

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**A. a). Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Bytová správa, spoločnosť s r.o.
ul. Dolná 2
969 01 Banská Štiavnica

IČO 360 451 95

Spoločnosť Bytová správa, s.r.o. Banská Štiavnica, /ďalej len Spoločnosť/ bola založená 9.6. 2000.
Do Obchodného registra bola zapísaná 12.12.2000, Obchodný register Okresného súdu Banská
Bystrica, odd. Sro, vložka č. 6793/S.

A. b). Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

SK NACE 35.30.0

- správa bytového a nebytového fondu
- údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- služby spojené so správou bytového a nebytového fondu
- výroba a rozvod tepla
- sprostredkovanie žiadostí o úvery pre banky
- sprostredkovanie zmlúv o stavebnom sporení
- prevádzka športových zariadení

Spoločnosť k 31.12.2024 eviduje v správe : v počte 1 186 bytov v členení:

- a) byty v súkromnom vlastníctve v počte 905 bytov
b) byty vo vlastníctve Mesta (nájomné byty) v počte 277 bytov
c) byty vo vlastníctve Mesta (neobsadené) v počte 4 bytov

K 31.12.2024 okrem 70 bytových domov v správe spoločnosti je 5 nebytových objektov, ktoré sú využívané na podnikateľskú činnosť resp. sú využívané na verejnoprospešné aktivity.

Prenájom nebytových priestorov je uzatvorený s nájomcom na základe súhlasu Mesta Banská Štiavnica a v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom obce a s majetkom štátu, ktorý bol zverený Mestu Banská Štiavnica.

A. c). Stav zamestnancov**-prepočítaný priemer k 31.12.:****2023****2024**

Počet zamestnancov

24

19,4

A. d). Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obchodného zákonníka

A. e). Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka s poločnoscí k 31.decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zák. NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1. 2024 do 31.12.2024.
Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

A. f). Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.decembru 2023, bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti dňa 18.07.2024

A. g). Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 bola elektronicky uložená zo Registra účtovných závierok v mesiaci 05/2024

A. h). Výskumnú ani vývojovú činnosť spoločnosť nemá

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán : RNDr. Pavel Bačík – konateľ spoločnosti
 Dozorná rada : Mgr. Lukáš Pellegrini
 Mgr. Peter Ernek
 Helena Koťová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediným spoločníkom spoločnosti s ručením obmedzeným Bytová správa, s.r.o. Banská Štiavnica je Mesto Banská Štiavnica, so 100 % - ným podielom na základnom imaní spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Bytová správa Banská Štiavnica, ako dcérska spoločnosť, je súčasťou konsolidovaného celku materskej spoločnosti Mesto Banská Štiavnica. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Mesto Banská Štiavnica.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**E. a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou súhrnne aplikované.

E. b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./ Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby životnosti, počas ktorej bude majetok prinášať ekonomické úžitky. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, ktorý nasleduje po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania.

Spoločnosť postupuje v zmysle Internej smernice č. 3/2014 „Zásady účtovania drobného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

E. c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok

E. d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou Spoločnosť nemá.

E. e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravnými položkami sa znižuje menovitá, či obstarávací cena pohľadávok, u ktorých je zo všetkých známych skutočností zrejmé, že sú rizikové a ťažko vymožiteľné.

E. f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Na meno Bytovej správy, s.r.o. je k 31.12.2024 vedených celkom 59 bežných účtov v nasledovnom členení:

| | | |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| a) 2 bankové účty patria spoločnosti s aktuálnym zostatkom | k 31.12.2024 | 198 669,54 Eur |
| 3 bankové účty patria spoločnosti s aktuálnym zostatkom | k 31.12.2023 | 361 772,36 Eur |
| 1 bankový účet – dotačný účet otvorený v roku 2023 | k 31.12.2024 | 696 570,29 Eur |
| | k 31.12.2023 | 1 249 302,36 Eur |
| b) 24 bankových účtov vlastníkov bytových domov so zostatkom | k 31.12.2024 | 311 145,17 Eur |
| | k 31.12.2023 | 468 618,42 Eur |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

| | | |
|----------------------------------------------|--------------|----------------|
| c) 32 bankových účtov pre správu Fondu opráv | k 31.12.2024 | 695 776,98 Eur |
| | k 31.12.2023 | 627 760,60 Eur |

Porovnanie peňažných prostriedkov za účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedené tabuľkovej prílohe **v časti A. písm. j)**

E. g) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období a výnosov a výdavkov budúcich období

Náklady a príjmy budúcich období, ako aj výdavky a výnosy budúcich období, sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časovo sú rozlišované náklady na poistenie v zmysle platných poistných zmlúv a ostatné náklady, ktoré časovo súvisia s budúcim obdobím. Prehľad o výške nákladov a príjmov budúcich období, výnosov a výdavkov budúcich období za účtovné obdobie je uvedené v tabuľkovej prílohe **v časti A. písm. o.)**

Náklady a príjmy budúcich období, ako aj výdavky a výnosy budúcich období, ktoré sa každoročne opakujú a ich výška nepresiahne hodnotu 3 500,- Eur stanovenú ako hranica významnosti v zmysle Internej smernice č. 2/2014 „Zásady účtovania časového rozlíšenia nákladov a výnosov“, nie sú časovo rozlišované, ak sa účtovný prípad týka posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

E. h) Rezervy

Rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát, a to v očakávanej, resp. predpokladanej výške záväzku.

Spoločnosť vytvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2024.

Dlhodobé rezervy nevytvára.

E. ch) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené – prevzaté záväzky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná, ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

Členenie záväzkov v číselných údajoch je uvedené v tabuľkovej prílohe **v časti B. písm. d)**

Spoločnosť v roku 2024 pokračovala v splácaní krátkodobého investičného úveru, ktorý spoločnosť čerpala : a) v roku 2022 – investičný úver so splatnosťou 15.09.2025

| | | | |
|------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Celková výška zostatku úveru | k 31.12.2024 | predstavuje: | 4 583,00 Eur |
| | k 31.12.2023 | predstavovala: | 11 435,00 Eur |

Spoločnosť v roku 2024 neuzatvorila v zastúpení vlastníkov bytov v bytových domoch na obnovu bytového fondu žiadny úver

| | | | |
|------------------------------------------------------------|--------------|-------------|------------------|
| Súhrnná výška úverov v zastúpení vlastníkov bytových domov | k 31.12.2024 | predstavuje | 1 876 983,59 Eur |
| | k 31.12.2023 | | 2 023 140,12 Eur |

Prehľad úverov za účtovné obdobie je uvedené v tabuľkovej prílohe **v časti B. písm. h)**

E. i) Výnosy

(percentuálne vyjadrenie k celkovému objemu výnosov)

| | v r. 2024 | v r. 2023 |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| a) Tržby za služby poskytnuté odberateľom | 93,99 % | 82,56% |
| b) Finančný príspevok z rozpočtu Mesta na Plaváreň | 2,93 % | 8,09 % |
| c) Iné výnosy súvisiace z bežnou činnosťou | 3,08 % | 9,35 % |

Členenie výnosov je uvedené v tabuľkovej prílohe **v časti C. písm. a)**

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

E. j) Náklady

(percentuálne vyjadrenie k celkovému objemu nákladov pred zdanením)

| Najvýznamnejšou zložkou nákladov je: | v r. 2024 | v r.2023 |
|--------------------------------------|-----------|----------|
| a) spotreba energií, | 62,66 % | 69,22 % |
| b) osobné náklady | 22,06 % | 18,70 % |
| c) ostatné služby | 15,28 % | 12,08 % |

Členenie významných položiek nákladov je uvedené v tabuľkovej prílohe v časti D. písm. a)

E. k) Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Spoločnosť vypracovala Dokumentáciu o metóde transferového oceňovania podľa § 18 ods.1 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, v skrátenej podobe, vychádzajúcej z Usmernenia MF/011491/2015-724. Služby medzi závislými osobami boli poskytované za obvyklých obchodných podmienok, pri rešpektovaní právneho postavenia jediného spoločníka – Mesta Banská Štiavnica, ako samosprávnej organizácie.

- a) Služby pre ekonomicky závislé osoby – Mesto Banská Štiavnica sú poskytované na zmluvnom základe, za obvyklých obchodných podmienok.
- b) Služby pre personálne závislé osoby – Technické služby mesta Banská Štiavnica sú poskytované na zmluvnom základe, resp. na základe objednávok za obvyklých obchodných podmienok

E. l) Odložené dane

Odložené dane /odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok/ sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku, vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
- c) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

V roku 2023 spoločnosť dosiahla zisk z podnikateľskej činnosti na základe ktorého si v zmysle platných právnych predpisov uplatňuje odpočet straty vo výške 1/5-tiny.

V roku 2024 spoločnosť vykázala stratu v celkovej výške 88 261 Eur

Prehľad je uvedený v časti E. a) Informácie o daniach z príjmov**E. m) Finančný prenájom**

Spoločnosť v roku 2024 nevyužívala finančný prenájom.

E. n) Cudzí mena

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa v Spoločnosti nevyskytujú.

E. o) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období :

Bez náplne

F. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**F. a) Deriváty**

Spoločnosť nemá pre túto kategóriu obsahovú náplň

F. b) Vlastné akcie:

Spoločnosť nemá pre túto kategóriu obsahovú náplň

F. c) Kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka

Spoločnosť nemá pre túto kategóriu obsahovú náplň

Tabuľková príloha**A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****A. a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok predstavuje k 31.12.2024

- účtovný program MRP podvojný účtovníctvo

MRP mzdy a personalistika

MRP evidencia majetku

Majetok v obstarávacej cene 697,52 Eur je plne odpísaný od roku 2009.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

Majetok je bez zostatkovej hodnoty.**Záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené.****A. b) Dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2024 neručí záložným právom na huteľný majetok . Investícia, ktorá je čiastočne financovaná z úverových prostriedkov je zabezpečená na základe uzatvorenej Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1441/2022/D .

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| a) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0,00 |

A. c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok v zmysle platných poistných zmlúv, ktorú sú v nasledovnom členení:

| Poistený majetok | Poistná suma | Platnosť zmluvy od-do |
|----------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|
| Allianz – Poistenie automobilov | 1 432 | Doba neurčitá |
| Allianz – Komplexné poistenie(enviromentálne škody) | 521 | Doba neurčitá |
| Allianz – Poistenie huteľných vecí a prevádzková činnosť | 3 251 | Doba neurčitá |

A. d) Prehľad o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – bez náplne

A. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku , pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej zvierky a spoločnosť ho užíva – bez náplne

A. f) Charakteristika Goodwilu - bez náplne

A. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097-opravná položka k nadobudnutému majetku – bez náplne

A. h) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí k rizikovým pohľadávkam opravné položky, v zmysle zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nebudú dlžníkmi uhradené úplne alebo čiastočne. Hodnota opravných položiek súčasne vyjadruje reálnu hodnotu majetku spoločnosti.

A. ch) veková štruktúra pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť neeviduje.

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 496 372 | 46 462 | 1 542 834 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 2 155 552 | | 2 155 552 |
| | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 651 924 | 46 462 | 3 698 386 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

A. i) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záložné právo na pohľadávky spoločnosti v prospech veriteľa VUB a.s. Bratislava.

a) Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 1724/2020/ZZ zo dňa 27.11.2020 na celkovú výšku 18 900,00 Eur .

Zmluva o zriadení záložného práva zanikla dňom splatenia úveru v plnej výške a výmazom z Notárskeho registra záložných práv zo dňa 15.01.2024

| predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | x |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | x |

A. j) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 153 | 4 133 |
| Bežné bankové účty | 1 815 818 | 2 680 748 |
| Bankové účty termínované | 100 000 | 40 000 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 916 971 | 2 724 881 |

A. k) Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku – bez náplne

A. l) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať –bez náplne

A. m) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou – bez náplne

A. n) Informácie o vlastných akciách – bez náplne

A. o.) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

V zmysle §56 Opatrenia MF SR a Internej smernice č. 2/2014 s účinnosťou od 1.1.2014 Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia:

| | | K 31.12.2024 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 381xxx | Náklady, ktoré výdajom patria do bežného roka, náklad sa týka budúceho roka - poistenie, predplatné, poplatky za užívanie telekomunikačných služieb | 2 035 |
| 383xxx | Náklad bežného obdobia, ktorého výdaj sa týka budúceho obdobia - vyúčtovanie nákladov voči odberateľom za poskytnuté služby | 169 442 |
| 384xxx | Výnosy budúcich období - dotácie zo štátneho rozpočtu (príspevok z UP a SV na zamestnanca) | 0 |
| 385xxx | Výnosy bežného obdobia, ktorého príjem sa týka budúceho obdobia - vyúčtovanie služieb voči odberateľom, inkasné služby | 24 714 |

A. p) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – bez náplne

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

B. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASIV SÚVAHY**B. a) Údaje o vlastnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 6 639,- Eur. Ku dňu 31.12.2024 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrovaného súdu.

B. b) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk /strata/ | 9 074 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 9 074 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | |

Tabuľka: písm. E.d)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 709 867 | 641 968 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 709 867 | 641 968 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 805 623 | 3 995 248 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 805 623 | 3 995 248 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

Spoločnosť, ako správca bytového fondu, eviduje dlhodobé záväzky voči vlastníkom, nájomcom bytových domov, kde v zmysle zákona č.182/1993 Z. z. § 10 o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

predpisov je vlastníkom bytových domov povinný poukazovať preddavky do fondu opráv, údržby a opráv a tieto prostriedky viesť výhradne na osobitných účtoch vedených v peňažnom ústave.

B. c) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť k 31.12.2023 neúčtuje daňové pohľadávky resp. daňové záväzky z titulu ich neopodstatnenosti.

B. d) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 545 | 3 434 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 097 | 2 274 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 3 097 | 2 274 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 3 756 | 4 163 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 886 | 1 545 |

B. e) Informácie o vydaných dlhopisoch – bez náplne

B. f) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Obnova BD Exnára 3 - PSS | Eur | 3,19 | 2027 | | 135 283 | 142 234 |
| Obnova BD Exnára 3 – PSS/2 | Eur | 3,05 | 2048 | | 29 940 | 31 071 |
| Obnova BD Učiteľská 1,3,5 - ŠFRB | Eur | 0,50 | 2040 | | 87 707 | 93 280 |
| Obnova BD Učiteľská 2,4,6 - ŠFRB | Eur | 0,50 | 2040 | | 91 893 | 97 444 |
| Obnova BD Bratská 14,15,16 - ŠFRB | Eur | 0 | 2027 | | 23 650 | 32 522 |
| Obnova BD Dolná 22-25 - ŠFRB | Eur | 0 | 2027 | | 33 090 | 45 543 |
| Obnova BD 1.Mája 6,7 - ŠFRB | Eur | 0 | 2026 | | 12 287 | 18 988 |
| Obnova BD 1. Mája 8,9 - SLSP | Eur | 4,60 | 2034 | | 91 608 | 98 625 |
| Obnova BD 1.Mája 10,11 - ŠFRB | Eur | 0 | 2036 | | 110 879 | 120 316 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

| | | | | | | |
|-----------------------------------|-----|------|------|--|------------|---------|
| Obnova BD 1.Mája 10,11 - SLSP | Eur | 4,60 | 2037 | | 35 200 | 37 137 |
| Obnova BD Mládežnícka 1 - SLSP | Eur | 2,00 | 2026 | | 907 | 2 326 |
| Obnova BD Dolná 27 - ŠFRB | Eur | 0,5 | 2038 | | 36 305 | 38 812 |
| Obnova BD Križovatka 15,16 - PSS | Eur | 2,49 | 2043 | | 38 670 | 40 545 |
| Obnova BD Križovatka 15,16 - ŠFRB | Eur | 0,00 | 2038 | | 106 841 | 114 472 |
| Obnova BD Učiteľská 1,3,5 - PSS/2 | Eur | 4,29 | 2034 | | 128 747 | 141 078 |
| Obnova BD Učiteľská 2,4,6 - PSS/2 | Eur | 4,29 | 2039 | | 171 479,24 | 181 696 |
| Obnova BD 1. Mája 1,2,3 - PSS/2 | Eur | 3,19 | 2040 | | 106 180 | 112 876 |
| Obnova BD 1.Mája 1,2,3 - ŠFRB | Eur | 0 | 2039 | | 252 735 | 269 584 |
| Obnova BD Zigmundšachta - PSS | Eur | 2,89 | 2050 | | 21 354 | 22 115 |
| Obnova BD Jilemnického 3 - PSS/2 | Eur | 1,69 | 2050 | | 17 415 | 17 974 |
| Obnova BD 1.Mája 6,7 - ŠFRB | Eur | 0 | 2041 | | 98 590 | 104 418 |
| Obnova BD Zigmundšachta - ŠFRB | Eur | 1,00 | 2040 | | 58 890 | 62 475 |
| Obnova BD Križovatka 6 - ŠFRB | Eur | 0,5 | 2040 | | 46 138 | 49 068 |
| Obnova BD Križovatka 10 - ŠFRB | Eur | 0,0 | 2043 | | 101 348 | 106 952 |
| Obnova BD Horná Huta - PSS/2 | Eur | 3,19 | 2050 | | 39 848 | 41 584 |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Investičný úver-vlastný | Eur | 2,53 | 2025 | | 4 583 | 11 435 |
| | | | | | 0 | 0 |

B. g) Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie – bez náplne

B. h) Informácie o položkách zabezpečených derivátmi – bez náplne

B. ch) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – bez náplne

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

B. i) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 169 422 | 169 542 |
| - voči odberateľom za poskytnuté služby | 169 422 | 169 542 |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| - voči UPSVaR | 0 | 0 |

C. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**C. a) Informácie o tržbách**

| Oblasť odbytu | Tržby za tovar | | Tržby za služby | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dodávka tepla | | | 1 746 250 | 1 968 508 | | |
| Nájomné+správa bytov | | | 199 517 | 200 048 | | |
| Tržba - nebyt. priestory | | | 47 931 | 46 924 | | |
| ostatné | | | 30 477 | 24 683 | | |
| Tržba – Plaváreň | | | 0 | 35 311 | | |

C. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob – bez náplne

C. c) až f) Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Spoločnosť k 31.12.2024 vykázala vnútro podnikové náklady a výnosy z hospodárskej činnosti v celkovej výške 47 574,- Eur. Jedná o vykonané práce vo vlastnej réžii a vlastnými pracovníkmi najmä v objektoch kotolní, ktoré má spoločnosť v správe v počte 15 objektov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

C. d) Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 2 024 175 | 2 275 474 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | 54 689 |
| Čistý obrat celkom | 2 024 175 | 3 181 854 |

D. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**D. a) Informácie o nákladoch**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby | | |
| - <i>nájomné platené Mestu Banská Štiavnica</i> | 178 937 | 178 937 |
| - služby za poskytovanie telefonických, servisných, poštovních služieb | 8 591 | 8 985 |
| - služby za revízie, atesty technologických zariadení | 15 553 | 12 331 |
| b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti | | |
| - náklady na spotrebu energií, | 1 403 690 | 1 900 527 |
| c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov | | |
| - poistenie majetku | 5 211 | 5 183 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | | |
| d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia : | 0 | 0 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období : | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**E. a) Informácie 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: | -86 341 | x | x | 10 255 | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 1126 | | | 993 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | 5624 | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | -85 215 | | | 5 624 | | |
| Splatná daň z príjmov / Minimálna daň | 1920 | 0 | 21 | 5 624 | 1 181 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov / Minimálna daň | 1920 | 0 | 21 | x | 1 181 | 21 |

F. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| a) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkách a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkách a pohľadávkách a záväzkoch z lízingu. | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| | Účet | Eur |
| a) Nehnuteľný majetok neodpisovaný – evidovaný (v majetku Mesta B. Štiavnica) | 858 011 | 9 460 713 |
| - hnutel'ny majetok evidovaný- tepelné zariadenia (v majetku Mesta B.Št.) | 858 013 | 1 141 986 |
| b) Stredisko Plaváreň – nehnuteľný majetok (v majetku Mesta Banská Štiavnica) | 858 892 | 838 333 |
| - Stredisko Plaváreň – hnutel'ny majetok (v majetku Mesta Banská Štiavnica) | 858 898 | 249 358 |
| c) Odpísané pohľadávky – evidované | 858 910 | 0 |

a) Spoločnosť má v správe hnutel'ny a nehnuteľny majetok, ktorého výlučným vlastníkom je Mesto Banská Štiavnica. Spoločnosť spravuje majetok na základe uzatvorenej Nájomnej zmluvy zo dňa 3.1.2005 a jej dodatkov.

b) Stredisko Plaváreň, ktoré je v majetku Mesta Banská Štiavnica, Spoločnosť prevzala do správy na základe Nájomnej zmluvy č. 04/2009 zo dňa 13.10.2009 a jej dodatkov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

G. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

G. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia – bez náplne

H. : INFORMÁCIE o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|
| a) Výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie | | |
| | Štatutárny orgán | EUR |
| | Dozorná rada | 175 |
| | | |

b) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány – bez náplne

c) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ – bez náplne

d) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárnych orgánov, dozorných orgánov alebo iných orgánov účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú – bez náplne

CH. EKONOMICKÉ VZŤAHY medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a) Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| Mesto Banská Štiavnica | | |
| a) - nákladové položky | | |
| - nájomné platené Mestu Banská Štiavnica | 178 937 | 178 937 |
| - poplatky platené Mestu | 143 | 700 |
| b) - výnosové položky | | |
| - služby fakturované Mestu (dodávka tepla + ostatné služby) | 30 143 | 9 748 |
| - služby fakturované Mestu (refundácia miezd za kúrenie) | 9 915 | 5 459 |
| | | |
| Dotácia Mesta pre stredisko Plaváreň | 219 138 | 223 000 |

I. SKUTOČNOSTI, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zmene spoločníkov účtovnej jednotky, prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36045195

DIČ:2020066477

- d) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- e) vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,
- f) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- g) mimoriadnych udalostí, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome
- h) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje žiadnu z uvedených skutočností, ktoré by mali vplyv na zmenu účtovnej závierky k 31.12.2024.

V Banskej Štiavnici, 30.05.2025

