

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Čl. I - Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	MeT Šaľa, spol. s r. o.
Sídlo:	Partizánska 20, Šaľa
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra 31.1.1995
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a rozvod tepla
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Áno
Netto aktíva celkom	3 907 856	3 939 856	Áno/Áno
Čistý obrat celkom	2 468 805	2 507 541	Áno/Áno
Počet zamestnancov	16	18	Áno/Áno

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 25.5.2016

(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku		Je súčasťou konsolidovaného celku	X
---------------------------------------	--	-----------------------------------	---

MeT Šaľa, spol. s r. o. je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny konsolidovaného celku zostavuje Mesto Šaľa, Námestie Sv. Trojice 7, 927 01 Šaľa.
Konsolidovaná závierka Mesta Šaľa je uložená v Registri účtovných závierok MF SR.

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov BO	16
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO	18

Čl. II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Jediným spoločníkom je Mesto Šaľa zastúpené primátorom. Spoločnosť má dvoch konateľov. 5-členná dozorná rada je volená na 4 roky a je zložená zo 4 poslancov mestského zastupiteľstva a 1 zástupcu MeT Šaľa, spol. s r. o.

Orgány spoločnosti neposkytli žiadne úvery, záruky MeT Šaľa a ani im neboli žiadne poskytnuté.

Čl. III - Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
(2)	Zmeny účtovných zásad a metód	ÁNO		NIE	X

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

(3)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných
-----	---

(a)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
6. záväzky pri ich prevzatí	X
Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	
menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	X

3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
---	--

Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
---	--

Metódou FIFO	X
--------------	---

Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
---	---

Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	X
---	---

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
---	---

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	X
---	---

Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
--	---

Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X
--	---

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku	
--	--

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	X
---	---

Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	
-------------------------------	--	--

Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	
--	--

Opravná položka k materiálom	Odborným odhadom	
------------------------------	------------------	--

Opravná položka k tovaru		
--------------------------	--	--

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv	
---	--

Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou	X
--------------------------------------	---

Rezervy k nevyfakturovaným dodávкам	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
-------------------------------------	---	---

Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	X
-----------------------------------	---	---

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do štyroch rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.	X
---	---

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú	X	
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú		
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	X
Samostatné huteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

e) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021 A	20	5
Stavby administratívne	021 A	40	2,5
PC s príslušenstvom	022 A	4	25
Dopravné prostriedky	022 A	4	25
Stroje, prístroje, zariadenia.	022 A	8	12,5
Stroje, prístroje, zariadenia ostatné	022 A	12	8,333

Čl. IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:	BO	PO
	63 218	89 551

(2) Informácie o bankových úveroch:

b) Celková suma bankových úverov	BO	PO
	963 032	1 073 093

Spoločnosť spláca úver v Československej obchodnej banke, a. s. so splatnosťou 7/2025.

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	Záložné právo	2 190 464
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	X	2 190 464

Čl. V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam :

- a) Spoločnosť má majetok poistený v zmysle zmluvy č. 8003046465 v ČSOB Poistovni, a. s..
Poistná zmluva zahŕňa Živelné poistenie a Poistenie pre prípad odcudzenia vecí.

(2) Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu:		
ELGAS, s. r. o.	kWh	35 500 000

(3) Podsúvahové účty- Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, odpísaných pohľadávkach a podobne:

	Účet	EUR
Podsúvahový účet nepredané byty 31.12.2015	751 100	4 057
Podsúvahový účet nepredané byty 31.12.2016	751 100	4 057

Mesto Šaľa	118 720
Materská škola P.J. Šafárika	4 981
Materská škola J. Hollého	11 523
Materská škola 8.mája	7 725
Materská škola Okružná	10 307
Materská škola Družstevná	14 825
Mestská knižnica Jána Johanidesa	2 857
Organizácia soc. Starostlivosti Mesta Šaľa	15 652
Základná škola Jána Hollého	50 134

Základná škola J.C. Hronského	23 922
Základná škola s MŠ J. Murgaša	2 7827
Domov dôchodcov	18 321

Čl. VI – Informácie o ekonomických aktivitách spoločnosti v rámci konsolidovaného celku

(1) MeT Šaľa dodáva teplo v rámci konsolidovaného celku v cenách schválených Úradom pre reguláciu sieťových odvetví. Prehľad tržieb za dodávku tepla:

(2) Náklady v rámci konsolidovaného celku

Mesto Šaľa – daň z nehnuteľnosti	4 783
Mesto Šaľa – poplatky za odvoz komunálneho odpadu	329

Spoločnosti si vzájomne neposkytujú žiadne zľavy.

Čl. VII – Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V účtovnej jednotke nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Použité skratky:

ÚJ-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku