
SOUTHERM, s.r.o.
Športová 4021/13A, 929 01 Dunajská Streda
Slovenská republika

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k účtovnej závierke a výročnej správe
k 31. decembru 2017, Výročná správa

Audítor:
MG ATAC, s.r.o.
Krškanská 21, 949 05 Nitra
licencia SKAU č. 284
Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro. , vložka č. 15517/N

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti **SOUTHERM, s.r.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **SOUTHERM, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je

- vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora o súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

27. marec 2018
Nitra, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
MG ATAC, spol. s r. o.
Krškanská 21, Nitra
Licencia SKAU č. 284



Kľúčový štatutárny audítor:
Ing. Miroslav Galamboš
Licencia SKAU č. 502

SOUTHERM

SOUTHERM,s.r.o. Športová 4021/13 A , 929 01 Dunajská Streda

Výročná správa o stave hospodárenia a výsledkoch spoločnosti k 31.12.2017

V Dunajskej Strede , dňa 21.03.2018

Vypracovala : Mgr.Tóthová

Konateľ spoločnosti : Ing.Rudolf Pradla

Ing.Viliam Varga

Pradla
.....
.....
.....

OBSAH

Úvod

1. Základné charakteristiky činnosti spoločnosti
2. Prehľad vybraných technicko-ekonomických ukazovateľov výroby tepla za rok 2017
3. Prehľad vybraných techn.-ekonom. ukazovateľov v a údržbe a v iných činnostiach
4. Štandardy kvality
5. Pracovníci a mzdy
6. Investičná činnosť
7. Účtovné postupy
8. Rozbor bilancie hospodárenia
9. Rozbor dosiahnutého hospodárskeho výsledku
10. Finančná situácia spoločnosti
11. Ochrana životného prostredia
12. Predpokladaný vývoj podnikania spoločnosti
13. Udalosti osobitného významu po skončení účt.obdobia
14. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
15. Obstarávanie dočasných listov, obchodných podielov a akcií , dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
16. Organizačná zložka v zahraničí
17. Účtovná závierka a správa audítora
18. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Spoločníci

1.	GGE a.s.	podiel na základnom imaní	100%
----	----------	---------------------------	------

Konatelia

Ing. Pavol Bero
Max Helmore
Ing. Rudolf Pradla
Ing. Viliam Varga

ÚVOD

Spoločnosť Southernm s r.o. , založená spoločenskou zmluvou zo dňa 14.10.1996 , zapísaná v Obchodnom reg. Okresného súdu Trnava v oddieli Sro, vložka č.2493/T pokračovala v roku 2017 svoju hospodársku činnosť vo všetkých oblastiach , okrem oblasti správa bytov a nebyt.priestorov, pričom hlavnou činnosťou spoločnosti bola naďalej výroba a rozvod tepla na vykurovanie a na ohrev vody a údržbárska činnosť .

Rok 2017 bol 21. rokom spoločnosti Southernm s r.o..

1. Základné charakteristiky činnosti spoločnosti

Rok 2017 z hľadiska technicko-ekonomických ukazovateľov bol horší než rok 2016 .

Vstúpila do platnosti nová Vyháška ÚRSO č. 248/2016 ktorou sa ustanovila cenová regulácia v tepelnej energetike , kde je už možné menej skutočných nákladov premietnuť do ceny tepla než v predchádzajúcej vyhláške . Táto regulácia veľmi neprijemne ovplyvňuje hospodársky výsledok spoločnosti , napriek tomu že predaj tepla sa oproti 2016 zvýšil .

Southernm predložil na rok 2017 Úradu pre reguláciu sieťových odvetví návrh ceny tepla nasledovne :
variabilná zložka maximálnej ceny tepla 0,0429 EUR/kWh ;fixná zložka maximálnej ceny tepla 196,4399 EUR/kW .

Návrh ceny bol schválený Rozhodnutím ÚRSO č. :0211/2017/T . Cena je platná do 31.12.2021 .

2. Prehľad vybraných technicko-ekonomických ukazovateľov výroby tepla za rok 2017

Southerm s.r.o. zásobuje teplom svojich odberateľov hlavne z CZT Mlyny prostredníctvom výroby tepla v plynovej kotolni Mlyny a z nákupu tepla z kogeneračného zdroja , pričom využíva primárny rozvod tepla , 9 blokových odovzdávacích staníc a sekundárne rozvody. Okrem toho dodáva teplo z plynovej kotolne Sever II , z plynovej kotolne Jesenského a z plynovej kotolne Západ .

Tepelný zdroj	Dodávka tepla 2017 (v kWh)	Dodávka tepla 2016 (v kWh)
kot.Sever II	650000	959000
kot.Západ s DOST	3234000	3133171
kot.Mlyny	9751856	9608833
kot.Jesenského II	210076	192317
OST Sever I cez CZT Mlyny	5191880	5275430
OST Boriny cez CZT Mlyny	828905	809125
OST MŠ cez CZT Mlyny	119800	125500
OST ZŠ cez CZT Mlyny	716200	630000
OST Sever II cez CZT Mlyny	8883014	8381006
OST Stred cez CZT Mlyny	2005200	1996050
OST Východ I cez CZT Mlyny	5291782	5170730
OST Východ II cez CZT Mlyny	2325850	2362890
OST St.Mesto cez CZT Mlyny	6704248	6833200
primárny rozvod CZT Mlyny	1145200	55700
Celkom	47 058 011	45 532 952

V roku 2017 bola zima studenejšia , než v roku 2016 .

V roku 2016 objem predaného tepla bol 45 532 952 kWh , kým v roku 2017 sa zvýšil na 47 058 011 kWh. Regulačný príkon v roku 2016 predstavoval 9253,48 kW ale v roku 2017 len 8974,65 kW.

Pre Southerm s.r.o. na rok 2017 Úrad pre reguláciu sieťových odvetví schválil cenu tepla nasledovne : variabilná zložka maximálnej ceny tepla 0,0429 EUR/kWh ;fixná zložka maximálnej ceny tepla 196,4399 EUR/kW . Ceny sú uvedené bez DPH.

Skutočná cena tepla bez DPH za rok 2017 bola nasledovná :

variabilná zložka maximálnej ceny tepla 0,0414 EUR/kWh ;fixná zložka maximálnej ceny tepla 160,5847 EUR/kW .

Podľa predpisov ÚRSO , cena sa kalkuluje ,ako spoločná cena za dodávateľa Southerm pre celé mesto Dunajská Streda .

Hlavné ekonomické ukazovatele pre výrobu tepla :	
1. Tržby za vlastnú výrobu a rozvod tepla	3 389 393 €
2. Ekon.omprávené náklady na výrobu a distribúciu tepla bez zisku	3 198 431 €
z toho :	
a. Variabilné náklady (palivo, elektrina, voda)	1 950 193 €
b. Fixné náklady (oprava , revízie, mzdy , odpisy atd.)	1 248 238 €

Tržby z výroby tepla za rok 2016 predstavovali 3 624 112 €. V roku 2017 tržby predstavujú 3 389 393 €.

Nižšie tržby sú hlavne z dôvodu nižších cien za komoditu - plyn , a teplo čo zapríčinil aj pri vyššej spotrebe paliva nižšie náklady na palivo a zároveň aj nižšie tržby, ako aj nová vyhláška 248/2016 , ktorá neumožňuje uplatniť v cene tepla niektoré náklady , ktoré podľa predchádzajúcej vyhlášky boli ekonomicky oprávnené náklady .

Tržby z predaja vody na teplú úžitkovú vodu predstavovali v roku 2017 celkom 294 113 € .

3. Prehľad vybraných technicko - ekonomických ukazovateľov v údržbe a v iných činnostiach

Southerm v roku 2017 vykonával aj údržbársku činnosť a iné ekonomické činnosti , ako sú napríklad na základe zmluvy o poskytovaní služieb vedenie účtovníctva pre spoločnosť Southerm správa a poskytovanie iných služieb spojených so správou pre spoločnosť Southerm správa .

Výnosy z opravy a údržby :

Popis činnosti	Suma v €
Vykonané opravy a údržba -stredisko .č. 900002 : (bez vykonaných opráv v kotolniach)	41 416 €
CELKOM	41 416 €

Iné výnosy spoločnosti:

Popis činnosti	Suma v €
Výnosy z prenájmu a z iných služieb :	142 338 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku:	400 €
Postúpenie pohľadávky :	0 €
Poplatky z omeškania , komp.platby a ostatné výnosy z hosp.činnosti:	5 230 €
Finančné výnosy :	38 407 €
Zúčtovanie dotácie :	7 495 €
Ostatné :	0 €
CELKOM	193 870 €

4. Štandardy kvality

Hlásenie o sumárnom ročnom vyhodnotení štandardov kvality:

	§ 2a	§ 2b	§ 2c	§ 2d	§ 2e	§ 3a	§ 3b	§ 3c	§ 3d	§ 3e	§ 3f	§ 3g	§ 3h
A [počet]	3	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B [počet]			0			0	0	0	0	0	0	0	0
C [počet]			0			0	0	0	0	0	0	0	0
D [počet]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E [%]	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
F [%]	12	11	22	10	9	6	7	8	1	2	3	5	4
G [%]	12.00	11.00	22.00	10.00	9.00	6.00	7.00	8.00	1.00	2.00	3.00	5.00	4.00
Výsledná hodnota dosiahnutej úrovne kvality [SG]											100		
Požadovaná hodnota											90		

Prehľad o výške kompenzačných platieb:

Druh nedodržiadaného štandardu kvality			POČET nedodržiadaných štandardov kvality		SUMA vyplatených kompenzačných platieb	
§	písm.	Stručný popis štandardu kvality	CELKOM	z toho domácnosti	CELKOM (eur)	z toho domácnosti (eur)
§ 2	a)	Zabezpečenie maximálneho tepelného príkonu na odbernom mieste.	0	0	0	0
ods.1	b)	Dodržanie určeného času dodávky tepla na vykurovanie.	0	0	0	0
	c)	Obnovenie dodávky tepla po obmedzení alebo prerušení dodávky tepla z dôvodov technickej poruchy.	0	0	0	0
	d)	Dodržanie vykurovacej krivky alebo odberového diagramu.	0	0	0	0

e)	Dodržanie teploty teplej úžitkovej vody	0	0	0	0
b)	Dodržanie začiatku plánovaného obmedzenia alebo plánovaného prerušenia dodávky tepla.	0	0	0	0
c)	Dodržanie skončenia plánovaného obmedzenia alebo plánovaného prerušenia dodávky tepla.	0	0	0	0
d)	Oznámenie vyzvy na uhradenie omeškanej platby za dodané teplo.	0	0	0	0
e)	Písomné určenie a doručenie technických podmienok žiadateľovi o pripojenie.	0	0	0	0
f)	Zabezpečenie preskúšania určeného meradla a oznámenie výsledku preskúšania žiadateľovi.	0	0	0	0
g)	Overenie správnosti vyúčtovania platby za dodané teplo.	0	0	0	0
h)	Písomné oznámenie preverenia kvality dodávky tepla.	0	0	0	0
	Spolu:	0	0	0	0

5. Pracovníci a mzdy

K 31.12.2017 celkový počet zamestnancov predstavuje 23 . Okrem toho spoločnosť zamestnávala k 31.12.2017 pracovníkov na dohodu o pracovnej činnosti v počte 2 .

V roku 2017 mzdové náklady vrátane mzdy za dohody predstavovali 301 689 € , a zákonné soc. zabezpečenie predstavovalo 105 058 €.

Riadiacimi pracovníkmi sú :

výkonný riaditeľ
manažér výroby
vedúca ekon.úseku

Stručný prehľad pracovníkov a miezd za rok 2017 :

Počet pracovníkov na prac.zmluvu	k 01.01.2017	k 31.12.2017
THP	9	9
Údržbár	6	5
Kurič+ kurič údržbár	9	9
Spolu	24	23

6. Investičná činnosť spoločnosti

Vlastné investície :

Spoločnosť v roku 2017 uskončila nasledovné investície :

1. Mot.vozidlo OPEL VIVARO:	20 700 €
2. Čistič kanalizácia -RIONED FLEXJET :	10 513 €
CELKOM :	31 213 €

Vlastné investície-nedokončené :

1. Rekonštrukcia CZT Mlyny biomasa :	6 594 €
2. Rekonštrukcia rozvodov Mlyny :	40 625 €
Celkom vlastné nedokončené investície predstavovali :	47 219 €

7. Účtovné postupy

V roku 2017 Southernm nakupoval dlhodobý hmotný majetok ,a oceňoval ho obstarávacou cenou v zložení :

- cena obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním (dopravné atď.),

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu , pričom sadzby účtovných odpisov zodpovedajú sadzbám daňových odpisov .

Hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne .

Zásoby na sklad spoločnosť v roku 2017 nakupovala.Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou zložení :

- cena obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním (dopravné atď.) .

Spotreba materiálu sa účtuje na ľarchu príslušného nákladového účtu až v okamihu skutočnej spotreby na základe výdajov zo skladu .

8. Rozbor bilancie hospodárenia

Do roka 2017 vstupovala spoločnosť s vlastným imaním 2 774 058 € . Vlastné imanie k 31.12. 2017 predstavuje 2 738 445 € .

Pohyb vlastného imania :

Popis	Stav k			Stav k	31.12.2017
	01.01.2017	Prírastok	Úbytok		
Základné imanie	10 000	0			10 000
Zák.rezervný fond	1000	0			1 000
Nerozd.zisk minulých rokov	2 615 341	35 000			2 650 341
Účtovný zisk, strata	147 717	77 104	147 717		77 104
Vlastné imanie	2 774 058	112 104,00	147 717,00		2 738 445