

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

Zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č-12/2014) 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 malé účtovné jednotky**.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a/ Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	BYTOVÝ PODNIK SVIT, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 275/87, 059 21 Svit
Dátum založenia:	31.07.2007
Zápis do OR:	11.08.2007 Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č.:18971/P

b/ Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- správa bytového a nebytového fondu
- výroba a rozvod tepla
- opravy a údržba bytového a nebytového fondu

c/ Informácie o počte zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	26
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d/ Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splní aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 932 220,--	2 558 911,--	Áno
Čistý obrat celkom	1 377 081,--	1 349 344,--	Áno
Počet zamestnancov	24	25	Áno

e/ Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

f/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

g/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.6.2015.

h/ Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do Registra účtovných závierok v elektronickej podobe. Súvaha, výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli zverejnené v Obchodnom vestníku, pretože nespĺňame podmienky pre výkon auditu.

i/ Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 24.6.2015 schválilo Ing. Máriu Schreterovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Ide o dobrovoľný audit, pretože spoločnosť nespĺňa podmienky v zmysle § 19 Zákona o účtovníctve.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Mesto Svit je jediným spoločníkom spoločnosti. Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mesta Svit, Hviezdoslavova 269/ 33, 059 21 Svit a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Ministerstvo financií. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností a sú zasielané na Datacentrum daňového úradu Poprad. Materská spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Postupne sú uvádzané v častiach E. – R.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Od 1.1.2012 používame nový software s názvom ANASOFT, ktorý má štyri moduly: FINUS (spracovanie účtovníctva), DOMUS (správa bytových a nebytových priestorov) TEPLA (odpočty, analýzy), MZDY (spracovanie miezd).

a/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b/ Zmeny účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v tomto účtovnom období menené.

Nadväzne na Zákon o vlastníctve bytov a nebytových priestorov č. 182/1993 Z. z. v platnom znení bytové domy hospodária samostatne na svoj vlastný účet, čo je aplikované v účtovnej závierke našej spoločnosti v plnom rozsahu. Fond prevádzky údržby a opráv za jednotlivé bytové domy je vedený na účte 477.

Náklady na vyúčtovanie za bytové a nebytové priestory sa zhromažďujú na analytických účtoch 378 a zálohy na účte 324.

c/ Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný majetok a 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 dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú : obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí 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 v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenájom (lízinq)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

F.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a/ Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 .

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6267						6267
Prírastky		0						0
Úbytky						0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6267	0	0	0	0	0	6267
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4711						4711
Prírastky		1431						1431
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6142	0	0	0	0	0	6142
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1556	0	0	0	0	0	1556
Stav na konci účtovného obdobia	0	125	0	0	0	0	0	125

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6267						6267
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6267	0	0	0	0	0	6267
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3144						3144
Prírastky		1567						1567
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4711	0	0	0	0	0	4711
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3123	0	0	0	0	0	3123
Stav na konci účtovného obdobia	0	1556	0	0	0	0	0	1556

a/ Dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a		c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42596						42596
Prírastky							307874		307874
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	42596	0	0	0	307874	0	350470
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22590						22590
Prírastky			4754						4754
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	27344	0	0	0	0	0	27344
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	20006	0	0	0	0	0	20006
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	15252	0	0	0	307874	0	323126

V roku 2015 sme zabezpečili vyhotovenie znaleckého posudku na OST stanice vo výške 596,20 Eur a obstarali OST stanice v celkovej hodnote 307 278, ku ktorým sme vlastnícke právo nadobudli v januári 2016.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			25520						25520
Prírastky			18072				18072		36144
Úbytky			996				18072		19068
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	42596	0	0	0	0	0	42596
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			21082						21082
Prírastky			2504						2504
Úbytky			996						996
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22590	0	0	0	0	0	22590
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4438	0	0	0	0	0	4438
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20006	0	0	0	0	0	20006

BYTOVÝ PODNIK SVIT, s.r.o. má uzavretú Zmluvu o výkone správy podľa ustanovenia § 269 ods.2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení zo dňa 02.01.2008 s následnými dodatkami.

b/ Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Poistený majetok	Poistovňa	Poistená suma 1.1.2015- 31.1.2015	Poistená suma 1.2.2015-31.12.2015	Platnosť zmluvy	Ročné poistné do 31.1.2014	Ročné poistné od 1.2.2014
živelné poistenie	KOOPERATÍVA	18 180 648,45	18 931 745,41	1.10.2008 - neurčito	6 545,03	6 247,48
poistenie proti odcudzeniu	KOOPERATÍVA	1 659,70	1 659,70		16,60	16,60
poistenie elektroniky	KOOPERATÍVA	16 345,98	16 345,98		69,71	98,08
poistenie zodp. za škodu	KOOPERATÍVA	33 193,92	33 193,92		477,99	477,99
celkové poistné v Eur	X	x	x	x	7 109,33	6 840,15

Od 1.2.2014 sa sadzba pre výpočet poistného pri živelnom poistení domov znížila z 0,36 promile na 0,33.

		Druh vozidla	Platnosť zmluv	Ročné poistné
povinné zmluvné poistenie				
	KOOPERATÍVA	vozík	1.1.2009 - neurčito	19,93
	KOMUNÁLNA	Kia Ceed	3.6.2009 -2.6.2014	125,51
	KOOPERATÍVA		3.6.2014 - neurčito	103,5
	KOOPERATÍVA	Dacia Dokker	1.10.2014 - neurčito	110,5
havarijné poistenie	KOOPERATÍVA	Kia Ceed	20.6.2013 - neurčito	200,66
	KOOPERATÍVA	Dacia Dokker	1.10.2014 - neurčito	174,07

V roku 2015 neboli podpísané nové dodatky k poistným zmluvám.

Zo spravovaných bytových domov má samostatný poistný zmluvný vzťah bytový dom č. 861, ulica Nová , 059 21 Svit a bytový dom č. 139, ulica Kpt. Nálepku, 059 21 Svit.

r/ Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r/ o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 184	10 182	9 027	0	11 339
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	10 184	10 182	9 027	0	11 339

Opravné položky netvoríme k pohľadávkam, ktoré vznikajú v súvislosti so spravovaním odpredaných bytov. Sú tvorené k vlastným pohľadávkam z našej podnikateľskej činnosti t.j. z údržby, správy, či distribúcie tepla a na základe Zápisnice z dozornej rady zo dňa 20.12.2011 aj k pohľadávkam z nájomných bytov.

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	217 850	5 485	223 335
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	1 074 802	0	1 074 802
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 292 652	5 485	1 298 137

Pohľadávky z obchodného styku vo výške 122 818 Eur sú položkami zaúčtovanými na účte 311. Z toho je 117 333 Eur do splatnosti a 5 485 Eur po splatnosti. V pohľadávkach z obchodného styku sú zahrnuté aj položky účtu 315 – ide o pohľadávky (všetky v lehote splatnosti), pri ktorých sme správcom pohľadávok jednotlivých bytových domov – predaných aj nepredaných a ich výška je 100 517 Eur.

Finančná výška iných pohľadávok je 1 074 802 Eur, ktoré tvoria účet 378 – iné pohľadávky. Na uvedenom účte v celkovej výške 1 074 629 Eur sa zhromažďujú náklady na vyúčtovanie služieb (energie a iné) za bytové a nebytové priestory, ktoré budú vysporiadané pri vyúčtovaní jednotlivých budov. A sú tam zahrnuté aj pohľadávky účtu 335 vo výške 173 Eur.

Pohľadávky bytových domov v evidencii BYTOVÉHO PODNIKU SVIT, s.r.o.

Pohľadávky z obchodného styku	4 246 Eur
Nájomné od obyvateľstva a inkaso Slovenskej pošty	55 220 Eur
Iné pohľadávky – náklady na vyúčtovanie	751 954 Eur
SPOLU	811 420 Eur

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	244 802	12 446	257 248
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 066 563	0	1 066 563
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 188 571	12 446	1 323 811

Pohľadávky z obchodného styku v celkovej výške 257 248 Eur, kde výška pohľadávok voči odberateľom 134 455 Eur bola zaúčtovaná na účte 311. Z toho bolo 122 009 Eur do splatnosti a 12 446 Eur po splatnosti. V pohľadávkach z obchodného styku sú zahrnuté aj položky účtu 315 – ide o pohľadávky (všetky v lehote splatnosti), pri ktorých sme správcom pohľadávok jednotlivých bytových domov – predaných aj nepredaných a ich výška je 122 793 Eur.

Finančná výška iných pohľadávok bola 1 066 563 Eur a tvoril ich účet 378 – iné pohľadávky. Na uvedenom účte sa zhromažďujú náklady na vyúčtovanie služieb (energie a iné) za bytové a nebytové priestory, ktoré budú vysporiadané pri vyúčtovaní jednotlivých budov.

w/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Informácie k prílohe č. 3 písm. w/ o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať okrem termínovaných vkladov, ktorými budeme môcť disponovať až po uplynutí doby viazanosti. Celková výška prostriedkov na bankových účtoch je 1 289 709 Eur. Naša spoločnosť vlastní dva bežné účty, na ktorých evidujeme sumu 109 774 Eur a dva termínované účty, na ktorých sa k uvedenému termínu eviduje 170 450 Eur. Pri spravovaných nájomných domoch máme termínované účty, na ktorých je uložená finančná zábezpeka jednotlivých nájomcov v hodnote 132 060 Eur.

Finančné prostriedky bytových domov sú vedené na samostatných bankových účtoch pre každý bytový dom a v celkovej hodnote predstavujú 877 425 Eur.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	1 508	1 978
Bežné bankové účty	109 774	111 845
Bankové účty termínované	170 450	168 822
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	281 732	282 645

zc/ Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	61
Servisné služby	0	61
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 612	2 967
Ostatné	1 153	874
Poistné	459	2 093
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 570	25 657
Vyúčtovanie tepla, vody	9 735	6 076
Ostatné - elektr. energia, plyn	2 835	19 581
Spolu	14 182	28 685

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a/ Vlastné imanie

1. Opis základného imania
2. Hodnota upísaného vlastného imania

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B. a P.

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

Informácia k prílohe č. 3 časti G písm. a/ bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Rozdelenie účtovného zisku	2 527 Eur	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		2 527
Iné		0
Spolu		2 527

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 959 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

Tabuľka č. 1

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 710	11 024	9 710	0	11 024
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 110	10 424	9 110	0	10 424
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	600	600	600	0	600
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9 710	11 024	9 710	0	11 024
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2015 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov vo výške 10 424 eur.

V zmysle zmluvy na výkon auditu – overenie riadnej účtovnej závierky spoločnosti je stanovená zmluvná cena 1 100 eur. Tvorba rezervy na výkon auditu 600 Eur.

Predmetom zmluvy je audit účtovnej závierky spoločnosti, audit údajov vo výročnej správe, na základe vykonania prác podľa vyššie uvedených bodov výsledkom auditu je :

Vydanie správy audítora o účtovnej závierke

Vypracovanie listu odporúčaní pre spoločnosť v prípade nedostatkov

Vydanie písomného súhlasu účtovnej jednotky na zverejnenie správy audítora

Tabuľka č. 2

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 332	7 332	8 020	0	7 332
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 732	9 110	6 732	0	9 110
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	600	600	600	0	600
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 332	9 710	7 332	0	9 710
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2014 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov vo výške 9 110 Eur.

V zmysle zmluvy na výkon auditu – overenie riadnej účtovnej závierky spoločnosti bola stanovená zmluvná cena 1 100 Eur, tvorba rezervy na výkon auditu vo výške 600 Eur.

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2015

31. 12. 2014

Závazky po lehote splatnosti	2 492	44
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	237 209	243 616
Krátkodobé záväzky spolu	239 701	243 660
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Závazky z obchodného styku do lehoty splatnosti v roku 2015 predstavovali 239 701 Eur, po lehote splatnosti 2 492 Eur, spolu 239 701 eur. Z toho výška záväzkov BYTOVÉHO PODNIKU voči dodávateľom je 144 727 Eur. Zostávajúca časť záväzkov vo výške 94 974 Eur sú záväzky bytových domov.

V roku 2014 bola výška celkových záväzkov z obchodného styku 243 660 Eur.

Na záväzkovom účte 324 vedíme zálohy na služby jednotlivých spravovaných objektov, predaných a nájomných bytov a nájomné z bytových domov pre mesto Svit. Výška týchto záväzkov je 1 390 535 Eur.

Významným účtom je účet 477 – fond prevádzky, údržby a opráv, ktorý je krytý finančnými prostriedkami na účte konkrétneho bytového domu vo výške 741 332 Eur.

Záväzky bytových domov v evidencii BYTOVÉHO PODNIKU SVIT, s.r.o.

Záväzky z obchodného styku	94 974 Eur
Zálohy na služby	928 041 Eur
Nevyfakturované dodávky	12 Eur
Záväzky voči zam., sociálne zabezp.	1 770 Eur
Ostatné priame dane	292 Eur
Fond prevádzky, údržby a opráv	663 756 Eur
SPOLU	1 688 845 Eur

g/ Záväzky zo sociálneho fondu

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

rok 2015

rok 2014

Začiatkový stav sociálneho fondu	770	69
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 633	2 436
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 633</i>	<i>2 436</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 911</i>	<i>1 735</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 492	770

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Keďže za rok 2014 bol vykázaný zisk, sociálny fond bol tvorený v roku 2015 vo výške 1,3 %, a to 0,8 % z hrubých miezd a 0,5 % zo zisku.

V rokoch 2013,2012,2011,2009 bol sociálny fond tiež tvorený vo výške 1,3 %, keďže v predchádzajúcich rokoch bol výsledkom hospodárenia zisk.

V roku 2010 bol sociálny fond tvorený vo výške 1,1 %, a to 0,6 % povinného prídeltu a 0,5 % ďalšieho prídeltu podľa dohody z Kolektívnej zmluvy, pretože za rok 2009 bol hospodársky výsledok strata.

i. 1/ Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Naša spoločnosť nemá žiadny úver. Úvery čerpajú iba niektoré spravované domy. Účtujeme ich analyticky na účte 477 – Záväzky zo správy majetku vlastníkov bytov ako fond prevádzky údržby a opráv.

Úverové zmluvy sú uzatvorené so spoločnosťami Prvá stavebná sporiteľňa, Slovenská sporiteľňa a SBERBANK Slovensko, a.s. vlastníkmí bytov a nebytových priestorov. Ako dlžník v prvom rade vystupuje BYTOVÝ PODNIK SVIT, s.r.o. aj napriek tomu, že úver je záležitosťou spravovaného bytového domu. Účelom čerpania úverov sú modernizácie, rekonštrukcie alebo stavebné úpravy bytových domov.

V Notárskom centrálnom registri záložných práv sú ako záložcovia uvedení vlastníci bytov a nebytových priestorov v bytových domoch v zastúpení BYTOVÉHO PODNIKU SVIT, s.r.o.. Úver je záležitosťou spravovaného bytového domu a predmetom záložného práva a pohľadávky na zaplatenie záloh podľa Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam tvoria všetky súčasné a budúce pohľadávky záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov vrátane ich príslušenstva.

Prehľad úverov jednotlivých bytových domov

ADRESA BYTOVÉHO DOMU	SPOLOČ.	ČÍS. MEDZIÚ./ÚVERU	VÝŠKA CS/UV	MES.SPLÁT. MÚ/ÚVER	Doba splatnosti
kpt. Nálepku 137	PSS	9994776 6 06	30 000	150	30.6.2038
Kpt. Nálepku 136	PSS	0923104401	50 000	366	31.07.2023
kpt. Nálepku 138	PSS	9994772 701	12 050	142	30.4.2019
9. Mája 252	PSS	9990138607	16 597	165	31.12.2022
9. Mája 253	PSS	9994795 4 01	19 917	279	31.8.2018
Štefánikova 311	PSS	9994802 2 02	20 000	160	30.11.2021
Štúrova 288	PSS	9990138 9 06	4 482	63	31.10.2017
9. mája 248	PSS	9994789 204	60 000	150	30.09.2038
Štúrova 242	SLSP	0493640 6 97	33 194	232	30.9.2020
Štúrova 290	SLSP	0493552603	43 152	242	30.7.2023
Štúrova 291	SLSP	0493577915	41 492	352	20.7.2018
Štúrova 291	SLSP	0494607426	9 000	75	20.10.2021
Štúrova 292	SLSP	0493643177	42 721	358	30.9.2018
Kukučínova 260	SLSP	0493433217	23 236	194	28.2.2018
Štúrova 289	SLSP	0494039414	43 200	240	20.9.2024
Štúrova 289	SLSP	0494360742	7 000	40	20.6.2025
Jilemnického 299	SLSP	0494022313	90 000	757	20.8.2019
Štúrova 239	SLSP	0494029312	60 000	336	20.8.2024
Mierová 693	SLSP	0494226404	68 140	573	30.4.2020
Kpt. Nálepku 134	SLSP	0494253808	44 900	332	30.6.2025
Štúrova 243	SLSP	0494226105	44 370	415	30.4.2019
Štúrova 285	SLSP	5030199076	67 000	372	20.08.2027
Štúrova 249	SLSP	5033188073	32 700	273	20.09.2022
1. Mája 245	SLSP	5031403016	60 000	333	20.08.2027
Kpt. Nálepku 135	SLSP	5033189236	42 500	354	20.09.2022
Kpt. Nálepku 133	SLSP	5026394207	25 000	208	25.04.2022
Štúrova 241	SLSP	5040105088	51 100	213	20.06.2033
Štúrova 294	SBERBANK	4310233908	21 574	208	20.11.2024
Jilemnického 298	SLSP	5074803247	12 000	200	21.08.2020
9. mája 244	SLSP	5077242000,5077241964	61 000	254	18.09.2035

So Sberbank Slovensko, a.s. boli v roku 2014 uzatvorené tieto úvery:

Dňa 19.06.2014 bola uzatvorená Zmluva o úvere pre vlastníkov bytov a nebytových priestorov bytového domu Štúrova 294 vo výške 21 574 Eur.

So Slovensku sporiteľňou boli v roku 2015 uzatvorené tieto úvery:

Dňa 06.08.2015 bola uzatvorená Zmluva o úvere pre vlastníkov bytov a nebytových priestorov bytového domu Jilemnického 298 vo výške 12 000 Eur. Dňa 28.9.2015 bola uzatvorená Zmluva o úvere pre vlastníkov bytov a nebytových priestorov bytového domu 9.mája 244 vo výške 61 000 Eur.

Súvahy bytových domov k 31.12.2015

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené súvahy jednotlivých bytových domov:

SÚVAHY BYTOVÉ DOPY K 31.12.2015

Č. domu	221	311	314	315	378	AKTÍVA	321	324	326	331	336	342	345	379	477	PASÍVA	ROZDIEL
038	5 796,73			219,00	5 654,56	11 670,29	-222,25	7 431,96							4 460,58	11 670,29	0,00
079	12 473,47			127,00	1 368,75	13 969,22	145,38	1 548,22							12 275,62	13 969,22	0,00
085	17 236,28			1 047,60	23 033,39	41 317,27	2 753,35	29 179,00							9 384,92	41 317,27	0,00
132	5 596,78			224,00	1 499,99	7 320,77	135,27	1 891,19		12,84	3,92	3,00			5 274,55	7 320,77	0,00
133	3 744,44	79,46		378,00	3 470,39	7 672,29	383,98	4 106,95		26,63	13,00	6,24			3 135,49	7 672,29	0,00
134	7 522,90	90,97		816,62	3 589,04	12 019,53	309,50	4 917,08		25,26	17,48	5,92			6 744,29	12 019,53	0,00
135	9 004,31	58,49		1 423,00	17 000,95	27 486,75	2 050,71	20 721,20							4 714,84	27 486,75	0,00
136	9 934,40	52,30		1 300,00	14 107,54	25 394,24	541,83	18 495,50		62,50	43,25	14,66			6 236,50	25 394,24	0,00
137	6 828,59	107,61		760,00	4 545,40	12 241,60	328,89	5 504,70							6 408,01	12 241,60	0,00
138	3 712,79	65,10		979,00	20 216,94	24 973,83	10 053,74	24 743,14		55,99	17,13	13,13			-9 909,30	24 973,83	0,00
237	29 408,86	107,90		782,00	19 751,97	50 050,73	2 099,01	22 794,16	12,45	28,00	8,54	6,56			25 102,01	50 050,73	0,00
239	10 924,85	79,82		2 572,74	18 628,99	32 206,40	2 448,45	22 550,73		54,24	21,45	12,72			7 118,81	32 206,40	0,00
241	18 457,86	66,37		290,00	15 281,22	34 095,45	1 653,88	24 684,87		28,61	19,74	6,70			7 701,65	34 095,45	0,00
242	5 963,29	73,61		412,00	2 679,09	9 127,99	274,79	3 614,80							5 238,40	9 127,99	0,00
243	3 721,77	180,83		1 961,94	16 796,34	22 660,88	4 791,95	15 333,00		9,87	4,87	2,31			2 518,88	22 660,88	0,00
244	90 077,06	72,42		646,50	20 276,01	111 071,99	2 342,33	22 350,16							86 379,50	111 071,99	0,00
245	9 636,14	64,85		993,00	18 417,48	29 111,47	2 258,08	22 070,77							4 782,62	29 111,47	0,00
246	21 026,01	109,89		791,00	16 006,16	37 933,06	1 918,57	17 944,16							18 070,33	37 933,06	0,00
247	8 220,69	40,76		1 004,16	7 931,04	17 196,65	1 084,41	8 527,50	-0,32	18,67	5,71	4,37			7 556,31	17 196,65	0,00
248	9 335,33	77,87		1 429,56	13 319,42	24 162,18	-1 048,78	20 171,04		544,04	217,89	127,61			4 150,38	24 162,18	0,00
249	11 803,65	76,07		1 069,54	16 862,25	29 811,51	2 786,34	21 320,29		21,32	14,71	4,99			5 663,86	29 811,51	0,00
251	13 486,47	82,11		262,00	2 088,63	15 919,21	217,42	2 740,84							12 960,95	15 919,21	0,00
252	9 686,13	72,79		891,00	4 267,82	14 917,74	377,13	5 409,49							9 131,12	14 917,74	0,00
253	4 639,57	106,46		755,00	5 024,86	10 525,89	539,76	6 122,25		46,66	14,28	10,94			3 792,00	10 525,89	0,00
254	31 167,79	74,03		520,00	5 044,38	36 806,20	389,21	5 568,92		12,45	3,80	2,91			30 828,91	36 806,20	0,00
255	6 961,43			707,00	12 402,49	20 070,92	1 440,33	15 858,44							2 772,15	20 070,92	0,00
257	1 858,60			185,49	480,17	2 524,26	14,69	581,48							1 928,09	2 524,26	0,00
259	8 884,01	82,90		278,18	3 968,10	13 213,19	396,13	5 101,24		17,91	12,35	4,19			7 681,37	13 213,19	0,00
260	15 186,86	69,83		465,00	4 891,03	20 612,72	462,53	6 175,94							13 974,25	20 612,72	0,00
261	18 549,29	83,21		540,55	3 070,44	22 243,49	295,67	3 528,15							18 419,67	22 243,49	0,00
278	26 255,20	54,03		1 345,00	29 342,34	56 996,57	3 655,72	34 998,52							18 342,33	56 996,57	0,00

285	18 300,37	84,03		706,37	10 655,68	29 746,45	1 178,36	17 317,31							11 250,78	29 746,45	0,00
288	7 211,78	76,26		567,00	4 709,82	12 564,86	428,61	5 785,28							6 350,97	12 564,86	0,00
289	13 336,19	81,38		430,62	18 062,51	31 910,70	3 056,20	19 618,96							9 235,54	31 910,70	0,00
290	31 749,57	69,95		252,63	3 919,75	35 991,90	364,82	5 374,82							30 252,26	35 991,90	0,00
291	9 048,57	63,77		1 383,00	17 404,06	27 899,40	2 072,96	21 836,72		16,68	11,49	3,91			3 957,64	27 899,40	0,00
292	13 259,09	63,26		1 412,00	17 242,08	31 976,43	2 126,35	22 141,34		25,26	17,48	5,92			7 660,08	31 976,43	0,00
293	23 336,40	67,87		789,64	17 345,66	41 539,57	3 242,97	20 998,70							17 297,90	41 539,57	0,00
294	22 823,30	113,55		1 401,98	21 984,02	46 322,85	2 511,36	26 583,84							17 227,65	46 322,85	0,00
298	12 255,36	77,38		2 462,00	34 932,47	49 727,21	3 975,78	41 651,56		49,77	15,23	11,67			4 023,20	49 727,21	0,00
299	15 409,19	61,88		3 664,79	30 363,24	49 499,10	3 690,10	39 314,20		37,33	11,42	8,75			6 437,30	49 499,10	0,00
305	31 629,43	81,50		1 250,98	28 293,13	61 255,04	3 394,88	33 334,39							24 525,77	61 255,04	0,00
308	14 561,43	61,05		1 434,00	25 821,15	41 877,63	3 075,55	31 567,87		16,06	4,89	3,76			7 209,50	41 877,63	0,00
309	8 855,79	61,59		1 170,00	25 219,01	35 306,39	3 190,08	30 102,36		22,40	6,84	5,25			1 979,46	35 306,39	0,00
310	59 231,43	270,17		1 481,00	28 181,08	89 163,68	3 909,28	36 106,21							49 148,19	89 163,68	0,00
311	21 524,74	420,56		2 733,25	26 321,01	50 999,56	2 994,94	32 249,29		48,22	14,74	11,30			15 681,07	50 999,56	0,00
312	8 810,26	76,18		822,00	19 273,40	28 981,84	2 267,61	21 331,52		11,21	3,40	2,62			5 365,48	28 981,84	0,00
313	14 440,94	62,72		1 288,00	17 429,28	33 220,94	2 115,52	20 168,40		12,63	8,73	2,96			10 912,70	33 220,94	0,00
314	12 502,87	89,51		1 393,70	22 636,75	36 622,83	2 674,00	24 829,80		40,92	12,49	9,58			9 056,04	36 622,83	0,00
693	28 764,53	142,42		1 725,50	18 757,22	49 389,67	1 985,58	25 038,39							22 365,70	49 389,67	0,00
861	73 272,29	190,84		3 676,00	32 385,96	109 525,09	1 841,28	46 704,62							60 979,19	109 525,09	0,00
SUM	877 425,08	4 245,55	0,00	55 220,34	751 954,46	1 688 845,43	94 974,25	928 041,27	12,13	1 245,47	524,83	291,97	0,00	0,00	663 755,51	1 688 845,43	0,00

j/ Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

31. 12. 2015

31. 12. 2014

Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17 185	37 317
Vyúčtovanie tepla, vody	17 185	20 605
Ostatné	0	16 712
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	971	937
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	971	937
Spolu	18 156	38 254

Výdavky budúcich období sú položky z vyúčtovania tepla a vody a výdavky budúcich období ostatné vyúčtovanie el. energie.
Vo výnosoch budúcich období je zúčtovaný nájom za nájomné domčeky uhradený vopred.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a/ Sumy 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 a	A		B		Služby a tovar		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	214 g	2015	2014
Slovenská republika	1 377 081	1 349 344	0	0	0	0	1 377 081	1 349 344
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 377 081	1 349 344	0	0	0	0	1 377 081	1 349 344

Tržby z predaja služieb činili 1 377 081 eur. Najvyššiu hodnotu tržieb za účet 602 sme dosiahli v stredisku tepelné hospodárstvo 935 083 Eur. Významné tržby sú aj na stredisku správa bytov 127 718 Eur, ktoré pozostávajú okrem iného zo správcovského poplatku za predané byty a z paušálnej odplaty od Mesta Svit. Výška odplaty za výkon správy na aktuálny rok je určená vo výške schváleného rozpočtu pre správcu.

d/ Opis a suma ostatných významných položiek z hospodárskej činnosti

	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	138 210	140 419
Dotácie na hospodársku činnosť	137 200	137 200
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	1 010	3 219
Výnosy z odpísaných pohľadávok		0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	2 020	899
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 020</i>	<i>899</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	2 020	899
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Vzhľadom k tomu, že neplatičov hlavne v nájomných bytoch nám neustále pribúda ovplyvňuje to aj výnosovú položku 644 zmluvné pokuty, úroky z omeškania. Výnosy nám narastajú v dôsledku pravidelného zasielania upomienok a súdneho vymáhania neplatičov.

Od 1.7.2010 bol zmenený systém fakturácie v zmysle Dodatku č.3 Zmluvy o výkone správy vo vzťahu k Mestu Svit. Zaviedla sa paušálna odplata za výkon správy, ktorá zahŕňa odplatu za výkon správy, výkon bežnej údržby ako aj náklady na energie jednotlivých spravovaných nehnuteľností. Stredisko plaváreň bola vyňatá zo správy a daná do nájmu, pričom Mesto Svit poskytlo na jej bežnú prevádzku dotáciu vo výške 137 200 eur.

g/ Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a/druhého bodu zákona o účtovníctve/pre účely testu povinnosti auditu/

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 377 081	1 349 344
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	142 068	146 669
Čistý obrat spolu	1 519 149	1 496 013

V zmysle daného paragrafu musí mať účtovnú závierku overenú tá účtovná jednotka, ktorá je obchodnou spoločnosťou, ak povinne vytvára základné imanie, ak ku dňu ku ktorému sa zostavuje závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú splnené aspoň dve z nasledovných podmienok:

1. celková suma majetku presiahla 1 000 000 eur,
2. čistý obrat presiahol 2 000 000 eur,
3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 30.

Naša spoločnosť spĺňa iba bod číslo 1., t.j. audit nie je povinný.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a/ Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

b/ Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	128 895	169 012
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 100</i>	<i>1 100</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 100	1 100
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>127 795</i>	<i>167 912</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Nájomné	48 810	97 738
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	5 300	4 560
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Ostatné	73 685	65 614
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 293	1 740
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	3 293	1 740
Finančné náklady, z toho:	685	661
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>685</i>	<i>661</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	685	661
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Medzi právnické a ekonomické poradenstvo účtujeme služby právnicka na základe Mandátnej zmluvy s platnosťou od 1.1.2008 na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 1 mesiac v hodnote 200 Eur mesačne. Ďalšou poradenskou službou pre nás je oblasť BOZP a kontrolná činnosť na základe Rámcovej zmluvy o poskytovaní služieb v oblasti BOZP platenej od 1.1.2011 – 31.12.2018 s následnými dodatkami.

Významnou položkou nákladov v ostatných službách sú revízie a kontroly vo výške 9 562 Eur, stočné 10 147 Eur a zrážková voda 5 298 Eur. Ostatné služby, ktoré využívame sú na zabezpečenie bežnej prevádzky spoločnosti účtované na jednotlivých analytických účtov účtu 518.

Vysoká spotreba energií je spojená aj s našou hlavnou činnosťou t.j. distribúciou tepla v meste Svit prostredníctvom odovzdávajúcich staníc tepla. Teplo distribuujeme aj do objektov, ktoré nemáme v správe.

S hlavnou činnosťou súvisí aj nájom na účte 518 za prenajatý majetok, ktorými sú odovzdávajúce stanice tepla. Za rok 2015 predstavoval tento nájom 46 200 Eur.

Naša spoločnosť nevlastní žiadne administratívne priestory. Sme v nájme na Štúrovej 275/87, Svit. Ročný nájom predstavuje 652 Eur.

Ďalej máme v nájme časť priestorov v budove „údržby“. Výška ročného nájmu predstavuje 303 Eur.

„Sklad A“ je budova, kde sú skladové priestory v nájme v ročnej výške 953 Eur.

Plaváreň nám prenajali za 1 Eur ročne. Prenajímateľom všetkých priestorov je Mesto Svit.

f,g/ Informácie o daniach z príjmov:

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

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 222		100,00 %	5 578		100,00 %
teoretická daň		929	22,00 %		1 227	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 024	665	15,75 %	2 910	640	11,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 920	-642	-15,21 %	-915	-201	-3,60 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 326	952	22,54 %	7 573	1 666	29,87 %
Splatná daň z príjmov		952	22,54 %		1 666	29,87 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		952	22,54 %		1 666	29,87 %

Daň vypočítaná z daňového priznania predstavuje 952 Eur a už odvedená daň z úrokov je 384 Eur. Keďže náš ročný obrat k 31.12.2015 bol vyšší ako 500 000 Eur, na základe § 46 Zákona o dani z príjmov sme povinní účtovať o daňovej licencií vo výške 2 880 Eur. O odložených daniach neúčtujeme, pretože nemáme povinnosť auditu.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Mesto Svit nám na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov prenajíma budovu plavárne vrátane vybavenia v zmysle bodov 3.1 a 3.2 článku III. Predmet zmluvy. Ďalej nám prenajíma odovzdávajúce stanice tepla a dispečing.

Od Technických služieb Mesta Svit máme najatý majetok multikáru, využívanú na futbalovom štadióne.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2015	2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme	601 723	601 723
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	38 842	34 028
Matejok v správe	504 140	485 454

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a/ Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ako správca vystupuje pri úveroch niektorých bytových domov ako dlžník v prvom rade, keďže spravované bytové domy nie sú právnickými osobami.

Spoločnosť je zaviazaná znášať neuhradené nájomné jednotlivých nájomníkov pri nájomných bytových domoch, pričom sa Mestu Svit odvádza „plné“ mesačné nájomné.

Spoločnosť je do značnej miery závislá od rozpočtu Mesta Svit.

Znižuje sa nám počet odberateľov tepla.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 23 242 Eur a v roku 2014 to bolo 21 630 Eur. Členovia dozorného orgánu v zmysle bodu 4.1 článku 4 Odmena za výkon funkcie Zmluvy o výkone funkcie členov DR zo dňa 24.6.2015 poberajú príjmy za výkon funkcie od 1.7.2015.

Štatutárnemu orgánu nebola v roku 2015 poskytnutá žiadna pôžička.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2015	Časť 2 - rok 2014		Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013	
a						
Peňažné príjmy	23 242	1 800	0	0	0	0
	21 630	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔBa,b/ Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami a finančná hodnota obchodu

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Transakcie so závislými osobami			
Distribúcia tepla BP SVIT, s.r.o.	02	102 355	95 925
Nákup služieb od TS Mesta Svit	01	510	2 072
Nájomné za najatú multikáru od TS Mesta Svit	11	333	333

Transakcie so spoločnými podnikmi

0 0

Transakcie s pridruženými podnikmi

0 0

V roku 2015 bola distribúcia tepla pre jednotlivé firmy nasledovná:

Mesto Svit 14 593 Eur, ZŠ Komenského – 27 057 Eur, TS Mesta Svit – 844 Eur, ZŠ Mierová – 52 182 Eur, ZUŠ – 7 679 Eur.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Materská spoločnosť - MESTO SVIT			
Paušál. odplata, služby údržby, príspevky do FPÚaO, energie	02	257 567	252 629
Nákup služieb - telefóny	01	2 412	2 851
Nákup služieb - ostatné			805
Nájom priestorov OST, kancel.priestory,údržba, Sklad A, RS	11	48 109	98 015
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Dcérska spoločnosť			
Poskytnutá záruka na bankový úver	10	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

05 – licencia

08 – úver, pôžička
10 – záruka
11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	191	284
Spolu pasíva	191	284

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	307278	0	0	307278
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	59 787	0	0	0	59 787
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 006	0	54 006	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 527	959	2 527	0	959
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	123 623	308 237	56 533	0	375 327

Základné imanie sa zvýšilo na základe rozhodnutia jediného spoločníka Mesta Svit zo dňa 17.12.2015 o sumu 307 278 Eur. Zvýšenie ZI bolo zapísané v OR 9.2.2016.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	59 787	0	0	0	59 787
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 006	0	0	0	54 006
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 407	2 527	11 407	0	2 527
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	121 096	2 527	11 407	0	123 623

Základné imanie sa v priebehu účtovného roka 2014 nezvýšilo. Jeho výška predstavuje 6639 eur.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2015

V zmysle § 19 Zákona o účtovníctve nemáme povinný audit, a teda nevystavujeme výkaz Cash flow .