

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

CALOR, s.r.o., Športová 1 945 01 Komárno
--

(2) Údaje o konsolidovanom celku: Účtovná jednotka **je** súčasťou konsolidovaného celku. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Mesto Komárno, Nám. gen. Klapku 1, Komárno

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: **3**

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka **bude** nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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, cenné papiere	nemá náplň
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	nemá náplň
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	nemá náplň
6. záväzky pri ich prevzatí	nemá náplň

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	nemá náplň
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	nemá náplň
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	nemá náplň
4. príchovky a prírastky zvierat	nemá náplň

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Reálnou hodnotou	
1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	nemá náplň
2. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku	nemá náplň
3. príchovky a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady,	nemá náplň
4. majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	nemá náplň
5. nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený	nemá náplň

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	nemá náplň
Metódou FIFO	X
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	nemá náplň
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	nemá náplň

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	nemá náplň
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 22 %	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
Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.	nemá náplň

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X, ak nemá ÚJ náplň pre jednotlivú položku = nemá náplň)

- (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

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 piatich 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.	nemá náplň	
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 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 .	nemá náplň	
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :	2400,-eur	nemá náplň
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X, ak nemá ÚJ náplň pre jednotlivú položku = nemá náplň)

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	Poznámka
Samostatne hnutelné veci	1	4	A	N	

- (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ
-ÚJ nemá náplň
- (5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve
-ÚJ nemá náplň
- (6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období
-ÚJ po zostavení účtovnej závierky, na základe odporúčaní audítora, otvorila účtovné knihy a zaúčtovala dodatočne vyrubené odvody od Sociálnej poisťovne. Na účet 429 bolo zaúčtované 16.375€, ktoré sa týkajú účtovných období 2011 až 2015.

Čl. III

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

- (1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm

Popis nákladov, výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	EUR
Tržby z predaja tepla	Hlavná činnosť ÚJ	250261
Spotrebované energie	Náklady na výrobu tepla	155817

- (2) Informácie o záväzkoch

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0
Celková suma zabezpečených záväzkov	0
Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov	

-ÚJ nemá náplň

- (3) Informácie o vlastných akciách, a to

- dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- informáciách, ktorými sú
 - počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 - počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

-ÚJ nemá náplň

- (4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú

-ÚJ nemá náplň

- (5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

- celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

-ÚJ nemá náplň

- celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

-ÚJ nemá náplň

- opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

-ÚJ nemá náplň

- d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom
-ÚJ nemá náplň
- e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov
-ÚJ nemá náplň
- f) celkovej sume významných finančných povinností, ktoré sa ÚJ dozvedela po ukončení účtovného obdobia
- v období od 19.12.2016 do 20.02.2017 bola vykonaná kontrola dodržiavania vybraných zákonov, všeobecne záväzných právnych predpisov a vydaných rozhodnutí Úradom pre reguláciu sieťových odvetví. Na základe kontrolných zistení je ÚJ ako regulovaný subjekt povinná do 31.12.2017 vystaviť dobropisy a uhradiť svojim odberateľom sumu 10.965,17€ za rok 2014 a sumu 10.282,03€ za rok 2015.
- (6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- všetkých formách prijatej náhrady,
 - účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - všetkých druhoch činností účtovnej jednotky
- ÚJ nemá náplň

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné obdobie