

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 7 5 4 7 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) <input checked="" type="checkbox"/> v eurocentoch <input type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
IČO 3 6 0 4 5 8 8 8			Za obdobie
SK NACE 6 8 . 3 2 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M e s t s k á b y t o v á s p r á v a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica T r ž n á	Číslo 2
PSC 9 7 9 0 1	Obec R i m a v s k á s o b o t a
Číslo telefónu 0 4 7 / 5 5 1 1 9 1 7	Číslo faxu 0 4 7 / 5 6 3 7 3 4 9
E-mailová adresa e k o n o m @ m s b s . s k	

Zostavené dňa: 1 5 . 0 3 . 2 0 1 6	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. Informácie o účtovnej jednotke

Mestská bytová správa s.r.o. bola založená 1.12.2000 rozhodnutím Mestského zastupiteľstva a zapísaná do Obchodného registra SR pri Okresnom súde v Banskej Bystrici dňa 9.1.2001. Jej jediným zakladateľom je mesto Rimavská Sobota, ktoré má 100 %-ný vlastnícky podiel v obchodnej spoločnosti.

Od 21.1.2011 je jediným konateľom obchodnej spoločnosti JUDr. Jozef Šimko, primátor mesta Rimavská Sobota. Valným zhromaždením je po zmene zakladateľskej listiny v roku 2015 (Uznesenie MsZ č.128/2015 z 20.10.2015) jediný spoločník - zakladateľ. Mestské zastupiteľstvo poverilo JUDr. Jozefa Šimka - primátora mesta, vykonávaním práv spoločníka. Konateľ spoločnosti poveril funkciou výkonného riaditeľa JUDr. Zoltána Koósa.

Základné imanie obchodnej spoločnosti, zapísané v OR je vo výške 468 034,26 euro.

Podľa novely zákona 431/2002 sme obchodnú spoločnosť zatriedili do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka:

- a) celková suma majetku (Súhrn aktív očistený o zostatky na bežných účtoch spravovaných bytových domov (ďalej len BD) a úvery spravovaných BD) = 2.415.609 euro (9.108.054 - 1.208.873 - 5.483.572)
- b) čistý obrat (výnosy) dosiahol sumu 398 658 euro
- c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol za rok 2015 19,50

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,50	19,10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	19
počet vedúcich zamestnancov	3	3

C. Informácie o konsolidovanom celku

Nakoľko je Mestská bytová správa, s.r.o. vo výlučnom vlastníctve mesta Rimavská Sobota, vystupuje v konsolidovanom celku ako dcéra, kde mesto Rimavská Sobota je v postavení matky (IČO: 00 319 031).

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

V minulých rokoch prijaté a používané účtovné zásady a účtovné metódy sa v roku 2015 nemenili.
Od 1.1.2014 sme náklady na spotrebu pohonných hmôt zaúčtovali podľa výstupov z monitorovania všetkých nami používaných motorových vozidiel cez GPS - satelitný systém - cez spoločnosť Commander - v súlade s § 19 ods.2 písm.l) bod 2 Zákona o dani v príjmov je daňovým výdavkom spotreba pohonných hmôt na základe dokladov o nákupe najviac do výšky vykázanéj z prístrojov satelitného systému sledovania prevádzky vozidiel - teda GPS zariadenia.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Hlavným predmetom činnosti Mestskej bytovej správy, s.r.o. je výkon správy bytov v odpredaných bytových domoch, prenájom nebytových priestorov, vykonávanie údržbárskej činnosti a ďalšie činnosti podľa živnostenského oprávnenia.

Svoj, prenajatý a spravovaný majetok má obchodná spoločnosť poistený v spoločnosti Allianz nasledovne:

1.) PZ č.511078751 - majetok spravovaných odpredaných bytových domov bol k 1.1.2015 prepoistený po schválení vlastníckmi bytových domov do poisťovne Allianz na poistnú sumu celkom 23.835.885,45 euro

2.) PZ č. 511069811 - majetok vlastný i prenajatý od mesta Rimavská Sobota (nebytové priestory vo vlastníctve Mesta RS) je poistený od 1.1.2014 na poistnú sumu 3.045.195 euro

3.) PZ č. 511069798 - spravované nájomné bytové domy (Česká a Sedliacka) a nájomné byty Zvonica Tomašová, Hlavné námestie 11 a Hlavné námestie 5 vo vlastníctve mesta Rimavská Sobota sú poistené od 1.1.2014 na poistnú sumu 2.552.732 euro.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F, písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19659,00						19659,00
Prírastky					2171,00			2171,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19659,00			2171,00			21830,00
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19659,00						19659,00
Prírastky					37,00			37,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19659,00			37,00			19696,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia					2134,00			2134,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19659,00						19659,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19659,00						19659,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19659,00						19659,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19659,00						19659,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

--

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

--

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27667,00	433728,00	74671,00			3432,00			539498,00
Prírastky			3495,00						3495,00
Úbytky			12976,00						12976,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27667,00	433728,00	65190,00			3432,00			530017,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110318,00	74671,00			3432,00			188421,00
Prírastky		10860,00	438,00						11298,00
Úbytky			12976,00						12976,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		121178,00	62133,00			3432,00			186743,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27667,00	323410,00							351077,00
Stav na konci účtovného obdobia	27667,00	312550,00	3057,00						343274,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27667,00	433728,00	74671,00			3432,00			539498,00
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27667,00	433728,00	74671,00			3432,00			539498,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		99458,00	74671,00			2991,00			177120,00
Prírastky		10860,00				441,00			11301,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		110318,00	74671,00			3432,00			188421,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27667,00	334270,00				441,00			362378,00
Stav na konci účtovného obdobia	27667,00	323410,00							351077,00

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na žiadnom vlastnom majetku Mestskej bytovej správy, s.r.o. nie je zriadené záložné právo a spoločnosť ani nemá obmedzené právo s ním nakladovať.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac ako päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

--

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac ako päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

Dlhodobé pôžičky účtované v súvahe obchodnej spoločnosti sú dlhodobé investičné úvery za obnovy spravovaných bytových domov. Všetky majú splatnosť od 10 do 25 rokov. Na vlastnú činnosť či rekonštrukciu vlastného majetku Mestská bytová správa s.r.o. neprijala žiaden úver či pôžičku z bankových domov.

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

--

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	28057,00	31073,00	240,00		58890,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	28057,00	31073,00	240,00		58890,00

V roku 2015 z dôvodu neprevádzkovania a odpredaja Mestskej ubytovne bol hospodársky výsledok spoločnosti kladný, preto sa spoločnosť rozhodla tvoriť opravné položky na nepremľčané pohľadávky vo výraznejšej miere.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		107346,00	107346,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	5483572,00		5483572,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	5483572,00	107346,00	5590918,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1831412,00	86700,00	1918112,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	100,00		100,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	1831512,00	86700,00	1918212,00

V rámci dlhodobých pohľadávok na strane aktív súvahy sú zaúčtované pohľadávky voči spravovaným bytovým domom, ktoré čerpali na obnovu bytových domov dlhodobé investičné úvery - tieto nemajú právnu subjektivitu, preto ich zastupoval pri uzatváraní úverových zmlúv správca - podľa uzavretých Zmlúv o výkone správy. Tieto cudzie finančné zdroje sú zaúčtované aj na strane pasív súvahy - na účtoch dlhodobých úverov ako dlhodobý záväzok bytových domov. Konečný efekt takéhoto účtovania je, že ich zaúčtovanie nemá na majetok obchodnej spoločnosti vplyv.

Ako dlhodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku sú zaúčtované aj pohľadávky odpredaných bytových domov, ktorým mesto Rimavská Sobota dlhuje finančné prostriedky do fondov opráv a údržby ešte z rokov 2004-2005. Mesto tento svoj záväzok uznalo a každoročne ho znižuje. V roku 2015 Mesto uhradilo čiastku 20.000 eur. Na krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti tvorí obchodná spoločnosť opravné položky. V roku 2015 z dôvodu neprevádzkovania a odpredaja Mestskej ubytovne bol hospodársky výsledok kladný, preto sa spoločnosť rozhodla tvoriť opravné položky na nepremlčané pohľadávky vo výraznejšej miere.

Ako iné pohľadávky sú zaúčtované pohľadávky voči zamestnancom, ktorí majú referentsky pridelené služobné motorové vozidlá a ku koncu roku 2015 neboli spotrebované všetky pohonné hmoty.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	86700,00	51626,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		153,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	86700,00	51779,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	107346,00	127346,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	107346,00	127346,00

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	

--

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1542,16	981,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1300644,79	1186897,00
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej termínované		
Peniaze na ceste	-133,16	
Spolu	1302053,79	1187878,00

Na meno Mestskej bytovej správy, s.r.o. je vedených cca 56 bežných účtov v rôznych bankových domoch; z toho je vlastných 6 so zostatkom 96 033,98 euro k 31.12.2015. Ostatné účty v počte 50 sú účty spravovaných bytových domov. Cez účty spravovaných bytových domov sú prijímané a vydávané platby v mene a na účet vlastníkov konkrétneho bytového domu v súlade so zákonom 182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov.

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

--

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o vlastných akciách

--

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9250,00	1720,00
antivírusový program + progr.vybavenie	247,05	495,00
poistenie-maj., hav.+ zak.za autá	7454,93	517,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1102,00	6518,00
preplatok za 2014 - MsÚbytovna		4099,00
preplatok za UK, TUV	1102,00	2418,00

--

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Mestská bytová správa, s.r.o. nemá prenajatý žiaden majetok formou finančného ani operatívneho prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

--

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1247,91
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1247,91
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1247,91

Hospodársky výsledok r. 2014 nebol Valným zhromaždením rozdelený; v r. 2015 bol pri účtovnej závierke prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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	

--

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6736,00	9208,00	6736,00		9208,00
rezerva na mzdy a dovolenky	3436,00	4105,00	3436,00		4105,00
rezerva na odvody SZ	1203,00	1402,00	1203,00		1402,00
rez.na nevyfakt.dod.médií	2000,00	2000,00	2000,00		2000,00
rez.na nevyf.dod.- tel.popl.	84,00	91,00	84,00		91,00
rez. na vodné a stočné	13,00		13,00		
rez.na el.energiu		1610,00			1610,00

V rámci tvorby rezerv sa tvorili daňovo uznané KT rezervy na mzdy, dovolenky a odvody - z nich na sociálne zabezpečenie a nedaňové KT rezervy na nevyfakturované dodávky médií.

--

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6574,00	6736,00	6574,00		6737,00
rezerva na mzdy a dovolenky	3313,00	3436,00	3313,00		3436,00
rezerva na odvody SZ	1166,00	1203,00	1166,00		1203,00
rez.na nevyfakt.dod.médií	2000,00	2000,00	2000,00		2000,00
rez.na nevyf.dod.- tel.popl.	95,00	84,00	95,00		84,00
rez. na vodné a stočné		13,00			13,00

--

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	98560,00	94844,00
Krátkodobé záväzky spolu	98560,00	94844,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	902,00	299,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2503,00	650,00
Dlhodobé záväzky spolu	3405,00	949,00

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka = plánované splátky istiny z úverov bytových domov od Slovenskej sporiteľni na rok 2016
 Záväzky so splatnosťou od 1-5 rokov - sociálny fond
 Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov - dlhodobé prijaté kaucie za prenájom nebytových priestorov v čiastke 2 503 euro.

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) 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:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	299,10	216,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1278,47	789,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1278,47	789,00
Čerpanie sociálneho fondu	675,52	706,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	902,05	299,00

Tvorba sociálneho fondu v roku 2015 bola v objeme 1 % z hrubej mzdy zamestnancov

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

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

Dlhodobé bankové úvery						
iba úvery BD						
viď prílohu						
Krátkodobé bankové úvery						

Bankové úvery boli prijaté a čerpané v súlade s rozhodnutím vlastníkov spravovaných bytových domov - za rok 2015 to bolo celkom pre 3 bytové domy s objemom 424 860,28 eur.
 Za obdobie posledných 8 rokov bolo obnovených financovaním cez komerčné úvery celkom 35 bytových domov (49 úverov) - zostatok úverov k 31.12.2015 je 5.391.367,76 eur.

Tabuľka č. 2

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

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 305,00	7 065,00
predpísané základné nájomné za byty	7 305,00	7 065,00
- mesiac vopred (za 01/2016)		

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

--

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Spoločnosť v roku 2015 nenadobudla majetok formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb základné nájomné		Typ výrobkov, tovarov, služieb výkon správy, údržba		Typ výrobkov, tovarov, služieb iné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
	82953,00	86533,00	124196,00	121334,00		1831,00
	120782,00	127425,00	33835,00	45937,00	1607,00	
	15783,00	13667,00	3785,00	3499,00	596,00	
	1672,00	5555,00				
Spolu	221190,00	233180,00	161816,00	170770,00	2203,00	1831,00

Rozdelenie tržieb v r. 2015 v tabuľke:

1. stl.: základné nájomné - nájomné byty; základné nájomné - NBP; základné nájomné - župný dom; najom zasadačka
2. stl.: výkon správy; údržbárske práce; havarijná služba
3. stl.: rekreačné zariadenia; provízia za sprostredkovanie

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12901,00	12041,00
za vybavenie úveru	2750,00	3812,00
inkasný poplatok	2412,00	2421,00
nájom dopravného prostriedku	485,00	548,00
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
kreditné úroky prijaté, zdanené zrážkovou daňou u zdroja	9,00	8,00
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	385209,00	405781,00
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13458,00	12466,00
Čistý obrat celkom	398667,00	418247,00

I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	96517,00	134498,00
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
spotreba energií	28902,00	28950,00
opravy a udržiavanie	8527,00	24724,00
spotreba materiálu pre údržbu	16323,00	35367,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
ost.nákl.-platby najBD Česká-MsU splátka úveru ŠFRB	31215,00	31215,00
členské ZBHS	715,00	650,00
odpisy budov	10860,00	10860,00
ost.náklady - koeficient DPH - rozdiel do nákladov	3554,00	3194,00
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3875,00	4216,00
bankové výdavky	1325,00	1232,00
poistné za majetok + havarijné a zákonné poistné	2550,00	2985,00
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
daňová licencia		960,00
daň z príjmu PO	4165,00	

J. Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16095,96	X	X	2209,00	X	X
teoretická daň	X		22,00	X		22,00
Daňovo neuznané náklady	17096,05			14095,00		22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	9,00			8,00		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	14253,69			14254,00		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	18929,32	4164,45	22,00	2042,00	449,00	22,00

Splatná daň z príjmov	X	4164,45		X	960,00	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	4164,45		X	960,00	

Vypočítaná splatná daň z príjmov za rok 2015 je 4 164,45 euro - po zápočte rozdielu medzi daňovou licenciou a vypočítanou daňou za rok 2014 (preplatok na daňovej licencií 510,67 euro) je splatná daň z príjmov právnickej osoby 3 653,78 euro

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie k prílohe č. 3 časti K. o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch
Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Informácie k prílohe č. 3 časti M. o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárneho	dozorného	iného	štátutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Odmeny						
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky						
Splnené pôžičky						
Odpustené pôžičky						
Použité finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely						

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti či iným riadiacim orgánom spoločnosti nie sú a ani neboli poskytnuté žiadne odmeny, výhody či finančné plnenia.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Mestský úrad Rimavská Sobota			
nájom - splátka úveru ŠFRB		31215,00	31215,00
platené nájomné za prenájom majetku		4979,00	4979,00
cestná daň za vypožičané Citroen Berlingo		133,00	133,00
daň z nehnuteľnosti		1371,00	1371,00
úhrady do FOaU odpred.BD - dlh mesta		20000,00	23225,00

Formou jednostranného zápočtu zo strany obchodnej spoločnosti bola v roku 2015 vysporiadaná časť dlhu mesta voči Fondom opráv a údržby odpredaným bytovým domom v čiastke 20 tis. euro - v rámci schváleného rozpočtu mesta bol urobený zápočet s plateným nájomným za prenajatý majetok mesta v čiastke 4.979,09 euro, s vyrúbenou daňou z nehnuteľnosti v čiastke 1.371,19 euro, s vyrúbenými miestnymi poplatkami za komunálny odpad celkom v čiastke 3.324,46 euro a so zinkasovaným základným nájomným v bytovom dome Česká 4 celkom v čiastke 10.325,26 euro.

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Mestský úrad Rimavská Sobota		57698,00	60923,00

--	--	--	--

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

--

P. Prehľad zmien vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania
Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	468034,00				468034,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	17974,00				17974,00
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, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	2067,00				2067,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		1248,00			1248,00
Neuhrazená strata minulých rokov	-130603,00				-130603,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1248,00	11930,00		1248,00	11930,00
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Za rok 2015 dosiahla obchodná spoločnosť kladný hospodársky výsledok - zisk pred zdanením vo výške 16.095,96 euro. Tento kladný hospodársky výsledok bol dosiahnutý z dôvodu výrazných úspor na prevádzkových nákladoch - v roku 2015 Mesto odpredalo stratovú prevádzku - Mestskú ubytovňu na u. Gorkého, ktorá každý rok generovala stratu cca 50 tis. euro.

O hospodárskych výsledkoch minulých rokov nerozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré nebolo zvolané z dôvodu nezákonnosti jeho ustanovenia podľa nálezů Najvyššieho kontrolného úradu. Dňa 20.10.2015 bola Mestským zastupiteľstvom zmenená zakladateľská listina spoločnosti, podľa ktorej je Valným zhromaždením zakladateľ Mesto Rimavská Sobota, zastúpené primátorom mesta. V roku 2016 bude zvolané VZ spoločnosti, ktoré späťne schváli neschválené účtovné a daňové uzávierky a prijme rozhodnutie o rozdelení zisku i vysporiadaní strát minulých rokov.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	468034,00				468034,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	17974,00				17974,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2067,00				2067,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-115919,00	-14684,00			-130603,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14684,00	1248,00		-14684,00	1248,00
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

--

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

Informácie k prílohe č. 3 časti S. o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)		
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)		
A. 6.	Výdavky na služby (-)		
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)		
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		