

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Akciová spoločnosť SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov bola založená 30. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1995, Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka číslo: 249/P. Sídlo spoločnosti je Volgogradská 88, Prešov. IČO: 31718523, IČ DPH: SK2020520645.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- správa bytového fondu a nebytových priestorov a základné služby spojené s prenájmom,
- opravy, údržba, rekonštrukcia, modernizácia a nová výstavba inžinierskych sietí a objektov komplexnej bytovej výstavby,
- projektovanie, opravy, údržba, rekonštrukcia a modernizácia technologických zariadení a tepelných zdrojov,
- výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody,
- revízie a skúšky NTL, STL plynovodov a prípojok, priemyselných plynovodov a odberných plynových zariadení v budovách,
- revízie a skúšky výťahov, revízie elektrických zariadení silových do 1000 V a bleskozvodov v objektoch triedy A,
- revízie zdvíhadiel, pojazdných zdvíhadiel a žeriavov,
- opravy a rekonštrukcie pásových horúcovodných kotlov,
- revízie a skúšky tesnosti a tlakové skúšky prevádzkových nádob stabilných,
- opravy a montáž vodomeroch na studenú a teplú vodu, indukčných a mechanických meračov tepla, detektorov spáliteľných plynov a pár,
- cestná motorová doprava – cestná nákladná doprava,
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností,
- výroba a predaj strojných zariadení a súčastí,
- obchodná činnosť v stavebníctve,
- vedenie účtovníctva, činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov,
- podnikateľské poradenstvo, automatizované spracovanie dát,
- sekretárske služby a kopírovacie práce,
- reklamná a propagačná činnosť,
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- čistiace a upratovacie služby,
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie.

3. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	93
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	17	19

4. Neobmedzené ručenie

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a. s. Prešov za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21. mája 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 19. marca 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. mája 2009 schválilo spoločnosť A-CONSULTATIO spol. s r.o., 29. augusta 36C, 811 09 Bratislava na vykonanie auditu v spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a. s. Prešov v roku 2009 a v nasledujúcich rokoch (až do odvolania valným zhromaždením).

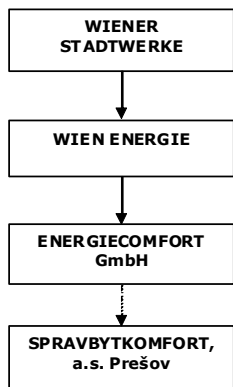
B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	predseda	Ing. Natália Banduričová
	podpredseda	MUDr. Miroslav Lukáč (do 21.05.2015)
	podpredseda	Ing. Stanislav Kahanec (od 21.05.2015)
	člen	Ing. Manfred Blösch, MBA (do 21.05.2015)
	člen	Ing. Štefan Szidor (od 21.05.2015)
	člen	Dipl. Ing. Paul Minarik
	člen	Ing. Juraj Hreha (do 21.05.2015)
Dozorná rada	člen	Dr. Martina Jochman (od 21.05.2015)
	predseda	Dr. Martina Jochman (do 21.05.2015)
	predseda	Ing. Mag. Jan Veitschegger (od 21.05.2015)
	člen	Dušan Pavlovič (do 21.05.2015)
	člen	Doc. PhDr. Štefánia Andraščíková, PhD., MPH (od 21.05.2015)
	člen	Ján Budzák (do 21.05.2015)
	člen	Ing. Bc. Dušan Macko (od 21.05.2015)

C. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV A AKCIONÁROV A ICH PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	
Energiecomfort GmbH	1 677 755	55	55	-
Mesto Prešov	1 372 705	45	45	-
Spolu	3 050 460	100	100	0

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



Spoločnosť SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ENERGIECOMFORT GmbH so sídlom v Rakúsku, Viedeň, Thomas-Klestil-Platz 15, ktorá má 55-percentný podiel na jej základnom imaní.

SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov nevstúpila do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových

zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- c) Zásoby obstarané iným spôsobom – zásoby zistené pri inventarizácii reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú by sa zásoby obstarali v čase, keď sa o nich účtuje.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu.

- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- n) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) 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. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, prémie, jubileá, odchodné, rezervu na súdne spory, nevyfakturované dodávky, emisné kvóty, riziká reklamácií pri výrobe a dodávke tepla, riziká pri reklamáciách súvisiace s poskytovaním služieb, rezervu na vyúčtovanie ceny tepla a iné dlhodobé rezervy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1080 dní 100 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný majetok sa do 31.12.2012 odpisoval podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Od 1.1.2013 sa dlhodobý hmotný majetok odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5%
Stroje a zariadenia	4 až 20 rokov	5 až 25%
Dopravné prostriedky	4 roky	25%
Inventár	10 rokov	10%
Softvér	5 rokov	20%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

b) Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	11 651	135 803	47 694	28 545	0	0		223 693
Prírastky		2 565	3 236	0		0		5 801
Úbytky				0		0		0
Presuny								0
K 31. decembru 2015	11 651	138 368	50 930	28 545	0	0	0	229 494
Oprávky								
K 1. januára 2015	11 651	125 645	13 785	20 390				171 471
Prírastky		6 770	6 307	4 078				17 155
Úbytky				0				0
K 31. decembru 2015	11 651	132 415	20 092	24 468	0	0	0	188 626
Opravná položka								
K 1. januára 2015								0
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	0	10 158	33 909	8 155	0	0	0	52 222
K 31. decembru 2015	0	5 953	30 838	4 076	0	0	0	40 867

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**31. december 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	11 651	133 246	47 694	28 545	0	0		221 136
Prírastky		2 556		14 076		0		16 632
Úbytky				14 076		0		14 076
Presuny								0
K 31. decembru 2014	11 651	135 803	47 694	28 545	0	0	0	223 693
Oprávky								
K 1. januára 2014	11 651	120 126	7 531	16 312				155 620
Prírastky		5 519	6 254	18 154				29 926
Úbytky				14 076				14 076
K 31. decembru 2014	11 651	125 645	13 785	20 390	0	0	0	171 471
Opravná položka								
K 1. januára 2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	0	13 120	40 163	12 233	0	0	0	65 516
K 31. decembru 2014	0	10 158	33 909	8 155	0	0	0	52 222

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty****31. december 2015**

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestova- tel'ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	803 304	13 196 954	21 708 935	0	0	289 731	13 615	0	36 012 539
Prírastky	3 568	240 713	654 538			10 308	292 761		1 201 888
Úbytky	0	21 459	98 638			1 767		0	121 864
Presuny		5 840	4 411				-10 251		0
K 31. decembru 2015	806 872	13 422 048	22 269 246	0	0	298 272	296 125	0	37 092 563
Oprávky									
K 1. januára 2015	0	4 455 966	15 711 332	0	0	289 421	0	0	20 456 719
Prírastky		670 256	841 653			680			1 512 589
Úbytky		21 459	98 638			1 767			121 864
K 31. decembru 2015	0	5 104 763	16 454 347	0	0	288 334	0	0	21 847 444
Opravná položka									
K 1. januára 2015	0	0	200	0	0	0	0	0	200
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
K 31. decembru 2015	0	0	200	0	0	0	0	0	200
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	803 304	8 740 988	5 997 403	0	0	310	13 615	0	15 555 620
K 31. decembru 2015	806 872	8 317 285	5 814 699	0	0	9 938	296 125	0	15 244 919

Prírastky pri stavbách predstavujú rekonštrukciu a technické zhodnotenie pri prestavbe kotolne Sekčov K4 na odovzdávaciu stanicu a jej napojenie na CK Sekčov. Prírastky samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí zahŕňajú merače tepla a čerpadlá na výmenníkových staniaciach a kotolniciach, ako aj zakúpenie nebytového priestoru a technológie na novonadobudnutej investícii Budovateľská. Prírastok pri pozemkoch je hodnota pozemku kúpeného od Mesta Prešov na základe kúpnej zmluvy. SERVISKOMFORT s.r.o. realizoval investičné akcie v celkovej výške 841.243 EUR.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestova- tel'ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	815 636	13 058 135	20 524 620	0	0	289 731	151 974	56 487	34 896 582
Prírastky		65 717	1 197 870				10 252		1 273 839
Úbytky	12 332	47 870	41 192					56 487	157 881
Presuny		120 972	27 638				-148 610		0
K 31. decembru 2014	803 304	13 196 954	21 708 935	0	0	289 731	13 615	0	36 012 539
Oprávky									
K 1. januára 2014	0	3 811 982	14 913 112	0	0	289 342	0	0	19 014 436
Prírastky		691 853	839 412			79			1 531 344
Úbytky		47 870	41 192						89 062
K 31. decembru 2014	0	4 455 966	15 711 332	0	0	289 421	0	0	20 456 718
Opravná položka									
K 1. januára 2014	0	0	3 357	0	0	0	0	0	3 357
Prírastky									0
Úbytky			3 157						3 157
K 31. decembru 2014	0	0	200	0	0	0	0	0	200
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	815 636	9 246 153	5 608 151	0	0	389	151 974	56 487	15 878 789
K 31. decembru 2014	803 304	8 740 988	5 997 403	0	0	310	13 615	0	15 555 621

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 092)

	<i>Stav</i>				<i>Stav</i>
Riadok 020	k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.12.2015
Opravná položka k nadobudnutému majetku	200				200
Oprávk k opravnej položke k nadobudnutému majetku					0
Zostatková hodnota	200	0	0	0	200

K 31.12.2011 spoločnosť vytvorila opravnú položku na technológiu výmenníkovej stanice ZŠ Mukačevská v hodnote 200 EUR ako kladný rozdiel medzi kúpnou cenou (4.700 EUR) a cenou ocenenou znaleckým posudkom (4.500 EUR).

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Výpočet poistenia dlhodobého hmotného majetku je v zmysle poistných zmlúv.

V roku 2015 bola poistná suma za budovy a stavby v hodnote 22.512.873 EUR a uhradené poistné vo výške 2.706 EUR, poistná suma za hnutelné veci a súbory hnutelných vecí bola v hodnote 22.737.505 EUR a uhradené poistné vo výške 16.641 EUR. Poistenie motorových vozidiel – spoluúčasť a poistenie prepravovaných osôb za rok 2015 bolo uhradené vo výške 434 EUR, poistenie zodpovednosti za spôsobené škody vo výške 1.475 EUR a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti vo výške 1.620 EUR.

V roku 2014 bola poistná suma za budovy a stavby v hodnote 23.362.632 EUR a uhradené poistné vo výške 2.789 EUR, poistná suma za hnutelné veci a súbory hnutelných vecí bola v hodnote 22.263.038 EUR a uhradené poistné vo výške 15.008 EUR. Zákonné poistenie motorových vozidiel a poistenie prepravovaných osôb za rok 2014 bolo uhradené vo výške 222 EUR, poistenie zodpovednosti za spôsobené škody vo výške 1.619 EUR a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti vo výške 1.620 EUR.

1.5. Goodwill

Spoločnosť v roku 2010 kúpou časti podniku nadobudla majetok, ktorého kúpna cena bola vyššia ako cena ocenená znaleckým posudkom, rozdiel je vo výške 28.544 EUR. Goodwill je kladný rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom obstarávateľa na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania. Podľa Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení doplnkov § 17a ods. 5 sa goodwill začleňuje do základu dane až do jeho úplného zahrnutia, najdlhšie počas siedmich bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období, najmenej vo výške jednej sedminy ročne. V zmysle postupov účtovania sa goodwill odpíše taktiež počas siedmich rokov.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat- ným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolido- vanom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
	022	023	024	025	026	027	028	029	021
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravná položka									
K 1. januára 2015									0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0

V roku 2015 neboli pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat- ným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolido- vanom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
	022	023	024	025	026	027	028	029	021
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	21 485			21 045					42 529
Prírastky	1 641								1 641
Úbytky	23 126			21 045					44 171
Presuny									0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravná položka									
K 1. januára 2014	4 998			21 045					26 043
Prírastky									0
Úbytky	4 998			21 045					26 043
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2014	16 487	0	0	0	0	0	0	0	16 487
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka vykazuje na účte 061 podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách Prešov Energie, s.r.o. a SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. Dňa 4.12.2009 bola založená dcérska spoločnosť SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. s účtovnou menovitou hodnotou základného imania vo výške 5.000 EUR, ktorá bola upravená metódou podielu na vlastnom imaní o stratu za rok 2009 vo výške 352 EUR, o zisk za rok 2010 vo výške 5.971 EUR, o zisk za rok 2011 vo výške 1.513 EUR, o zisk za rok 2012 vo výške 3.084 EUR a o zisk za rok 2013 vo výške 1.271 EUR. K 31.12.2013 bol podiel cenných papierov a podielov v spoločnosti SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. vo výške 16.487 EUR. Predstavenstvo spoločnosti SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov na svojom zasadnutí dňa 6.8.2014 schválilo zlúčenie spoločnosti SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov so spoločnosťou SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. v zmysle zmluvy o zlúčení. Univerzálnym právnym nástupcom sa stala spoločnosť SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov. Spoločnosť SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. zanikla v zmysle zmluvy o zlúčení. Rozhodujúci deň bol 1.9.2014.

Účtovná menovitá hodnota základného imania spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. vo výške 6.639 EUR bola upravená metódou podielu na vlastnom imaní o stratu za rok 2008 v sume 709 EUR, stratu za rok 2009 v sume 1.416 EUR, zisk za rok 2010 v sume 630 EUR, stratu za rok 2011 v sume 49 EUR, stratu za rok 2012 v sume 50 EUR a stratu za rok 2013 v sume 48 EUR. Podiel cenných papierov a podielov v spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. k 31.12.2013 predstavoval 4.998 EUR, ku ktorým bola k 31.12.2013 vytvorená 100%-ná opravná položka podľa § 18 ods. 3 opatrenia z dôvodu zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku. Na zasadnutí valného zhromaždenia spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. konaného dňa 26.2.2014 bolo jednohlasne rozhodnuté o vstupe spoločnosti do likvidácie dňom 1.3.2014. Spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. bola zároveň poskytnutá pôžička vo výške 21.045 EUR, na ktorú bola k 31.12.2011 vytvorená 100%-ná opravná položka. Dňa 11. novembra 2014 bola spoločnosť vymazaná z obchodného registra.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

K 31.12.2015 mala spoločnosť zásoby v hodnote 1.716 EUR, z toho materiál pre IT-služby a pohonné hmoty boli v hodnote 469 EUR a reklamné predmety v hodnote 1.247 EUR.

K 31.12.2014 mala spoločnosť zásoby v hodnote 1.546 EUR, z toho materiál pre IT-služby a pohonné hmoty boli v hodnote 240 EUR a reklamné predmety v hodnote 1.306 EUR.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

4.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav OP k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba OP</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav OP k 31. 12. 2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	268 893	14 045	25 591		257 347
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	268 893	14 045	25 591	0	257 347

Spoločnosť k 31.12.2015 tvorila zákonné opravné položky k pohľadávkam v sume 14.045 EUR.

V zmysle § 20 ods. 14 zákona o dani z príjmov sa opravné položky tvorili na pohľadávky po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 %, nad 720 dní vo výške 50 % a nad 1080 dní do výšky 100 %. Tvorba zákonných opravných položiek sa od roku 2011 účtuje procesom v programe FINUS.

V roku 2015 bola zrušená zákonná opravná položka k pohľadávkam z titulu úhrad pohľadávok v sume 11.704 EUR a z dôvodu rozhodnutia súdu 2.462 EUR. Spoločnosť zrušila opravnú položku k pohľadávkam za bytové domy z titulu úhrad pohľadávok v sume 810 EUR.

Na základe inventarizácie sa tvorila opravná položka k dlhodobej pohľadávke – hydraulické vyregulovanie pre bytové domy v sume 2.669 EUR a to prepočtom súčasnej hodnoty pohľadávky pri úrokovej sadzbe 2,5 % pre časový horizont 3 rokov. Zároveň sa zrušila opravná položka k dlhodobým pohľadávkam - hydraulické vyregulovanie v sume 10.615 EUR, ktorá bola tvorená k 31.12.2014.

Tvorba a zrušenie týchto opravných položiek k pohľadávkam sú pripočítateľnou a odpočítateľnou položkou k daňovému základu.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 492		36 492
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	36 492	0	36 492
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 391 884	331 345	1 723 229
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	28 580		28 580
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 713		12 713
Iné pohľadávky	2 755		2 755
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 435 932	331 345	1 767 277

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	121 909		121 909
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	121 909	0	121 909
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 503 046	337 854	1 840 900
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 861		6 861
Iné pohľadávky	2 787		2 787
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 512 694	337 854	1 850 548

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2015	2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	331 345	337 854
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 435 932	1 512 694
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 767 277	1 850 548
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 492	121 909
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	36 492	121 909

V roku 2009 prevzala spoločnosť SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov na základe Dohody o skončení mandátneho vzťahu medzi Mestom Prešov a spoločnosťou SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov pohľadávku za nájomné byty vo výške 241.270 EUR. Na konci kalendárneho roka 2014 zostala na právne riešenie pohľadávka vo výške 163.635 EUR. Aj v roku 2015 prebiehali konania o vymoženie tejto pohľadávky v súdnom a v exekučnom konaní. Ku koncu kalendárneho roka 2015 zostáva na právne vysporiadanie pohľadávka vo výške 162.825 EUR. K týmto pohľadávkam bola tvorená 100 % opravná položka k 31.12.2010.

V roku 2010 boli prevzaté pohľadávky za odberateľov od Mesta Prešov, ku ktorým bola vytvorená 100 % opravná položka k 31.12.2011. Stav rizikovej pohľadávky k 31.12.2015 je vo výške 8.965 EUR.

Zo sumy prevzatej pohľadávky za nájomné byty bolo doteraz podaných spolu 125 návrhov na vymoženie pohľadávky v exekučnom konaní v celkovej sume 147.085 EUR. V rámci exekučného konania došlo v roku 2015 k vymoženiu pohľadávky vo výške 810 EUR. Vo všetkých ostatných prípadoch naďalej prebieha vymáhanie pohľadávky. Aktuálne nedisponujeme informáciou o nevymožiteľnosti pohľadávky.

Pokiaľ ide o Energetický manažment, v roku 2015 boli na okresných súdoch podané 3 návrhy na vydanie platobných rozkazov, istina predstavovala 5.488 EUR, pričom v jednom z týchto prípadov už došlo k dobrovoľnému zaplateniu žalovanej sumy vo výške 4.046 EUR. Zatiaľ nenadobudlo žiadne rozhodnutie právoplatnosť. V rámci konkurzných konaní nebola zaslaná správa o uspokojení našich pohľadávok, nakoľko veci nie sú zatiaľ právoplatne ukončené.

Za úsek riaditeľa nebol v priebehu roka 2015 podaný návrh na vymáhanie pohľadávky v súdnom alebo v exekučnom konaní.

Pokiaľ ide o pohľadávky na úseku Facility manažment za bytové domy, v roku 2015 bolo podaných 63 návrhov na vydanie platobného rozkazu, pričom žalovaná istina predstavovala sumu 39.433 EUR. Okrem toho evidujeme 1 spor za prenájom nebytového priestoru vo výške 3.444 EUR.

5. Krátkodobý finančný majetok (r. 066 súvahy)

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2015
Krátkodobý finančný majetok				
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				0
Emisné kvóty	24 895	70 718	22 233	73 380
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné cenné papiere				0
Obstaranie krátkodobého finančného majetku				0
Spolu	24 895	70 718	22 233	73 380

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami v znení neskorších predpisov, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Počiatkový stav emisných kvót k 1.1.2015 bol 5.060 t á 4,92 EUR t.j. 24.895 EUR. Ministerstvo životného prostredia SR prostredníctvom vnútroštátneho správcu emisných kvót prideliť dňa 17.2.2015 akciovej spoločnosti emisné kvóty oxidu uhličitého na rok 2015 v množstve 9.467 t na účet v registri Únie, ocenené cenou na burze á 7,47 EUR. Dňa 13.4.2015 akciová spoločnosť odovzdala 4.519 t vyprodukovaných skleníkových plynov, emisné kvóty EUA á 4,92 EUR, zrušená bola rezerva vytvorená v roku 2014.

Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2015 do 30. apríla 2016. Spoločnosť vyprodukovala 6.153 t emisných kvót za rok 2015, preto si vytvorila rezervu na ich odovzdanie v zmysle postupov účtovania § 30b účtovanie o emisných kvótach. Akciová spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje zostatok emisných kvót EUA 541 t á 4,92 EUR a 9.467 t á 7,47 EUR, t.j. 73.380 EUR.

6. Finančné účty (r. 071 súvahy)

6.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 062	4 732
Bankové účty bežné	2 455 337	3 056 969
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 458 399	3 061 701

K bežnému účtu od UniCredit Bank Slovakia a.s. bola v roku 2013 uzatvorená zmluva o kontokorentnom úvere číslo 000276/CORP/2013 s výškou úverového limitu 500.000 EUR a úrokovou sadzbou určenou súčtom referenčnej sadzby 1M EURIBOR a prirážky 2,00 % p.a. V roku 2014 bol k tejto zmluve uzatvorený dodatok č. 1, ktorým sa zmenila výška úverového limitu na 1.000.000 EUR.

7. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31.12. 2015	31.12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	75	0	0
<i>z toho:</i>			
Náklady budúcich období krátkodobé	76	31 033	30 709
<i>z toho: predplatné</i>		7 432	7 126
<i>letenky</i>		1 717	2 641
<i>poistné</i>		21 884	20 942
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	13 337	34 522
<i>z toho: energetické služby</i>		13 337	34 522
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	21 186	22 271
<i>z toho: energetické služby</i>		21 186	22 271
Spolu	74	65 556	87 502

Na účte 381 – Náklady budúcich období sú zaúčtované náklady týkajúce sa roku 2015 a to predplatné kníh a časopisov, telekomunikačné náklady, cestovné, nájomné, licencie a iné náklady v hodnote 7.432 EUR, predplatné na letenky vo výške 1.717 EUR a poistenie majetku vo výške 21.884 EUR. Na príslušný účet nákladov sa zaúčtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Na účte 385 – Príjmy budúcich období sú zaúčtované energetické služby pre ZŠ Mukačevská v hodnote 8.921 EUR, ZŠ Sibírska v hodnote 11.711 EUR, ZŠ Bajkalská v hodnote 6.670 EUR, Spojená škola Matice Slovenskej v hodnote 5.052 EUR a MŠ Haburská v hodnote 2.169 EUR.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z 91.909 kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33,19 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 610.091,94 EUR dosiahol výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014 boli ostatné fondy zo zisku zvýšené o 159.417 EUR z dôvodu prídely do fondu na financovanie investícií a na výplatu dividend bolo schválených 1.000.000 EUR.

Položka	2014
Účtovný zisk	1 159 417
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	159 417
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	-
Spolu	1 159 417

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 118, 136 súvahy)****31. december 2015**

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy	680 956	554 715	29 093	259 007	947 571
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 118)					
Rezerva na odchodné, odvody	226 020	218 890	29 093	196 927	218 890
Rezerva na reklamácie pri výrobe a dodávke tepla	283 900	106 379	0	62 080	328 199
Rezerva na VZ ceny tepla za r.2012	50 300	0	0	0	50 300
Rezerva na vyúčt. ceny tepla za r.2013	103 767		0	0	103 767
Rezerva na vyúčt. ceny tepla za r.2015		216 656			216 656
Rezerva na súdne spory	16 969	6 153	0	0	23 122
Rezerva na reklamácie pri poskytovaní služieb	0	6 637	0	0	6 637
Krátkodobé rezervy	956 942	1 164 820	435 758	521 184	1 164 820
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	64 279	81 553	63 886	393	81 553
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	40 687	36 973	40 687	0	36 973
Rezerva na vypustené emisie	22 234	44 580	22 234	0	44 580
Rezerva na auditorské služby	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakt.dodávky	1 358	0	965	393	0
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	892 663	1 083 267	371 872	520 791	1 083 267
Rezerva na prémie, odvody	601 665	641 631	357 199	244 466	641 631
Rezerva na odstupné, odvody	35 210	46 250	4 938	30 273	46 250
Rezerva na reklamácie pri výrobe a dodávke tepla za r. 2012	0	62 080	0	0	62 080
Rezerva na jubileá, odvody	14 768	10 022	9 736	5 032	10 022
Rezerva na do fakturáciu zemného plynu za nedočerpanie objednaného množstva	241 020	0	0	241 020	0
Rezerva na nevyfakt.dodávky	0	1 049	0	0	1 049
Rezerva na súdne spory	0	322 235	0		322 235

31. december 2014

Položka	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy	600 467	330 902	46 535	203 878	680 956
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 118)					
Rezerva na odchodné, odvody	206 813	226 020	2 984	203 829	226 020
Rezerva na reklamácie pri výrobe a dodávke tepla	179 858	104 042	0	0	283 900
Rezerva na VZ ceny tepla za r.2012	50 300	0	0	0	50 300
Rezerva na vyúčt. ceny tepla za r.2013	103 767	0	0	0	103 767
Rezerva na súdne spory	16 129	840	0	0	16 969
Rezerva na exekučné konanie	43 600	0	43 551	49	0
Krátkodobé rezervy	706 818	956 942	448 398	258 420	956 942
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	87 075	64 279	84 310	2 765	64 279
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	40 463	40 687	37 811	2 652	40 687
Rezerva na vypustené emisie	41 545	22 233	41 544	0	22 234
Rezerva na auditorské služby	4 000	0	4 000	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 068	1 358	955	113	1 358
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	619 743	892 663	364 088	255 656	892 663
Rezerva na prémie, odvody	567 122	601 665	351 473	215 649	601 665
Rezerva na odstupné, odvody	41 547	35 210	4 665	36 882	35 210
Rezerva na jubileá, odvody	11 074	14 768	7 950	3 124	14 768
Rezerva na do fakturáciu zemného plynu za nedočerpanie objednaného množstva	0	241 020	0	0	241 020

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobé rezervy

V roku 2014 bola vytvorená dlhodobá rezerva na vyplácanie odchodného vo výške 226.020 EUR. V roku 2015 sa z tejto rezervy vyčerpalo 29.093 EUR, ktoré boli vyplatené zamestnancom pri odchode do dôchodku podľa podmienok uvedených v platnej kolektívnej zmluve a zvyšok rezervy bol zrušený. Zároveň bola k 31.12.2015 vytvorená nová rezerva po zohľadnení aktuálneho stavu zamestnancov v celkovej výške 218.890 EUR. Pre výpočet rezervy na odchodné boli použité poisťno-matematické metódy.

Rezerva na riziká súvisiace s reklamáciami pri výrobe a dodávke tepla tvorená percentuálnym podielom z celkových tržieb za teplo v roku 2012 vo výške 123.983 EUR bola čiastočne zrušená v roku 2013, pretože vyúčtovanie roka 2012 ešte nebolo potvrdené kontrolou ÚRSO. Zostatok rezervy z roku 2012 vo výške 62.080 EUR bol k 31.12.2015 preúčtovaný na krátkodobú rezervu. V roku 2013 bola vytvorená rezerva na riziká súvisiace s reklamáciami pri výrobe a dodávke tepla vo výške 117.778 EUR, v roku 2014 vo výške 104.042 EUR a v roku 2015 vo výške 106.379 EUR.

Rezerva na vysporiadanie variabilnej zložky ceny tepla za rok 2012 tvorená na základe vyhlášky ÚRSO č. 219/2011 Z. z. vo výške 250.000 EUR. V roku 2013 sa z tejto rezervy čerpalo 43.224 EUR na vysporiadanie fakturácie za dodávku tepla za rok 2012 na základe rozhodnutia ÚRSO č. 0092/2013/K a zároveň časť rezervy vo výške 156.476 EUR bola zrušená. Zostatok rezervy k 31.12.2015 je vo výške 50.300 EUR.

Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla za rok 2013 ako rozdiel medzi fakturovanou a skutočnou cenou variabilnej zložky ceny tepla vo výške 103.767 EUR.

V roku 2015 bola vytvorená rezerva na vyúčtovanie ceny tepla vo výške 216.656,- EUR

Rezerva na nevyriešený súdny spor tvorená v roku 2012 vo výške 8.901 EUR, v roku 2013 bolo k tejto rezerve dotvorených 4.728 EUR, v roku 2014 bolo dotvorených 840 EUR a v roku 2015 ďalších 6.153 EUR, nakoľko súdny spor o náhradu mzdy nebol ukončený. Rezerva na súdny spor za teplo p. Tuhinský vo výške 2.500 EUR, nakoľko súdny spor stále pretrváva.

Rezerva na exekučné konanie tvorená na základe upovedomenia o začatí exekúcie zo dňa 24.6.2013 sp. zn. EX 455/2013 na vymoženie pohľadávky pre Slovenskú obchodnú inšpekciu vo výške 35.000 EUR a na predbežné trovy exekúcie vo výške 8.600 EUR. Táto rezerva bola použitá na základe vyčíslenia exekučného konania a zvyšok rezervy bol zrušený.

Rezerva na riziká reklamácií súvisiace s poskytovaním služieb bola v roku 2015 tvorená percentuálnym pomerom z celkových tržieb facility manažmentu, a to vo výške 6.637 EUR.

Krátkodobé zákonné rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 36.973 EUR bola tvorená podľa zostatkov dovoleniek jednotlivých zamestnancov.

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške 44.580 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami (v zmysle opatrenia MFSR č. 26670/2005-74 v z. n. p., § 30b účtovanie o emisných kvótach).

Ostatné krátkodobé rezervy

Rezerva na prémie vrátane sociálneho zabezpečenia bola tvorená vo výške 641.631 EUR podľa hmotnej zainteresovanosti zamestnancov.

Rezerva na odstupné vo výške 46.250 EUR tvorená podľa jednotlivých zamestnancov, na jej výpočet boli použité poisťno-matematické metódy.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Rezerva na jubileá vo výške 10.022 EUR bola tvorená podľa kolektívnej zmluvy na pracovné a životné jubileá.

Rezerva na do fakturáciu zemného plynu z dôvodu nedočerpania zmluvného množstva za rok 2014 vo výške 241.020 EUR bola zrušená k 31.12.2015. Zo strany dodávateľa nebol doúčtovaný príplatok za nedočerpanie.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola tvorená na elektrickú energiu vo výške 1.049 EUR.

Rezerva na neukončené súdne spory bola tvorená vo výške 322.235 EUR.

Tieto rezervy budú pripočítateľnou položkou k daňovému základu.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2014</i>
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 025 099	993 352
Spolu krátkodobé záväzky	122	1 025 099	993 352
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		112 961	60 092
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	112 961	60 092

V dlhodobých záväzkoch spoločnosti je uvedený odložený daňový záväzok v sume 27.578 EUR, záväzok zo sociálneho fondu v sume 8.906 EUR a záväzok voči Mestu Prešov na kúpu pozemku vo výške 76.715 EUR splatný v roku 2017.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 775	8 648
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 071	18 227
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	20 071	18 227
Čerpanie sociálneho fondu	20 940	17 100
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 906	9 775

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	2 161 986	1 802 333
<i>odpočítateľné</i>	-174 660	-183 415
<i>zdaniteľné</i>	2 336 516	1 985 749
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-2 037 712	-1 573 619
<i>odpočítateľné</i>	-2 037 712	-1 573 619
<i>zdaniteľné</i>	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		
Odložený daňový záväzok	-27 340	-50 317
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	22 977	-52 804
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014</i>
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)					
Pôžička na nákup štiepky	EUR	2,50	30.6.2015	0	500 000

Dňa 12.6.2012 bola podpísaná Zmluva o pôžičke medzi TT-KOMFORT s.r.o. a SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov. Veriteľ požičiava dlžníkovi sumu 500.000 EUR, dlžník vráti požičanú sumu najneskôr do 30.6.2013. Pôžička bude odo dňa jej poskytnutia úročená úrokom 2,50 % ročne. Spoločnosť použije prostriedky pôžičky na nákup štiepky v roku 2012 v kotolniach na biomasu. K tejto zmluve bol podpísaný dodatok č. 1, v ktorom sa zmluvné strany dohodli na predĺžení splatnosti pôžičky do 30.6.2014 a dodatok č. 2 s predĺžením splatnosti pôžičky do 30.6.2015. Pôžička bola splatená dňa 29.6.2015.

5. Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Výstavba kotolne na biomasu CK	EUR	5,47	30.11.2016	0	345 917
Kúpa kotolne Sekčov	EUR	4,50	30.8.2016	0	108 896
Výstavba kotolne na biomasu Sekčov	EUR	5,25	30.6.2021	1 421 200	1 736 960
Prepojenie kotolne CK Sekčov a OS	EUR	1M Euribor + 2,30	30.6.2022	1 157 888	1 368 416
Modernizácia kotolní Šváby K1 a K2	EUR	3M Euribor + 2,85	31.7.2023	1 795 370	2 068 130
Spolu				4 374 458	5 628 319

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Položka	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014
		p. a. v %			
Krátkodobé bankové úvery (r. 139)					
Výstavba kotolne na biomasu CK	EUR	5,47	30.11.2016	345 916	377 362
Kúpa kotolne Sekčov	EUR	4,50	30.8.2016	108 896	145 184
Výstavba kotolne na biomasu Sekčov	EUR	5,25	30.6.2021	315 760	315 760
Prepojenie kotolne CK Sekčov a OS	EUR	1M Euribor + 2,30	30.6.2022	210 528	210 528
Modernizácia kotolní Šváby K1 a K2	EUR	3M Euribor + 2,85	31.7.2023	272 760	272 760
Prevádzkový úver na drevnú štiepku	EUR	1M Euribor + 2,00	30.6.2016	1 500 000	1 500 000
Spolu				2 753 860	2 821 594

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti v roku 2008 v sume 2.987.453 EUR za účelom financovania obstarania dlhodobého majetku, a to výstavby kotolne na báze biomasy. Úver je splatný dňa 30.11.2016 v mesačných splátkach v sume 31.447 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000110/CORP/08/011. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000110A/CORP/08/011. V roku 2015 akciová spoločnosť splatila úver v sume 345.916 EUR.

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti 21.12.2009 v sume 980.000 EUR za účelom financovania obstarania dlhodobého majetku, a to nadobudnutie časti podniku Tepláreň Košice - CK Sekčov. Úver je splatný dňa 30.8.2016 v štvrťročných splátkach v sume 36.296 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000037/CORP/09/141. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000037A/CORP/09/141. V roku 2015 akciová spoločnosť splatila úver v sume 108.896 EUR.

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti v roku 2011 v sume 3.000.000 EUR za účelom financovania obstarania dlhodobého majetku, a to výstavby kotolne na báze biomasy Sekčov. Úver je splatný dňa 30.06.2021 v štvrťročných splátkach v sume 78.940 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000007/CORP/11/141. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000007A/CORP/11/141. V roku 2015 akciová spoločnosť splatila úver v sume 315.760 EUR.

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti v roku 2012 v sume 2.000.000 EUR za účelom financovania projektovanej investície prepojenia kotolní K3, K5, K6, K7, K8 na Centrálnu kotolňu Sekčov. Úver je splatný dňa 30.06.2022 v 114 mesačných splátkach, z toho 113 splátok vo výške 17.844 EUR a posledná splátka vo výške 17.528 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000121/CORP/2012. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000121A/CORP/2012. V roku 2015 akciová spoločnosť splatila úver v sume 210.528 EUR.

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti v roku 2013 v sume 1.822.139 EUR, pričom celková výška úveru je 2.500.000 EUR, ktorý bol v roku 2014 plne vyčerpaný. Úver bol poskytnutý za účelom financovania modernizácie kotolní Šváby K1 a K2, ako aj vybudovanie kogeneračnej jednotky na kotolní Šváby K2. Úver je splatný dňa 31.07.2023 v 110 mesačných splátkach, z toho 109 splátok vo výške 22.730 EUR a posledná splátka vo výške 22.430 EUR

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

podľa zmluvy o úvere číslo: 000277/CORP/2013. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000277A/CORP/2013. V roku 2015 akciová spoločnosť splatila úver v sume 272.760 EUR.

Krátkodobý úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti v roku 2014 v sume 1.500.000 EUR za účelom financovania prevádzkových potrieb klienta a to nákup drevnej štiepky. Úver je splatný jednorazovo dňa 30.6.2015 podľa zmluvy o úvere číslo: 000227/CORP/2014. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000227A/CORP/2014. K tejto zmluve bol podpísaný dodatok č. 1, v ktorom zmluvné strany dohodli prolongáciu úveru vo výške 1.500.000 EUR k 30.6.2016.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	31.12. 2015	31.12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	0	0
<i>z toho:</i>			
		-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	4 000	4 700
<i>z toho: audit účtovnej závierky</i>		4 000	4 000
<i>platby cez termínál</i>		0	700
		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	110 902	127 562
<i>z toho: transfér na investície tepelného hospodárstva</i>		110 902	127 562
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	45 803	20 078
<i>z toho: transfér na investície tepelného hospodárstva</i>		16 660	16 698
<i>emisné kvóty</i>		28 800	2 662
<i>nájom nebytových priestorov - Volg. 6</i>		343	718
Spolu	141	160 705	152 341

Vo výdavkoch budúcich období krátkodobé bol zaúčtovaný audit účtovnej závierky II. etapa vo výške 4.000 EUR.

Vo výnosoch budúcich období dlhodobé boli účtované odpisy dlhodobého hmotného majetku (z transféru) 110.902 EUR. Vo výnosoch budúcich období krátkodobé boli časovo rozlíšené a účtované emisné kvóty vo výške 28.800 EUR, odpisy dlhodobého hmotného majetku (z transféru) krátkodobé vo výške 16.660 EUR a nájom nebytových priestorov na Volgogradskej 6 vo výške 343 EUR.

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Tržby za teplo</i>		<i>Tržby za správu bytov</i>		<i>Celkom</i>	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	15 401 762	14 974 207	1 032 443	1 265 986	16 434 205	16 240 193
Zahraničie celkom	0		0	0	0	0
<i>z toho:</i>						
Spolu	15 401 762	14 974 207	1 032 443	1 265 986	16 434 205	16 240 193

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	31.12. 2015	31.12. 2014
Tržby za vlastné výrobky	15 401 762	14 974 207
z toho Tržby ÚK a TÚV - Mesto Prešov	215 098	208 038
Tržby ÚK a TÚV - Serviskomfort, s.r.o.	25 318	26 454
Tržby z predaja služieb	1 032 443	1 265 986
z toho Tržby za správu bytov - SPRAVBYTKOMFORT - Správa bytov, s.r.o.,	0	255 456
Tržby za nájom nebyt. priestorov - Serviskomfort, s.r.o.	29 610	29 524
Tržby za poskytovanie služieb - Serviskomfort, s.r.o.	19 992	19 992
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	286 369	455 128
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	16 720 574	16 695 321

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	7	3 205	4 114
z toho: Aktivácia vnútroorganizačných služieb		3 205	4 114
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		283 164	451 014
z toho: Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	8	3 511	188 100
Výnosy z emisných kvót	9	44 580	81 866
Výnosy z hydraulického vyregulovania	9	65 823	80 175
Výnosy z výroby elektriny doplatok výrobcu	9	142 566	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	26 684	100 873
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	42	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		34 103	103 639
Výnosy z predaja emisných kvót	30	0	69 690
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účt.	32	0	1 839
Jednotiek - Prešov Eneraie, s.r.o. v likvidácii			
Výnosové úroky	41	34 103	30 920
Výnosové úroky - Serviskomfort, s.r.o.	40	0	1 190
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	46	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt	52	0	0
z toho:			

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 12 a r. 14 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2015	2014
Spotreba materiálu	12	1 973 804	2 136 478
z toho: spotreba štiepky - Serviskomfort, s.r.o.	12	1 869 100	2 020 637
Spotreba energie	12	6 608 318	6 208 630
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	12	-	-
Služby	14	2 087 033	2 328 710
z toho: opravy a údržba		378 154	342 792
opravy a údržba - Serviskomfort, s.r.o.		1 157 676	1 151 449
cestovné		21 444	19 452
náklady na reprezentáciu		14 321	6 858
ostatné služby		515 438	808 160

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14	515 438	808 160
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		19 780	8 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		8 000	8 000
iné uisťovacie audítorské služby		11 780	
súvisiace audítorské služby			
daňové poradenstvo			
ostatné neaudítorské služby			
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		495 658	800 160
z toho: náklady na školenie		8 422	6 438
náklady na školenie - Energiecomfort GmbH		55 000	60 000
poplatky za telekomunikačné služby		21 090	22 644
nehmotný majetok do 2.400 EUR		34 735	44 183
nájomné		91 665	97 688
náklady na reklamu		15 537	6 892
náklady na právne služby a poradenstvo		17 467	27 164
meranie emisií, atesty, stočné		35 304	45 305
odborné prehliadky, skúšky		43 341	39 749
odborné prehliadky, skúšky - Serviskomfort, s.r.o.		80 915	97 755
poplatky za odpad		21 385	19 051
poplatky za komitenta - SPRAVBYTKOMFORT - Správa bytov,		0	258 456
s.r.o.			
náklady za prepravu - Serviskomfort, s.r.o.		11 742	8 674
ostatné služby		59 055	66 161
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		3 960 692	4 217 585
z toho:			
Personálne náklady	15	2 155 633	2 158 894
Dane a poplatky	20	92 187	94 743
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	21	1 529 724	1 498 436
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	24	22	32 702
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25	-11 546	-19 316
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	193 671	452 126
Finančné náklady, z toho:		291 704	394 638
Kurzové straty, z toho:	52		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:			
Predané cenné papiere a podiely	46		59 633
Náklady na krátkodobý finančný majetok	47		0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k fin. majetku	48		-21 045
Nákladové úroky	51	271 431	328 673
Nákladové úroky - TT-Komfort, s.r.o.	50	6 250	12 500
Poplatky peňažným ústavom	54	14 023	14 877
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		0	0
z toho:			

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Zmluvy o nájme

Akciová spoločnosť má uzavreté zmluvy o nájme nebytových priestorov, a to:

- Prešov Reál, s.r.o. za nájomné nebytového priestoru Slovenska 40, nájomné kotolne Jarková 2
- Mesto Prešov za nájomné pozemok Volgogradská 88,
- ZŠ Odborárska 30 za nájom odovzdávajúcej stanice,
- ZŠ Čsl. armády 22 za nájom odovzdávajúcej stanice,
- Prešovský samosprávny kraj Prešov za nájom kotolne
- Bytové družstvo, nájomné za priestory pre výrobu tepla,
- Spoločenstvo družba, nájomné za nebytové priestory,
- Sedláková, Kovalčík, Slávik, Tuhinský, Jakabová, Šandala za nájomné pozemkov,
- HOBBY, s.r.o. nájomné za priestory pre výrobu tepla,
- Obec Petrovany za nájomné kotolne v ZŠ Petrovany,
- Vlastníci bytov a nebyt. priest. Levočská 19-25 za nájomné nebyt. priestorov,
- Krajský školský úrad (Obvodný úrad Prešov, odbor školstva) za nájomné pozemku,
- Vlastníci bytov a nebyt. priestorov 17. Novembra 144-156 za nájomné nebyt. priestorov,
- Vlastníci bytov a nebyt. priestorov Lesík delostrelcov 10-14 za nájomné nebyt. priestorov,
- Slovak Telekom, a.s. zmluva o nájme nebytového priestoru na ul. Čulena 55,
- Technické služby mesta Prešov, a.s. zmluva o nájme nebytového priestoru na Jesennej ulici 3,
- ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. zmluva o nájme motorových vozidiel.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 bola 22%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2015	2014
Splatná daň z príjmov (r. 058)	368 921	300 698
Odložená daň z príjmov (r. 059)	-22 977	52 804
Daň z príjmov celkom (r. 057)	345 944	353 502

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 544 320		100%	1 512 919		98%
z toho:						
teoretická daň		339 750	22%		332 842	22%
Daňovo neuznané náklady	1 616 338	355 594	23%	1 289 491	283 688	18%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 513 827	-333 042	-22%	-1 462 304	-321 707	-21%
Umorenie daňovej straty	0	-	-	0	-	-
Spolu	1 646 831	362 303	23%	1 340 106	294 823	19%
Splatná daň z príjmov		368 921	24%		300 698	19%
Odložená daň z príjmov		-22 977	-1%		52 804	3%
Celková daň z príjmov		345 944	22%		353 502	23%

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Účtovníctvo pre bytové domy v správe SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov vykazujeme oddelene na podsúvahových účtoch spoločnosti ako cudzí majetok.

Položka	2015	2014
Pôžičky poskytnuté zamestnancom zo SF	350	0
Odpísané pohľadávky	21 062	30 455
Pohľadávky z nájomného	163 635	163 635
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Cudzí majetok BD - bankové účty	8 841 014	9 465 844
Cudzí majetok BD - prefakturácie	2 924	8 225
Cudzí majetok BD - poskytnuté preddavky	30 050	14 000
Cudzí majetok BD - ostatné pohľadávky	10 248 182	9 819 602
Cudzí majetok BD - dodávateľské faktúry	-582 301	-733 427
Cudzí majetok BD - prijaté preddavky	-12 066 628	-11 983 870
Cudzí majetok BD - daň z prenájmu	-12 466	-11 175
Cudzí majetok BD - iné záväzky, preúčtovania	296	-425
Cudzí majetok BD - bankové úvery	-19 379 762	-18 629 326
Cudzí majetok BD - FOP a Ú	12 918 691	12 050 553
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Akciová spoločnosť nemá ďalšie záväzky a finančné výpomoci, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Odmeňovanie členov štatutárnych orgánov akciovej spoločnosti sa realizuje na základe zmlúv o výkone funkcie (podľa OZ) schválených valným zhromaždením akciovej spoločnosti. Členovia štatutárnych orgánov okrem odmeňovania nemali poskytnuté iné príjmy a výhody.

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2015				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné Investície
Akcionári:					
Enegiecomfort GmbH			55 000		
Mesto Prešov	18 109	153 429		215 630	
Sesterské spoločnosti:					
Serviskomfort, s.r.o.	10 471	250 095	3 179 960	74 920	841 243
TT-Komfort, s.r.o.			6 250		
Spolu	28 580	403 524	3 241 210	290 550	841 243

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2014				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné Investície
Akcionári:					
Enegiecomfort GmbH			60 000		
Mesto Prešov	25 211			208 038	
Sesterské spoločnosti:					
Serviskomfort, s.r.o.	31 858	232 224	3 271 910	77 160	1 201 968
TT-Komfort, s.r.o.		503 125	12 500		
Dcérske spoločnosti:					
SPRAVBYTKOMFORT -			258 456	255 456	
Správa bytov, s.r.o.					
Spolu	57 069	735 349	3 602 866	540 654	1 201 968

Závazkom voči TT-Komfort, s.r.o. vo výške 500.000 EUR k 31.12.2014 je pôžička na nákup štiepky. Pôžička bola splatená dňa 29.6.2015.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Poskytnutie pôžičky	08	0	500 000
Úroky z poskytnutej pôžičky	08	6 250	12 500
Nájom nebytových priestorov	03	29 610	29 524
Poskytovanie služieb	03	19 992	19 992
Úroky z nesplatennej časti MERLA	03	0	1 190
Nákup drevnej štiepky	01	1 869 101	2 020 637
Opravy a odborné prehliadky	11	1 200 591	1 251 273
Predaj tepla a teplej vody	02	215 630	26 454

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Tržby mandátára	03	0	255 456
Náklady komitenta	03	0	258 456
Predaj tepla a teplej vody	02	0	208 038
Náklady na školenia	07	55 000	60 000

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1.1.15	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.15
Základné imanie	3 050 460				3 050 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	567 187				567 187
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319				3 319
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	46		46		0
Zákonný rezervný fond	610 092				610 092
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 656 262			159 417	2 815 679
Nerozdelený zisk minulých rokov	646 674				646 674
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 159 417	1 198 376		-1 159 417	1 198 376
Vyplatené dividendy	0		1 000 000	1 000 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2014

Položka	Stav k 1.1.14	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.14
Základné imanie	3 050 460				3 050 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	567 187				567 187
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319				3 319
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9 846	1 641	11 487		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	46				46
Zákonný rezervný fond	610 092				610 092
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 652 805			3 458	2 656 262
Nerozdelený zisk minulých rokov	646 674				646 674
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 653 458	1 159 417		-1 653 458	1 159 417
Vyplatené dividendy	0		1 650 000	1 650 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. 12. 2015

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov (zovšeobecnená štruktúra)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v celých eurách	Skutočnosť v celých eurách
		Rok 2015	Rok 2014
HVBO	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 198 376	1 159 417
Odpisy	Odpisy za účtovné obdobie	1 529 724	1 498 436
HVBO + O	Výsledok hosp. za účtovné obdobie + odpisy	2 728 100	2 657 853
A.1.	Zmena stavu zásob.	-170	142
A.2.	Zmeny stavu krátkodobých pohľadávok	79 672	43 618
A.3.	Zmena stavu dlhodobých pohľadávok	77 471	95 366
A.4.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	31 747	-610 751
A.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	52 869	51 444
A.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia	30 311	-42 244
A***	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	3 000 000	2 195 428
B.1.	Zmena stavu dlhodobého nehmotného majetku	11 354	13 294
B.2.	Zmena stavu dlhodobého hmotného majetku	310 701	323 168
B.3.	Zmena stavu dlhodobého finančného majetku	0	16 487
O.	Odpisy	-1 529 724	-1 498 436
B***	Peňažný tok z investičných činností	-1 207 669	-1 145 487
D.1.	Zmena stavu základného imania	0	0
D.2.	Zmena stavu kapitálových fondov	-46	-9 846
D.3.	Zmena stavu fondov zo zisku	159 417	3 458
D.4.	Zmena stavu výsledku hospodárenia	-1 159 417	- 1 653 458
D.5.	Zmena stavu rezerv	474 493	330 613
D.6.	Zmena stavu bankových úverov a výpomocí	-1 321 595	535 378
D***	Peňažný tok z finančných činností	-2 347 148	-793 855
I.	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	3 000 000	2 195 428
II.	Peňažný tok z investičných činností	-1 207 669	-1 145 487
III.	Peňažný tok z finančných činností	-1 847 148	-793 855
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-54 817	256 086
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1)	3 086 596	2 830 510
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12)	2 531 779	3 086 596
I.	Kontrolné číslo správnosti výpočtu		
J.	Zmena stavu peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov	-554 817	256 086