

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	MPBH Šamorín, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Veterná 23/D, 931 01 Šamorín
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.10.2004
Dátum vzniku účtovnej jednotky	26.5.2004

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba tepla, rozvod tepla
 - výkon správy bytov a nebytových priestorov
 - správa majetku mesta Šamorín
 - správa a údržba bytov a nebytových priestorov

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 3.5.2013.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Šamorín. Táto konsolidovaná účtovná závierka sa nachádza v sídle Mesta Šamorín, Hlavná 37, 931 01 Šamorín.

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)*,

2. zásoby obstarané kúpou *boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)*.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri príjme rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

3. pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
4. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou,
5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
6. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
7. splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 23% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky, odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

d) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na odmeny a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k zásobám, ktorých obrátka je dlhšia ako 1 rok.
- Odpisový plán

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1 700 EUR, ale vyššie ako 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy a daňové odpisy drobného dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %
Administratívna budova – techn. zhodnotenie	Rovnomerná	20 rokov	5
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 roky	25
Počítače a kancelárska technika	Rovnomerná	4 roky	25
Ostatné prístroje a zariadenia	Rovnomerná	6 a 12 rokov	16,66 a 8,33

e) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období *neúčtovala* o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady a výnosy bežného účtovného obdobia alebo nerozdelený zisk minulých rokov.

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'. vecí a súbory hnutel'. vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.		237 129	50 829						287 958
Prírastky								833	833
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obd.		237 129	50 829					833	288 791
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		1 977	39 007						40 984
Prírastky		11 857	5 089						16 946
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.		13 834	44 096						57 930
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.		235 152	11 822					0	246 974
Stav na konci účt. obd.		223 295	6 733					833	230 861

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'. vecí a súbory hnutel'. vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.			39 853				15 417		55 270
Prírastky		221 712	10 976						232 688
Úbytky									
Presuny		15 417					-15 417		0
Stav na konci účt. obd.		237 129	50 829						287 958
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.			35 764						35 764
Prírastky		1 977	3 243						5 220
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.		1 977	39 007						40 984
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.		0	4 089				15 417		19 506
Stav na konci účt. obd.		235 152	11 822				0		246 974

b) účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

c) účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Technické zhodnotenie administratívnej budovy (prístavba kotolne 1) nie je zahrnuté v poisťnej sume, na ktorú je poistená prenajatá kotolňa.

d) opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	18 104			18 104
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	18 104			18 104

Opravná položka k zásobám bola vytvorená k materiálu, ktorého obrátka je dlhšia ako 1 rok s výnimkou tých druhov materiálu, ktoré spoločnosť musí držať na zásobách pre prípad havarijných porúch.

e) tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	C	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	20 932				20 932
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	20 932				20 932

Opravná položka k pohľadávkam bola vytvorená k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

f) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 388 480	32 450	2 420 930
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	21 528		21 528
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 410 008	32 450	2 442 458

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	32 450	35 210
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 410 008	2 499 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 442 458	2 534 855
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená bez odloženej daňovej pohľadávky. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti D. písm. h).

g) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 271	2 232
Bežné bankové účty	446 449	77 346
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	451 720	79 578

h) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 555	10 555
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	10 555	10 555
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-26 139	-18 447
Odpočítateľné	-26 139	-18 447
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	3 428	1 815
Uplatnená daňová pohľadávka	1 613	2 775
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	1 613	2 775
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 3 428 EUR vykázaná na strane aktív (r. 045 súvahy).

i) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 525	2 759
Predplatné, školenie	2 095	2 346
Telefóny	430	413

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Upísané základné imanie celkom	33 194	33 194
- z toho: nepeňažný vklad	-	-
splatené	33 194	33 194

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	25 258
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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 258
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, akcionárom	10 000
Iné	
Spolu	25 258

b) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 504	52 216	41 504		52 216
Nevyčerpané dovolenky a poistné	19 957	22 578	19 957		22 578
Odmeny	18 447	26 138	18 447		26 138
Audit účtovnej závierky	3 100	3 500	3 100		3 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	D	e	F
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 286	41 504	23 548	738	41 504
Nevyčerpané dovolenky a poistné	16 171	19 957	16 171		19 957
Odmeny	4 324	18 447	4 324		18 447
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 791	3 100	3 053	738	3 100

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 406 349		2 406 349
Nevyfakturované dodávky	4 325		4 325
Záväzky voči spoločníkom			
Záväzky voči zamestnancom	18 858		18 858
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	11 517		11 517
Daňové záväzky a dotácie	8 943		8 943
Ostatné záväzky	109 321		109 321
Krátkodobé záväzky spolu	2 559 313		2 559 313

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 559 313	2 318 282
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 559 313	2 318 282
Záväzky po lehote splatnosti		

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu sú uvedené v časti E. písm. e).

e) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 695	17 002
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 332	2 915
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 332	2 915
Čerpanie sociálneho fondu	4 570	4 222
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 457	15 695

Sociálny fond sa tvoril podľa zákona o sociálnom fonde povinným prídelenom na ťarchu nákladov. Čerpal sa na závodné stravovanie zamestnancov, jubilejné odmeny a regeneráciu pracovnej sily.

F. Informácie o výnosoch

a) suma tržieb za vlastné výkony

Oblasť odbytu	Tržby za teplo a TUV		Odmena správcu		Ostatné služby voči obyv.	
	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
Slovenská republika	1 836 426	1 950 781	62 195	64 749	74 761	74 082
Spolu	1 836 426	1 950 781	62 195	64 749	74 761	74 082

Suma celkových tržieb za vlastné výkony predstavovala sumu 1 973 382 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 2 089 612 Eur).

b) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 973 382	2 089 612
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 910	1 992
Čistý obrat celkom	1 976 292	2 091 604

G. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	270 440	331 739
Opravy a údržba	17 605	77 616
Nájomné	167 722	186 698
Telefónne poplatky a poštovné	9 412	7 652
Revízie kotlov	15 518	11 669
Poistné	2 742	3 727
Rôzne ostatné služby	57 441	44 377

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 749	147
Dary	4 616	147
Odpis pohľadávok	2 862	
Ostatné	271	
Finančné náklady, z toho:	923	971
Bankové poplatky	923	971

c) opis a celková suma nákladov poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 500	5 595
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 380	
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby	120	2 968
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		2 627

H. Informácie o daniach z príjmov

a) odložená daň 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	-155	316
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 daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

b) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	B	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 181	x	x	31 237	x	X
teoretická daň	x	3 951	23,00%	x	5 935	19,00%
Daňovo neuznané náklady	34 444	7 922	46,11%	14 573	2 769	8,86%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	51 625	11 873	69,11%	45 810	8 704	27,86%
Splatná daň z príjmov	x	11 873	69,11%	x	8 755	28,03%
Odložená daň z príjmov	x	-1 613	-9,39%	x	-2 775	-8,89%
Celková daň z príjmov	x	10 260	59,78%	x	5 980	19,14%

V bežnom účtovnom období nastala zmena sadzby splatnej dane z príjmov oproti predchádzajúcemu obdobiu z 19% na 23%. Pri určení výšky odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%.

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vykonáva správu bytov a nebytových priestorov v zmysle zákona č.182/1993 Z.z. v znení neskorších predpisov. Majetok vlastníkov, ktorý spravuje, nie je súčasťou majetku účtovnej jednotky. Za každý dom, ktorý účtovná jednotka spravuje, vedie samostatne účtovníctvo. O majetku, ako aj o záväzkoch vlastníkov, účtuje na podsúvahových účtoch – prehľad zostatkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vlastníkov bytov a nebytových priestorov, z toho:	4 207 831	2 511 281
Pohládavky vlastníkov bytov a nebytových priestorov	2 513 096	1 890 537
Bankové účty vlastníkov bytov a nebytových priestorov	1 694 735	620 744
Závazky vlastníkov bytov a nebytových priestorov, z toho:	4 207 831	2 511 281
Bežné záväzky vlastníkov bytov a nebytových priestorov	2 750 997	2 178 857
Bankové úvery vlastníkov bytov a nebytových priestorov	1 456 834	332 424

Účtovná jednotka sleduje v podsúvahovej evidencii ešte ďalší majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v správe (zmluva o správe majetku mesta Šamorín)	1 046 710	1 046 710
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	591 250	591 250

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

K. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

L. Informácie o prehľade peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

M. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

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	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	305 237				305 237
Nerozdelený zisk minulých rokov	128 724		199	15 258	143 783
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 258	6 922	10 000	-15 258	6 922
Ostatné položky vlastného imania					
Celkom	495 732	6 922	10 199	0	492 455

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	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	305 237				305 237
Nerozdelený zisk minulých rokov	108 666			20 058	128 724
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 058	25 258	10 000	-20 058	25 258
Ostatné položky vlastného imania					
Celkom	480 474	25 258	10 000	0	495 732

N. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	17 182	31 238
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	45 777	21 363
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	16 747	5 220
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	10 712	17 218
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 104	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	234	-604
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-20	-471
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	329 351	-609 155
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	101 340	1 243 473
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	228 620	-1 852 913
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-321	285
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	392 598	-556 554
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	20	471
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 000	-10 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	382 618	-566 083
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-9 643	-2 269
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	372 975	-568 352

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-833	-232 688
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 5.)	-833	-232 688
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 4.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	372 142	-801 040
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	79 578	880 618
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	451 720	79 578