

Výročná správa

1. Úvod

Výročná správa za rok 2023 predkladaná spoločnosťou Technické služby mesta Partizánske spol. s r.o., poskytuje prehľad o rozhodujúcich podnikateľských aktivitách spoločnosti, ich ekonomických výsledkoch a finančných investíciách.

2. Právna forma a predmet podnikania

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 6. decembra 1999 a vznikla dňa 11. februára 2000 zápisom do obchodného registra. Zapísaná je v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 19422/R, zastúpená spoločníkom Mesto Partizánske, Námestie SNP 212/4, 958 18 Partizánske, zastúpené primátorom mesta doc. PaedDr. Jozefom Božíkom, PhD., pod obchodným názvom Technické služby mesta Partizánske, spol. s r.o., so sídlom 958 30 Partizánske, Nemocničná 979/1, IČO 36 311 693.

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla, predaj tepelnej energie, údržba zariadení tepelného hospodárstva
2. výroba, pestovanie a predaj kvetinových produktov, vrátane drevín
3. nakladanie s odpadmi a prevádzkovanie skládok odpadu
4. prevádzka a údržba verejných WC
5. prevádzka a údržba trhovísk
6. prevádzka a údržba parkovísk
7. vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
8. údržba a oprava motorových vozidiel a mechanizmov
9. prenájom hmotného investičného majetku
10. prevádzka a údržba osvetlenia, elektroinštalácie
11. prenájom nehnuteľností
12. prevádzka športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
13. maloobchod so zmiešaným tovarom v rozsahu voľnej živnosti
14. údržba miestnych komunikácií
15. údržba a výsadba zelene
16. poskytovanie služieb verejného stravovania
17. masérské služby
18. prevádzkovanie sauny
19. prevádzkovanie solária
20. vnútroštátna nákladná cestná doprava
21. nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
22. montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
23. vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
24. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
25. prevádzkovanie výdajne stravy
26. výroba, pestovanie a predaj všetkých druhov zeleniny
27. čistenie kanalizačných systémov
28. prípravné práce k realizácii stavby
29. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
30. uskutočňovanie inžinierskych stavieb
31. uskutočňovanie pozemných stavieb
32. vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

Činnosť spoločnosti je orientovaná hlavne na výrobu tepla a teplej úžitkovej vody, zber odpadu, údržbu a prevádzku miestnych komunikácií, chodníkov, verejných priestranstiev, zimnú údržbu, prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu.

Spoločnosť je rozdelená na strediská, kde každé stredisko má vedúceho, ktorý zodpovedá v plnej miere za celú činnosť strediska.

Orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie, konateľ a dozorná rada.

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Koná sa najmenej jedenkrát ročne, najneskôr do 30.12. príslušného kalendárneho roku.

Dozorná rada, ktorá plní funkciu kontrolného orgánu sa schádza štvrťročne, prípadne podľa potreby.

Zástupca spoločnosti je konateľ, ako štatutárny a výkonný orgán spoločnosti je oprávnený samostatne konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a za spoločnosť podpisovať tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis uvedený na podpisovom vzore. Konateľ spoločnosti menuje a odvoláva valné zhromaždenie.

Základné imanie k 1.1.2023 predstavovalo čiastku 4,484.861,00 Eur. V priebehu roku 2023 sa základné imanie nemenilo.

Základné imanie k 31.12.2023 tvorí 4,484.861,00 Eur.

3. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru

Základný ekonomický ukazovateľ finančného plánu – zisk – spoločnosť Technické služby mesta Partizánske, spol. s r. o. v roku 2023 nevykázala. Hospodársky výsledok hodnotiaceho obdobia je strata vo výške 464 077,- eur, pri dosiahnutí nižších výnosov i nákladov oproti plánovaným. Plánovaným hospodárskym výsledkom bola strata vo výške 329 066,- eur.

Spoločnosť Technické služby mesta Partizánske pri vykázanych vyšších výnosoch i nákladoch vykázala, stratu vyššiu oproti plánovanej o 135 011,- eur.

Spoločnosť funguje na princípe stredísk. Výsledkom hospodárenia nášho kľúčového strediska tepelné hospodárstvo je zisk vo výške 241.026,- eur. Oproti plánu pre hodnotiace obdobie boli výnosy strediska vyššie o 1 638.970,- eur a plánované náklady boli tiež prekročené o sumu 1 326.401,- eur. Z dôvodu zvýšenia cien energií nám bola poskytnutá dotácia MHSR na teplo, vo výške 3,259.663,- eur, z ktorej však po schválení predloženého zúčtovania bude potrebné časť vrátiť. Zamestnanci strediska okrem výroby tepla zabezpečujú bežné opravy a údržbu technologických zariadení pre plynulý chod kotolní (čistenie kotlov a opravy výmuroviek kotlov, opravy čerpadiel, armatúr, čistenie výmenníkov, filtrov, opravy merania a regulácie, expanzných nádrží, regulačných staníc a pod.). Počas celého hodnotiaceho obdobia sa pracovníci strediska veľkou mierou podieľali na realizácii výmeny tepelných rozvodov pod kruhovou križovatkou a dokončovacích prácach na triediacej linke.

K strediskám s pozitívnym výsledkom patrí i stredisko stavebnej činnosti, ktoré skončilo rok so ziskom 8 398,- eur. Jeho hospodársky výsledok kladne ovplyvnili realizačné práce na akcii výmeny rozvodov pod kruhovou križovatkou a dokončovacie práce na triediacej linke, pracovníci sa podieľali na opravách, rekonštrukciách a na budovaní mestskej infraštruktúry. Okrem zabezpečovania činností pre Mesto Partizánske stredisko realizovalo práce aj pre iné subjekty. Zisk vykázalo i stredisko doprava a mechanizácia, vo výške 72 965,- eur aj v dôsledku zníženia nákladov oproti predchádzajúcemu roku. Okrem služieb pre Mesto Partizánske stredisko poskytovalo služby aj pre iné spoločnosti, ako sú Strabag a SAT Slovensko, Limpid, Vegum Rialto Bošany a iné.

Neziskovým strediskom je stredisko poskytujúce služby v oblasti údržby verejnej zelene a ostatných záhradníckych prác, ktoré vykázalo stratu vo výške 44.179,- eur, v dôsledku vyššej spotreby materiálu, služieb a rastu cien energií a miezd. Neziskovým strediskom bolo i stredisko odpadové hospodárstvo, ktoré v sledovanom období vykazuje stratu vo výške 393 159,- eur, aj z dôvodu výrazného poklesu výkupných cien plastov, papiera a kovových obalov.

Samostatnou kategóriou sú športoviská. Na strediskách športovísk hospodársky výsledok – strata vo výške 211.224,- eur je v porovnaní s predchádzajúcim rokom vyššia o 39.454,- eur. Napriek navýšeniu dotácie do prevádzky športovísk zo strany Mesta Partizánske, je hospodárenie strediska v záporných číslach a výraznou mierou ovplyvňuje hospodársky výsledok spoločnosti.

Spoločnosť Technické služby mesta Partizánske, spol. s r. o. , sa dlhodobo zameriava na udržanie a skvalitnenie štandardu poskytovaných služieb vo všetkých oblastiach svojej činnosti, hlavne v oblasti tepelného a odpadového hospodárstva a v oblasti verejnoprospešných služieb, ktoré poskytuje Mestu Partizánske, okolitým obciam a podnikateľským subjektom. Všetky strediská pracujú s maximálnym využitím pracovnej doby, strojov a zariadení.

Ukazovatele	Skutočnosť /v Eur / k		Index 2023/2022	Plán 2023 / v Eur /	Skutočnosť 2023 / v Eur /	% plnenia plánu
	31.12.2022	31.12.2023				
Výnosy	7 230 379	9 419 918	1,30	12 020 676	9 419 918	78,36
Náklady	7 459 366	9 883 995	1,32	12 349 742	9 883 995	80,03
Hospodársky výsledok	-228 987	-464 077		-329 066	-464 077	

Plánovaný vývoj pre rok 2024

Spoločnosť pre budúci rok plánuje výnosy v objeme 7 907 779,- Eur, náklady vo výške 9 299 956,- Eur, s konečným výsledkom strata vo výške 1 392 177,- Eur. Svoju činnosť bude aj naďalej vykonávať v rovnakej štruktúre stredísk, s porovnateľným obratom a nákladmi ako v roku 2023. Proces tvorby plánu pre rok 2024 bol náročný, pretože pri jeho zostavovaní sa muselo zohľadniť niekoľko faktorov. Jedným z faktorov je súčasná ekonomická situácia – zvýšenie minimálnej mzdy pre rok 2024, vývoj cien služieb, materiálov a energií v roku 2024. Tento faktor ovplyvňuje najmä nákladovosť jednotlivých stredísk a tým aj celej spoločnosti. Druhým faktorom je spolufinancovanie investičného projektu „Technológia úpravy zmesového komunálneho odpadu pre jeho ďalšie využitie“, ktoré sa zvýšilo o 1,085.018,- eur. Technológia bude zabezpečovať mechanickú úpravu zmesového komunálneho odpadu a vhodných objemných odpadov na tuhé alternatívne palivo, a do prevádzky bude uvedená v roku 2024.

Spoločnosť inak nemá v pláne rozšíriť svoje aktivity o nové činnosti a nemá v pláne ani žiadne obmedzenie, prípadne utlmenie svojej činnosti.

Investície v roku 2023 sú prehľadne zachytené v nasledovnej tabuľke:

Investičná akcia	Plán 2023		Skutočnosť rok 2022	
	TSM	Mesto Partizánske	TSM	Mesto Partizánske
Str. 100				
Str. 2xx				
Str. 3xx				
Str. 4xx				
Str. 5xx				
Rezací a miešací voz SEKO SAMURAI			77 280,00 €	
Vaňové kontajnery 15 ks			23 950,00 €	
Traktor ZETOR PROXIMA			78 620,00 €	
Nakladač MANITOU ML T62575H			81 790,00 €	
Str. 6xx				
Str. 7xx				
Str. 980				
Server DELL T350			5 896,72 €	
Ukončené investície			267 536,72 €	
Celkom ukončené investície			267 536,72 €	
Rozpracované investície:				
Prístrešok pre vozidlá			2 249,39 €	
Karanténna stanica			166,00 €	
Prekládka tepelného kanála			41 800,00 €	
Technol.úpravy zmes.komun.odpadu			5 867 945,40 €	
Modernizácia rozvodov LUHY II.			1 674 717,55 €	
Modernizácia rozvodov LUHY I. (POS II)			56 225,42 €	
Celkom rozpracované investície			7 643 103,76 €	
Celkom investície			7 910 640,48 €	

Obrat

V roku 2023 dosiahla spoločnosť Technické služby mesta Partizánske, spol. s r. o. výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 10 516 179,- Eur. Oproti skutočnosti predchádzajúceho roku to predstavuje nárast o 3 285 800,- Eur a oproti plánu na rok 2023 pokles o 1 504 497,- Eur. Spoločnosť splnila plán výnosov za rok 2023 na 87,48%.

Hlavným zdrojom tržieb boli výnosy strediska tepelné hospodárstvo v objeme 4 644 195,- Eur, strediska likvidácia odpadu a separovaný zber v objeme 1 260 399,- Eur, strediska stavebná činnosť a elektro v objeme 535 273,- Eur, strediska záhrada v objeme 1 218 900,- eur a doprava a mechanizácia v objeme 973 340,- Eur. Pomerne nízke výnosy boli na stredisku športovísk, prevádzka ktorých je ovplyvnená počasím.

Najväčším odberateľom služieb je Mesto Partizánske. Vo veľkej miere sú však vykonávané práce i pre okolité obecné úrady, súkromných podnikateľov a súkromné osoby.

4. Majetková a finančná situácia spoločnosti

4.1. Majetková situácia

Majetková situácia spoločnosti je daná stavom, štruktúrou a vývojom jednotlivých zložiek majetku, záväzkov a vlastného imania vyplývajúcich zo súvahy.

	Rok 2023 (v Eur)	Rok 2022 (v Eur)	Rozdiel (v Eur)	Index 2023/2022
Majetok spoločnosti	15 035 549	12 783 846	2 251 703	1,176
Neobežný majetok	12 296 626	11 014 553	1 282 073	1,116
v tom:				
-dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
-dlhodobý hmotný majetok	12 296 626	11 014 553	1 282 073	1,116
-dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
Obežný majetok	2 228 014	1 733 124	494 890	1,286
v tom:				
-zásoby	148 846	159 478	-10 632	0,933
-krátkodobé pohľadávky	894 727	1 160 148	-265 421	0,771
-finančné účty	1 184 441	413 498	770 943	2,864
Časové rozlíšenie	510 909	36 169	474 740	14,126
Závazky a vlastné imanie spolu	15 035 549	12 783 846	2 251 703	1,176
Vlastné imanie	3 835 992	4 060 564	-224 572	0,945
v tom :				
-základné imanie	4 484 861	4 484 861	0	1,000
- pohľadávky za upísané VI	0	0	-	-
-kapitálové fondy	506 454	506 454	0	1,000
-fondy zo zisku	8 110	8 110	0	1,000
-výsledok hospod. min. rokov	-699 356	-709 874	10 518	0,985
-výsledok hospod. účtov. obdobia	-464 077	-228 987	-235 090	2,027
Závazky	2 799 402	3 401 102	-601 700	0,823
v tom :				
-rezervy	163 079	105 630	57 449	1,544
-dlhodobé záväzky	179 814	204 552	-24 738	0,879
-krátkodobé záväzky	1 076 240	864 371	211 869	1,245
-bankové úvery	1 380 269	2 226 549	-846 280	0,620
Časové rozlíšenie	8 400 155	5 322 180	3 077 975	1,578

Majetok spoločnosti v roku 2023 oproti roku 2022 vzrástol o sumu 2 251 703,- Eur, indexom 1,176 za súčasného nárastu neobežného majetku o 1 282 073,- Eur a obežného majetku o 494 890,- Eur. Najväčší vplyv na zvýšenie majetku mal nárast stavu neobežného majetku – nákup hmotného investičného majetku (nárast rozpracovaných investícií).

Vlastné imanie sa znížilo o 224 572,- Eur, vplyvom straty za rok 2023, záväzky sa znížili o 601 700,- Eur (hlavne z dôvodu poklesu výšky bankových úverov). Spoločnosť začala splácať bankový úver pre investície „Technológia úpravy zmes. komun. odpadu“ a „Rekonštrukcia a modernizácia rozvodov LUHY II., Partizánske“.

4.2. Finančná situácia spoločnosti za rok 2023

Finančná situácia a vývoj spoločnosti posudzovaná sústavou ukazovateľov metódou indexu bonity je v roku 2023 nasledovná:

Ukazovateľ indexu bonity

(v tis.€)

x1	=	čist.prac.kap / cudzí kapitál	=	1 152 /	2 799	=	0,4116
x2	=	celkový kapitál / cudzí kapitál	=	15 035 /	2 799	=	5,3716
x3	=	zisk pred zdanením / celkový kapitál	=	-481 /	15 035	=	-0,0320
x4	=	zisk pred zdanením / celkové výkony	=	-481 /	9 419	=	-0,0511
x5	=	zásoby / celkové aktíva	=	149 /	15 035	=	0,0099
x6	=	celkové výnosy / celkový kapitál	=	9 419 /	15 035	=	0,6265
Index = x1 + x2 + x3 + x4 + x5 + x6 =							6,3365

Ukazovateľ	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Index bonity	4,165	4,726	4,869	4,764	5,407	4,286	6,336

Všeobecne pri posudzovaní finančnej situácie podniku (ako celku) sa vychádza z úrovne indexu bonity, s ktorým pracujú peňažné ústavy prispôbeným ich podmienkam. Čím je index bonity väčší, tým je finančná situácia lepšia. Záporné hodnoty svedčia o zlej finančnej situácii podniku.

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla index bonity v hodnote 6,336

Hodnota indexu je vyššia v porovnaní s rokmi 2017-2022. V porovnaní s rokom 2022 má na zlepšení ukazovateľa vplyv pokles záväzkov hlavne voči bankám. Celkové výnosy vzrástli, čo malo tiež pozitívny vplyv na zlepšenie indexu.

Zadĺženosť v roku 2023

$$\frac{\text{cudzí zdroje}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{2\,799 \text{ tis.}}{15\,035 \text{ tis.}} = 0,18$$

Ukazovateľ	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
zadĺženosť	0,3243	0,296	0,255	0,24	0,24	0,24	0,25	0,26	0,18

Zadĺženosť v porovnaní s minulým rokom klesla o 0,08 bodu, vplyvom zníženia bankových úverov.

Bežná likvidita v roku 2023

$$\frac{\text{Krátkodobé pohľadávky + krátkodobý finančný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky + krátkodobé bankové úvery + krátkodobé fin. výpomoci}} = \frac{2\,078 \text{ tis.}}{2\,596 \text{ tis.}} = 0,8$$

Ukazovateľ	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bežná likvidita	0,918	1,103	0,984	0,94	1,00	1,08	1,05	0,11	0,8

V roku 2023 bežná likvidita v hodnote 0,8 je vyššia v porovnaní s min. rokom vplyvom splácania úverov a vyššieho stavu peňazí v banke.

Informácia o významných rizikách a neistotách

Na základe vyhodnotenia finančnej situácie za rok 2023 je plánovaná strata z prevádzkovania verejnoprospešných služieb. Spoločnosť má v pláne spustiť linku na triedenie KO v roku 2024.

Informácie o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť

Tak ako je uvedené v poznámkach k účtovnej závierke na str.1, spoločnosť zamestnávala k 31.12.2023 celkovo 112 zamestnancov. Spoločnosť nemá v pláne výrazne zníženie počtu zamestnancov a ani zvýšenie počtu zamestnancov. V oblasti vplyvu na životné prostredie možno konštatovať, že spoločnosť má výrazný vplyv na zlepšenie životného prostredia tým, že v roku 2024 plánuje do prevádzky spustiť linku na triedenie KO.

Informáciu o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V spoločnosti nenastali po skončení účtovného obdobia žiadne významné skutočnosti, ktoré by naznačovali, že by spoločnosť nemohla pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. Spoločnosť nemá v pláne žiadnu fúziu ani rozdelenie.

Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonáva výskum ani vývoj.

Informácia o nadobúdaní obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22

Spoločnosť nemá žiadne podiely v iných účtovných jednotkách.

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá žiadnu inú povinnosť zverejnenia iných údajov vo výročnej správe podľa osobitných predpisov.

Účtovná jednotka nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Technické služby mesta Partizánske, spol. s r.o. navrhujú zúčtovať vykázanú stratu za rok 2023 nasledovne:

- a) preúčtovať na nerozdelenú stratu minulých rokov

Ing. Tibor Kúdela
konateľ spoločnosti

V Partizánskom, 23.04.2024