

Poznámky k 31.12.2016
(v Eur)

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo právnickej osoby

Názov účtovnej jednotky: ŽILBYT, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Nanteruská 8399/29, 010 08 Žilina

Účtovná jednotka bola zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Žilina dňa 14.6.2012 , do oddielu Sro, vložka číslo 56867/L.

Dňa 1.1.2016 sa účtovná jednotka stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti ŽILINA REAL, s.r.o. Jediný spoločník spoločnosti ŽILBYT, s.r.o. dňa 30.11.2015 rozhodlo o zlúčení obchodnej spoločnosti ŽILBYT, s.r.o. so sídlom Nanteruská 8399/29, 010 08 Žilina, IČO: 46 723 994 ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou ŽILINA REAL, s.r.o. so sídlom Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina, IČO: 36 433 420 ako zrušovanou spoločnosťou a o prechode imania zrušenej spoločnosti ŽILINA REAL, s.r.o. na obchodnú spoločnosť ŽILBYT, s.r.o. Obchodná spoločnosť ŽILBYT, s.r.o. sa tým stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti ŽILINA REAL, s.r.o.

IČO: 46 723 994

DIČ: 2023541344

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Správa nehnuteľností

Zatriedenie účtovnej jednotky Malá účtovná jednotka

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 11.05.2016

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- ☒ riadna
☐ mimoriadna

4. Údaje o konsolidovanom celku, a to

A) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

MESTO Žilina, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina.

Súčasťou konsolidovaného celku sú aj nasledovné spoločnosti:

Vid' príloha č. 1

B) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok:

Mestský úrad, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina

5. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	37
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Záruky, pôžičky a iné zabezpečenia neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozornému orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Účtovná jednotka preúčtovala v roku 2016 fond opráv, bankové účty, pohľadávky a záväzky na podsúvahovú evidenciu, nakoľko v minulom období boli nesprávne vykazované. Vplyv z preúčtovania vo výške 9 854 EUR bol zaúčtovaný na účet 428. K 1.1.2016 došlo k zlúčeniu s účtovnou jednotkou ŽILINA REAL s.r.o. Bol doúčtovaný rozdiel v oprávkach (účet 081, 082) 71 996 EUR a rozdiel zo súvahových účtov 64 904 EUR. Tieto rozdiely boli zúčtované s účtom 428.

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Nemá náplň.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ provízia
- ☒ poistné
- ☒ iné

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ iné

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

V roku 2016 sa uplatňovala zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

V roku 2016 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňovala zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Výška rizikovej pohľadávky sa vypočíta podľa počtu dní, o ktoré je pohľadávky v omeškaní od dátumu splatnosti nasledovne:

Tvorba opravnej položky	Pohľadávky po lehote splatnosti
20 % menovitej hodnoty	nad 360 dní
50 % menovitej hodnoty	nad 720 dní
100% menovitej hodnoty	nad 1080 dní

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňovala aj v roku 2016.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

V roku 2016 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňovala zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

l) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH nie je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

n) Dotácie

Dotácie zo štátneho rozpočtu - o nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa účtovnej jednotke daná dotácia poskytne. Dotácie určené na výstavbu, nákup a technické zhodnotenie boli poskytnuté účtovnej jednotke ŽILINA REAL, s.r.o. v rokoch 2008-2012. Dotácie bola poskytnutá na výstavbu APB Mojš, rekonštrukciu chirurgického pavilónu Fakultná nemocnica Žilina, nákup chirurgických nástrojov, rekonštrukciu výťahov, vzduchotechniku, dorozumievacie zariadenie, technické zhodnotenie budovy MsÚ – klientské centrum.

Dotácia na:	OC	Výška dotácie	Rozpustenie dotácie k 1.1.2016	Rozpustenie dotácie rok 2016	Rozpustenie dotácie k 31.12.2016	Zostatok dotácie k 31.12.2016
Chirurg.pavilón FN	4 161 764	4 162 012	1 874 364	176 295	2 050 659	2 111 353
Technické zhodnotenie MsÚ	652 598	571 750	265 014	13 214	278 228	293 522
APB MOJŠ	732 281	723 628	294 717	17 569	312 286	411 342

Rozpustenie dotácií je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti na účte 648 v riadku 09 VZS. Zostatok dotácie je vykázaný na r. 144 a 145 Súvahy.

o) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka v roku 2016 nemala stanovenú hranicu významnosti, preto všetky opravy minulých účtovných období účtovala na účet 428.

Popis chyby	Vplyv
Zlúčenie so spoločnosťou ŽILINA REAL, s.r.o	136 900
Preúčtov.na podsúv. evidenciu vid'. Čl. III ods.2	9 854
Rôzne drobné opravy	2 318

5. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Účtujú sa mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	hnuteľný majetok – 022 podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
2	6	hnuteľný majetok – 022 podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
3	8	hnuteľný majetok – 022, 028 podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
4	12	nehnuteľný – 021, 022 (Miestne elektrické a telekomunikačné rozvody a vedenia, jednotlivé oddeliteľné súčasti zabudované v stavbách určené na samostatné odpisovanie (§ 22 ods. 15) - klimatizačné zariadenia - osobné a nákladné výťahy - eskalátory a pohyblivé chodníky.) Podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
5	20	nehnuteľný – 021, 022 (Budovy okrem kódov uvedených v odpisovej skupine 6. Inžinierske stavby okrem kódov uvedených v odpisových skupinách 4 a 6 a okrem jednotlivých oddeliteľných súčastí uvedených v odpisových skupinách 2 a 4.) Podiel vstupnej ceny majetku a doby

		odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
6	40	nehnutelný majetok – 021 (Budovy pre administratívu, kultúru, verejnú zábavu, vzdelávanie a zdravotníctvo, ostatné inžinierske stavby) Podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu

Účtovná jednotka účtuje o dlhodobom drobnom nehmotnom majetku /DDNM/.

DDNM od 332 EUR do 2 400 EUR sa účtuje priamo do nákladov a eviduje na podsúvahových účtoch.

Účtovná jednotka účtuje o dlhodobom drobnom hmotnom majetku /DDHM/.

DDHM od 100 EUR do 1 700 EUR sa účtuje priamo do spotreby a eviduje na podsúvahových účtoch.

Čl. IV

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

1. Informácie o goodwill – nemá náplň.

Informácia o pohľadávkach

Pohľadávky - opravné položky

Položka pohľadávok	Hodnota v € k 31.12.2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 724	0	0	5 724	Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 360 dní
Pohľadávky z obchodného styku	0	71	0	0	71	Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 720 dní
Pohľadávky z obchodného styku	0	9 586	0	0	9 586	Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 1 080 dní
Spolu	0	15 381	0	0	15 381	

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	26 107	63 275
Pohľadávky po lehote splatnosti	46 290	85 659
Spolu	118 630	148 934

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	118 630	148 934
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	118 630	148 934

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi.
Nemá náplň.

3) Informácia o záväzkoch

Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky / spolu z toho	1 867	358 650
Záväzky v lehote splatnosti	1 867	358 650
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky / spolu z toho	115 889	102 447
Záväzky v lehote splatnosti	103 676	95 403
Záväzky po lehote splatnosti	12 213	7 044
Spolu	117 756	461 097

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	115 889	102 447
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	353 642
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 867	5 008
Spolu	117 756	461 097

Na účte 471 bol zaúčtovaný zostatok záväzku voči spoločníkom, Bol preúčtovaný z účtu 364 na základe rozhodnutia jediného spoločníka, splatnosť záväzku bola určená do 31.12.2019. Záväzok bol zúčtovaný na základe zlúčenia so spoločnosťou ŽILINA REAL, s.r.o. k 1.1.2016.

4. Informácie o vlastných akciách – nemá náplň.

5. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

A/ Výnosy - popis a výška významných položiek

K 1.1.2016 došlo k zlúčeniu účtovnej jednotky ŽILINA REAL, s.r.o. s účtovnou jednotkou ŽILBYT, s.r.o. Z toho dôvodu sú aj niektoré výnosy vyššie ako v roku 2015. Napr.

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Tržby z predaja služieb	956 788	704 120
Výnosy z hospod.činnosti	221 467	3 880

B/ Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

K 1.1.2016 došlo k zlúčeniu účtovnej jednotky ŽILINA REAL, s.r.o. s účtovnou jednotkou ŽILBYT, s.r.o. Z toho dôvodu sú aj niektoré náklady vyššie ako v roku 2015. Napr.

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Ostatné služby	278 782	77 695
Osobné náklady	452 752	294 954

Odpisy hmotn. a nehmot.maj.	243 135	929
Opravné položky k pohľadávkam	14 405	0

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienený majetok a záväzky účtovná jednotka neeviduje.
2. Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch účtovná jednotka neeviduje

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota
Drobný hmotný majetok	DHM	58 436
Pohľadávky	Vlastníci	721
Preddavky	Vlastníci	-3 117
Bankové účty	Bežný účet -vlastníci	17 398
Bankové účty	Účet fondu opráv vlastníci	42 853
Fond opráv	Vlastníci	-57 855
Spolu		58 436

Čl. VI

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

Popis skutočností: takéto skutočnosti nenastali.

Čl. VII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií požadovaných v čl. VII Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre malé účtovné jednotky.

Príloha č. 1

Súčasťou konsolidovaného celku sú aj nasledovné spoločnosti:

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo
Dopravný podnik Mesta Žilina, s.r.o.	Kvačalova 750/2 Žilina
Obytný súbor Krasňany, s.r.o.	Nám obetí komunizmu 1 Žilina
Žilina Invest, s.r.o.	Nám obetí komunizmu 1 Žilina
MsHKM, spol. s r.o.	Športová 565/5 Žilina
Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o.	Košická 1607/2 Žilina
Mestská krytá plaváreň, s.r.o.	Vysokoškolákov 8 Žilina
Materská škola	Cesta k vodojemu 386/4 Žilina
Materská škola	Rybné námestie 1/1 Žilina
Materská škola	Študentská 15/3 Žilina
Materská škola	Dedinská 1/1 Žilina
Materská škola	Kultúrna 284/11 Žilina
Materská škola	Andreja Kmeťa 15 Žilina
Materská škola	Predmestská 27 Žilina
Materská škola	Stavbárska 4 Žilina
Materská škola	Puškinova 2165/3 Žilina
Materská škola	Čajakova 4 Žilina
Materská škola	Bajzova 9 Žilina
Materská škola	Jarná 2602/7 Žilina
Materská škola	Suvorovova 2797/20 Žilina
Materská škola	Nám. J. Borodáča 6 Žilina
Materská škola	Nám. J. Borodáča 7 Žilina
Materská škola	Gemerská 1772 Žilina
Materská škola	Trnavská 2993/21 Žilina
Materská škola	Limbova 26 Žilina
Materská škola	Petzvalova 18 Žilina
Materská škola	Zádubnie 156 Žilina
Základná škola s materskou školou	Do Stošky 8 Žilina
Základná škola s materskou školou	Brodno 110 Žilina
Základná škola	Slov. dobrovoľníkov 122/7 Žilina
Základná škola s materskou školou	Dolná Trnavská 36 Žilina
Základná škola s materskou školou	Školská 49 Žilina
Základná škola	V.Javorku 32 Žilina
Základná škola	Jarná 20 Žilina
Základná škola	Lichardova 24 Žilina
Základná škola s materskou školou	Ul. Sv. Gorazda 1 Žilina
Základná škola	Karpatská 8063/11 Žilina
Základná škola	Martinská 20 Žilina
Základná škola s materskou školou	Gaštanova 56 Žilina
Základná škola	Limbova 30 Žilina
Základná škola	Nám. Mladosti 1 Žilina
Základná umelecká škola L.Árvaya	Dolný Val 12 Žilina
Základná umelecká škola F.Špániho	Martinská 19 Žilina
Centrum voľného času	Kuzmányho 105 Žilina
Úsmev – ZpS	Osikova 26 Žilina
Mestské divadlo	Horný Val 3 Žilina