

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a založenie spoločnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky : KYSUCA s.r.o., Ul. Matice slovenskej 620,
Kysucké Nové Mesto

IČO : 31 593 488

Dátum založenia účtovnej jednotky : 16.07.1993

Dátum vzniku účtovnej jednotky : 14.10.1993

Účtovná jednotka je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline oddiel: Sro, vložka číslo 1446/L

2. Hospodárske činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- výroba a rozvod tepla,
- správa a údržba bytového fondu v rozsahu voľných živností, vodoinštalatérstva a kúrenárstva,
- montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických elektrických zariadení

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	24
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Neobmedzené ručenie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach (účtovných jednotkách).

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2015 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015. Účtovná závierka bola zostavená dňa 21.03.2016.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12. 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. 06. 2015.

7. Uloženie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie v registri

Schválená účtovná závierka k 31.12.2014 spolu s výročnou správou a správou audítora bola v elektronickej podobe uložená v registri dňa 01. 07. 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 13.08.2008 schválilo spoločnosť Audit consults s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť členom štatutárneho orgánu neposkytla žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia. Členmi štatutárneho orgánu neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2015 bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 účtovná jednotka neúčtovala o žiadnych opravách významných chýb minulých účtovných období.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka jednotlivé zložky majetku a záväzkov oceňuje takto:

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** tento majetok účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. preprava, montáž a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky s cudzích zdrojov.
- c) **Zásoby obstarané kúpou** oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.
- d) **Pohľadávky** pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sporných pohľadávok vyjadruje účtovná jednotka tvorbou opravných položiek k pohľadávkam.
- e) **Peňažné prostriedky a ceniny** – oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou.
- f) **Krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty** – o bezodplatnom pripísaní proporčného podielu emisných kvót na účet kvót, účtuje účtovná jednotka v deň ich pripísania v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou na ťarchu vytvoreného účtu v účtovnej skupine krátkodobý finančný majetok a v prospech účtu výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období uskutočňuje účtovná jednotka v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- g) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – ocenenie menovitou hodnotou, účtovná jednotka ich vykazuje vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) **Záväzky, vrátane rezerv**
Záväzky pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou, **rezervy** sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, preto ich účtovná jednotka oceňuje v očakávanej výške záväzku.
- i) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – účtovná jednotka ich vykazuje vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) **Odložená daň z príjmov** – pri výpočte odloženej dane z príjmov použije účtovná jednotka sadzbu dane z príjmov, o ktorej sa dá predpokladať, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane z príjmov. Odložená daň z príjmov sa vzťahuje na:
 - a) dočasné hodnoty medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
 Odložená daň z príjmov k 31.12.2015 je vypočítaná z dočasných zdaniteľných rozdielov a odpočítateľných dočasných rozdielov s použitím sadzby dane 22 %.
- k) **Splatná daň z príjmov** – je vypočítaná z výsledku hospodárenia pred zdanením, po úprave o zvýšené a znížené sumy podľa zákona o dani z príjmov s použitím sadzby dane 22 %.
- l) **Náklady a výnosy** účtuje účtovná jednotka do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období účtuje účtovná jednotka ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia. Náhrady vynaložených nákladov predchádzajúcich účtovných období účtuje účtovná jednotka do výnosov bežného účtovného obdobia.

3. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Účtovná jednotka za dlhodobý nehmotný majetok považuje tie zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 eur v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2 400 eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby.

V roku 2015 nebol v účtovnej jednotke obstaraný nehmotný majetok, ktorého ocenenie bolo vyššie ako 2 400 eur.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Percentuálna ročná odpisová sadzba, počet mesiacov odpisovania, počet rokov odpisovania vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku v účtovnej jednotke začína mesiacom zaradenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a nižšia, účtuje účtovná jednotka ako o zásobách. Po vyskladnení zásob vedie takýto majetok účtovná jednotka v operatívnej evidencii.

Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisované nájomcom odpíše účtovná jednotka v priebehu nájmu. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Účtovné odpisy		Daňové odpisy	
	Doba odpisovania v rokoch	Odpisová sadzba, doba odpisovania v mesiacoch	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
Stavby	40	2,5 %	20	1/20
Budovy pre administratívu	40	2,5 %	40	1/40
Dopravné prostriedky	4	25 %	4	1/4
Stroje na spracovanie dát, kopírovacie stroje	4	28,6 %	4	1/4
Meracie, kontrolné, testovacie a iné prístroje a zariadenia	4	25 %	4	1/4
Elektromotory	12	8,3 %	8	1/8
Zariadenia na váženie – mostová váha	6	72 mesiacov	6	1/6
Súbor hnutelných vecí	6	72 mesiacov	6	1/6
Stroje a zariadenia na špeciálne účely- teleskopický manipulátor	6	72 mesiacov	6	1/6
Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisovanom nájomcom - kotol	14,5	174 mesiacov	6	1/6
Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisovanom nájomcom – stavebná časť	14,5	174 mesiacov	20	1/20
Telekomunikačné systémy	4	48 mesiacov	4	1/4

4. Dotácie

O nároku na dotáciu účtuje účtovná jednotka v prípade, ak je takmer isté, že sú splnené všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že dotácia bude poskytnutá.

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykazuje účtovná jednotka ako výnosy budúcich období, a ktoré rozpúšťa v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého hmotného majetku do výnosov z hospodárskej činnosti.

ČI. IV.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 190	267 859	1 111 306			56 111	5 800		1 465 266
Prírastky			7 600				23 796		31 396
Úbytky							7 600		7 600
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24 190	267 859	1 118 906			56 111	21 996		1 489 062
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		115 699	736 606			56 111			908 416
Prírastky		11 120	68 627						79 747
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		126 819	805 233			56 111			988 163
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 190	152 160	374 700				5 800		556 850
Stav na konci účtovného obdobia	24 190	141 040	313 673				21 996		500 899

Stav obstarávaného DHM vo výške 21 996 eur v roku 2015 predstavuje náklady týkajúce sa tepelných rozvodov, ako napríklad geodetická dokumentácia horúcovodu a teplovodu, návrh tepelných rozvodov a náklady spojené so zmenou navrhovanej činnosti – Optimalizácie distribučnej sústavy tepla v Kysuckom Novom Meste, Tepelné rozvody – SO 01.

Prírastok samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí predstavuje nákup vysokotlakového čistiaceho stroja SmartJet spolu s príviesným vozíkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka (veriteľ) poskytla Národnej energetickej, a.s. (dlžník) na základe zmluvy o úvere zo dňa 07.07.2015 peňažné prostriedky vo výške 250 000 €. Tieto peňažné prostriedky je povinný dlžník vrátiť najneskôr do 31.12.2016 vrátane úroku vo výške 2,5 % p.a. z objemu poskytnutých peňažných prostriedkov.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh poistenia	Predmet poistenia	Výška poistného	Poistná suma
Poškodenie vecí pre prípad požiaru, výbuchu, blesku, víchrice, krupobitia, náraz alebo zrútenie lietadla, voda z vodovodných zariadení, živel, ostatné udalosti, krádež, vandalizmus	výrobné a prevádzkové zariadenia, stavby	2 047	1 650 285
Poškodenie, zničenie, krádež, havária motorových vozidiel, úraz	dopravné prostriedky	782	82 691
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	dopravné prostriedky	930	
Lom stroja	výrobné a prevádzkové zariadenia	2 369	986 988
Združený živel, odcudzenie, vandalizmus	najatý majetok	1 740	3 838 754
Zodpovednosť za škodu podnikateľa		757	149 373
SPOLU:		8 625	

4. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia zobrazuje nasledujúca tabuľka:

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
Iné pohľadávky	51 743				51 743
Pohľadávky spolu	51 743				51 743

Opravné položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období neboli vytvorené.

5. Veková štruktúra pohľadávok

V položke pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti vykazuje účtovná jednotka najmä pohľadávky z dodávky tepla za mesiac december 2015 splatné v mesiaci január nasledujúceho roka; po lehote splatnosti sú vykázané pohľadávky z dodávky tepla a refakturácie nákladov za premontovanie pomerových rozdeľovačov vykurovacích nákladov vo výške 8 267 Eur.

Iné pohľadávky – pohľadávka vo výške 51 346 Eur je pohľadávkou voči osobe, ktorá spôsobila škodu inej účtovnej jednotke.

Dlhodobé pohľadávky účtovná jednotka v účtovníctve za rok 2015 neeviduje.

Vekovú štruktúru pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená nasledovne:

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Celkom
Pohľadávky z obchodného styku	266 737	8 267	275 004
Iné pohľadávky	3 265	51 857	55 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	270 002	60 124	330 126

6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť vykazuje na finančných účtoch peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Emisné kvóty	75 131	54 985	65 439		64 677
Krátkodobý finančný majetok spolu	75 131	54 985	65 439		64 677

Tabuľka obsahuje informácie o emisných kvótach pridelených účtovnej jednotke dňa 17.02.2015 na rok 2015 v objeme 7 358 t, na ocenenie ktorých použila účtovná jednotka referenčnú cenu platnú v deň pripísania emisných kvót, ktorá pre dátum 17.02.2015 bola 7,47 EUR (7 358 t x 7,47 EUR/t = 54 965 EUR); prírastok emisných kvót ďalej predstavuje aj nákup 134 t emisných kvót v hodnote 20 EUR v januári 2016. Odovzdanie emisných kvót do Národného registra emisných kvót vykonala účtovná jednotka dňa 28.04.2015 vo výške 2 635 t, čo predstavovalo hodnotové vyjadrenie podľa evidencie v účtovníctve 12 964 EUR; úbytok emisných kvót ďalej predstavuje vyradenie emisných kvót z dôvodu predaja v množstve 10 000 t v účtovnej hodnote 52 475 EUR v januári 2016.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 427
Náklady na poistenie majetku – nasledujúce účtovné obdobie	2 172
Náklady na predplatné – odborná literatúra	111
Ostatné náklady – antivírusový program, telefonické poradenstvo k programu, doména webovej stránky	144
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 810
Vyúčtovanie dodávky tepelnej energie a dodávky vody na ohrev TUV prijaté v nasledujúcom účtovnom období	7 810

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené nasledovne:

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	6 972				6 972
Ostatné kapitálové fondy	64 064				64 064
Zákonný rezervný fond	59 873				59 873
Štatutárne fondy a ostatné fondy	80 463				80 463
Nerozdelený zisk minulých rokov	377 411				377 411
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	230 167	214 787	- 230 167		214 787

Základné imanie spoločnosti je vytvorené peňažnými vkladmi spoločníkov spoločnosti a predstavuje 6 972 EUR, rozsah splatenia 6 972 EUR.

V položke vlastného imania – Štatutárne a iné fondy vykazuje účtovná jednotka výšku prijatých prostriedkov, ktoré zodpovedajú 80 % prostriedkov z vlastného zisku, ktoré účtovná jednotka použila na investície v zmysle Nariadenia vlády č. 145/1993 Z. z. za roky 1993-1994.

V položke – Ostatné kapitálové fondy vykazuje účtovná jednotka výšku prostriedkov, ktoré získala oslobodením od platenia dane z príjmov v zmysle Nariadenia vlády č. 145/1993 Z.z. za roky 1993-1994 a poskytnutý príspevok od úradu práce v roku 1993 vo výške 6 639 Eur.

Informácie o rozdelení zisku z roku 2014

Prehľad rozdelenia účtovného zisku z roku 2014 je uvedený v tabuľke. V položke iné je vykázaný prídel z rozdelenia účtovného zisku účtovnej jednotky na odmeny zamestnancov účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	230 167
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	230 167
Spolu	230 167

2. Informácie o rezervách

Prehľad o tvorbe, použití a zrušení rezerv v bežnom účtovnom období sú uvedené nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 682	1 149	396	261	8 174
Rezerva na zamestnanecké požitky – odchodné do dôchodku	7 682	1 149	396	261	8 174
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 281	28 288	25 638	355	30 576
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 227	13 163	10 939		15 451
Rezerva na overenie, zverejnenie účtovnej závierky, výročnej správy	2 090	2 650	1 735	355	2 650
Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia (§ 30b Postupy účtovania)	12 964	12 475	12 964		12 475

3. Závazky

V časti dlhodobé záväzky položka záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vykazuje záväzky zo sociálneho fondu.

V časti krátkodobé záväzky vykazuje účtovná jednotka záväzky z obchodného styku vo výške 411 179 Eur, záväzky voči zamestnancom vo výške 14 810 Eur, záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 9 589 Eur a 21 644 Eur daňové záväzky a iné záväzky.

Účtovná jednotka nemá také záväzky, ktoré by boli zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

V časti dlhodobé záväzky nie je vykázaný odložený daňový záväzok, ktorý účtovná jednotka vykazuje v

bode 4.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	23 895	22 329
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 895	22 329
Krátkodobé záväzky spolu	457 222	361 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	456 440	361 791
Záväzky po lehote splatnosti	782	192

4. Odložený daňový záväzok

Vznik odloženej daňovej pohľadávky súvisí s odpočítateľnými dočasnými rozdielmi účtovnej jednotky, ktoré budú v budúcich obdobiach tvoriť odpočítateľné položky od základu dane z príjmov – vytvorené nezákonné opravné položky a rezervy. Účtovná jednotka k 31.12.2015 účtovala na účte 481 o rozdiel odloženej daňovej pohľadávky a rozdiel odloženého daňového záväzku.

Odložený daňový záväzok súvisí so zdaniteľnými dočasnými rozdielmi účtovnej jednotky, ktoré v budúcich obdobiach budú v účtovnej jednotke tvoriť pripočítateľné položky k základu dane z príjmov – zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku, zaplatené úroky z omeškania, zmluvné pokuty.

Konečný stav účtu 481 k 31.12.2015 predstavuje celkový výsledok odloženého daňového záväzku vo výške 60 107 eur.

5. Sociálny fond

Sociálny fond tvorí účtovná jednotka povinne na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v účtovnej jednotke v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú znázornené v nižšie uvedenom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 329	19 129
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 188	2 977
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		3 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 188	5 977
Čerpanie sociálneho fondu	622	2 777
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 895	22 329

6. Významné položky časového rozlišenia na strane pasív

Položka časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 380	1 615
	2 380	1 615
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	116 591	144 979
prijatý nenávratný finančný príspevok a jeho zúčtovanie	64 409	82 812
bezodplatne pripísané emisné kvóty a ich zúčtovanie	52 182	62 167
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 403	18 408
prijatý nenávratný finančný príspevok a jeho zúčtovanie, vopred prijaté platby na služby	18 403	18 408

Prijatý nenávratný finančný príspevok na financovanie časti obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku (nenávratný finančný príspevok bol poskytnutý vo výške 25,2 % z nákladov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku) zaúčtovala účtovná jednotka na účet 384 – Výnosy budúcich období. Počas doby odpisovania dlhodobého hmotného majetku účtuje účtovná jednotka o rozpúšťaní do výnosov bežného účtovného obdobia vo výške 25,2 % z účtovného odpisu dlhodobého hmotného majetku. Zostatok účtu výnosy budúcich období krátkodobé predstavujú sumu 18 403 Eur, ktorá sa zahŕňa do výnosov bežného účtovného obdobia v roku 2016.

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky

Prehľad o tržbách podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledujúcom prehľade. Obsahom tržieb za vlastné výrobky je dodávka tepelnej energie.

Vlastné výrobky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávka tepelnej energie	2 247 142	2 291 714
SPOLU:	2 247 142	2 291 714

2. Tržby za výkony a služby účtovnej jednotky

Prehľad o tržbách podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledujúcom prehľade. Oblasťou odbytu výkonov a služieb poskytovaných účtovnou jednotkou je Slovenská republika.

Výkon , poskytnutá služba	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Výkon správy bytov a nebytových priestorov vrátane obstarávateľskej činnosti	193 849	194 723
Dodávka vody pre TÚV	197 670	192 849
Ostatné činnosti	15 155	15 132
SPOLU:	406 674	402 704

3. Výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o významných výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 060	33 883
náhrada nákladov voči poisťovni	0	158
zúčtovanie časového rozlíšenia emisných kvót	64 950	12 964
zúčtovanie výnosov vo výške odpisov	18 403	18 403
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 707	2 358

V položke zúčtovanie časového rozlíšenia emisných kvót je vykázané použitie bezodplatne pridelených emisných kvót v časovej a vecnej súvislosti z dôvodu tvorby rezervy v súvislosti so splnením povinnosti odovzdania emisných kvót a tiež zúčtovanie časového rozlíšenia emisných kvót z dôvodu predaja emisných kvót.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- Opis a sumy významných položiek nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti a finančných nákladov je uvedený v nasledovnom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	629 702
náklady na opravy a udržiavanie	337 497
náklady na cestovné a reprezentáciu	1 584
náklady telekomunikačného styku	5 823
náklady na ekonomické a právne služby	56 465
náklady na služby výpočtovej techniky	5 893
náklady na školenia, semináre	2 760
náklady na poštovné služby	9 890
náklady na nájomné	88 603
náklady na odvod odpadových vôd, zrážkové vody	109 739
náklady na odvoz a uloženie komunálneho odpadu	3 817
náklady na ostatné služby rôzneho charakteru	7 631
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 025
tvorba rezervy na vypustené emisie	12 475
náklady na poistenie majetku	8 625
náklady z hospodárskej činnosti ostatné rôzneho charakteru	1 925
Významné položky finančných nákladov, z toho:	871
bankové poplatky a bankové služby	871

ČI. V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÁCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5 490 451
Odpísané pohľadávky	50 838
Iné – drobný hmotný majetok	62 012

Účtovná jednotka má v nájme (operatívny prenájmom) energetické zariadenia na výrobu, rozvod a dodávku tepelnej energie od spriaznenej osoby. Takýto majetok vedie v podsúvahovej evidencii. V roku 2015 nebol pohybu tohto majetku.

V podsúvahovej evidencii vedie účtovná jednotka aj drobný majetok, ide o taký majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 eur a nižšie.

Odpísané pohľadávky sú súčasťou podsúvahovej evidencie účtovnej jednotky z toho dôvodu, že pohľadávky vymáha účtovná jednotka v exekučných konaniach.

2. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVISIACICH S PREDMETOM ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY –SPRÁVA BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV

V súlade s § 8 zákona č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov vykonáva účtovná jednotka činnosť správcu na základe uzatvorených zmlúv o výkone správy medzi účtovnou jednotkou a vlastníkami bytov a nebytových priestorov.

Činnosť správcu spočíva najmä v obstarávaní služieb a tovarov pre zabezpečenie prevádzky, údržby, opráv a udržiavania spoločných častí domu, spoločných zariadení domu, služieb spojených s užívaním bytu alebo nebytového priestoru v dome a iných činností, ktoré sú predmetom dohody medzi vlastníkami a správcom.

Vzhľadom na to, že majetok vlastníkov nie je súčasťou majetku správcu, vedie účtovná jednotka takýto majetok osobitne v účtovníctve. O majetku a záväzkoch vlastníkov účtuje účtovná jednotka v účtovníctve na vlastných účtoch vytvorených účtovnou jednotkou pre tento účel a tieto účty nie sú súčasťou výkazov účtovnej závierky spoločnosti KYSUCA s.r.o..

Prehľad o stave majetku a záväzkov vlastníkov v správe účtovnej jednotky je uvedený nasledovne :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Majetok spolu , z toho:	3 457 432
Peniaze	30
Účty v bankách	1 629 682
Pohľadávky z obchodného styku - krátkodobé	1 827 720
Záväzky spolu, z toho:	3 457 432
Záväzky z obchodného styku - krátkodobé	2 385 647
Dlhodobé záväzky	1 071 785

Súčasťou položky pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé sú aj pohľadávky za nakúpené dodávky plnení spojených s užívaním bytov pre ich vlastníkov, ktoré v priebehu bežného účtovného obdobia sa kumulujú na účte pohľadávok a v nasledujúcom účtovnom období najneskôr v termíne do 31.05. je povinnosťou správcu, aby tieto pohľadávky v porovnaní s prijatými úhradami za plnenia spojené s užívaním bytov. Stav týchto pohľadávok k 31.12.2015 predstavuje sumu vo výške 1 658 599 Eur. Rovnako prijaté úhrady za plnenia spojené s užívaním bytov sa kumulujú v priebehu bežného účtovného obdobia na účte záväzky z obchodného styku – krátkodobé.

Stav týchto záväzkov k 31.12.2015 predstavuje sumu vo výške 2 141 253 Eur.

Vyúčtovanie úhrad za plnenia za rok 2014 správca vykonal v termíne do 31.05.2015.

Ako dlhodobé záväzky sú vykázané prijaté preddavky do fondov prevádzky, údržby a opráv domov, vchodov o ktorých použití rozhodujú vlastníci bytov na schôdzi vlastníkov.

poznámky Úč PODV 3-01

IČO			3	1	5	9	3	4	8	8
DIČ	2	0	2	0	4	2	3	2	4	0

ČI. VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva