

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	BYTTHERM, s.r.o.
Sídlo:	Hollého 148/46, 957 01 Bánovce nad Bebravou
Dátum založenia:	11.11.1993
Dátum vzniku:	2.12.1993

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnou činnosťou je výroba a predaj tepla a teplej vody, správa nájomných bytov, správa bytov v osobnom vlastníctve, správa nebytových priestorov mesta. Ďalšou činnosťou sú služby v oblasti pomerových rozdeľovačov vykurovacích nákladov VIPA.

c) Informácie o počte zamestnancov

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	52	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	52
počet vedúcich zamestnancov	10	10

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Bez náplne

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **Riadna ročná účtovná závierka.**

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

dňa: 19.5.2014

schvaľovací orgán: Valné zhromaždenie

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Bez náplne

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,

- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
 k) prehľade zmien vlastného imania,
 l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Bez zmien účtovných zásad a účtovných metód.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	ÚJ nevlastní takýto majetok
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	ÚJ nevlastní takýto majetok
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	ÚJ nevlastní takýto majetok
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	ÚJ nevlastní takýto majetok
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	ÚJ nevlastní takýto majetok
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	ÚJ nevlastní takýto majetok
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	ÚJ nevlastní takýto majetok
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	ÚJ nevlastní takýto majetok
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	ÚJ nemá
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	ÚJ nemá
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	ÚJ nemá
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	ÚJ nemá
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy	20,00	Časová	Lineárne	daňová s.	daňová
Stavby	12,00	Časová	Lineárne	daňová s.	daňová
Tech. zar.	12,00	Časová	Lineárne	daňová s.	daňová
Dopr. prostr.	4,00	Časová	Lineárne	daňová s.	daňová
Motorové voz.	4,00	Časová	Lineárne	daňová s.	daňová

Komentár:

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU). Položky pod uvedenú hranicu sa účtujú do nákladov (účet 518).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU). Položky pod uvedenú hranicu sa účtujú do nákladov (účet 501). ÚJ vedie vnútropodnikovú evidenciu tohto drobného majetku podľa pracovníkov a stredísk až do úplného vyradenia. Na účte 028 drobný investičný majetok je len majetok preradený z HIM (z dôvodov zvýšenia hodnôt zaradenia HIM – úpravy v zákone).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: **Bez náplne**

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **Bez náplne**

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
 Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 264			30 316			43 580
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 264			30 316			43 580
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 264			30 316			43 580
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 264			30 316			43 580
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 264			30 711			43 975
Prírastky								
Úbytky					395			395
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 264			30 316			43 580
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 264			30 711			43 975
Prírastky								
Úbytky					395			395
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 264			30 316			43 580
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnu- té pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 053	262 376	1 880 299			27 850	11 166		2 207 744
Prírastky			83 011				68 675		151 686
Úbytky			85323			14 269	53 132		152 724
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26 053	262 376	1 877 987			13 581	26 709		2 206 706
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		127 118	1 432 279			27 850			1 578 247
Prírastky		13 127	213 669			8 269			235 065
Úbytky			46 973			14 269			61 242
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		140 245	1 598 975			21 850			1 761 070
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 053	135 258	457 020			0	11 165		629 496
Stav na konci účtovného obdobia	26 053	122 131	281 325			0	26 709		456 218

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 053	262 376	1 836 819			30 051	43 102		2 198 401
Prírastky			59 046				27 110		86 156
Úbytky			15 566			2 201	59 046		76 813
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26 053	262 376	1 880 299			27 850	11 166		2 207 744
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 991	1 243 900			30 051			1 387 942
Prírastky		13 127	203 945						217 072
Úbytky			15 566			2 201			17 767
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		127 118	1 432 279			27 850			1 587 247
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 053	148 385	592 918				43 102		810 458
Stav na konci účtovného obdobia	26 053	135 258	457 020				11 165		629 496

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok ÚJ nemá poistený.

Dlhodobý hmotný majetok má ÚJ poistený v poisťovni Kooperatíva a.s.. Poistenie je na živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia, poistenie strojov – vybraný súbor, poistenie skla, poistenie zodpovednosti za škodu a poistenie proti vandalizmu. Celkové ročné poistenie predstavuje cca. 19 984 €.

Samostatná kategória dlhodobého hmotného majetku sú autá, ktoré sú poistené: zákonná poisťka a havarijné poistenie. Celkové ročné poistenie predstavuje cca. 8 688 €.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Bez náplne

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Bez náplne, ÚJ nemá

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: **Bez náplne**

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: **Bez náplne**

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: **Bez náplne**

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: **Bez náplne**

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na: **Bez náplne**

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PBI, s.r.o.	50 %	50 %	-353 639	-45 300	0

j) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **Bez náplne, ÚJ vlastní len podiel vo vyššie uvedenej dcérskej spoločnosti PBI, s.r.o.**

k) **Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **Bez náplne**

l) Zmeny v jednotlivých zložkách **dlhodobého finančného majetku**: **Bez náplne**

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **Bez náplne**

n) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: **Obchodný podiel v PBI, s.r.o. v sume 33 200 € (účet 062) je ocenený metódou vlastného imania, pričom oceňovací rozdiel je v tej istej sume (účet 414).**

o) **Opravné položky k zásobám** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **Bez náplne**

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Bez náplne**

q) **Zákazková výroba** a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na: **Bez náplne**

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky 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	168 748	135 092	109 368		194 471
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	168 748	135 092	109 368		194 471

Komentár:

ÚJ tvorí daňové opravné položky (účet 391.01) podľa pravidiel §20 ods.14 Zákona o dani z príjmov.

ÚJ tvorí nedaňové opravné položky (účet 391.09) individuálnym hodnotením rizika jednotlivých pohľadávok.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ost.	397 058,02	439 932,41	836 990,43
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ PPI			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10,90		10,90
Iné pohľadávky	296,48		296,48
Krátkodobé pohľadávky spolu	397 365,40	439 932,41	837 297,81

Komentár:

Jedná sa o netto hodnotu pohľadávok. Tieto pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka, sú všetky po lehote splatnosti.

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: **Bez náplne**

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Bez náplne**

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku: **Bez náplne**
 Komentár: **ÚJ vykazuje odložený daňový záväzok.**

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
 Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	25 774	18 923
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	729 529	776 749
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-7	-6
Spolu	755 303	795 666

Komentár: **Iný krátkodobý finančný majetok (cenné papiere) ÚJ nevlastní.**

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **Bez náplne**

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **Bez náplne**

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: **Bez náplne**

zb) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 089	6 841
- poisťky za motorové vozidlá rok 2014	7 310	597
- poisťné za majetok pre 1.Q 2014	4 386	4 386
- za domy do 24.9.2014	644	644
- za noviny a časopisy na rok 2014	508	801
- predĺžená záruka na 4 roky (auto)	241	413
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 972	111
- vyúčtovanie mínusového výsledku správy NP	3 858	0
- vyúčtovanie za vodu	114	111

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: **Bez náplne**

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: **Len splatené ZI v sume 6 638,78 €**

2. Hodnota upísaného vlastného imania: **Suma vlastného imania je 1 259 753 €.**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1: **Bez náplne**

Tabuľka č. 2:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	80 786
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	80 786

Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	80 786

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát: **Bez náplne**

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **Bez náplne**

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: **Rok použitia 2015**

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	nemáme				
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 433				3 364
Nevyčerpané dovolenky	2 233	164	2 233		164
Audit	3 200	3 200	3 200		3 200

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	nemáme				
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 422	5 433	4 422		5 433
Audit	3 200	3 200	3 200		3 200
Nevyčerpané dovolenky	1 222	2 333	1 222		2 333

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: 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	27 402	32 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 402	32 111
Krátkodobé záväzky spolu	708 763	609 037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	708 763	609 037
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: **Bez náplne**

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	85 530	100 614
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	85 530	100 614
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	20 066	22 032
Zmena odloženého daňového záväzku	1 966	1 910
Zaúčtovaná ako náklad	-1 966	-1 910
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár: ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku v sume 18 156 € a neprijatých výnosov v sume 1 910 €.

g) Závazky zo sociálneho fondu:

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	10 078	13 096
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 401	3 311
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 401	3 311
Čerpanie sociálneho fondu	6 143	6 330
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 336	10 078

h) Vydané dlhopisy: **Bez náplne**

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť: **Bez náplne**

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia: **Bez náplne**

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období (účet 383) a výnosov budúcich období (účet 384):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15 829	35 611
- mesto vyúčtovanie správy	15 829	35 611
- vyúčtovanie poplatku za odber podzemnej vody		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- Allianz – poistenie domov v os. vlastníctve		

k) Významné položky derivátov: **Bez náplne**

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: **Bez náplne**

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: **Bez náplne**

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) 601		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) 602		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) 604	
	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
Slovensko	1 961 436	2 156 015	1 081 818	1 057 235	264 395	219 674
Spolu	1 961 436	2 156 015	1 081 818	1 057 235	264 395	219 674

Komentár:

úč. 601 = tržby za teplo a TUV

úč. 602 = tržby za služby

úč. 604 = tržby za tovar

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:
Bez náplne

c, d, e, f) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho (sk.648)	102 820	101 057
Finančné výnosy, z toho:	874	1 105
<i>Kurzové zisky, z toho: (úč. 662)</i>	806	958
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (úč. 663)	68	147
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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 (úč. 601)	1 961 436	2 156 015
Tržby z predaja služieb (úč. 602)	1 081 818	1 057 235
Tržby za tovar (úč. 604)	264 395	219 674
Iné výnosy	120 677	113 358
Výnosy z finančnej činnosti	875	1 105
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (úč. 641)	12 083	83
Čistý obrat celkom	3 441 284	3 547 470

Komentár: ÚJ má povinnosť auditu podľa § 19 Zákona o účtovníctve.

I. Informácie o nákladoch:

a, b, c, d) Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho: úč. 518	303 887	316 727
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 200	6 072
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	86 304	101 804
Nájom mestu	86 304	86 304
Služby na subdodávky		15 500
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotr. mat., účet 501	239 273	310 376
Spotr. Energie, účet 502	1 236 737	1 305 808
Spotr. PHM, účet 503	29 873	32 679
Predaný tovar, účet 504	219 819	183 091
Opravy, účet 511	153 724	170 478
Osobné náklady, účet 521+522+524+527	939 663	910 693
Finančné náklady, z toho:	2 981	4 504
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	413	478
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky, účet 562	296	1 793
Ostatné finančné náklady	2 272	2 233

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 200	6 072
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 072
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Komentár: ÚJ vykazuje odložený daňový záväzok.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

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

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:	-59 024	x	x	-83 662	x	x
teoretická daň	x		22	x	0	23
Daňovo neuznané náklady	26 495			19 772		
Výnosy nepodliehajúce dani	806			7 295		
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-33 335			-71 185		
Splatná daň z príjmov	x	215	22	x	182	23
Odložená daň z príjmov	x	-1 966	22	x	-3 057	23
Celková daň z príjmov	x	-1 751	22	x	-2 875	23

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok, účet 761xx	8 713 078	8 671 112

Za spravované domy vedieme aktíva a pasíva v riadnej účtovnej evidencii, t.j. sú aj v hlavnej knihe.
Do výkazu súvahy je tento majetok odčlenený a uvedený v podsúvahovej evidencii nasledovne:

1. Aktíva spolu:		v sume 1 592 587 € z toho:
účet 31161 pohľadávky do FO spravovaných bytov		v sume 22 104 €
účet 31162 pohľadávky do FO spravovaných nebytových priestorov		v sume 1 325 €
účet 221... vlastné účty spravovaných domov v bankách		v sume 1 569 158 €
2. Pasíva spolu:		v sume 1 592 587 € z toho:
účet 325 a 324 celkový súčet FO spravovaných domov		v sume - 677 757 €
účet 4618... úvery spravovaných domov		v sume 2 270 344 €

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia: **Bez náplne**

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri): **Bez náplne**

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie: **Bez náplne**

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb): **Bez náplne**

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam všetkých obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
PBI, s.r.o.	11	130 200	130 200

Kód druhu obchodu

Druh obchodu:

11

iný obchod, prenájom optickej siete

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **Bez náplne**

P. Prehľad zmien vlastného imania:**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 317 026
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-57 273
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 259 753
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 342 924
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-57 273
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 397 813
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-80 787
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 307 026
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 423 710
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-80 787
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: Bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: Bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: ÚJ neposkytuje služby získané verejnou súťažou.