

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 nemovitostí*

Příjemce zprávy: *společník společnosti*
jednatel společnosti

Předmět ověření: *účetní závěrka k 31.12.2014*

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.

Povinnosti 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 31.12.2014 a výsledku hospodaření za rok 2014 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy ČR.

V Trutnově 2. března 2015



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

Ing. Miloslava Záhorová
auditor č. 1159

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Xcrguav1

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014
(v Kč)

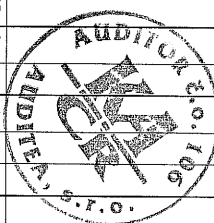
Obchodní firma (název), sídlo účetní jednotky
MEBYS Trutnov s.r.o.

Datum: 27.02.2015

Čas: 10h 3m30s

IČ
60915013

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	74	88
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	58	59
+	Obchodní marže	03	16	29
II.	Výkony	04	19 841	17 764
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	19 841	17 764
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba	08	18 986	18 375
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	13 486	12 951
B.2.	Služby	10	5 500	5 424
+	Přidaná hodnota	11	871	582
C.	Osobní náklady	12	17 345	15 311
C.1.	Mzdové náklady	13	12 686	11 266
C.2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	6	6
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4 279	3 797
C.4.	Sociální náklady	16	374	242
D.	Daně a poplatky	17	4	4
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	132	136
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 kompenčních nákladů příštích období	25	51-	66
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	17 558	16 605
H.	Ostatní provozní náklady	27	99	37
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření	30	900	469
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	41		
X.	Výnosové úroky	42	23	63
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	310	280



XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření	48	287-	217-
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	171	93
Q.1.	- splatná	50	171	93
Q.2.	- odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	442	159
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	442	159
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	613	252

Pozn.:

Sestaveno dne: <i>25. 2. 2015</i>	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. (4) Horská 5, 541 01 Trutnov IČ: 60915013 • DIČ: CZ60915013 tel. 499 848 620 • fax: 499 811 288 mebys@mebys.cz • www.mebys.cz



ROZVAHA

Xorgum1

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

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

Datum: 27.02.2015

Čas: 9h56m48s

IČ

60915013

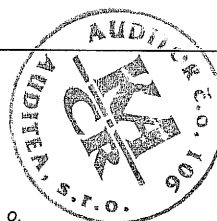
Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období NETTO
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
a	b	c	1	2	3	4
	Aktiva celkem	001	16 955	927-	16 028	95 193
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek	003	1 001	912-	89	221
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	146	146-		
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	146	146-		
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	766-	89	221
B.II.1.	Pozemky	014				
2.	Stavby	015				
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	855	766-	89	221
4.	Pěstitelské 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 rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	023				
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající 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	15 753	15-	15 738	94 791
C.I.	Zásoby	032	49		49	36
C.I.1.	Materiál	033	15		15	36
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
5.	Zboží	037	34		34	
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	039				14
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				14
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky	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	3 318	15-	3 303	84 182
C.III.1.	Pohledávky z obchodního vztahu	049	1 909	15-	1 894	29 701
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	1		1	39
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 284		1 284	54 032
8.	Dohadné účty aktivní	056				229
9.	Jiné pohledávky	057	124		124	181
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	12 386		12 386	10 559
C.IV.1.	Peníze	059	456		456	686
2.	Účty v bankách	060	11 930		11 930	9 873
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení	063	201		201	181
D.I.1.	Náklady příštích období	064	201		201	181
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	16 028	95 193
A.	Vlastní kapitál	068	2 440	1 996
A.I.	Základní kapitál	069	1 620	1 620
A.I.1.	Základní kapitál	070	1 620	1 620
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy	073		
A.II.1.	Ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077		
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079		
A.III.	Fondy ze zisku	080	98	98
A.III.1.	Rezervní fond	081	98	98
	2. Statutární a ostatní fondy	082		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	083	278	118
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	278	118
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	085		
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného úč. období +/-	087	444	160
A.V.2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088		
B.	Cizí zdroje	089	11 980	93 133
B.I.	Rezervy	090		
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	092		
	3. Rezerva na daň z příjmů	093		
	4. Ostatní rezervy	094		
B.II.	Dlouhodobé závazky	095		
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	096		
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097		
	3. Závazky - podstatný vliv	098		
	4. Závazky ke společníkům	099		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	100		
	6. Vydané dluhopisy	101		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
	8. Dohadné účty pasivní	103		
	9. Jiné závazky	104		
	10. Odložený daňový závazek	105		
B.III.	Krátkodobé závazky	106	11 980	93 133
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	107	77	666
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		
	3. Závazky - podstatný vliv	109		
	4. Závazky ke společníkům	110		
	5. Závazky z zaměstnancům	111	777	716
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	473	447
	7. Stát - daňové závazky a dotace	113	485	118
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	114		78 170
	9. Vydané dluhopisy	115		
	10. Dohadné účty pasivní	116		
	11. Jiné závazky	117	10 168	13 016
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	118		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119		
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	120		
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	121		
C.I.	Časové rozlišení	122	1 608	64
C.I.1.	Výdaje příštích období	123	1 457	
	2. Výnosy příštích období	124	151	64

Pozn.:

Sestaveno dne: 25.2.2015	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou MEBYS Trutnov s.r.o. (4) Hojská 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:



Příloha účetní závěrky k 31.12.2014

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:

Společnost MEBYS Trutnov s.r.o. zajišťuje správu a účetnictví privatizovaným subjektům a dále správu sportovišť 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: *35*
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 vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku a HV: *Žádné takové změny v roce 2013 nebyly.*

Příloha účetní závěrky k 31.12.2014

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

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát:

Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek:

- a) Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v PC: 5.445.527,62 (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 2012, snížený o úhradu ztráty roku 2011
160.296,93 nerozdělený zisk roku 2013
442.452,13 výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení za rok 2014
2.438.348,72 vlastní kapitál celkem k 31.12.2014

Závazky: 11.980.076,38 Kč

Pohledávky: 3.302.299,94 Kč

Pokles výše závazků a pohledávek společnosti v roce 2014 je způsoben změnou účtování evidovaných plateb spravovaných bytových jednotek vše se účtuje na účet 377 - (závazky, pohledávky - saldokonto)

Rozdělení závazků:

- Částka: 9.343.895,94Kč – evidence správy bytových jednotek, krytí zůstatkem běžného účtu
- Částka: 2.636.180,44Kč – závazky firmy MEBYS Trutnov s.r.o.

- 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:	-319.598,--
- Závazek ze zdravotního pojištění:	- 137.567,--
- Závazek: daň ze závislé činnosti:	- 94.107,--
- Závazek: DPH:	- 302.804,--
- Závazek: Daň z příjmů právnických osob	- 84.310,--

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 3.557.679,-- Kč
odměna za správu Město Trutnov 3.855.880,-- Kč
tržby sportoviště 11.376.703,77 Kč
ostatní výnosy 500.687,74Kč
vyrovnávací platba – veř. služba 18.204.994,-- Kč

tržby celkem (vše tuzemsko) 37.495.944,51 Kč

MEBYS Trutnov s.r.o.
Horská 5, 541 01 Trutnov
IČ: 60915013 • DIČ: CZ60915013
tel. 499 648 620 • fax: 499 811 288
mebys@mebys.cz • www.mebys.cz

