

Z001277

Obchodné meno: Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.
so sídlom: Južné nábrežie 13, 042 19 Košice, Slovenská republika
IČO: 44 518 684
zverejňuje neúplnú: Riadnu individuálnu účtovnú závierku
za obdobie: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
v: celých €

SÚVAHA

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	6344941		2776488		
			3568453			7174035	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	483357		150240		
			333117			235399	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	49895		28344		
			21551			33134	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj(012) - /072, 091A/	004					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	49895		28344		
			21551			31584	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009					
						1550	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	433462		121896		
			311566			202265	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	9170		9170		
						9170	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	16057		12841		
			3216			13645	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	408235		99885		
			308350			179450	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017					

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	021					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022					
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatn m vplyvom (062) - 096A	023					
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024					
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025					
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026					
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027					
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029					
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	5857860	2622524			
			3235336		6935764		
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	58559	55159			
			3400		56056		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	58559	55159			
			3400		56056		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033					
3.	Výrobky (123) - 194	034					
4.	Zvieratá (124) - 195	035					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036					
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	172156	165958			
			6198		202065		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	172156	165958			
			6198		202065		

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043					
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044					
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	5417495	2191757			
			3225738		6275102		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	793211	567765			
			225446		1869324		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 39	051					
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	355	355			
					48498		
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	4623929	1623637			
			3000292		4357280		
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	209650	209650			
					402541		
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	1505	1505			
					3535		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	208145	208145			
					399006		
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058					
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059					
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060					
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	3724	3724			
					2872		

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	3724		3724		
					2872		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065					

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	2776488	7174035
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	339884	3427690
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	3131481	3131481
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	3131481	3131481
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	159062	159062
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	159062	159062
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	137147	124526
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	66814	60503
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	70333	64023
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	-3087898	
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-3087898	
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	92	12621
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	2410321	3717848
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	229974	85055
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	83068	85055
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	131824	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	15082	
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	642171	331039
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	317095	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	3236	3288
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	297759	327751
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	24081	
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1538176	2852649
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	1224311	2601983
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	117	215
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	52860	
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	83261	106667
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	55896	65182
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	81944	36841
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	39787	41761
B.IV.	Krátkodobé finančné v pomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	117		449105
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	26283	28497
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	111	1676
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	26172	26821

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	2589515	2543375
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	2589515	2543375
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	769208	862224
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	373214	456858
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	395994	405366
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	1820307	1681151
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1901679	1685442
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1339355	1192322
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	15554	28915
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	474140	418690
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	72630	45515
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	68719	28684
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	100874	105190
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	3000	48
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	3234	48
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	287654	
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	861044	391207
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	211086	206371
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	111105	46671
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	102	128
N.	Nákladové úroky (562)	39	10244	12474
XI.	Kurzové zisky (663)	40		
O.	Kurzové straty (563)	41		
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2529	2098
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	-12671	-14444
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	98434	32227
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	98342	19606
S.1.	- splatná (591, 595)	49	66870	19606
2.	- odložená (+/- 592)	50	31472	
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	92	12621
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	98434	32227
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	92	12621

Informácie podľa § 21 ods. 2 zákona o účtovníctve:**Správa audítora obsahuje:** Nepodmienený názor audítora**Skutočnosti, ktoré nemali vplyv na vyjadrenie názoru audítora uvedeného v správe, ale ktoré chcel audítor zdôrazniť:**

a) uvedené v poznámkach k účtovnej závierke:- F.r./ spoločnosť vytvorila prvýkrát opravné položky k pohľadávkam na základe zásad tvorby opravných položiek v súlade s internou smernicou. Významný objem opravných položiek bol zúčtovaný na účet neuhradenej straty minulých rokov, nakoľko sa jednalo o tvorbu opravných položiek k pohľadávkam, ku ktorým opravné položky mali byť tvorené už v minulých obdobiach. V dôsledku uvedeného postupu účtovania tvorby opravných položiek došlo k výraznému poklesu vlastného imania spoločnosti ku dňu zostavenia overovanej účtovnej závierky,- O/ ods. 1 - s účinnosťou od 01.01.2013 došlo k zlúčeniu so spoločnosťou Správa

majetku mesta Košice, s.r.o. IČO 31682421, ktorá zanikla bez likvidácie a Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. sa stal jej právnym nástupcom /rozhodnutím Valného zhromaždenia spoločnosti Správa majetku mesta Košice, s.r.o a uznesením z XIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 17.09.2012, číslo 383/.b/ zabezpečenie schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti si vyžaduje v nasledujúcich obdobiach zvýšené požiadavky na správu a vymáhanie pohľadávok, predovšetkým voči nájomníkom v obecných bytoch /vlastných Mestom Košice a spravovaných Bytovým podnikom mesta Košice, s.r.o./, ktorých rizikovosť nezaplatenia je vysoká. Inkaso pohľadávok od nájomníkov vo výške nájomu a služieb s nájomom súvisiacich je v týchto bytoch veľmi nízke. Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. ako zmluvný partner dodávateľov médií a vybraných služieb poskytovaných pre nájomníkov v týchto bytoch, uhrádza svoje záväzky bez ohľadu na to, či sú zo strany nájomníkov uhradené. Táto situácia spôsobuje Bytovému podniku mesta Košice, s.r.o. obmedzenie schopnosti včas uhrádzať záväzky z obchodného styku, čo značne ohrozuje finančnú situáciu spoločnosti a v budúcnosti môže vyvolať aj nepriaznivý dopad na hospodárske výsledky spoločnosti.