

Poznámky k 31.12.2023

A. Informácie o účtovnej jednotke

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa mestského majetku Gbely, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Naftárska 2104/2, 908 45 Gbely
IČO	362 683 99
Dátum založenia:	4. 2. 2005
	Registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava – oddiel: Sro, vložka číslo 16629/T.
c) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

Bežné obdobie (BO) 01.2023 – 12.2023

Predchádzajúce obdobie (PO) 01.2022 – 12.2022

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,1	8,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A.d) Podnik je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

 Áno Nie

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

 riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- rozdelenie zlúčenie splynutie
 zmena právnej formy začiatok likvidácie koniec likvidácie
 vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

29.6.2023

B.b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a štruktúra spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mesto Gbely	1 179 141	100%	100%	-
Spolu	1 179 141	100%	100%	-

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
negativ					

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

D. Ďalšie informácie

a/ rozpracované v časti E.

d/ rozpracované v časti H.

g/ rozpracované v časti M.a N

b/ rozpracované v časti F.

e/ rozpracované v časti I.

h/ rozpracované v časti P.

c/ rozpracované v časti G.

f/ rozpracované v časti J.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

 Áno Nie

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

 Áno Nie

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

 Áno Nie

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

 Áno Nie

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

 Áno Nie

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

 Áno Nie

Podnik nakupoval zásoby

 Áno Nie

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou

 Áno Nie

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:

peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

Podnik prijal darovaný majetok

 Áno Nie

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

 Áno Nie

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Odp.skupina 1	4		rovnomerná
2	6		rovnomerná
3	12		rovnomerná
4	20		rovnomerná
5	80		rovnomerná
6	10		rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

V priebehu roka spoločnosť neprijala žiadnu dotáciu na obstaranie majetku.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHIM	Poskytnuté preddavky na DHIM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku bežného obdobia	0	270 571	58 370	0	0	5 730	0	0	334 671
Prírastky			4 400						4 400
Úbytky									
Stav na konci bežného obdobia	0	270 571	62 770	0	0	5 730	0	0	339 071
Oprávky									
Stav na začiatku bežného obdobia	0	83 208	45 788	0	0	1 203	0	0	130 199
Prírastky		5 731	5 744						11 475
Úbytky									
Stav na konci bežného obdobia	0	88 939	51 532	0	0	1 203	0	0	141 674
Opravné položky									
Stav na začiatku bežného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci bežného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku bežného obdobia		187 363	12 582	0	0	4 527	0	0	204 472
Stav na konci bežného obdobia		181 632	11 237	0	0	4 527	0	0	197 396

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHIM	Poskytnuté preddavky na DHIM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	0	264 279	48 097	0	0	5 730	0	0	313 577
Prírastky		6 295	10 273						16 568
Úbytky									
Stav na konci obdobia	0	270 571	58 370	0	0	5 730	0	0	330 145
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia	0	77 477	40 043	0	0	1 203	0	0	118 723
Prírastky		5 731	5 745						11 476
Úbytky									
Stav na konci obdobia	0	83 208	45 788	0	0	1 203	0	0	130 199
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia		186 799	8 054	0	0	4 527	0	0	199 380
Stav na konci obdobia		187 363	12 582	0	0	4 527	0	0	204 472

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Z toho: po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 430	1 070	8 500
Pohľadávky z obchodného styku	5 707	1 070	6 777
Iné	1 723	0	1 723

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	8 500	4 558
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 500	4 558
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 500	4 558
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	0	0
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 825	1 643
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 377	10 657
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17 202	12 300

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku, alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-183 165,49
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet nerozdelených strát minulých rokov	-183 165,49
Iné	0
Spolu	-183 165,49

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 910	8 552	4 910		8 552
Na dovolenku	4 910	8 552	4 910		8 552

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 164	4 910	8 164		4 910
Na dovolenku	8 164	4 910	8 164		4 910

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 223	984
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 223	984
Krátkodobé záväzky spolu	22 519	31 974
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 519	31 974
Záväzky po lehote splatnosti		

I

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	963	681
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 769	1730
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 861	1730
Čerpanie sociálneho fondu	2 509	1448
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 223	963

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	4 175	4306
Z toho:		
Rozlíšenie odpisov z bezodplatne nadobudnutého majetku	4 175	4306

H. Informácie o výnosoch

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	27 570	6 676
Tržby z predaja služieb	105 149	75 566
Tržby za tovar	20 250	9 188
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	205 140	165 637
Čistý obrat celkom	152 969	91 430

I. Informácie o nákladoch

8. Informácie k prílohe č. 3 časti I o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtov.obdobie
Náklady za poskyt.služby	93 195	98 534
Ostatné významné položky nákladov	18 277	18 513
Finančné náklady	793	677
Kurzové straty	0	62

J. Informácie o daniach z príjmov

9. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

10. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-136 771,26	x	x	-183 165,49	x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	+144,24			+242,64		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	8 358,80			8 358,80		
Spolu	-144 985,82			-191 281,65		
Splatná daň z príjmov	x	0		x		
Odložená daň z príjmov	x	0		x		
Celková daň z príjmov	x	0		x		

11. Informácie k prílohe č. 3 časti M o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

Výška odmeny	Stav na konci účtovného obdobia
konateľ	3 000

12. Informácie k prílohe č. 3 časti N o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Zmluva	Suma v EUR	Spriaznená osoba
Príkazná zmluva	85 500	Mesto Gbely

uznesenie č.22/2022 zo dňa 14.12.2022	145 000	Mesto Gbely – navýšenie ZI
Uznesenie č. 19/2022 zo dňa 14.12.2022	200 000	Mesto Gbely – dotácia
uznesenie č. 133/2023 zo dňa 27.6.2023	5 000	Mesto Gbely - dotácia

3. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 034 141	145 000			1 179 141
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 825				3 825
Nerozdelený zisk minulých rokov	67 206				67 206
Neuhradená strata minulých rokov	-740 062			-183 164	-923 227
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-183 164	-136 772		183 164	-136 772

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	944 141	90 000			1 034 141
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 825				3 825
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 836	370			67 206
Neuhradená strata minulých rokov	-643 231			-96 831	-740 062
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-96 831	-183 164		96 831	-183 164

Vysvetlivky k poznámkam:

Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

Kód SK NACE sa vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vypĺňanými údajmi.

V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie