

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

Zostavené podľa Opatrenia MF SR z 3. Decembra 2014 č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spravbytherm s.r.o., Poľná 2, 060 01 Kežmarok

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. bola založená 25. Septembra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 25. októbra 2006 Krajským súdom v Prešove, oddiel s.r.o., vložka číslo 17899/P.

100% výšku podielu na základnom imaní spoločnosti Spravbytherm s.r.o. má Mesto Kežmarok.

Opis činnosti účtovnej jednotky:

- Výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody
- Správa bytového a nebytového fondu vo vlastníctve mesta
- Správa bytov v osobnom vlastníctve

(2) 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 18. mája 2015.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

(4) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mesta Kežmarok, Hlavné námestie 1, 060 01 Kežmarok a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Ministerstva 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.

(5) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,50	23,50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	23
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. neposkytla členom štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu ÚJ jednotlivé druhy záruk alebo iných zabezpečení. Neboli poskytnuté pôžičky členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu ÚJ.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

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..

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, pohonné hmoty a drevné pelety.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: 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.).

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.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom s obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o znížené hodnoty zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál do výšky 66,00 €

knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík

ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pracovné pomôcky)

náhradné diely na dopravné prostriedky na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

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.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia:

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynuté účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

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 účtovnej 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.

Deriváty

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o derivátoch.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť má na základe zmluvy prenajatý majetok – malé kotolne a administratívnu budovu.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2015 účtuje o splatnej dani z príjmov pri uzatváraní účtovných kníh.

V zmysle Zákona o dani z príjmov § 17 odst. 5 podľa §. 2 písm. n) a r) závislou osobou je Mesto Kežmarok, ktorý je 100% vlastníkom spoločnosti, jedná sa o ekonomické prepojenie. Mesto Kežmarok ako orgán územnej samosprávy z titulu hlavnej činnosti nezisťuje základ dane podľa par. 17 ZDP. Z uvedeného dôvodu v daňovom priznaní k dani z príjmov v časti I. vykazuje transakcie zo závislou osobou, t.j. s materskou spoločnosťou, ktoré sú v cenách obvyklých.

Sesterská spoločnosť Technické služby s.r.o. je taktiež ekonomicky prepojená v zmysle § 2 písm. n). V daňovom priznaní v časti I. sú vykázané transakcie s uvedenou spoločnosťou v cenách obvyklých.

Iné personálne a majetkové prepojenie spoločnosť nevykazuje.

Dokumentáciu k transferovému oceňovaniu spoločnosť vedie základnú, kde sú predovšetkým vzťahy s Mestom Kežmarok. Kontrolované transakcie sú v cenách obvyklých. Mesto Kežmarok nezisťuje základ dane podľa § 17.

Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	rovnomerná	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. 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	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dotácia poskytnutí na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

Informácie o cudzej mene

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie - stav k 31.12.2015							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25157,77	8298,48					33456,25
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25157,77	8298,48					33456,25
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23924,47	8298,48					32222,95
Prírastky		1233,30						1233,30
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25157,77	8298,48					33456,25
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1233,30						1233,30
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25157,77	8298,48					33456,25
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25157,77	8298,48					33456,25
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21645,07	8298,48					29943,55
Prírastky		2279,40						2279,40
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23924,47	8298,48					32222,95
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3512,70						3512,70
Stav na konci účtovného obdobia		1233,30						1233,30

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - stav k 31.12.2015								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Posky- t-nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	54800,00	3456299,53	716579,49			19334,20	54290,50		4301303,72
Prírastky		49068,86	124010,05			48335,50	181898,91		403313,32
Úbytky			10286,80				221414,41		231701,21
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	54800,00	3505368,39	830302,74			67669,70	14775,00		4472915,83
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		690219,68	534345,37			805,60			1225370,65
Prírastky		173655,70	55217,28			16921,80			245794,78
Úbytky			10286,80						10286,80
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		863875,38	579275,85			17727,40			1460878,63
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	54800,00	2766079,85	182234,12			18528,60	54290,50		3075933,07
Stav na konci účtovného obdobia	54800,00	2641493,01	251026,89			49942,30	14775,00		3012037,20

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	54800,00	3416642,30	571862,14				82377,00		4125681,44
Prírastky		39657,23	163373,84			19334,20	194278,77	19166,67	435810,71
Úbytky			18656,49				222365,27	19166,67	260188,43
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	54800,00	3456299,53	716579,49			19334,20	54290,50		4301303,72
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		519008,66	449584,54						968593,20
Prírastky		171211,02	103417,32			805,60			275433,94
Úbytky			18656,49						18656,49
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		690219,68	534345,37			805,60			1225370,65
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	54800,00	2897633,64	122277,60				82377,00		3157088,24
Stav na konci účtovného obdobia	54800,00	2766079,85	182234,12			18528,60	54290,50		3075933,07

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. má dlhodobý hmotný majetok poistený:

- stavby - kotolne – Allianz SP a.s., výška ročného poistenia 1 929 €
- samostatne hnuteľné veci a súbory:
 - Dopravné prostriedky - PZP – Allianz SP a.s. výška ročného poistenia spolu 509 €
 - MaRT kotolne – Allianz SP a.s. – výška ročného poistenia 684 €
 - Dispečing – Allianz SP a.s. – výška ročné poistenia 24 €

Investície v roku 2015 – zaradené do dlhodobého hmotného majetku v celkovej hodnote 221 414,41 €:

- rekonštrukcia MaR kotolne K 2, SE 1, K 4, K 3, Toporcerova v hodnote 48 335,50 €
- zaradenie technického zhodnotenia traktorový náves – pneumatiky v hodnote 5 000,- €
- MaR – frekvenčný menič čerpadla kotolne K 4 v hodnote 4 679,10 €
- rekonštrukcia ohrevu TUV kotolňa K 4 v hodnote 36 298,84 €
- expanzné doplňovacie zariadenie kotolňa Toporecerova v hodnote 12 770,02 €
- MaR – frekvenčný menič čerpadla kotolne S 1 v hodnote 4 679,10 €
- rekonštrukcia merania spotreby tepla a hydraulické vyregulovanie systému ÚK na kotolniach K 4 a S 1 v hodnote 66 366,84 €
- hydraulické vyregulovanie systému TUV kotolne K 1, K 2, K 3, K 4, S 1, S 2, Toporcerova, Baštova, Košická v hodnote 34 750,67 €
- osobný automobil VW UP! v hodnote 8 534,34 €

Nezaradené investície v roku 2015 v celkovej hodnote 14 775 €:

- Projektová dokumentácia kotolňa Toporcerova v hodnote 5 955 €
- Projektová dokumentácia – rekonštrukcia rozvodov kotolňa S 2 v hodnote 8 820 €

Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a nemá obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. netvorila opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Zostatok OP 2014 b	Tvorba OP c	Zníženie d	Zrušenie e	Zostatok OP 2015 f
Pohľadávky z obchodného styku	6229,96	340,74			6570,70
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6229,96	340,74			6570,70

Na pohľadávky za mestské byty a nebytové priestory vytvorilo opravné položky Mesto Kežmarok, ktoré je vlastníkom týchto pohľadávok.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	479,58		479,58
Dlhodobé pohľadávky spolu	479,58		479,58
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 225 794,81	123 548,73	1 349 343,54
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	21 323,69		21 323,69
Iné pohľadávky	10 196,51		10 196,51
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 257 315,01	123 548,73	1 380 863,74

V pohľadávkach z obchodného styku spoločnosť eviduje pohľadávky na účtoch 311 a 315 vo výške 1 349 343,54€, z toho:

- pohľadávky spoločnosti Spravbytherm s.r.o. vo výške 392 266,28 €
- pohľadávky bytových domov vo vlastníctve Mesta Kežmarok vo výške 220 509,08 €
- pohľadávky bytových domov v osobnom vlastníctve vo výške 736 568,18 €.

Podstatná časť uvedenej sumy je evidovaná na účte 315-Ostatné pohľadávky, kde účtuje spoločnosť náklady na energie, ktoré predstavujú prechodné položky (sú to náklady vlastníkov, nájomcov, užívateľov) v sume 700 342,67 €, z toho nájomné byty mestské 110 602,10 € a byty v osobnom vlastníctve 589 740,57 €, ktoré budú v ročnom vyúčtovaní zúčtované s prijatými preddavkami, evidovanými na účte 324-prijaté preddavky.

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. je vedená v Notárskom centrálnom registri záložných práv, kde je vedený ako záložca voči veriteľovi PSS a.s. Bratislava. Výška pohľadávky k 31.12.2015 zabezpečeným záložným právom predstavuje hodnotu 13 200 €. Jedná sa o poskytnutý úver bytovému domu v správe spoločnosti Spravbytherm s.r.o.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	316,27	391,83
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 327 889,79	1 198 890,70
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-0,83	-0,18
Spolu	1 328 205,23	1 199 282,35

Spoločnosť má na bankových účtoch zostatok k 31.12.2015 vo výške 1 327 889,79 €, z toho:

- finančné prostriedky spoločnosti vo výške 464 275,08 €
- finančné prostriedky bytových domov – byty v osobnom vlastníctve vo výške 571 887,98 €
- finančné prostriedky – finančná záruka nájomné mestské byty a fondu údržby mestské byty vo výške 291 726,73 €.

Bankové účty sú zriadené vo VÚB a.s. Kežmarok, Prima Banka a.s., UnicreditBank a.s.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	15 999,90
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 599,90
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	900,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 901,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 599,00
Iné	
Spolu	15 999,90

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 545,46	7 276,81	7 476,13		7 346,14
Zákonné krátkodobé rezervy	6 045,46	5 776,81	5 976,13		5 846,14
Ostatné krátkodobé rezervy	1500,00	1500,00	1500,00		1500,00

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 690,06	7 545,46	5 690,06		7545,46
Krátkodobé rezervy	4 190,06	6045,46	4190,06		6045,46
Rezerva - audit	1500,00	1500,00	1500,00		1500,00

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	790 537,85	658 899,29
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	765 845,18	634 278,61
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 258,32	24 620,68
Krátkodobé záväzky spolu	1 319 595,54	1 361 676,61
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 319 595,54	1 361 676,61
Záväzky po lehote splatnosti		

Krátkodobé záväzky k 31.12.2015 spolu 1 319 595,54 €, z toho záväzky, ktoré nie sú záväzkami spoločnosti ale vznikajú zo správy bytov v celkovej výške 1 041 888,77 €, t.j.:

účet 324-Prijaté preddavky sú zaúčtované zálohové platby prijaté od nájomcov bytov vo výške 1 015 217,88 €, z toho mestské byty 153 364,87 € a byty v osobnom vlastníctve 861 853,01 €, ktoré budú v ročnom vyúčtovaní zúčtované s ostatnými pohľadávkami evidovanými na účte 315-Ostatné pohľadávky vo výške 700 342,67 €, z toho byty v osobnom vlastníctve 589 740,57 € a mestské byty 110 602,10 €.

Na účte 379-Ostatné záväzky ÚJ eviduje záväzky voči Mestu Kežmarok, ktoré vznikli zo spravovania mestských bytov a nebytových priestorov vo výške 156 616,34 €.

Záväzky .zo zostatkovou .hodnotou jeden až päť rokov: ÚJ eviduje :záväzky .zo SF, odložený daňový .záväzok Záväzky zo zostatkovou .hodnotou nad päť rokov ÚJ eviduje finančnú .záruku na zabezpečenie .splácania nájomného, fond údržby bytových domov v osobnom vlastníctve, fond údržby mestské byty.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	915,37	523,26
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1663,75	1929,55
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	900,00	999,53
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2563,75	2929,08
Čerpanie sociálneho fondu	2044,77	2536,97
Konečný zostatok sociálneho fondu	1434,35	915,37

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	107899,48	108235,50
odpočítateľné	2179,92	484,16
zdaniteľné	105719,56	107751,34
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	479,58	105,51
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	23258,32	23705,29
Zmena odloženého daňového záväzku	-820,06	-15394,27
Zaúčtovaná ako náklad	-820,06	-15394,27
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daň z príjmov rok 2015:

- odložená daňová pohľadávka spolu 479,58 €:

Opravné položky – nedaňový náklad vo výške 679,92 € x 22% = 149,58 €

Tvorba rezervy neuznaná ako daňový výdavok 1500 € x 22% = 330,- €

- odložený daňový záväzok spolu 23 258,32 €:

Rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku vo výške 101 318,03 € x 22% = 22 289,98 €

Úroky z omeškania – Nemocnica n.o. 4 401,53 € x 22% = 968,34 €

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Výpomoc Mesto Kežmarok	EUR	0	31.12.2017	107600,00	107600,00	107600,00
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2141315,69	2146238,71
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2141315,69	2146238,71

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2500,00	2500,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2500,00	2500,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	110864,06	x	x	21896,34		
teoretická daň	x	24390,09	22		4817,19	22
Daňovo neuznané náklady	18754,58	4126,01	22	74909,62	16480,11	22
Výnosy nepodliehajúce dani	807,42	177,63	22	-62,33	-13,71	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	19526	4303,64	22	74847,29	16466,40	22

Splatná daň z príjmov	x	28501,04	22	x	21283,59	22
Odložená daň z príjmov	x	-820,06	22	x	-15398,81	22
Celková daň z príjmov	x	27680,98	22	x	5884,77	22

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	58 567,38	58 567,38
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky	9 846 459,50	9 693 270,73

Obchodná spoločnosť má v nájme administratívnu budovu, ktorá je vo vlastníctve Mesta Kežmarok. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú od 1.7.2008, s trojmesačnou výpovednou lehotou.

V iných položkách obchodná spoločnosť eviduje:

- Obstarávacia cena bytov v osobnom vlastníctve spravovaných obchodnou spoločnosťou hodnote 4 036 088,08 €
- Drobný hmotný majetok – operatívna evidencia v hodnote 16 819,21€
- Ostatný majetok – operatívna evidencia v hodnote 4 963,09 €
- Oddelimitované pohľadávky z roku 2006 – majetok Mesta Kežmarok (v správe obchodnej spoločnosti) v hodnote 93 921,86 Eur
- Pohľadávky spoločenstiev vlastníkov bytov (v správe obchodnej spoločnosti) v hodnote 71 338,80 Eur
- Dlhodobý hmotný majetok vo vlastníctve Mesta Kežmarok spravovaný obchodnou spoločnosťou v hodnote 5 800 791,60 Eur
- Úvery bytových domov, odpredané byty v správe obchodnej spoločnosti v hodnote 217 160,52 Eur
- Záložné zmluvy bytových domov spravovaných obchodnou spoločnosťou v hodnote 13 200 Eur (spoločnosť je registrovaná v notárskom centrálnom registri záložných práv)

Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv	8 298,48	8 298,48
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Obchodná spoločnosť vlastní licencia na výrobu tepla číslo 2006-T 0231 zo dňa 4.12.2006.

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 044 296,00				3 044 296,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	22463,22	1599,90			24063,12
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy	135561,89				135561,89
Nerozdelený zisk minulých rokov	165895,88	9901,00			175796,88
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15999,90	83170,44	15999,90		83170,44
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného roka 2015 nezmenilo. Jeho výška predstavuje 3 044 296,00 Eur.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 044 296,00				3 044 296,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20410,56	2052,66			22463,22
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	135561,89				135561,89
Nerozdelený zisk	165895,88				165895,88

minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20502,19	15999,92	20502,19		15999,92
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvňovali majetok a záväzky spoločnosti.

Čl. VII**Ostatné informácie**

Nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.