

EMKOBEL, a. s.

Rázusova ul. č. 1846, Spišská Nová Ves 052 01

spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu

v Košiciach, oddiel Sa, vložka č. 830/V

IČO : 31 736 785

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

E M K O B E L, a. s.

zostavená ku dňu 31.12.2015

Ing. Peter BRZIAK
riaditeľ spoločnosti

1/ PROFIL SPOLOČNOSTI

EMKOBEL - akciová spoločnosť Spišská Nová Ves je obchodná spoločnosť s komunálnou kapitálovou účasťou. Jediným akcionárom a vlastníkom spoločnosti je Mesto Spišská Nová Ves. Základné imanie spoločnosti je 285 467,702540 EUR pozostávajúce z 860 akcií, menovitá hodnota jednej akcie je 331,939189 EUR. Akcie majú podobu zaknihovaných cenných papierov, znejúcich na meno.

Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 1.8.1996 podľa zákona č. 513/91 Zb. a prevzatím správy tepelného hospodárstva zahájila od 1.1.1997 hospodársku činnosť. Od svojho vzniku prešla niekoľkými zmenami. Pôvodní zahraniční akcionári koncom roku 1998 a domáci akcionári začiatkom roku 1999 predali všetky svoje podiely Mestu Spišská Nová Ves.

PREDMETOM PODNIKANIA SPOLOČNOSTI JE :

1. montáže a opravy meradiel tepla, teplej a studenej vody
2. poradenské služby v oblasti výroby, dodávky i merania a regulácie tepla a teplej úžitkovej vody
3. obchodné služby v oblasti kúpy a predaja energetických zariadení na výrobu tepla a teplej úžitkovej vody
4. oprava a údržba tlakových zariadení v rozsahu bezpečnostné zariadenia, zabraňujúce prekročeniu limitu najvyššieho pretlaku
5. zámočnicke práce
6. výroba tepla, výroba elektriny, rozvod tepla
7. inžinierska činnosť v oblasti energetických zariadení
8. sprostredkovanie dodávok energetických zariadení
9. sprostredkovanie služieb, potrebných na zabezpečenie prevádzky objektov a zariadení
10. správa hnutelných vecí a nehnuteľností
11. nákladná cestná doprava vykonávaná vlastnými cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 tony vrátane pripojeného vozidla
12. osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby
13. vodoinštalárske a kúrenárske práce

Pre tento účel má spoločnosť prenajatý tepelno-energetický komplex Mesta Spišská Nová Ves, s ktorým podniká a zabezpečuje jeho modernizáciu, na čo má Úradom pre reguláciu sieťových odvetví vydanú licenciu na podnikanie v energetických odvetviach.

Spoločnosť spravuje 24 plynových kotolní o celkovom inštalovanom výkone 111,59 MW, 19 km teplovodných potrubných rozvodov. V roku 2015 spoločnosť predala 81 379 MWh tepla na vykurovanie a ohrev teplej úžitkovej vody. Teplo a teplú úžitkovú vodu dodáva do cca 9200 bytov, ale aj do piatich základných škôl, ôsmich materských škôl, jednej strednej školy a pre ostatnú infraštruktúru mesta. Ročný obrat spoločnosti v roku 2015 bol vo výške 6 364 085 EUR.

V roku 2015 spoločnosť zamestnávala v trvalom pracovnom pomere 37 pracovníkov.

Nepretržitý proces modernizácie a zavádzanie nových technológií v tepelných zariadeniach sa prejavil v zlepšení využitia výrobných kapacít a v priaznivom poklese spotreby zemného plynu. Zavedený moderný automatizovaný systém riadenia tepelných zariadení garantuje i vysoký stupeň ich bezpečnosti a efektívnosti.

2/ SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI O DOSIAHNUTÝCH VÝSLEDKOCH HOSPODÁRENIA ZA ROK 2015

Ukončenie roka je už tradične priestorom pre vypracovanie a vyhodnotenie hospodárskych výsledkov akciovej spoločnosti za rok 2015. Môžeme konštatovať, že spoločnosť EMKOBEL, a.s. v minulom roku úspešne podnikala a dosiahla priaznivé výsledky v tepelnej energetike. Spoločnosť v roku 2015 predala 81 379 MWh tepla, z toho tepla na ústredné kúrenie 57 532 MWh a 23 847 MWh tepla na prípravu teplej úžitkovej vody. Celkový nárast predaja tepla v roku 2015 oproti roku 2014 predstavuje 7 189 MWh a spoločnosť dokázala vytvoriť použiteľný zisk vo výške 111 923 EUR. Je to výsledok celého radu technických opatrení, ktoré viedli k postupne vyššej skutočnej účinnosti výroby a rozvodov tepla oproti stanovenej normatívnej účinnosti tepelno-technických zariadení. Tým sme splnili a prekročili plánované ciele v oblasti zisku, ktoré sme si na tento rok stanovili.

Prehľad dosiahnutých hospodárskych výsledkov za roky 2013-2015 :

P.č.: Základné ukazovatele	Jedn.	2013	2014	2015
1. Predané teplo	MWh	87.334	74 190	81 379
2. Predaná TUV	m ³	278.984	271 741	268 595
3. Náklady	EUR	6 845.173	6 333 375	6 218 073
4. Tržby celkom, z toho :	EUR	6 929.627	6 282 528	6 364 085
5. - z predaja tepla	EUR	6 270.755	5 604 193	5 699 018
6. - z predaja TUV	EUR	581.569	597 045	587 555
7. Čistý zisk (strata)	EUR	61 157	- 53 731	111 923

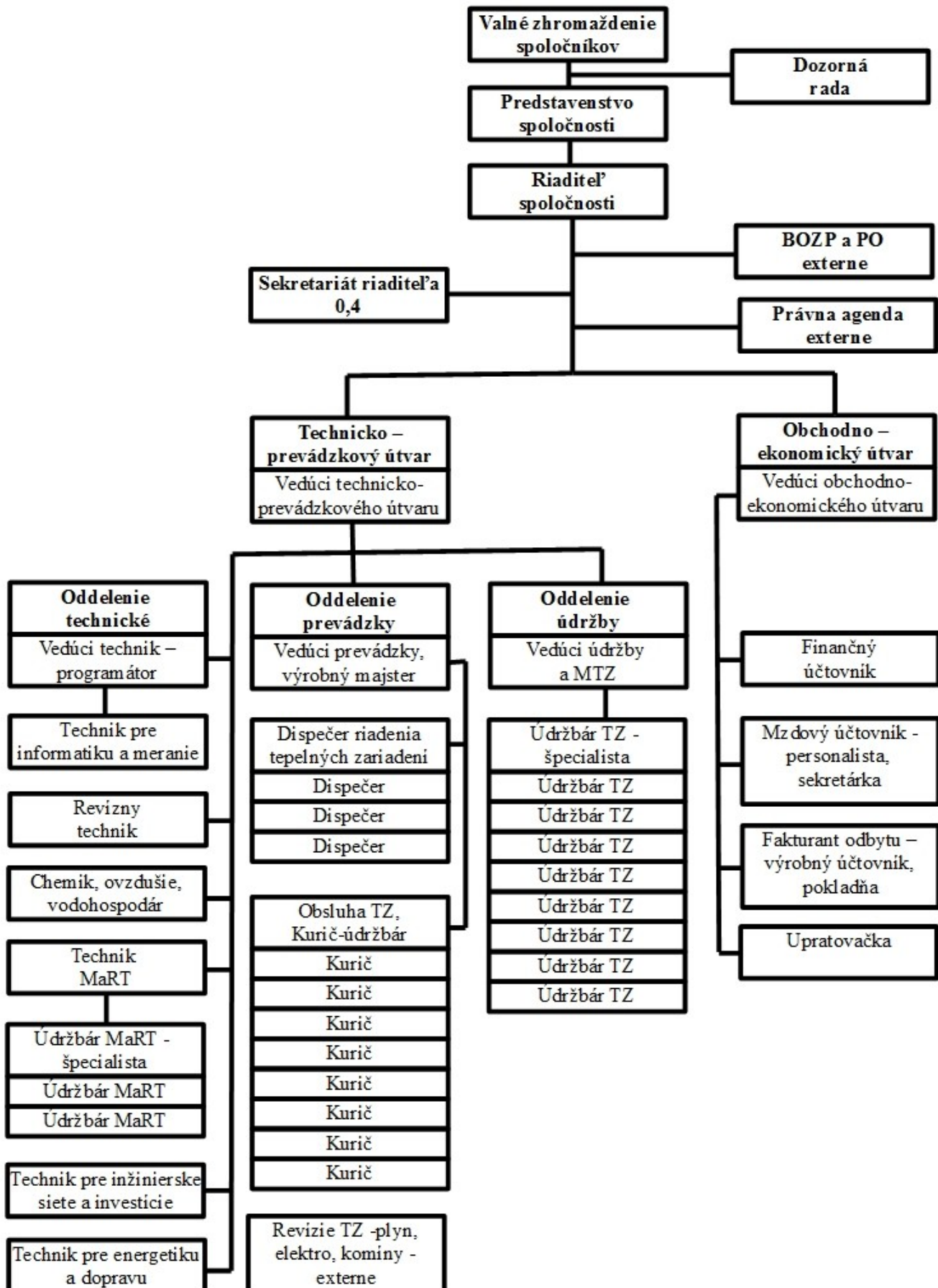
Akciová spoločnosť v mesiaci február 2016 vrátila svojim zmluvným odberateľom sumu 227 861 EUR bez DPH z faktúrovanej variabilnej zložky ceny tepla v roku 2015 z dôvodu nižšej ceny plynu.

V roku 2015 sme zaplatili Mestu Spišská Nová Ves zmluvne dohodnuté nájomné za prenajaté tepelné zariadenia vo výške 575 805 EUR v dvanástich mesačných splátkach. Mesto Spišská Nová Ves preinvestovalo z tejto čiastky do modernizácie tepelného hospodárstva sumu 475 468 EUR. V roku 2015 boli zrealizované dve investičné akcie: dátová komunikácia medzi odbernými miestami a dispečingom, rekonštrukcia sekundárnych vykurovacích rozvodov /ďalej len SVR/ v okruhu plynových kotolní Mier 1,2,3 a Tarča 1. Bola vypracovaná projektová dokumentácia pre rekonštrukciu SVR pre okruh plynových kotolní Mier 1 a Mier 3. Bolo vypracované geodetické zameranie rozvodov pre plynové kotolne Mier 1 a Mier 3. Uvedenými investíciami sa dosiahla ďalšia modernizácia a rozvoj majetku Mesta Spišská Nová Ves.

Mesto Spišská Nová Ves má vypracovanú energetickú koncepciu, ktorá bola prijatá a schválená mestským zastupiteľstvom a na základe tejto skutočnosti naša spoločnosť má od Úradu pre reguláciu sieťových odvetví povolenie na výrobu a predaj tepelnej energie do roku 2032.

Na záver nám dovoľte poďakovať nielen našim obchodným partnerom a odberateľom tepla a všetkým pracovníkom spoločnosti EMKOBEL, a.s. za ich úsilie a podiel na dosiahnutých hospodárskych výsledkoch.

ORGANIZAČNÁ SCHÉMA



4/ VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA A ODBERATELIA

DODÁVATELIA :

	Ročný obrat v celých €
1. Slovenský plynárenský priemysel Bratislava	4 029 377
2. Východoslovenská energetika a.s. Košice	315 170
3. Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s. Poprad	715 779
4. Plynoservis, združenie podnikateľov Poprad	48 322
5. CHASTIA s.r.o. Poprad	20 094
6. Rumit s.r.o. Spišská Nová Ves	80 788
7. BBF elektro Spišská Nová Ves	15 878
8. K -Service s.r.o. Sp. Nová Ves	372506
9. AMIS Poprad	22 776
10. System House Levoča	28 146

ODBERATELIA :

1. Bytové družstvo Spišská Nová Ves	3 498 829
2. Správcovská firma s.r.o. Spišská Nová Ves	1 849 398
3. Polytop s.r.o. Spišská Nová Ves	478 470
4. Správa telovýchovných zariadení Spišská Nová Ves	262 758
5. ZŠ Hutnícka Spišská Nová Ves	64 096
6. Mesto Spišská Nová Ves	287 753
7. ZŠ Lipová Spišská Nová Ves	44 230
8. ZŠ Nejedlého Spišská Nová Ves	51 704
9. Správa školských zariadení Spišská Nová Ves	102 145
10. Mestské kultúrne centrum Spišská Nová Ves	46 498

5/ INÉ DOLEŽITÉ INFORMÁCIE

1. Za spoločnosť EMKOBEL a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku MESTO Spišská Nová Ves, ktoré je 100 % vlastníkom akcií spoločnosti.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
6. Spoločnosť na ochranu životného prostredia zabezpečuje meranie emisii vypustených do ovzdušia z jej 24 tepelných zariadení. Predkladá výpočty a prehľady o dodržaných limitoch emisii. Platí poplatky za znečisťovanie ovzdušia.
7. Zavádzanie nových technológií, modernizácia, automatizovaný systém riadenia tepelných zariadení, poukazuje na to, že spoločnosť nebude v budúcnosti zvyšovať stav pracovníkov.

6/ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA

DLHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETOK

ROK 2014

Pohyby na účtoch dlhodobého majetku /v celých €/ :

a/ dlhodobý nehmotný majetok

obstarávacia cena	stav k 1.1.2014	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2014
-------------------	--------------------	-----------	--------	----------------------

Software – počítačové programy	30 370			30 370
--------------------------------	--------	--	--	--------

Celkom	30 370			30 370
--------	--------	--	--	--------

b/ dlhodobý hmotný majetok

obstarávacia cena	stav k 1.1.2014	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2014
-------------------	--------------------	-----------	--------	----------------------

stroje a zariadenia	20 128	13 000		33 128
---------------------	--------	--------	--	--------

dopravné prostriedky	88 576			88 576
----------------------	--------	--	--	--------

ostatný DHM	108 014	7 920	6 670	109 264
-------------	---------	-------	-------	---------

obstaranie HM	0	20 920	20 920	0
---------------	---	--------	--------	---

Celkom	216 718	41 840	27 590	230 968
--------	---------	--------	--------	---------

Pohyby na účtoch oprávok /v celých €/ :

a/ dlhodobý nehmotný majetok

oprávky	stav k 1.1.2014	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2014
---------	--------------------	-----------	--------	----------------------

software – počítačové programy	25 563	2 141		27 704
--------------------------------	--------	-------	--	--------

Celkom	25 563	2 141		25 563
--------	--------	-------	--	--------

Zostatková cena	4 807	x	x	2 666
-----------------	-------	---	---	-------

d/ dlhodobý hmotný majetok

oprávky	stav k 1.1.2014	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2014
---------	--------------------	-----------	--------	----------------------

stroje a zariadenia	15 720	5 234		20 954
---------------------	--------	-------	--	--------

dopravné prostriedky	64 823	8 660		73 483
----------------------	--------	-------	--	--------

ostatný hmotný majetok	90 031	10 062	6 670	93 423
------------------------	--------	--------	-------	--------

Spolu	170 574	23 956	6 670	187 860
-------	---------	--------	-------	---------

Zostatková hodnota	46 144	x	x	43 108
--------------------	--------	---	---	--------

ROK 2015

Pohyby na účtoch dlhodobého majetku /v celých €/ :

a/ dlhodobý nehmotný majetok

obstarávacia cena	stav k 1.1.2015	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2015
-------------------	--------------------	-----------	--------	----------------------

Software – počítačové programy	30 370			30 370
--------------------------------	--------	--	--	--------

Celkom	30 370			30 370
--------	--------	--	--	--------

b/ dlhodobý hmotný majetok

obstarávacia cena	stav k 1.1.2015	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2015
-------------------	--------------------	-----------	--------	----------------------

stroje a zariadenia	33 128	12 700	4 874	40 954
---------------------	--------	--------	-------	--------

dopravné prostriedky	88 576	14 484		103 060
----------------------	--------	--------	--	---------

ostatný DHM	109 264	3 456	6 053	106 667
-------------	---------	-------	-------	---------

obstaranie HM	0	30 640	30 640	0
---------------	---	--------	--------	---

Celkom	230 968	61 280	41 567	250 681
--------	---------	--------	--------	---------

Pohyby na účtoch oprávok /v celých €/ :

a/ dlhodobý nehmotný majetok

oprávky	stav k 1.1.2015	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2015
---------	--------------------	-----------	--------	----------------------

software – počítačové programy	27 704	2 141		29 845
--------------------------------	--------	-------	--	--------

Celkom	27 704	2 141		29 845
--------	--------	-------	--	--------

Zostatková cena	2 666	x	x	525
-----------------	-------	---	---	-----

b/ dlhodobý hmotný majetok

oprávky	stav k 1.1.2015	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2015
---------	--------------------	-----------	--------	----------------------

stroje a zariadenia	20 954	10 258	4 874	26 338
---------------------	--------	--------	-------	--------

dopravné prostriedky	73 483	11 098		84 581
----------------------	--------	--------	--	--------

ostatný hmotný majetok	93 423	7 312	6 053	94 682
------------------------	--------	-------	-------	--------

Spolu	187 860	28 668	10 927	205 601
-------	---------	--------	--------	---------

Zostatková hodnota	43 108	x	x	45 080
--------------------	--------	---	---	--------

FINANČNÝ MAJETOK

Druh finančného majetku	rok 2015	Suma v € rok 2014
Peniaze v pokladnici	3 534,98	1 293,89
Peniaze na účtoch v bankách	209 597,80	70 201,97
Ceniny	4 428,80	9 246,25
Spolu finančný majetok	217 561,58	229 261,11

VLASTNÉ IMANIE

ROK 2014

Pohyby na účtoch „Vlastné imanie“ v priebehu roka / v celých €/

Účet	základné imanie	rezervný fond	nerozde- lený zisk	ostatné štatut. fondy	soc. fond	iné divid. tamt.	HV za bežné obdobie	vlastné imanie spolu
Stav k 31.12.2013	285 468	57 094	217 308	13 779			61 157	634 806
rozdelenie HV r. 2013							- 61 157	0
prídelenie do rezervného fondu		-						0
nerozdelený zisk			17 518					17 518
tamtiemy DR a predstavenstva						22 416		22 416
vyplatené tamtiemy						- 22 416		- 22 416
HV za rok 2014							- 53 731	- 53 731
ostatné – sociálny fond					21 223			21 223
- čerpanie					- 21 223			- 21 223
Stav k 31.12.2013	285 468	57 094	234 826	13 779	0	0	- 53 731	537 436

ROK 2015

Pohyby na účtoch „Vlastné imanie“ v priebehu roka / v celých €/

Účet	základné imanie	rezervný fond	nerozde- lený zisk	ostatné štatut. fondy	soc. fond	Iné divid. tamt-	HV za bežné obdobie	vlastné imanie spolu
Stav k 31.12.2014	285 468	57 094	234 826	13 779			- 53 731	537 436
prídelenie do rezervného fondu		-						0
pokrytie účtovnej straty			- 39 952	-13 779			+ 53 731	0
HV rok 2014							111 923	111 923
ostatné – sociálny fond			- 20 000					- 20 000
- čerpanie								
Stav k 31.12.2015	285 468	57 094	174 874	0	0	0	111 923	629 359

7/ NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku, dosiahnutého za rok 2015 nasledovne:

	v €
Účtovný hospodársky výsledok	146 012,52
22 % daň	34 726,23
Odpočet daňovej licencie roku 2014	- 2 880,00
Daň splatná	- 31 846,72
Zrážková daň	- 6,23
Odložená daň	- 2 236,25
Hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní	111 923,32
Rozdelenie:	
Prídel do sociálneho fondu /KZ 2% zo zisku/	2 238,46
Mimoriadny prídel do sociálneho fondu zo zisku	19 000,00
Podiel na zisku pre členov predstavenstva a dozornej rady	21 533,70
Nerozdelený zisk roku 2015	69 151,16

8./ M A J E T O K A Z Á V A Z K Y

A K T Í V A	2015	v celých €	
		2014	2013
MAJETOK SPOLU	1 256 218	984 890	1 149 820
Neobežný majetok	45 605	45 774	50 951
Dlhodobý nehmotný majetok	525	2 666	4 807
Dlhodobý hmotný majetok a nedokončené investície	45 080	43 108	46 144
Obežný majetok	1 199 254	927 514	1 087 824
Zásoby	320	203	197
Dlhodobé pohľadávky	7 603	9 839	9 839
Krátkodobé pohľadávky	973 769	836 730	848 527
Pohľadávky z obchodného styku	973 769	836 730	848 527
Štát – daňové pohľadávky	0	23 084	0
Iné pohľadávky		366	417
Finančné účty	217 562	80 742	229 261
z toho: peniaze a ceniny	7 964	10 540	14 046
účty v bankách	209 598	70 202	215 215
Časové rozlíšenie	11 359	11 602	11 045
Náklady budúcich období	11 359	11 602	11 045
Príjmy budúcich období	0	0	0

P A S Í V A

SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	1 256 218	984 890	1 149 820
--------------------------------	-----------	---------	-----------

Vlastné imanie	629 359	537 436	634 806
Základné imanie	285 468	285 468	285 468
Zákonný rezervný fond	57 094	57 094	57 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	174 874	234 826	217 308
Ostatné fondy – štatutárny fond	0	13 779	13 779
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ			
OBDOBIE	111 923	- 53 731	61 157
Záväzky	377 745	440 182	393 236
Rezervy	42 469	52 043	53 673
z toho: zákonné	0	0	0
krátkodobé	10 198	9 607	11 237
dlhodobé	32 271	42 436	42 436
Dlhodobé záväzky	177	974	1 333
z toho: sociálny fond	177	974	1 333
odložený daňový záväzok	0	0	0
Krátkodobé záväzky	335 099	338 230	338 230
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	249 114	121 778	670 824
Výdavky budúcich období	249 114	121 778	670 824
Príjmy budúcich období	0	0	0

POHĽADÁVKY

Členenie pohľadávok podľa veku

V roku 2013 /v €/

po lehote splatnosti	do 1 mes splatnosti	do 2 mes splatnosti	do 3 mes splatnosti	nad 3 mes splatnosti	nad 1rok splatnosti	spolu
z obchodného styku	807 583	12 154	20 729	7 644	2 291	850 401
zálohy dodávateľom	0					0
ostatné			417		9 839	10 256
celkom	807 583	12 154	21 146	7 644	12 130	860 657

V roku 2013 sa stav opravných položiek oproti roku 2012 nemení, je len opravná položka k pohľadávke Zelovoc SNV, ktorá je žalovaná. Stav opravných položiek k 31.12.2013 činí 2 291 €.

V roku 2014 /v €/

po lehote splatnosti	do 1 mes splatnosti	do 2 mes splatnosti	do 3 mes splatnosti	nad 3 mes splatnosti	nad 1 rok splatnosti	spolu
z obchodného styku	744 288	14 639	22 011	32 342	2 291	815 571
zálohy dodávateľom	0					0
ostatné			366		9 839	10 205
celkom	744 288	14 639	22 377	32 342	12 130	825 776

V roku 2014 sa stav opravných položiek oproti roku 2013 nemení, je len opravná položka k pohľadávke Zelovoc SNV, ktorá je žalovaná. Stav opravných položiek k 31.12.2014 činí 2 291 €.

V roku 2015 /v €/

po lehote splatnosti	do 1 mes splatnosti	do 2 mes splatnosti	do 3 mes splatnosti	nad 3 mes splatnosti	nad 1 rok splatnosti	spolu
z obchodného styku	842 382	65 339	59 041	7 007	2 291	976 060
zálohy dodávateľom	0					0
ostatné					7 603	7 603
celkom	842 382	65 339	59 041	7 007	9 894	983 663

V roku 2015 sa stav opravných položiek oproti roku 2014 nemení, je len opravná položka k pohľadávke Zelovoc SNV, ktorá je žalovaná. Stav opravných položiek k 31.12.2015 činí 2 291 €.

Z Á V A Z K Y

Krátkodobé záväzky /v €/

Záväzky z obchodného styku	2015	2014	2013
Dodávatelia	179 463	170 532	194 477
Ostatné záväzky	155 636	116 633	143 753
Záväzky celkom	2015	2014	2013
Krátkodobé záväzky spolu	335 099	287 165	338 230
Záväzky z obchodného styku	179 463	170 532	194 477
Zálohy od odberateľov	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	35 711	42 436	41 263
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	24 189	28 860	28 535
Daňové záväzky	0	0	0
Záväzky DPH	91 896	42 145	70 778
Záväzky z nájomného Mesto SNV	0	0	0
Iné záväzky	3 840	3 192	3 177

B A N K O V É Ú V E R Y A V Ý P O M O C I /v €/

Charakter	banka	Stav k 1.1. 2014	prírastky	úbytky	stav k 31.12. 2014
Úverová linka podľa požadovaných mesačných limitov	Prima banka a.s. Žilina pobočka SNV	0	1 959 435	1 859 435	100 000
Celkom		0	1 264 005	1 264 005	100 000

Úverová linka:
úroková miera - 2,45 % p.a.
dátum splatnosti - do 15. dňa v mesiaci

Charakter	banka	Stav k 1.1. 2015	prírastky	úbytky	stav k 31.12. 2015
Úverová linka podľa požadovaných mesačných limitov	Prima banka a.s. Žilina pobočka SNV	100 000	2 170 132	2 270 132	0
Celkom		100 000	2 170 132	2 270 132	0

Úverová linka:
úroková miera - 2,63 % p.a.
dátum splatnosti - do 15. dňa v mesiaci

9/ VÝNOSY A NÁKLADY

	v celých €		
	2015	2014	2013
V ý r o b a	6 357 161	6 276 016	6 919 423
Tržby za vlastné výkony	6 349 099	6 267 721	6 908 224
Tržby z výroby tepla a TUV	6 286 573	6 201 238	6 852 324
Tržby z výroby elektrickej energie	0	0	20 811
Tržby za ostatné služby	62 526	66 483	35 089
Aktivácia materiálu a služieb	8 062	8 295	11 199
Výrobná spotreba	5 204 533	5 353 386	5 846 447
Spotreba materiálu a energie	4 120 041	4 119 405	4 516 093
Služby	1 084 492	1 233 981	1 330 354
Osobné náklady	943 878	915 162	930 063
Mzdové náklady	553 004	600 540	606 858
Sociálne zabezpečenie	233 258	238 536	235 194
Sociálne náklady	113 172	28 641	42 176
Odmeny členom orgánov spoločnosti	44 444	47 445	45 835
Dane a poplatky	3 899	3 910	4 083
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	26 341	26 097	25 165
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z hospodárskej činnosti a účtovanie vzniku komplexných nákladov budúcich období	0	0	0

Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	4 468	2 307	147
Tvorba rezerv na hospodársku činnosť a zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	0	0	0
Zúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov z hospodárskej činnosti	0	0	0
Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť	0	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 922	4 179	8 643
Bonifikácia poistného	3 383	3 656	0
Náhrady od poisťovne	0	369	417
Výnos zo zberu kovov	539	154	207
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 748	18 748	15 518

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	159 696	- 37 108	109 123
Výnosové úroky	33	26	0
Nákladové úroky	2 419	1 141	672
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	18	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	11 316	12 623	24 077

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI	- 13 684	- 13 738	- 24 669
Daň z príjmov z bežnej činnosti	34 089	2 885	23 297
Splatná	31 853	2 885	25 970
Odložená	2 236	0	- 2 673

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z BEŽNEJ ČINNOSTI	- 50 846	- 50 846	84 454
Mimoriadne výnosy	0	0	0
Mimoriadne náklady	0	0	0
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0	0

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z MIMORIADNEJ ČINNOSTI	0	0	0
---	----------	----------	----------

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	111 923	- 53 731	61 157
---	----------------	-----------------	---------------

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

	2015	2014	2013
VÝNOSY CELKOM	6 364 085	6 282 528	6 929 627
NÁKLADY CELKOM	6 218 073	6 333 375	6 845 173
Pripočítateľné položky	43 008	7 863	28 501
Odpočítateľné položky	20 419	27	80
Dane	34 089	0	- 25 961
Strata roku 2014	+ 10 753		

Daňová licencia	+ 2 880	- 2 880	0
Odložená daň	2 236	0	+ 2 673
Zrážková daň	- 6	- 5	- 9

10/ UKAZOVATELE PEŇAŽNÝCH TOKOV

v celých €

Ukazovateľ	31.12.0015	31.12.2014	31.12.2013
Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie	Auditované	Auditované	Auditované
Čisté zvýšenie /+/-/ alebo zníženie/-/ peňažných prostriedkov	+ 136 820	- 148 519	- 344 246
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	+ 164 510	- 127 599	- 320 512
Čisté peňažné toky v investičnej činnosti	- 27 690	- 20 920	- 23 734
Čisté finančné toky z finančnej činnosti	0	0	0

11/ ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE HOSPODÁRENIA A ICH VÝVOJ

V Ý N O S Y spoločnosti v roku 2015 sú hlavne z výroby tepla a teplej úžitkovej vody. V menšom objeme sa na výnosoch podieľajú aj tržby za prevedené práce, aktivácia vlastných služieb a materiálu /vykurovanie kancelárskych priestorov, dielne a spotreba elektrickej energie/, úroky v peňažných ústavoch.

V celkovom objeme sú výnosy oproti r. 2014 vyššie o 81 557 € /1,30%/. Vyššie tržby sú z nárastu predaja tepla. Celkový nárast predaja tepla v roku 2015 oproti roku 2014 predstavuje 7 189 MWh.

N Á K L A D Y a výdavky súvisiace s výrobou a správou tepelných zariadení sú oproti výnosom na výrobu tepla a TÚV v roku 2015 nižšie o 115 302 € /7,48 %/. Oproti roku 2014 je výrazné zníženie u položky nájomné. Nájomné za prenájom tepelnoenergetického komplexu Mesta je nižšie oproti roku 2014 o 138 508. €. Zvýšenie je u položky spotreba materiálu o 25 221 €, z dôvodu vykonávania opráv sekundárnych rozvodov, ktoré sme opravovali vlastnou údržbou a tým boli zvýšené náklady na materiál. Ostatné nákladové položky sú primerane vyššie alebo rovnaké.

H O S P O D Á R S K Y V Ý S L E D O K pred zdanením za rok 2015 je oproti plánovanému vyšší o 101 628 €. Výška dosiahnutého hospodárskeho výsledku je hlavne z dôvodu nižšej ceny plynu ako ceny v kalkulácii ceny tepla na rok 2015, čo malo za následok zníženie nákladov na výrobu tepla a teplej úžitkovej vody.

ANALÝZA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Ukazovatele rentability :

- Rentabilita aktív

$$\frac{111\,923 + 2\,419}{1\,256\,218} \times 100 = 9,100 \%$$

Celkové aktíva spoločnosti sú zhodnotené.

- Rentabilita vlastného kapitálu

$$\frac{111\,923}{629\,359} \times 100 = 17,784 \%$$

Výnosnosť vlastného kapitálu 17,794 %, čo je v porovnaní s bežnými bankovými úrokmi veľmi priaznivé.

- Rentabilita tržieb

$$\frac{146\,012}{6\,364\,033} \times 100 = 2,300 \%$$

Spoločnosť z každého eura tržieb dosiahne 2,300 centy hrubého zisku.

- Zisková marža

$$\frac{111\,923}{6\,364\,033} \times 100 = 1,769 \%$$

Spoločnosť z každého eura tržieb dosiahne 1,769 centy čistého zisku.

2. Ukazovatele aktivity

- Viazanosť celkových aktív

$$\frac{1\,256\,218}{6\,286\,573} = 0,200$$

Spoločnosť na dosiahnutie vysokých tržieb potrebuje 0,200 aktív

- Obrat celkových aktív

$$\frac{6\,286\,573}{1\,256\,218} = 5,005$$

Za rok sa aktíva spoločnosti obrátia 5,005 krát, čo vypovedá o efektívnosti ich využívania.

3. Ukazovatele likvidity

- Likvidita I. stupňa /okamžitá/

$$\frac{217\,562}{335\,099} = 0,650$$

Spoločnosť spĺňa ukazovateľ okamžitej likvidity, ktorý je doporučený na úrovni 0,054, spoločnosť dosiahla okamžitú likviditu v hodnote: 0,650, t.j. spoločnosť je okamžite schopná splniť svoje záväzky.

- Likvidita II. stupňa /pohotovostná/

$$\frac{1\,199\,254 - 32}{335\,099} = 3,578$$

Interval odporúčaných hodnôt je od 1 do 1,5. Spoločnosť dosiahla interval hodnôt 3,578 a je schopná hradiť svoje splatné dlhy hotovostnými prostriedkami, ako aj peniazmi viazanými v krátkodobých pohľadávkach.

- Likvidita III. stupňa /bežná/

$$\frac{1\,199\,254}{335\,099} = 3,579$$

Interval odporúčaných hodnôt je 2 – 2,5. Spoločnosť s dostatočnou finančnou rezervou kryje svoje dlhy.

4. Ukazovatele zadlženosti

- Stupeň samofinancovania

$$\frac{629\,359}{1\,256\,218} = 0,501$$

Spoločnosť nemá dostatočný vlastný kapitál na krytie potrieb podniku. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a dodávka tepla a teplej vody, tým je spoločnosť závislá na mesačných tržbách za predané teplo a vodu.

- Úrokové krytie

$$\frac{111\,923 + 2\,419}{2\,419} = 47,269$$

Spoločnosť je schopná hradiť cenu cudzieho kapitálu, t.j. úrok.

V Spišskej Novej Vsi, dňa 1.3.2016

Vyhotovila: Majorová Mária

