

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 2015

Predkladatelia : **Milan Šramo**, konateľ

Ing. Dušan Današ, konateľ

jún 2016

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 2015

6. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru spoločnosti za rok 2015 / 10
7. Účtovná závierka / 12
 - Súvaha k 31. 12. 2015 / 12
 - Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2015 / 14
 - Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015 / 17
8. Celková majetková a finančná situácia v roku 2015 / 52
9. Návrh na krytie vykázananej straty spoločnosti za rok 2015 / 54
10. Správa audítora / 55

Prognóza

11. Vývoj podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2016 / 57

1. Príhovor konateľa spoločnosti

Vážené dámy a páni.

Predkladám Vám Výročnú správu obchodnej spoločnosti Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. za rok 2015.

Spoločnosť aj v roku 2015 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.

Milan Š r a m o
konateľ a 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 - správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu - sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností - vodoinštalatérsstvo - realizácia jednoduchých stavieb a poddodávok - kúrenárske práce - zámočníctvo - plynoinštalatérsstvo - automatizované spracovanie dát - vedenie účtovníctva - veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti - maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti - sprostredkovateľská činnosť - vykonávanie správy a zabezpečovanie údržby bytového fondu - 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
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	Milan ŠRAMO Ing. Dušan DANAŠ

Dozorná rada

predseda dozornej rady
členovia dozornej rady

Ing. Alena ČECHVALOVÁ

Karol HORÁK

Ing. Peter JAKOVLEV

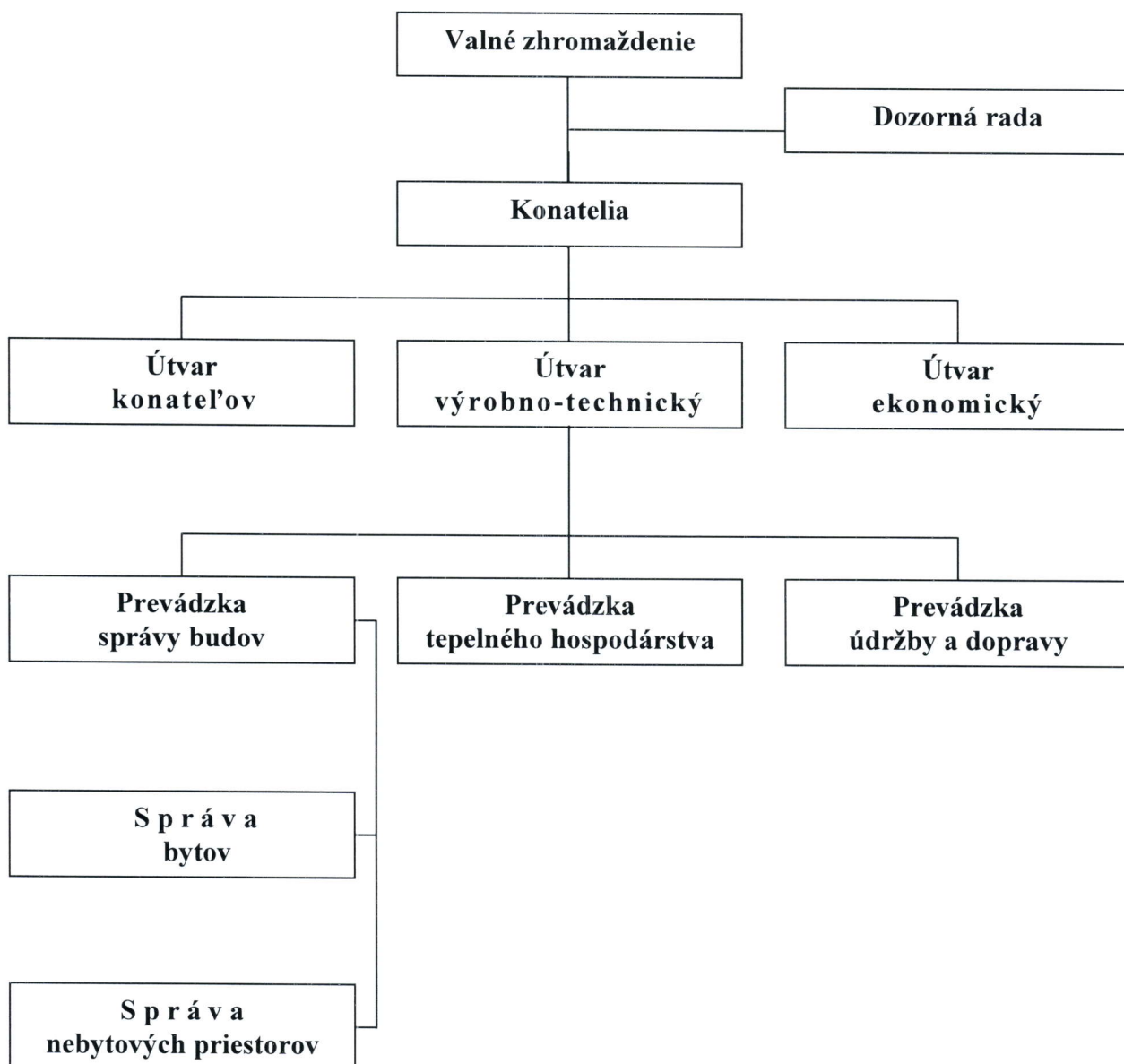
Viera NEMŠÁKOVÁ

Ing. Miroslav TRÚSIK

Riaditeľ spoločnosti

Milan ŠRAMO

3. Organizačná schéma spoločnosti



4. Zamestnanci

a) kmeňoví

kategória	skutočnosť 2014	plán 2015	skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia plánu
THP	31	31	31	100,00
údržbár	7	7	7	100,00
kurič	6	6	6	100,00
ostatní	2	2	2	100,00
spolu	46	46	46	100,00

priemerná mesačná mzda

skutočnosť k 31. 12. 2014	plán 2015	skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia plánu
924,50	948,00	946,60	99,85

Spoločnosť Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. zamestnávala k 31. 12. 2015 celkom 46 zamestnancov; z toho v technicko-hospodárskych funkciách 31 zamestnancov, čo predstavuje 67,39 % z celkového počtu zamestnancov. Pätnásť zamestnancov bolo zaradených v kategórii robotníkov, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 32,61 %.

K 31. 12. 2015 bol v spoločnosti identický počet zamestnancov oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka, aj oproti plánu.

Výška priemernej mesačnej mzdy v spoločnosti bola v roku 2015 946,60 Eur. Navýšenie priemernej mzdy oproti predchádzajúcemu obdobiu je o 2,39 %.

b) externí

kategória	skutočnosť 2014	plán 2015	skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia plánu
THP	9	9	9	100,00
údržbár				
kurič	7	7	7	100,00
ostatní	1	1	1	100,00
spolu	17	17	17	100,00

c) kmeňoví + externí

kategória	skutočnosť 2014	plán 2015	skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia plánu
THP	40	40	40	100,00
údržbár	7	7	7	100,00
kurič	13	13	13	100,00
ostatní	3	3	3	100,00
spolu	63	63	63	100,00

Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach

5. Vyhodnotenie ekonomickej a finančnej situácie spoločnosti

SÚVAHA (v Eur)

		rok 2012	rok 2013	rok 2014
Aktíva celkom		8 176 494	8 576 283	10 235 573
A.	Neobežný majetok	2 008 728	1 744 401	1 615 777
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3 914	2 936	1 592
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	2 004 814	1 741 465	1 614 185
A. III.	Dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	6 133 460	6 823 533	8 594 327
B. I.	Zásoby	49 847	48 325	46 626
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	30 049	34 633	761 761
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	4 060 008	3 645 191	3 165 556
B. IV.	Finančné účty	1 993 556	3 095 384	4 620 384
C.	Časové rozlíšenie	34 306	8 349	25 469

		rok 2012	rok 2013	rok 2014
Pasíva celkom		8 176 494	8 576 283	10 235 573
A.	Vlastné imanie	2 667 149	2 801 855	2 675 969
A. I.	Základné imanie	2 778 530	2 778 530	2 778 530
A. II.	Kapitálové fondy			
A. III.	Fondy zo zisku	5 569	6 514	
A. IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 135 846	67 124	23 106
A. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	18 896	- 50 313	- 125 667
B.	Závazky	5 471 275	5 648 172	7 522 612
B. I.	Rezervy	45 410	40 384	47 215
B. II.	Dlhodobé záväzky	1 242 597	1 245 517	202 649
B. III.	Krátkodobé záväzky	3 836 602	4 143 944	4 340 303
B. IV.	Krátkodobé finančné výpomoci			
B. V.	Bankové úvery	346 666	218 327	2 932 445
C.	Časové rozlíšenie	38 070	126 256	36 992

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v Eur)

		rok 2012	rok 2013	rok 2014
I.	Tržby z predaja tovaru	-	-	-
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-	-
+	Obchodná marža	-	-	-
II.	Výroba	4 646 611	4 182 602	3 727 420
II. 1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 643 968	4 179 513	3 724 492
II. 2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
II. 3.	Aktivácia	2 643	3 089	2 928
B.	Výrobná spotreba	3 411 612	2 999 560	2 593 883
B. 1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 750 515	2 386 452	2 043 100
B. 2.	Služby	661 097	613 108	550 783
+	Pridaná hodnota	1 234 999	1 183 042	1 133 537

C.	Osobné náklady	803 100	830 015	850 572
C. 1.	Mzdové náklady	545 435	559 863	576 442
C. 2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	18 243	18 853	15 751
C. 3.	Náklady na sociálne poistenie	207 364	216 767	222 188
C. 4.	Sociálne náklady	32 058	34 532	36 191
D.	Dane a poplatky	11 155	11 151	14 484
E.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	342 629	349 645	308 383
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	655	266	370
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	67		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	24 654		
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	8 640	8 650	29 967
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	35 649	47 750	111 920
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti			
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť			
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27 040	- 46 603	- 121 485
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	576	1 014	1 328
N.	Nákladové úroky	12 955	7 033	4 922
XI.	Kurzové zisky			
O.	Kurzové straty			7
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 704	2 082	1 752
XIII.	Prevod finančných výnosov			
R.	Prevod finančných nákladov			
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 14 083	- 8 101	- 5 353
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	12 957	- 54 704	- 126 838
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	- 5 939	- 4 391	- 1 171
S. 1.	- splatná	109	192	3 132
S. 2.	- odložená	- 6 048	- 4 583	- 4 303
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	18 896	- 50 313	- 125 667
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	12 957	- 54 704	- 126 838
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom			
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	18 896	- 50 313	- 125 667

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v Eur)

	rok 2012	rok 2013	rok 2014
Výnosy celkom	4 656 482	4 192 533	3 759 084
Z toho - výnosy z hospodárskej činnosti	4 655 906	4 191 519	3 757 756
- výnosy z finančnej činnosti	576	1 014	1 328
- mimoriadne výnosy			
Náklady celkom	4 643 525	4 247 237	3 885 922
Z toho - náklady na hospodársku činnosť	4 628 866	4 238 122	3 879 241
- náklady na finančnú činnosť	14 659	9 115	6 681
- mimoriadne náklady			
Výsledok hospodárenia pred zdanením	12 957	- 54 704	- 126 838
Daň z príjmov	- 5 939	- 4 391	- 1 171
Výsledok hospodárenia po zdanení	18 896	- 50 313	- 125 667

Spoločnosť v roku 2015

6. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru spoločnosti za rok 2015

Náklady / Výnosy	Plán 2015 (Eur)	Skutočnosť 2015 (Eur)	Plnenie plánu %
Spotreba materiálu	60 000	61 728	102,88
Spotreba energie	2 115 000	1 895 853	89,64
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	130 000	125 468	96,51
Opravy a udržiavanie	140 000	91 845	65,60
Služby	423 000	449 956	106,37
Mzdové náklady	582 000	568 953	97,76
Odmeny členom orgánov spoločnosti	12 000	11 384	94,87
Náklady na sociálne zabezpečenie	222 000	219 112	98,70
Zákonné sociálne náklady	36 000	38 452	106,81
Dane a poplatky	12 000	13 612	113,43
Iné náklady na hospodársku činnosť	30 000	39 168	130,56
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	244 000	244 887	100,36
Finančné náklady	7 000	4 693	67,04
Mimoriadne náklady			
Náklady spolu	4 013 000	3 765 111	93,82
Tržby z predaja služieb	563 200	549 549	97,57
Tržby z predaja tepla	3 360 000	3 102 774	92,34
Tržby za drobné opravy	79 000	95 193	120,50
Tržby dopravy	500	210	42,00
Aktivácia	3 000	1 924	64,13
Iné výnosy z hospodárskej činnosti	11 000	14 926	135,69
Finančné výnosy	1 300	1 661	127,77
Mimoriadne výnosy			
Výnosy spolu	4 018 000	3 766 237	93,73
Výsledok hospodárenia	5 000	1 126	
Daň z príjmov – splatná		3 180	
Daň z príjmov – odložená		20 487	
Výsledok hospodárenia po zdanení		- 22 541	

V podnikateľskom zámere na rok 2015 bol plánovaný vo výrobe tepla objem produkcie 46 490 000 kWh. **Skutočný objem produkcie bol 41 182 886 kWh**, čo predstavuje **pokles oproti plánu o 11,42%**. **Predaj tepla** (kontrahované množstvo tepla) bol plánovaný v objeme 43 980 000 kWh. Skutočné množstvo tepla dodané (predané) spotrebiteľom bolo **39 598 791 kWh**, čo je **v porovnaní s plánom o 9,96 % menej**.

Cena tepla je tvorená ako dvojzložková. Variabilná zložka ceny bola v roku 2015 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 2015 bol vo výške 8 297,30 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 2015 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 0,04930 Eur/kWh, vo fixnej zložke cenu tepla s primeraným ziskom 126,6412 Eur/kW. Oprávnené náklady, ktoré vstúpili do finálnej kalkulácie ceny tepelnej energie, boli následne fakturované.

V rámci plánu menovitých úloh boli v roku 2015 realizované tieto investície a opravy :

s celkovým objemom 160 900 Eur :

- energetický audit (18 900 Eur)
- výmena meračov tepla - TZ č. 311, Ul. 1. mája (4 300 Eur)
- výmena meračov tepla - TZ č. 313, Ul. 1. mája (4 300 Eur)
- výmena meračov tepla - TZ č. 2206, Ul. SNP (12 600 Eur)
- výmena meračov tepla - TZ č. 1266, Ul. Benkova (32 500 Eur)
- výmena meračov tepla - TZ č. 1916, Ul. Dibrovova (7 900 Eur)
- výmena meračov tepla - TZ č. 1940, Ul. Dibrovova (21 800 Eur)
- generálna oprava kotlov – TZ č. 2235, Ul. Vajanského (24 100 Eur)
- obslužné motorové vozidlo ŠKODA FABIA (8 200 Eur)
- výmena okien v spoločných priestoroch – bytový dom č. 2136, Ul. Javorinská (500 Eur)
- rekonštrukcia strešnej krytiny, zateplenie – objekt č. 1367, Ul. Odborárska (21 800 Eur)
- náter soklov v spoločných priestoroch – bytový dom č. 6310, Ul. J. Kréna (4 000 Eur)

Spoločnosť Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. dosiahla **hrubý výsledok hospodárenia – zisk – 1 126 Eur.**

Výsledok hospodárenia – po zaúčtovaní splatnej dane – zrážková daň (300 Eur), daňová licencia (2 880 Eur) – a odloženej dane (20 487 Eur) – predstavuje **po zdanení stratu 22 541 Eur.**

7. Účtovná závierka

SÚVAHA k 31. 12. 2015 za obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 (v Eur)

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
STRANA AKTÍV			
SPOLU MAJETOK		11 118 958	10 235 573
A.	Neobežný majetok	1 455 747	1 615 777
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	1 538	1 592
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 454 209	1 614 185
A. III.	Dlhodobý finančný majetok		
B.	Obežný majetok	9 652 479	8 594 327
B. I.	Zásoby	43 038	46 626
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	1 114 127	761 761
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	3 378 482	3 165 556
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok		
B. V.	Finančné účty	5 116 832	4 620 384
C.	Časové rozlíšenie	10 732	25 469

Hodnota majetku spoločnosti za rok 2015 bola vykázaná vo výške **11 118 958 Eur** (netto).

Neobežný majetok v celkovej hodnote **1 455 747 Eur** tvorí dlhodobý nehmotný majetok (softvér vo výške 1 538 Eur) a dlhodobý hmotný majetok (pozemky vo výške 1 785 Eur, stavby vo výške 823 400 Eur, samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 411 774 Eur, ostatný dlhodobý hmotný majetok vo výške 122 458 Eur, obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 94 792 Eur). Podiel neobežného majetku na celkových aktívach je 13,09 %.

Obežný majetok tvoria zásoby v hodnote 43 038 Eur, dlhodobé pohľadávky vo výške 1 114 127 Eur, krátkodobé pohľadávky vo výške 3 378 482 Eur a finančné účty vo výške 5 116 832 Eur. Položka finančné účty zahŕňa peňažné prostriedky spoločnosti v hodnote 1 978 587 Eur a peňažné prostriedky vlastníkov bytov, spravované na bankových účtoch, v hodnote 3 138 245 Eur. Obežný majetok vo výške **9 652 479 Eur** sa podieľal na celkových aktívach 86,81 %.

Ostatný majetok, ktorý tvorí časové rozlíšenie vo výške **10 732 Eur**, sa podieľal na celkových aktívach 0,10 %.

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
STRANA PASÍV			
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY		11 118 958	10 235 573
A.	Vlastné imanie	2 653 263	2 675 969
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	- 102 726	23 106
A. VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 22 541	- 125 667
B.	Závazky	8 411 027	7 522 612
B. I.	Dlhodobé záväzky	223 997	202 649
B. II.	Dlhodobé rezervy		
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	3 651 754	2 932 445
B. IV.	Krátkodobé záväzky	4 493 889	4 340 303
B. V.	Krátkodobé rezervy	41 387	47 215
B. VI.	Bežné bankové úvery		
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci		
C.	Časové rozlíšenie	54 668	36 992

Zostavené dňa : 24. 5. 2016

Vlastné imanie tvoriace 23,86 %-ný podiel na celkových pasívach predstavovalo k 31. 12. 2015 hodnotu **2 653 263 Eur**. Z toho bolo základné imanie 2 778 530 Eur, výsledok hospodárenia minulých rokov – 102 726 Eur a výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení – 22 541 Eur.

Cudzie zdroje (dlhodobé záväzky 223 997 Eur, dlhodobé bankové úvery 3 651 754 Eur, krátkodobé záväzky 4 493 889 Eur, krátkodobé rezervy 41 387 Eur) dosiahli konečnú hodnotu **8 411 027 Eur**. K 31. 12. 2015 tvorili 75,65 % z celkových pasív. Najvyšší podiel predstavujú krátkodobé záväzky.

Ostatné pasíva, ktoré tvoria časové rozlíšenie pasív, vo výške **54 668 Eur** predstavujú z celkových pasív 0,49 %.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31. 12. 2015 za obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 (v Eur)

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
*	Čistý obrat	3 747 726	3 724 492
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 764 575	3 757 757
I.	Tržby z predaja tovaru		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III.	Tržby z predaja služieb	3 747 726	3 724 492
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
V.	Aktivácia	1 924	2 928
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	743	370
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 182	29 967
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 760 417	3 879 242
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 083 049	2 043 100
C.	Opravné položky k zásobám		
D.	Služby	543 001	550 783
E.	Osobné náklady	836 700	850 572
E. 1.	Mzdové náklady	568 065	576 442
E. 2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	11 384	15 751
E. 3.	Náklady na sociálne poistenie	218 799	222 188
E. 4.	Sociálne náklady	38 452	36 191
F.	Dane a poplatky	13 612	14 484
G.	Odpisy a opravné položky k dlhod. nehm. a dlhod. hmotn. majetku	244 887	308 383
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		
I.	Opravné položky k pohľadávkam		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	39 168	111 920
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 158	- 121 485
*	Pridaná hodnota	1 123 600	1 133 537
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	1 661	1 328
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
XI.	Výnosové úroky	1 578	1 328
XII.	Kurzové zisky		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a z derivátových operácií		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	83	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	4 693	6 681
K.	Predané cenné papiere a podiely		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
M.	Opravné položky k finančnému majetku		
N.	Nákladové úroky	3 728	4 922
O.	Kurzové straty		7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a na derivátové operácie		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	965	1 752
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 3 032	- 5 353

****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 126	- 126 838
R.	Daň z príjmov	23 667	- 1 171
R. 1.	Daň z príjmov splatná	3 180	3 132
R. 2.	Daň z príjmov odložená	20 487	- 4 303
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 22 541	- 125 667

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v Eur)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Výnosy celkom	3 766 237	3 759 084
Z toho - výnosy z hospodárskej činnosti	3 764 576	3 757 756
- výnosy z finančnej činnosti	1 661	1 328
- mimoriadne výnosy		
Náklady celkom	3 765 111	3 885 922
Z toho - náklady na hospodársku činnosť	3 760 418	3 879 241
- náklady na finančnú činnosť	4 693	6 681
- mimoriadne náklady		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 158	- 121 485
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 3 032	- 5 353
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 126	- 126 838
Daň z príjmov z bežnej činnosti	23 667	- 1 171
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 22 541	- 125 667

Zostavené dňa : 24. 5. 2016

Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2015 v riadnej účtovnej závierke účtovný výsledok hospodárenia – zisk – 1 126 Eur. Výsledok hospodárenia po zdanení je strata vo výške 22 541 Eur.

Na tvorbe výsledku hospodárenia sa zúčastnil zálohovaný fixný a variabilný kapitál vo forme nákladov v celkovej sume 3 765 111 Eur (nižšej oproti predchádzajúcemu obdobiu o 121 tis. Eur), ktorý vyprodukoval výnosy (vyššie o 7 tis. Eur oproti predchádzajúcemu obdobiu) v úhrnnej sume 3 766 237 Eur.

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

Náklady	v Eur
501 – Spotreba materiálu	61 728
502 – Spotreba energie	1 895 853
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	125 468
511 – Opravy a udržiavanie	91 845
512 – Cestovné	63
513 – Náklady na reprezentáciu	882
518 – Ostatné služby	450 212
521 – Mzdové náklady	568 065
523 – Odmeny členom orgánov spoločnosti	11 384
524 – Zákonné sociálne zabezpečenie	203 458
525 – Ostatné sociálne zabezpečenie	15 341
527 – Zákonné sociálne náklady	38 452
531 – Cestná daň	774
532 – Daň z nehnuteľností	9 495
538 – Ostatné dane a poplatky	3 343
544 – Zmluvné pokuty a penále	90
546 – Odpis pohľadávky	14 446
548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 634
549 – Manká a škody	2 997
551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	244 887
562 – Úroky	3 729
568 – Ostatné finančné náklady	965
Náklady spolu	3 765 111

Výnosy	v Eur
602 – Tržby z predaja služieb	3 747 726
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	1 924
641 – Tržby z predaja dlhodobého majetku	500
642 – Tržby z predaja materiálu	244
648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 182
662 – Úroky	1 578
668 – Ostatné finančné výnosy	83
Výnosy spolu	3 766 237

V štruktúre nákladov a výnosov medziročne nedochádza k veľkým zmenám. Medzi výnosmi dominujú tržby z predaja tepla, ktorých podiel predstavuje 82,38 %.

Nákladovou položkou s najvyšším zastúpením je spotreba energie, ktorá sa podieľa na celkových nákladoch 50,35 %. 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. 2015 za obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015
(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	46	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	46
počet vedúcich zamestnancov	9	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	23. 06.	2015

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: Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:		
C. d) Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu		

D. Ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,

8. Celková majetková a finančná situácia v roku 2015

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

Z porovnania obežného kapitálu s krátkodobými cudzími zdrojmi možno vyčísliť **veľičinu pracovného kapitálu**, ktorá charakterizuje predpoklady spoločnosti plniť záväzky v najbližšom období. Je rozdielom medzi hodnotou obežného majetku (9 652 479 Eur) a krátkodobými záväzkami (4 493 889 Eur), čo predstavuje **5 158 590 Eur**.

Čistý pracovný kapitál označuje diferenciu medzi krátkodobými aktívami a krátkodobými pasívami. Vzťah medzi krátkodobými aktívami (zásobami: 43 038 Eur, disponibilnými peňažnými prostriedkami: 5 116 832 Eur, krátkodobými pohľadávkami: 3 378 482 Eur) a krátkodobými pasívami (krátkodobé záväzky : 4 493 889 Eur) bol vyčíslený na **4 044 463 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:

$$\frac{\text{vlastné imanie}}{\text{aktíva celkom}} \times 100 = \frac{\text{S r. 080}}{\text{S r. 001}} \times 100 = \frac{2\,653\,263}{11\,118\,958} \times 100 = 23,8625 \%$$

Ukazovateľ je priaznivý. Spoločnosť kryje svoje aktíva vlastnými zdrojmi.

2, Úverová zadlženosť:

$$\frac{\text{úvery}}{\text{aktíva celkom}} \times 100 = \frac{\text{S r. 121}}{\text{S r. 001}} \times 100 = \frac{3\,651\,754}{11\,118\,958} \times 100 = 32,8426 \%$$

Úverová zadlženosť spoločnosti (vrátane úverov poskytnutých bytovým domom) je vo výške 32,8426 %.

$$\frac{\text{úvery}}{\text{aktíva celkom}} \times 100 = \frac{\text{S r. 121}}{\text{S r. 001}} \times 100 = \frac{146\,970}{7\,980\,713} \times 100 = 1,8416 \%$$

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:

$$\frac{\text{pohľadávky}}{\text{záväzky}} = \frac{\text{S r. 053}}{\text{S r. 122}} = \frac{3\,378\,482}{4\,493\,889} = 75,1795$$

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

4, Ukazovateľ likvidity :

$$\frac{\text{obežný majetok}}{\text{záväzky} + \text{úvery}} \times 100 = \frac{9\,652\,479}{4\,493\,889 + 3\,651\,754} \times 100 = 118,4987 \%$$

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

$$\frac{\text{obežný majetok}}{\text{záväzky} + \text{úvery}} \times 100 = \frac{6\,514\,234}{4\,493\,889 + 146\,970} \times 100 = 140,3670 \%$$

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 krytie vykázané straty spoločnosti za rok 2015

Spoločnosť Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s. r. o. vykázala v účtovnej závierke k 31. 12. 2015 stratu – výsledok hospodárenia po zdanení – vo výške 22 541 Eur.

Obchodná spoločnosť môže použiť na úhradu straty vlastné zdroje. K 31. 12. 2015 nemá spoločnosť na účte rezervného fondu – účet 421 – žiadne prostriedky. Rovnako tak nemá žiadne finančné prostriedky na analytickom účte Nerozdeleného zisku minulých rokov – účet 428.

Preto konatelia spoločnosti navrhujú preúčtovať vykázanú stratu v plnej výške na:

Neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	22 541 Eur
	22 541 Eur

Milan Šramo
konateľ spoločnosti

Ing. Dušan Današ
konateľ spoločnosti

10. Správa audítora

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 2016

Podnikateľská koncepcia na rok 2016 zohľadňuje predovšetkým legislatívne zmeny i zmeny cenových predpisov pre rok 2016. Vychádza z analýzy organizačných, ekonomických a technických realít, z interných i externých pomerov podnikateľského prostredia roku 2015 vo väzbe na klimatický faktor roku 2014.

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. 0137/2015/T zo dňa 11. 12. 2014 vo výške 0,0499 Eur/kWh (bez DPH) u variabilnej zložky maximálnej ceny tepelnej energie a 126,6412 Eur/kW (bez DPH) u fixnej zložky maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom.

Dominujúcim motívom spoločnosti v roku 2016 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 16 / 15
	2015 (v Eur)	2016 (v Eur)	
Spotreba materiálu	60 000	58 000	0,97
Spotreba energie	2 115 000	2 109 500	0,99
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	130 000	128 000	0,98
Opravy a udržiavanie	140 000	120 300	0,86
Služby	423 000	413 700	0,98
Mzdové náklady	582 000	591 500	1,02
Odmeny členom orgánov spoločnosti	12 000	20 000	1,67
Náklady na sociálne zabezpečenie	222 000	229 800	1,04
Zákonné sociálne náklady	36 000	34 700	0,96
Dane a poplatky	12 000	13 500	1,13
Iné náklady na hospodársku činnosť	30 000	36 000	1,20
Odpisy dlhodobého nehm. a hmotn. majetku	244 000	238 000	0,98
Finančné náklady	7 000	4 500	0,64
Náklady spolu	4 013 000	3 997 500	0,99

Výnosy	plán	plán	index 16 / 15
	2015 (v Eur)	2016 (v Eur)	
Tržby z predaja služieb	563 200	549 000	0,97
Tržby z predaja tepla	3 360 000	3 357 000	1,00
Tržby za drobné opravy	79 000	81 000	1,03
Tržby dopravy	500	400	0,80
Aktivácia	3 000	1 500	0,50
Iné výnosy z hospodárskej činnosti	11 000	12 300	1,12
Finančné výnosy	1 300	1 300	1,00
Výnosy spolu	4 018 000	4 002 500	0,99
Výsledok hospodárenia	5 000	5000	1,00