

Zpráva nezávislého auditora

o prověrce účetnictví

Ověřovaná účetní jednotka:

MEBYS Trutnov s. r. o.
Trutnov, Horská 5
IČO 60915013

Převažující předmět činnosti:

správa a údržba nemovitosti

Příjemce zprávy:

společník společnosti
jednatel společnosti

Předmět ověření:

účetní závěrka k 31.12.2013

Auditor:

Auditea s.r.o., č. licence 106
odpovědný auditor Ing. Miloslava Záhorová, č.d. 1159

Za sestavení účetní závěrky v souladu s platnými předpisy, za vedení účetnictví, jeho úplnost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky.

Povinností auditora je na základě provedené prověrky vyjádřit názor na účetní závěrku. Auditor ověřuje informace, prokazující údaje uvedené v účetní závěrce, výběrovým způsobem a při respektování zásady významnosti vykazovaných skutečností. Přitom se řídí Zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy. Účetní jednotka nepodléhá auditu ze zákona, proto nebylo provedeno ověření v rozsahu auditu, ale v rozsahu prověrky.

Účelem ověření bylo zjistit, zda údaje v účetní závěrce podávají věrný a poctivý obraz stavu majetku a závazků a hospodaření organizace.

Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy společnosti nebyly ve všech podstatných skutečnostech v souladu s platnými zákony a předpisy.

Stanovisko auditora k účetnictví ověřované společnosti:

Při prověrce účetnictví jsem nezaznamenala žádné skutečnosti, které by mne vedly k domněnce, že přiložená účetní závěrka nepodává ve všech významných aspektech věrný a poctivý obraz aktiv a závazků společnosti MEBYS Trutnov s.r.o. k 31.12.2013 a výsledku hospodaření za rok 2013 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy ČR.

V Trutnově 20. března 2014

*Auditea, s.r.o.
Prasek 8, Nový Bydžov
č. licence 106*



*Ing. Miloslava Záhorová
auditor č. 1159*

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)Obchodní firma (název), sídlo účetní jednotky
MEBYS Trutnov s.r.o.Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Datum: 20.03.2014

Čas: 9h36m28s

IČ

60915013

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	NETTO 4
	Aktiva celkem	001	96 040,00	846,00-	95 194,00	91 350,00
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek	003	1 001,00	780,00-	221,00	220,00
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	146,00	146,00-		
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007	146,00	146,00-		
	4. Ocenitelná práva	008				
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	855,00	634,00-	221,00	220,00
B.II.1.	Pozemky	014				
	2. Stavby	015				
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	855,00	634,00-	221,00	220,00
	4. Pěstební celky trvalých porostů	017				
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
	9. Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
	4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				
C.	Oběžná aktiva	031	94 858,00	66,00-	94 792,00	91 000,00
C.I.	Zásoby	032	36,00		36,00	
C.I.1.	Materiál	033	36,00		36,00	
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
	5. Zboží	037				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	039	14,00		14,00	
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	14,00		14,00	
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky	048	84 249,00	66,00-	84 183,00	83 656,00
C.III.1.	Pohledávky z obchodního vztahů	049	29 768,00	66,00-	29 702,00	28 859,00
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	39,00		39,00	
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	54 032,00		54 032,00	54 454,00
	8. Dohadné účty aktivní	056	229,00		229,00	2,00
	9. Jiné pohledávky	057	181,00		181,00	341,00
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	10 559,00		10 559,00	7 344,00
C.IV.1.	Peníze	059	686,00		686,00	65,00
	2. Účty v bankách	060	9 873,00		9 873,00	7 279,00
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení	063	181,00		181,00	130,00
D.I.1.	Náklady příštích období	064	181,00		181,00	130,00
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				



Označení a	PASIVA b	Řádek c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	Pasiva celkem	067	95 194,00	91 350,00
A.	Vlastní kapitál	068	1 997,00	1 836,00
A.I.	Základní kapitál	069	1 620,00	1 620,00
A.I.1.	Základní kapitál	070	1 620,00	1 620,00
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077		
	5. Rozdíly z přeměn společností	078		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	079	98,00	17,00
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	080	98,00	17,00
	2. Statutární a ostatní fondy	081		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	082	118,00	160,00-
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	083	118,00	
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	084		160,00-
A.V.	Výsledek hospodaření běžného úč. období /+/-/	085	161,00	359,00
B.	Cizí zdroje	086	93 133,00	89 514,00
B.I.	Rezervy	087		
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	088		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	089		
	3. Rezerva na daň z příjmů	090		
	4. Ostatní rezervy	091		
B.II.	Dlouhodobé závazky	092		
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	093		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	094		
	3. Závazky - podstatný vliv	095		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	096		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	097		
	6. Vydané dluhopisy	098		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	099		
	8. Dohadné účty pasivní	100		
	9. Jiné závazky	101		
	10. Odložený daňový závazek	102		
B.III.	Krátkodobé závazky	103	93 133,00	89 514,00
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	104	666,00	638,00
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	105		
	3. Závazky - podstatný vliv	106		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	107		
	5. Závazky z zaměstnancům	108	716,00	244,00
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109	447,00	150,00
	7. Stát - daňové závazky a dotace	110	118,00	160,00
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	111	78 170,00	75 355,00
	9. Vydané dluhopisy	112		
	10. Dohadné účty pasivní	113		
	11. Jiné závazky	114	13 016,00	12 967,00
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	115		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	116		
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	117		
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	118		
C.I.	Časové rozlišení	119	64,00	
C.I.1.	Výdaje příštích období	120		
	2. Výnosy příštích období	121	64,00	

Pozn.:

Sestaveno dne: 20 -03- 2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  MEBYS Trutnov s.r.o. ④ Horská 5, 541 01 Trutnov IČ: 60915013 • DIČ: CZ60915013 tel. 499 848 620 • fax: 499 811 288 mebys@mebys.cz • www.mebys.cz
Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání:



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2013
(v Kč)

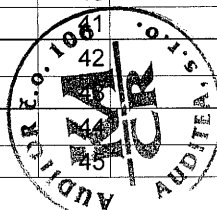
Obchodní firma (název), sídlo účetní jednotky
MEBYS Trutnov s.r.o.

Datum: 20.03.2014

Čas: 9h39m 7s

IČ
60915013

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	88,00	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	59,00	
+	Obchodní marže	03	29,00	
II.	Výkony	04	17 764,00	7 666,00
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	17 764,00	7 666,00
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba	08	18 375,00	1 845,00
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	12 951,00	384,00
B.2.	Služby	10	5 424,00	1 461,00
+	Přidaná hodnota	11	582,00	5 821,00
C.	Osobní náklady	12	15 311,00	5 073,00
C.1.	Mzdové náklady	13	11 266,00	3 772,00
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	6,00	6,00
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	3 797,00	1 295,00
C.4.	Sociální náklady	16	242,00	
D.	Daně a poplatky	17	4,00	3,00
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	136,00	165,00
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19		
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	66,00	
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	16 605,00	40,00
H.	Ostatní provozní náklady	27	37,00	4,00
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření	30	469,00	616,00
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v úč.jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti			
X.	Výnosové úroky	42	63,00	32,00
N.	Nákladové úroky	44		
XI.	Ostatní finanční výnosy	45		
O.	Ostatní finanční náklady		280,00	199,00

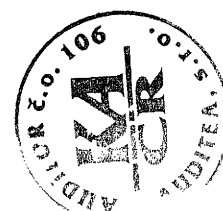


XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření	48	217,00-	167,00-
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	93,00	89,00
Q.1.	- splatná	50	93,00	89,00
Q.2.	- odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	159,00	360,00
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55		
S.1.	- splatná	56		
S.2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období +/-	60	159,00	360,00
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	252,00	449,00

Pozn.:

Sestaveno dne: 20-03-2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání

MEBYS Trutnov s.r.o.
 Horská 5, 541 01 Trutnov
 IČ: 60915013 • DIČ: CZ60915013
 tel. 499 848 620 • fax: 499 811 288
 mebys@mebys.cz • www.mebys.cz



Příloha účetní závěrky k 31.12.2013

Obecné údaje

Název společnosti: *MEBYS Trutnov s.r.o.*

Sídlo: *Horská 5, Trutnov, 541 01*

Právní forma: *společnost s ručením omezeným*

IČO: *60915013*

Rozhodující předmět činnosti: *Správa a údržba nemovitostí.*

Datum vzniku společnosti: *25.5.1994*

Osoby které mají podstatný nebo rozhodující vliv:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	podíl	tj. %
Město Trutnov	Slovanské nám. 165		100%		100%

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

V uplynulém účetním období převzala společnost MEBYS Trutnov s.r.o. správu sportovišť od Města Trutnova. (Zimní stadion, Krytý bazén, Letní koupaliště a sportovní areál Nivy)

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Jednatel: *Ing. Martin Veselý*

Členové dozorčí rady: *Mgr. Ivan Adamec
Ing. Josef Gereg
Ing. Silvie Plšková
Mgr. Tomáš Hendrych
Mgr. Roman Hásek*

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období: *45*
z toho řídicích pracovníků: *6*

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování.

Způsob ocenění:

- Zásob nakupovaných:** *zásoby jsou oceněny cenou pořízení (včetně souvisejících nákladů, pokud se vyskytnou)*
- Způsob ocenění HIM a NIM vytvořeného vlastní činností:** *takový HIM a NIM se ve společnosti nevyskytuje.*

Změny způsobů oceňování, postupů odepisování, postupů účtování, uspořádání položek účetní závěrky s uvedením důvodů těchto změn a vyčíslení peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku a HV: *Žádné takové změny v roce 2013 nebyly.*

Způsob sestavení odpisových plánů pro inv. majetek a použité odpis. metody při stanovení úč. odpisů: *Majetek je odepisován rovnoměrně po dobu životnosti.*

Příloha účetní závěrky k 31.12.2013

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát:

Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek:

- a) **Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v PC: 2.317.000,62, --** (jde o drobný majetek, účtovaný při pořízení do spotřeby a o majetek nakoupený z TJ, pořízený s příspěvkem města)

Rozpis hmotného majetku, který je zatížen zástavním právem nebo věcným břemenem s uvedením povahy a formy tohoto zajištění: žádný majetek není zastaven.

Majetek v operativním pronájmu zachycený na podrozvahovém účtu nebo v operativním účtu: není

Vlastní jmění: 1.620.000,-- základní kapitál v roce 2013 beze změny
98.079,50 zákonný rezervní fond v roce 2013 navýšen o 81.000,-- z rozdělení HV 2012
117.520,16 nerozdělený zisk roku 2013, snížený o úhradu ztráty roku 2011
160.296,93 výsledek hospodaření za rok 2013 ve schvalovacím řízení
1.995.869,59 vlastní kapitál celkem k 31.12.2013

Závazky: 93 133 351,43 Kč

Pohledávky: 84 182 516,58 Kč

Výše závazků a pohledávek společnosti je významně ovlivněna evidovanými platbami spravovaných bytových jednotek – v pohledávkách jsou evidovány placené zálohy na energie a služby, v závazcích jsou evidovány přijaté zálohy na energie a služby. Vlivem nárůstu počtu spravovaných bytů rostou i tyto položky v aktivech a pasivech společnosti.

- a) **Souhrnná výše závazků po době splatnosti:** žádné závazky po splatnosti společnost nemá
- b) **Případné další závazky, nepeněžní i peněžní, které nejsou sledovány v účetnictví a nejsou uvedeny v rozvaze:** Žádné závazky, které by nebyly vedeny v účetnictví, společnost nemá.
- c) **Splatné závazky pojistného na soc. zab. a zdrav. pojištění, výše evidovaných daň. závazků k 31.12.2013**
- Závazek ze sociálního zabezpečení: -298.788,--
 - Závazek ze zdravotního pojištění: -127.838,--
 - Závazek: daň ze závislé činnosti: -95.199,--
 - Závazek: DPH: -50.292,--
 - Závazek : daň silniční -515,--

Všechny tyto závazky jsou za období prosinec a ve lhůtě splatnosti.

Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností podniku

tržby za správu a účetnictví SVJ 3.413.548 Kč
odměna za správu Město Trutnov 3.966.962 Kč
tržby sportoviště 10.041.191 Kč
ostatní výnosy 492.008 Kč
vyrovnávací platba – veř. služba 16.606.001 Kč

tržby celkem (vše tuzemsko) 34.519.710 Kč

V Trutnově dne: 20.3.2014

Ing. Martin Veselý
jednatel MEBYS Trutnov, s r.o.

MEBYS Trutnov s.r.o.
Horská 5, 541 01 Trutnov
IČ: 60915013 • DIČ: CZ60915013
tel. 499 848 620 • fax: 499 811 238
mebys@mebys.cz • www.mebys.cz