

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	22	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
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 31.12.2016 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 01.01.2016 do 31.12.2016.
Účtovná závierka bola zostavená dňa 23.03.2016.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12. 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. 06. 2016.

7. Uloženie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie v registri

Schválená účtovná závierka k 31.12.2015 spolu s výročnou správou a správou audítora bola v elektronickej podobe uložená v registri dňa 27. 06. 2016.

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 31.12.2016 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 2016 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 reálnou 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) **Závázky, vrátane rezerv**
Závázky 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 odpočítat 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 31.12.2016 je vypočítaná z dočasných zdaniteľných rozdielov a odpočítateľných dočasných rozdielov s použitím sadzby dane 21 %.
- 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 2016 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.

Čl. IV.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 190	267 859	1 118 906				56 111	21 996	1 489 062
Prírastky		5 236	2 700				13 266	52 628	73 830
Úbytky							11 693	21 201	32 894
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24 190	273 095	1 121 606				57 684	53 423	1 529 998
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 819	805 233				56 111		988 163
Prírastky		11 144	69 508				1 658		82 310
Úbytky							11 693		11 693
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		137 963	874 741				46 076		1 058 780
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 190	141 040	313 673				21 996		500 899
Stav na konci účtovného obdobia	24 190	135 132	246 865				11 608	53 423	471 218

Stav obstarávaného DHM vo výške 53 423 eur v roku 2016 predstavuje náklady týkajúce sa Optimalizácie distribučnej sústavy tepla v Kysuckom Novom Meste a Efektívneho využívania biomasy v systéme CZT.

Prírastok DHM predstavuje Výmeníkovú stanicu ZŠ Clementisova, Kompaktnú odovzdávaciu stanicu tepla ZŠ Clementisova, Osobný automobil Dacia Duster . Úbytok DHM – predaj nákladného automobilu Citroen Berlingo.

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 €, dohodnutý úrok je vo výške 2,5 % p.a. z objemu poskytnutých peňažných prostriedkov. Dodatkou k Zmluve o úvere bola dohodnutá predĺžená splatnosť úveru.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh poistenia	Predmet poistenia	Výška poistného
Poškodenie vecí pre prípad požiaru, výbuchu, blesku, víchrice, krupobitia, náraz alebo zrútenie lietadla, voda z vodovodných zariadení, živél, ostatné udalosti, krádež, vandalizmus, lom stroja	výrobné a prevádzkové zariadenia, stavby	2 035
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	dopravné prostriedky	935
Havarijné poistenie motorových vozidiel	dopravné prostriedky	90
Združený živél, odcudzenie, vandalizmus	najatý majetok	1 935
Zodpovednosť za škodu podnikateľa		391
Komplexné poistenie podnikateľov		894
SPOLU:		6 280

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		394	51 241	108
Pohľadávky spolu	51 743		394	51 241	108

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 2016 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 4 730 Eur.

Dlhodobé pohľadávky účtovná jednotka v účtovníctve za rok 2016 neeviduje.

Vekovú štruktúru pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená nasledovne:

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Celkom
Pohľadávky z obchodného styku	309 168	4 730	313 898
Iné pohľadávky	6 521	108	6 629
Daňové pohľadávky	14 663		14 663
Krátkodobé pohľadávky spolu	350 352	4 838	335 190

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	64 677	66 704	75 827		55 554
Krátkodobý finančný majetok spolu	64 677	66 704	75 827		55 554

Tabuľka obsahuje informácie o emisných kvótach pridelených účtovnej jednotke dňa 09.02.2016 na rok 2016 v objeme 6 438 t, na ocenenie ktorých použila účtovná jednotka referenčnú cenu platnú v deň pripísania emisných kvót, ktorá pre dátum 09.02.2016 bola 5,06 EUR (6 438 t x 5,06 EUR/t = 32 576 EUR); prírastok emisných kvót ďalej predstavuje aj nákup 6758 t emisných kvót v hodnote 34 128 EUR. Odovzdanie emisných kvót do Národného registra emisných kvót vykonala účtovná jednotka dňa 27.04.2016 vo výške 1 670 t, čo predstavovalo hodnotové vyjadrenie podľa evidencie v účtovníctve 12 475 EUR; úbytok emisných kvót ďalej predstavuje vyradenie emisných kvót z dôvodu predaja v množstve 10 000 t v účtovnej hodnote 63 352 EUR.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 925
Náklady na poistenie majetku – nasledujúce účtovné obdobie	4 473
Náklady na predplatné odbornej literatúry	13
Ostatné náklady – antivírusový program, doména webovej stránky	439
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 738
Vyúčtovanie dodávky tepelnej energie a dodávky vody na ohrev TÚV prijaté v nasledujúcom účtovnom období	6 738

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	214 787	153 475	214 787		153 475

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.

Pohyby vo vlastnom imaní boli spôsobené rozdelením výsledku hospodárenia z r. 2015 a dosiahnutím kladného výsledku hospodárenia za r. 2016.

Informácie o rozdelení zisku z roku 2015

Prehľad rozdelenia účtovného zisku z roku 2015 je uvedený v tabuľke.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	214 787
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	214 787
Spolu	214 787

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:	8 174	1 031	797	1 691	6 717
Rezerva na zamestnanecké požitky – odchodné do dôchodku	8 174	1 031	797	1 691	6 717
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 576	25 038	29 579	828	26 380
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 451	10 974	15 282		11 143
Rezerva na overenie, zverejnenie účtovnej závierky, výročnej správy	2 650	2 709	1 822	828	2 709
Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia (§ 30b Postupy účtovania)	12 475	11 355	12 475		11 355
Rezerva na odchodné krátk.	0	1 173			1 173

3. Závazky

V časti dlhodobé záväzky položka záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vykazuje záväzky zo sociálneho fondu a dlhodobé záväzky z leasingovej zmluvy (Dacia Duster).

V časti krátkodobé záväzky vykazuje účtovná jednotka záväzky z obchodného styku vo výške 504 689 Eur, záväzky voči zamestnancom vo výške 14 519 Eur, záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 9 528 Eur a 28 567 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	32 148	23 895
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32 148	23 895
Krátkodobé záväzky spolu	557 303	457 222
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	577 246	456 440
Záväzky po lehote splatnosti	57	782

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 31.12.2016 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 31.12.2016 predstavuje celkový výsledok odloženého daňového záväzku vo výške 52 720 eur.

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	2 216 334	2 247 142
SPOLU:	2 216 334	2 247 142

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	192 558	193 849
Dodávka vody pre TÚV	194 355	197 670
Ostatné činnosti	25 683	15 155
SPOLU:	412 596	406 674

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Najvýznamnejšiu položku z nákladov na poskytnuté služby tvoria Náklady na opravy a udržiavanie (59%).

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	50 580
Iné – drobný hmotný majetok	57 941

Účtovná jednotka má v nájme (operatívny prenájom) energetické zariadenia na výrobu, rozvod a dodávku tepelnej energie od spriaznenej osoby. Takýto majetok vedie v podsúvahovej evidencii. V roku 2016 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:	3 456 646
Peniaze	115
Účty v bankách	1 637 662
Pohľadávky z obchodného styku - krátkodobé	1 818 869
Záväzky spolu, z toho:	3 456 646
Záväzky z obchodného styku - krátkodobé	2 326 014
Dlhodobé záväzky	1 130 632

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 vyúčtoval v porovnaní s prijatými úhradami za plnenia spojené s užívaním bytov. Stav týchto pohľadávok k 31.12.2016 predstavuje sumu vo výške 1 649 185 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 31.12.2016 predstavuje sumu vo výške 2 099 676 Eur.

Vyúčtovanie úhrad za plnenia za rok 2015 správca vykonal v termíne do 31.05.2016.

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

Čl. 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