládkovičovo**

Popis hlavnej činnosti spoločnosti :

Hlavná činnosť, výroba a rozvod tepla, je regulovaná a kontrolovaná Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Cenová regulácia v tepelnej energetike sa riadi aktuálnou Vyhláškou ÚRSO č. 222/2013 Z.z., a to napr. :

1. regulačné obdobie – od roku 2012 až 2016
2. regulačný rok – kalendárny rok
3. jednotková cena variabilnej zložky v EUR/kWh
4. jednotková cena fixnej zložky v EUR/kW
5. regulačný príkon odberného zariadenia v kW

Maximálna cena tepla na rok 2016 :

Úrad pre reguláciu sieťových odvetví určil pre našu spoločnosť Rozhodnutím č. 0185/2015T od 01.02.2015 maximálnu cenu tepla bez DPH aj na rok 2016 nasledovne:

- v meste Šaľa:

Variabilná zložka ceny tepla	0,0444 EUR/kWh
Fixná zložka ceny tepla	207,6341 EUR/kW

- v meste Sládkovičovo:

Variabilná zložka ceny tepla	0,0486 EUR/kWh
Fixná zložka ceny tepla	228,6834 EUR/kW

Štandardy kvality :

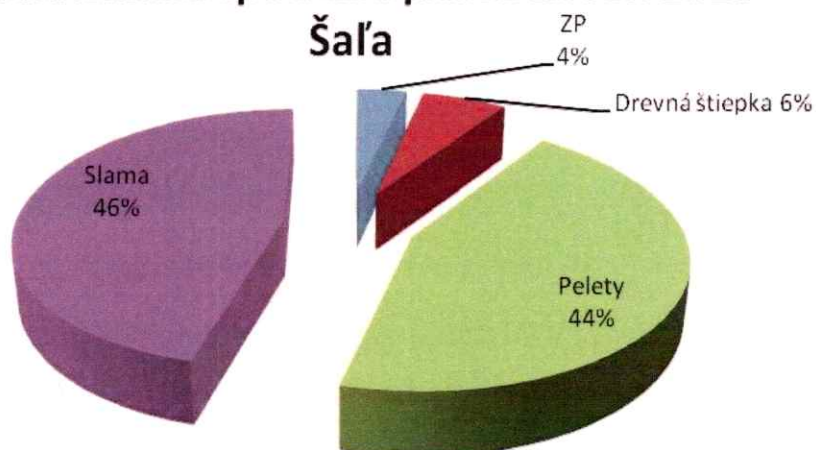
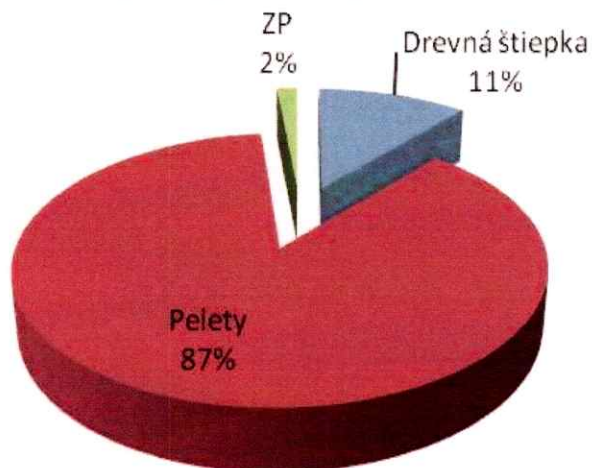
Štandard kvality dodávky tepla je upravený Vyhláškou Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č. 277/2012 Z. z.

V zmysle tejto vyhlášky bola zabezpečená dodávka tepla pre odberateľov podľa uzatvorených zmlúv o dodávke a odbere tepla. Bol dodržaný určený čas dodávky tepla, boli dodržané termíny obnovy dodávky tepla pri plánovanom prerušení dodávok tepla a ďalšie podmienky dodávok tepla.

Vo vyhodnotení boli štandardy kvality ohodnotené na 100 %.

Výroba tepla :

Naša spoločnosť vyrába teplo v prvom rade z biomasy, a to zo slamy, z drevnej štiepky a z peliet. Plyn na výrobu tepla sa používa len v nevyhnutných prípadoch.

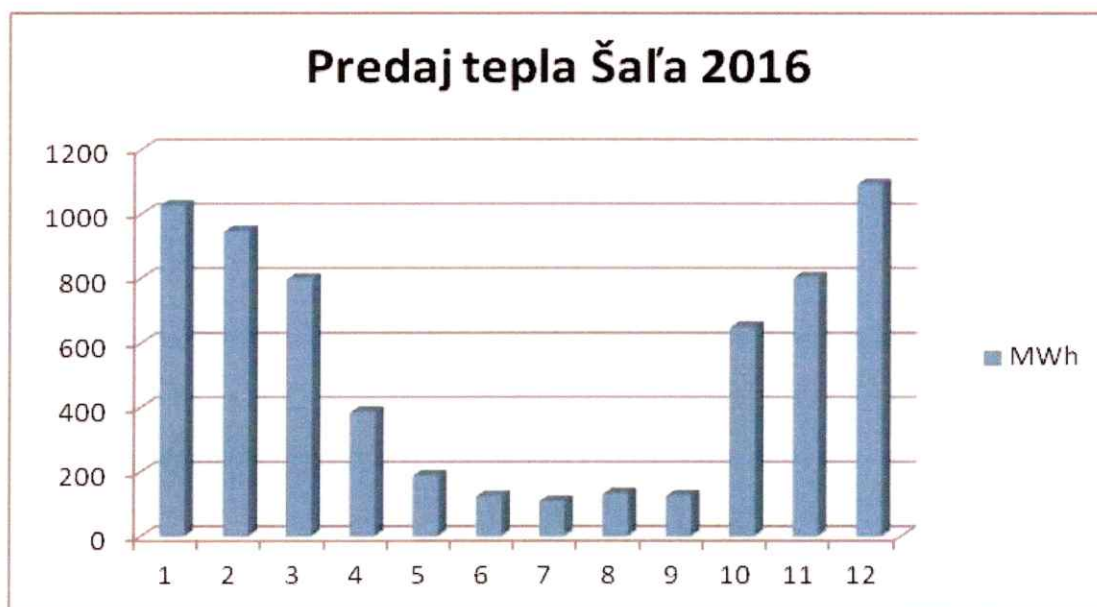
Percentuálna spotreba paliva za rok 2016**Percentuálna spotreba paliva za rok 2016 Sládkovičovo**

Dodávka tepla :

Dodávka tepla bola zabezpečená pre stabilných 50 odberateľov tepla.

V meste Šaľa bolo dodané 6 360 MWh a v Sládkovičove 1 293 MWh tepla.

Voči objednanému množstvu bola dodávka tepla v priemere o 5 % menšia, a to pre odberateľov Šale o 4 % a pre odberateľov Sládkovičova o 10 % menej.



Výsledná cena tepla na rok 2016 :

Aj tento rok sa nám podarilo znížiť náklady na priamy materiál a to odberom minimálneho množstva zemného plynu.

Úsporu priameho materiálu sme dobropisom zúčtovali našim odberateľom.

Výsledná cena variabilnej zložky za rok 2016 je nasledovná:

- v meste Šaľa 0,0439 EUR/kWh a
- v meste Sládkovičovo 0,0480 EUR/kWh.

Priemerná cena tepla po zúčtovaní skutočných nákladov započítaných do ceny tepla za rok 2016 pre našich odberateľov je nasledovná :

- v meste Šaľa 0,0847 EUR/kWh bez DPH a
- v meste Sládkovičovo 0,0957 EUR/kWh bez DPH.

Analýza majetku a hospodárenia

k 31.12.2016

Štruktúra kapitálu

Aktíva	v celých EUR	%
Dlhodobý hmotný majetok	277 357	71,7
Zásoby	1 939	0,5
Pohľadávky	103 483	26,8
Finančné účty	511	0,1
Časové rozlíšenie	3 318	0,9
AKTÍVA CELKOM	386 608	100,00
Pasíva	v celých EUR	%
Základné imanie	66 388	17,2
Ost. kapitálové fondy	78 675	20,4
Zákonný rezervný fond	6 640	1,7
Výsledok hosp. minulých rokov	2 390	0,6
Výsledok hosp. bežného roku	8 088	2,1
Závazky	76 528	19,8
Bankové úvery	68 157	17,6
Časové rozlíšenie	79 742	20,6
PASÍVA CELKOM	386 608	100,00

Výkaz ziskov a strát

k 31.12.2016		v celých EUR
Tržby z predaja služieb	683 529	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	38 377	
Spotreba materiálu, energie	365 357	
Služby	60 987	
Osobné náklady	148 743	
Dane a poplatky	3 256	
Odpisy dlhodobého majetku	121 729	
Opravné položky k pohľadávkam	1 500	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	4 345	
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	15 989	
Pridaná hodnota	257 185	
Výnosové úroky	0	
Nákladové úroky	2 754	
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	
Ostatné náklady z finančnej činnosti	2 267	
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-5 021	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 968	
Daň z príjmov splatná - licenčná daň	2 880	
Daň z príjmov odložená	0	
Výsledok hospodárenia po zdanení	8 088	

Výsledok hospodárenia :

Od 01.01.2015 došlo k zmene v odpisovaní hmotného majetku, a to k zmene odpisových skupín a ich doby odpisovania.

Táto zmena aj za rok 2016 negatívne ovplyvnila výšku odpisov do fixnej zložky ceny tepla. Schválená cena tepla na rok 2016 s touto zmenou nerátala. Spoločnosti zostala úloha možných úspor nákladov vo fixnej zložke.

Rok 2016 bol ukončený s výsledkom hospodárenia pred zúčtovaním dane z príjmov PO vo výške 10 968 EUR.

Dostali sme sa do skupiny platcov daňovej licencie, a to vo výške 2 880 EUR.

Čistý zisk spoločnosti po zaplatení daňovej licencie za rok 2016 predstavuje hodnotu 8 088 EUR.

V novom roku naša spoločnosť plánuje rekonštrukciu rozvodov tepla v meste Šaľa, ktorá by zabezpečila kvalitnejšiu dodávku tepla našim odberateľom. Finančné krytie je plánované z nenávratného finančného príspevku z Operačného programu Kvalita životného prostredia a z úverových prostriedkov.

Vedenie účtovníctva spoločnosti :

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s opatrením MF č. 23 054/2002-92 zo dňa 16. 12. 2002 o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Vedenie účtovníctva je zabezpečené softvérom POHODA Komplet, ktorý vyhovuje požiadavkám zákona o účtovníctve § 31.

Spoločnosť má povinnosť auditu v zmysle osobitného predpisu a to zákona č. 657/2004 Z.z. o tepelnej energetike. V zmysle tejto povinnosti bola audítorom overovaná účtovná závierka za rok 2016 dňa 27. marca 2017.

Výročná správa za rok 2016 napísaná v Šali dňa : 02.06.2017



Ing. Marta Wöllnerová
konateľ spoločnosti

DODATOK
SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe

spoločnosti MENERT – THERM, s.r.o.

za rok 2016.

Dodatok správy nezávislého audítora

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti MENERT – THERM, s.r.o.

v zmysle §27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti MENERT – THERM, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ku ktorej som dňa 27. marca 2017 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení :

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti MENERT – THERM, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho :

Identifikujem a posudzujem riziká nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru :

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

8. júna 2017.

Ing. Ivan Sokolík
Bizetova 18, Nitra
Licencia SKAU č. 591

