

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 31.12.2015*

Auditorská společnost: *Auditea s.r.o., č. licence 106*
dopovědný 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.

Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsem nezjistila 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 příložená účetní závěrka nepodává ve všech významných aspektech věrný a poctivý obraz aktiv a závazků společnosti MEBYS Trutnov s.r.o. k 31.12.2015 a výsledku hospodaření za rok 2015 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy ČR.

V Trutnově 24. března 2016

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



Ing. Miloslava Záhorová
auditor č. 1159

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2015

Název účetní jednotky
MEBYS Trutnov s.r.o.

Sídlo
Horská 5
54101 Trutnov.

IČ
60915013

Ozna- čení a	T E X T b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	64	80
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	46	58
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	18	22
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	22166	19836
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	22166	19836
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	19694	18986
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	14177	13485
2.	Služby	10	5517	5501
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	2490	872
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	18640	17345
C. 1.	Mzdové náklady	13	13689	12686
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14		6
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4516	4279
4.	Sociální náklady	16	435	374
D.	Daně a poplatky	17	4	4
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	43	132
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19		
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůst. cena prodaného dlouhod.majetku a materiálu (ř.23+24)	22		
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25		-51
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	17490	17558
H.	Ostatní provozní náklady	27	88	99
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	1205	901

a	en	T E X T b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
				běžném 1	minulém 2
VI.		Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
		Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII. 1.		Výnosy z podílů v ovládaných osobách a účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2.		Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
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	12	23
N.		Nákladové úroky	43		
XI.		Ostatní finanční výnosy	44		
O.		Ostatní finanční náklady	45	253	310
XII.		Převod finančních výnosů	46		
P.		Převod finančních nákladů	47		
*		Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	-241	-287
Q.		Daň z příjmu za běžnou činnost (ř.50+51)	49	159	171
Q. 1.		- splatná	50	159	171
2.		- odložená	51		
**		Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	805	443
XIII.		Mimořádné výnosy	53		
R.		Mimořádné náklady	54		
S.		Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S. 1.		- splatná	56		
2.		- odložená	57		
*		Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	805	443
****		Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.60+49+55)	61	964	614

Sestaveno dne **23.03.2016**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou. (4)
Ing. Martin Veselý - jednatel společnosti

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

Předmět podnikání
provozování sportovišť, správa nemovitostí



Právní forma účetní jednotky
společnost s ručením omezeným

Poznámka

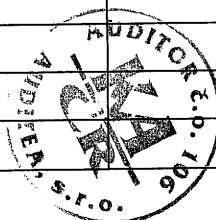
ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2015

Název účetní jednotky
MEBYS Trutnov s.r.o.
 Sídlo
Horská 5
54101 Trutnov

IČ
60915013

Ozna- čení a	A K T I V A b	řádek c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	11748	-954	10794	16027
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	1001	-954	47	89
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	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 dlouhod.nehmot.majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	855	-808	47	89
B. II. 1.	Pozemky	014				
2.	Stavby	015				
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	855	-808	47	89
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 dlouhod. hmot. majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podst.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.	Poskyt.zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				



a	b	c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA					
					10450	15737
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	10450			
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	133		133	48
C. I. 1.	Materiál	033	112		112	15
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
5.	Zboží	037	21		21	33
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039				
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
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 (ř. 49 až 57)	048	2591		2591	3303
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	1552		1552	1894
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
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	978		978	1284
8.	Dohadné účty aktivní	056	10		10	
9.	Jiné pohledávky	057	51		51	124
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59až62)	058	7726		7726	12386
C. IV. 1.	Peníze	059	757		757	456
2.	Účty v bankách	060	6969		6969	11930
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	297		297	201
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	297		297	201
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				



na- ní a	P A S I V A		Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)		067	10793	16027
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84+124)		068	3242	2439
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)		069	1620	1620
A. I. 1.	Základní kapitál		070	1620	1620
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		071		
3.	Změny základního kapitálu		072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74+75+76+77+121+122)		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		121		
6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		122		
A. III.	Fondy ze zisku (ř.79+80)		078	98	98
A. III. 1.	Rezervní fond		079	98	98
2.	Statutární a ostatní fondy		080		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83+123)		081	720	278
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let		082	720	278
2.	Neuhrazená ztráta minulých let		083		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let		123		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		084	804	443
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-/		124		
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)		085	6326	11980
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)		086		
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky		088		
3.	Rezerva na daň z příjmů		089		
4.	Ostatní rezervy		090		
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)		091		
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů		092		
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		093		
3.	Závazky - podstatný vliv		094		
4.	Závazky ke společníkům		095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy		096		
6.	Vydané dluhopisy		097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě		098		
8.	Dohadné účty pasivní		099		
9.	Jiné závazky		100		
10.	Odložený daňový závazek		101		



na- ení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	6326	11980
B. III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	350	77
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	751	777
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	448	473
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	142	485
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	55	
11.	Jiné závazky	113	4580	10168
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114		
B. IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	1225	1608
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	1218	1457
2.	Výnosy příštích období	120	7	151

Sestaveno dne **23.03.2016**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Ing. Martin Veselý - jednatel společnosti

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

Předmět podnikání
provozování sportovišť, správa nemovitostí

Právní forma účetní jednotky
společnost s ručením omezeným

Poznámka



Příloha účetní závěrky k 31.12.2015

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 , sportovní areál Nivy a Fotbalový stadion)

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: *37*
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 2015 nebyly.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2015

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: 5.475.768,38** (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 nerozdělený zisk roku 2014
804.686,13 výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení za rok 2015
3.243.034,85 vlastní kapitál celkem k 31.12.2015

Závazky: 6.326.000,-- Kč

Pohledávky: 2.591.000,-- Kč

Evidence plateb spravovaných bytových jednotek - vše se účtuje na účet 377 - (závazky, pohledávky - saldokonto)

Rozdělení závazků:

- Částka: 3.700.822,44Kč – evidence správy bytových jednotek, krytí zůstatkem běžného účtu
- Částka: 2.625.177,56Kč – 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 31.12.2015**
- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| - Závazek ze sociálního zabezpečení: | -300.414,-- |
| - Závazek ze zdravotního pojištění: | - 130.110,-- |
| - Závazek: daň ze závislé činnosti: | - 87.206,-- |
| - Závazek: DPH: | - 62.941,89 |

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 3.892.564,-- Kč
odměna za správu Město Trutnov 3.877.499,-- Kč
tržby sportoviště 11.610.276,87 Kč
tržby Fotbalový stadion 2.411.421,59Kč
ostatní výnosy 555.400,34Kč
vyrovnávací platba – veř. služba 17.384.729,38 Kč

tržby celkem (vše tuzemsko) 39.731.891,18 Kč

Příloha účetní závěrky k 31.12.2015

V Trutnově dne: 23.3.2016

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

MEBYS Trutnov s.r.o.
Horská 100, 500 01 Trutnov
IČ: 609 51 101 DIČ: CZ60915013
tel. 499 860 600 • fax 499 811 288
mebys@mebys.cz • www.mebys.cz

4