

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019**

Zostavené podľa Opatrenia MF SR z 3. Decembra 2014 č. MF/23378/2014-74, 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 a sídlo spoločnosti**

Spravbytherm s.r.o., Poľná 2, 060 01 Kežmarok

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. bola založená 25. Septembra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 25. októbra 2006 Krajským súdom v Prešove, oddiel: Sro., vložka číslo 17899/P.

100% výšku podielu na základnom imaní spoločnosti Spravbytherm s.r.o. má Mesto Kežmarok.

**Opis činnosti účtovnej jednotky:**

- Výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu vo vlastníctve mesta
- Správa a údržba bytov v osobnom vlastníctve

Spoločnosť na základe zmluvy o výkone správy s Mestom Kežmarok vykonáva správu majetku bytov a nebytových priestorov zo dňa 18.6.2007

**(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. mája 2019.

**(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**(4) Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mesta Kežmarok, Hlavné námestie 1, 060 01 Kežmarok a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Ministerstva financií. Materská spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

**(5) Informácie o počte zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>                             | 16,65                 | 17,47                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 17                    | 18                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 4                                            |

## Čl. II

### Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. neposkytla členom štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu ÚJ jednotlivé druhy záruk alebo iných zabezpečení. Neboli poskytnuté pôžičky členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu ÚJ.

## Čl. III

### Informácie o prijatých postupoch

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

#### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Nadväzne na Zákon o vlastníctve bytov a nebytových priestorov č. 182/1993 Z.z. v platnom znení bytové domy hospodária samostatne na svoj vlastný účet, čo je aplikované v účtovnej závierke našej spoločnosti v plnom rozsahu.

#### 3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

##### Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

##### Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, pohonné hmoty a drevné pelety.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o znížené hodnoty zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál do výšky 66,00 €

knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík

ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pracovné pomôcky)

náhradné diely na dopravné prostriedky na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov.

**Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

**Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Rezervy**

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.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia:

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovné závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynuté účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

**Záväzky**

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Deriváty**

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o derivátoch.

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť má na základe zmluvy prenajatý majetok – malé kotolne a administratívnu budovu.

**Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť v roku 2019 účtuje o splatnej dani z príjmov pri uzatváraní účtovných kníh.

V zmysle Zákona o dani z príjmov § 17 odst. 5 podľa §. 2 písm. n) a r) závislou osobou je Mesto Kežmarok, ktorý je 100% vlastníkom spoločnosti, jedná sa o ekonomické prepojenie. Mesto Kežmarok ako orgán územnej samosprávy z titulu hlavnej činnosti nezisťuje základ dane podľa par. 17 ZDP. Z uvedeného dôvodu v daňovom priznaní k dani z príjmov v časti I. vykazuje transakcie zo závislou osobou, t.j. s materskou spoločnosťou, ktoré sú v cenách obvyklých.

Sesterská spoločnosť Verejnoprospešné služby mesta Kežmarok je taktiež ekonomicky prepojená v zmysle § 2 písm. n). V daňovom priznaní v časti I. sú vykázané transakcie s uvedenou spoločnosťou v cenách obvyklých.

Iné personálne a majetkové prepojenie spoločnosť nevykazuje.

Dokumentáciu k transferovému oceňovaniu spoločnosť vedie základnú, kde sú predovšetkým vzťahy s Mestom Kežmarok. Kontrolované transakcie sú v cenách obvyklých. Mesto Kežmarok nezisťuje základ dane podľa § 17.

**Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                     | 4                                            | rovnomerná            | 25                           |
| Oceniteľné práva (licencia) | 5                                            | rovnomerná            | 20                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                        | rovnomerná            | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4                                         | rovnomerná            | 25                           |
| Dopravné prostriedky           | 4                                         | rovnomerná            | 25                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

**Dotácia poskytnutí na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:**

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

**Informácie o cudzej mene**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

## Čl. IV.

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

## 1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie - stav k 31.12.2019   |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostat-<br>ný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                             | 25158        | 8298                          |               |                          |                              |                                        | 33456      |
| Prírastky                          |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Úbytky                             |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                            |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                             | 25158        | 8298                          |               |                          |                              |                                        | 33456      |
| Oprávky                            |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                             | 25158        | 8298                          |               |                          |                              |                                        | 33456      |
| Prírastky                          |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Úbytky                             |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                            |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                             | 25158        | 8298                          |               |                          |                              |                                        | 33456      |
| Opravné položky                    |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Prírastky                          |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Úbytky                             |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                            |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Zostatková hodnota                 |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                             | 0            |                               |               |                          |                              |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                             | 0            |                               |               |                          |                              |                                        | 0          |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie    |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
|------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br><br>b | Softvér<br><br>c | Oceni-<br>teľné<br>práva<br><br>d | Goodwill<br><br>e | Ostat-<br>ný<br>DNM<br><br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br><br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br><br>h | Spolu<br><br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                 | 25158            | 8298                              |                   |                              |                                  |                                            | 33456          |
| Prírastky                          |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Úbytky                             |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Presuny                            |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                 | 25158            | 8298                              |                   |                              |                                  |                                            | 33456          |
| Oprávky                            |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                 | 25158            | 8298                              |                   |                              |                                  |                                            | 33456          |
| Prírastky                          |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Úbytky                             |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Presuny                            |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                 | 25158            | 8298                              |                   |                              |                                  |                                            | 33456          |
| Opravné položky                    |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Prírastky                          |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Úbytky                             |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Presuny                            |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Zostatková hodnota                 |                                                 |                  |                                   |                   |                              |                                  |                                            |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                 | 0                |                                   |                   |                              |                                  |                                            | 0              |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                 | 0                |                                   |                   |                              |                                  |                                            | 0              |

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

## 1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1.

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie - stav k 31.12.2019 |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|                                           | Pozemky                                   | Stavby         | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os-tatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté pred-davky na DHM | Spolu          |
| a                                         | b                                         | c              | d                                                 | e                                     | f                               | g            | h               | i                            | j              |
| Prvotné ocenenie                          |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 54800                                     | 4286429        | 958656                                            |                                       |                                 | 67670        | 19460           |                              | 5387015        |
| Prírastky                                 |                                           | 124176         | 81101                                             |                                       |                                 | 3492         | 208769          |                              | 417538         |
| Úbytky                                    |                                           |                | 3624                                              |                                       |                                 |              | 209219          |                              | 212843         |
| Presuny                                   |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>54800</b>                              | <b>4410605</b> | <b>1036133</b>                                    |                                       |                                 | <b>71162</b> | <b>19010</b>    |                              | <b>5591710</b> |
| Oprávky                                   |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                           | 1413522        | 845337                                            |                                       |                                 | 67670        |                 |                              | 2326529        |
| Prírastky                                 |                                           | 217323         | 79695                                             |                                       |                                 | 363          |                 |                              | 297381         |
| Úbytky                                    |                                           |                | 3624                                              |                                       |                                 |              |                 |                              | 3624           |
| Presuny                                   |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                           | <b>1630845</b> | <b>921408</b>                                     |                                       |                                 | <b>68033</b> |                 |                              | <b>2620286</b> |
| Opravné položky                           |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
| Prírastky                                 |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
| Úbytky                                    |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |
| Presuny                                   |                                           |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                              |                |

|                                           |              |                |               |  |  |             |              |  |                |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|--|--|-------------|--------------|--|----------------|
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |              |                |               |  |  |             |              |  |                |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |              |                |               |  |  |             |              |  |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>54800</b> | <b>2872907</b> | <b>113319</b> |  |  | <b>0</b>    | <b>19460</b> |  | <b>3060486</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>54800</b> | <b>2779760</b> | <b>114725</b> |  |  | <b>3129</b> | <b>19010</b> |  | <b>2971424</b> |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na DHM | Spolu          |
| a                                         | b                                            | c              | d                                                 | e                                     | f                               | g            | h               | i                           | j              |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 54800                                        | 3845952        | 743638                                            |                                       |                                 | 67670        | 24270           |                             | 4936329        |
| Prírastky                                 |                                              | 440477         | 15018                                             |                                       |                                 |              | 450686          |                             | 906182         |
| Úbytky                                    |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |              | 455496          |                             | 455496         |
| Presuny                                   |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                             |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>54800</b>                                 | <b>4286429</b> | <b>958656</b>                                     |                                       |                                 | <b>67670</b> | <b>19460</b>    |                             | <b>5387015</b> |
| <b>Oprávky</b>                            |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 1217367        | 755157                                            |                                       |                                 | 51563        |                 |                             | 2024086        |
| Prírastky                                 |                                              | 196155         | 90180                                             |                                       |                                 | 16107        |                 |                             | 302443         |
| Úbytky                                    |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                             |                |
| Presuny                                   |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |              |                 |                             |                |

|                                           |              |                |               |  |  |              |              |  |                |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|--|--|--------------|--------------|--|----------------|
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |              | <b>1413522</b> | <b>845337</b> |  |  | <b>67670</b> |              |  | <b>2326529</b> |
| Opravné položky                           |              |                |               |  |  |              |              |  |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |              |                |               |  |  |              |              |  |                |
| Prírastky                                 |              |                |               |  |  |              |              |  |                |
| Úbytky                                    |              |                |               |  |  |              |              |  |                |
| Presuny                                   |              |                |               |  |  |              |              |  |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |              |                |               |  |  |              |              |  |                |
| Zostatková hodnota                        |              |                |               |  |  |              |              |  |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>54800</b> | <b>2628585</b> | <b>188481</b> |  |  | <b>16107</b> | <b>24270</b> |  | <b>2912243</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>54800</b> | <b>2872907</b> | <b>113319</b> |  |  | <b>0</b>     | <b>19460</b> |  | <b>3060486</b> |

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. mala v roku 2019 dlhodobý hmotný majetok poistený:

- stavby - kotolne – Allianz SP a.s., výška ročného poistenia 1 987 €

- samostatne hnuteľné veci a súbory:

Dopravné prostriedky - PZP – Allianz SP a.s. výška ročného poistenia spolu 530 €

MaRT kotolne – Allianz SP a.s. – výška ročného poistenia 963 €

Dispečing – Allianz SP a.s. – výška ročného poistenia 24 €

**Investície v roku 2019** – zaradené do dlhodobého hmotného majetku v celkovej hodnote 208 769 €:

|                                                                                   |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| - Automobil VW POLO                                                               | 11 417 € |
| - Kamerový systém kotolne                                                         | 12 972 € |
| - Technické zhodnotenie – rekonštrukcia vykurovacích rozvodov kotolňa Toporcerova | 99 402 € |
| - MaR – ultrazvukové merače ULTRAFLOW v kotolniach                                | 53 912 € |
| - Rekonštrukcia úpravovne vody EDZ kotolňa K-3                                    | 24 774 € |
| - MaR vodomery na vstupe TÚV kotolne                                              | 3 492 €  |
| - MaR – ultrazvukové merače tepla kotolňa poliklinika                             | 2 800 €  |

Zmarená investícia v roku 2019 – projektová dokumentácia na prístupové spevnenie plochy pre zásobovanie štiepkou kotolní K-3 a K-4 vo výške 450,- €. Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. plánovala vybudovať kotolňu na biomasu, ale zámer bol zrušený z dôvodu realizácie geotermálneho vrtu inou spoločnosťou.

**Nezaradené investície v roku 2019** v celkovej hodnote 19 010,- €:

- Projektová dokumentácia – geodet.zameranie a projekt kotolne K3 a K4 v hodnote 19 010 €

#### Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok a nemá obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. netvorila opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

**Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

| Pohľadávky<br>a                                 | Bežné účtovné obdobie    |                   |               |               |                          |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------|
|                                                 | Zostatok OP<br>2018<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zníženie<br>d | Zrušenie<br>e | Zostatok OP<br>2019<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 6 153                    | 1 655             |               | 544           | 7 264                    |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                          |                   |               |               |                          |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                          |                   |               |               |                          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                          |                   |               |               |                          |
| Iné pohľadávky                                  |                          |                   |               |               |                          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>6 153</b>             | <b>1 655</b>      |               | <b>544</b>    | <b>7 264</b>             |

Na pohľadávky za mestské byty a nebytové priestory vytvorilo opravné položky Mesto Kežmarok, ktoré je vlastníkom týchto pohľadávok.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                   | 422                      |                           | 422                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>422</b>               |                           | <b>422</b>            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 054 651                | 144 449                   | 1 199 100             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                               |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 4 151                    |                           | 4 151                 |
| Iné pohľadávky                                   | 6 227                    |                           | 6 227                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 065 029</b>         | <b>144 449</b>            | <b>1 209 478</b>      |

**Krátkodobé pohľadávky:**

V pohľadávkach z obchodného styku spoločnosť eviduje pohľadávky na účtoch 311 a 315 vo výške 1 199 100 €, z toho:

- pohľadávky spoločnosti Spravbytherm s.r.o. vo výške 353 706 €
- pohľadávky bytových domov vo vlastníctve Mesta Kežmarok vo výške 221 762 €
- pohľadávky bytových domov v osobnom vlastníctve vo výške 623 632 €.

Z toho:

Na účtoch 311 spoločnosť eviduje pohľadávky v sume 581 396 €, z toho:

- pohľadávky spoločnosti Spravbytherm s.r.o. vo výške 353 706 €
- pohľadávky bytových domov vo vlastníctve Mesta Kežmarok vo výške 107 352 €
- pohľadávky bytových domov v osobnom vlastníctve vo výške 120 338 €

Na účtoch 315 spoločnosť eviduje ostatné pohľadávky, kde sa účtujú náklady na energie, ktoré predstavujú prechodné položky (sú to náklady vlastníkov, nájomcov, užívateľov) v sume 617 704 €, z toho:

- bytové domy vo vlastníctve Mesta Kežmarok 114 410 €
- bytové domy v osobnom vlastníctve 503 294 €

Pohľadávky na účtoch 315 budú v ročnom vyúčtovaní zúčtované s prijatými preddavkami, evidovanými na účte 324-prijaté preddavky a rozdiel (preplatok/nedoplatok) bude vyúčtovaný do 31.5.

Spoločnosť eviduje na podsúvahovej evidencii pohľadávky voči klientom v hodnote 86 713 € - nedoplatky na nájsme a za služby za byty a nebytové priestory z minulých období – príspevková organizácia.

**Dlhodobé pohľadávky:**

Odložená daň z príjmov rok 2019:

- odložená daňová pohľadávka spolu 422 €:

Tvorba rezervy neuznaná ako daňový výdavok  $1\,600\,€ \times 21\% = 336\,€$

Nevyfakturované dodávky za r.2019  $110\,€ \times 21\% = 23\,€$

Zmarená investícia (výška investície 450 €)

Umorenie 1/3 v roku 2019, odlož. daň  $300\,€ \times 21\% = 63\,€$

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 287                   | 281                                          |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 404 387             | 1 185 867                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | -3                    | - 1                                          |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 404 671</b>      | <b>1 186 147</b>                             |

Spoločnosť má na bankových účtoch zostatok k 31.12.2019 vo výške 1 404 387 €, z toho:

- finančné prostriedky spoločnosti vo výške 314 287 €
- finančné prostriedky bytových domov – byty v osobnom vlastníctve vo výške 905 347 €
- finančné prostriedky – finančná záruka nájomné mestské byty vo výške 184 753 €.

Bankové účty sú zriadené vo VÚB a.s. Kežmarok, Prima Banka a.s., UnicreditBank a.s., ČSOB a.s., Slovenská sporiteľňa a.s.

**Informácie o rozdelení účtovného zisku**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 70 690                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 3 535                                        |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 868                                          |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 64 187                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 2 100                                        |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>70 690</b>                                |

## 2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 8238                               | 7443   | 8238     |          | 7443                            |
| Krátkodobé rezervy                 | 6638                               | 5843   | 6638     |          | 5843                            |
| Rezerva –audit                     | 1 600                              | 1 600  | 1 600    |          | 1 600                           |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |

**Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>832 770</b>        | <b>737 200</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 804 209               | 709 164                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 28 560                | 28 036                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 352 564</b>      | <b>1 361 071</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 352 564             | 1 361 071                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |

Krátkodobé záväzky k 31.12.2019 spolu 1 352 564 €, z toho:

1. záväzky z obchodného styku vo výške 1 146 048 €, z toho:
  - Na účte 321,326 - záväzky spoločnosti Spravbytherm s.r.o. vo výške 54 012 €, uvedené záväzky spoločnosti sú v lehote splatnosti, záväzky po lehote splatnosti spoločnosť neeviduje
  - záväzky bytov v osobnom vlastníctve vo výške 912 874 €, z toho dodávateľa 321- vo výške 68 257 € a preddavkové platby AÚ 324 vo výške 844 617 €. Preddavkové platby (AÚ 324) vo výške 844 617 € budú v ročnom vyúčtovaní k 31.5. zúčtované s ostatnými pohľadávkami evidovanými na účte 315, vo výške 503 294 €.
  - Účet 324 záväzky mestských bytov v správe spoločnosti vo výške 179 162 €, ktoré budú v ročnom vyúčtovaní k 31.5. zúčtované s ostatnými pohľadávkami evidovanými na účte 315, vo výške 114 410 €
2. Účet 331- záväzky voči zamestnancom vo výške 20 133 €
3. Účet 336 - záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 14 275 €
4. Účet 341 - daňové záväzky vo výške 25 060 €
5. Účet 379 – iné záväzky vo výške 147 048 €

Dlhodobé záväzky k 31.12.2019 spolu 832 769 €, z toho:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov vo výške 804 209 €, z toho na účte:
  - 479 fond opráv a údržby bytových domov v osobnom vlastníctve vo výške 505 157 €
  - 479 stavebné sporenie bytových domov v osobnom vlastníctve vo výške 101 973 €
  - 475 finančná zábezpeka mestských bytov v správe spoločnosti vo výške 184 753 €
  - 475 vinkulované vklady BD v OVL vo výške 10 984 €
  - 472 záväzky so SF vo výške 1 342 €
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov:
  - 481 odložený daňový záväzok vo výške 28 560 € (rozdiel daňové a účtovné odpisy DHM)

**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 138 104               | 135 880                                      |
| zdaniteľné                                                                            | 2 106                 | 2 378                                        |
|                                                                                       | 135 998               | 133 502                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 422                   | 499                                          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 28 559                | 28 036                                       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | 601                   | 4 524                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 601                   | 4 524                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

Odložená daň z príjmov rok 2019:

- odložená daňová pohľadávka spolu 2 106 €:

Tvorba rezervy neuznaná ako daňový výdavok  $1\,600\text{ €} \times 21\% = 336\text{ €}$

Nevyfakturované dodávky  $206\text{ €} \times 21\% = 43\text{ €}$

Zmarená investícia  $300\text{ €} \times 21\% = 63\text{ €}$

- odložený daňový záväzok spolu 28 560 €:

Rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku vo výške  $135\,998\text{ €} \times 21\% = 28\,559\text{ €}$

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 520                   | 1 005                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 872                 | 1 737                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 868                   | 870                                          |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 2 740                 | 2 607                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 1 918                 | 3 092                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 1 342                 | 520                                          |

**Informácie o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 902 299             | 1 906 769                                    |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 1 902 299             | 1 906 769                                    |

**Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>2 600</b>          | <b>2 600</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 2 600                 | 2 600                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                               |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                       |                                              |

**Informácie o daniach z príjmov**

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |

**Informácie o daniach z príjmov**

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie |        |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |         |
|-------------------------------------------------|-----------------------|--------|---------|----------------------------------------------|--------|---------|
|                                                 | Základ dane           | Daň    | Daň v % | Základ dane                                  | Daň    | Daň v % |
| a                                               | b                     | c      | d       | e                                            | f      | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | 54 992                | x      | x       | 91 909                                       | x      | x       |
| teoretická daň                                  | x                     | 11 548 | 21      | x                                            | 19 301 | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                         | 9 200                 | 1 932  | 21      | 10 834                                       | 2 275  | 21      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | 4 453                 | 935    | 21      | 23 239                                       | 4 880  | 21      |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky |                       |        |         |                                              |        |         |
| Umorenie daňovej straty                         |                       |        |         |                                              |        |         |
| Zmena sadzby dane                               |                       |        |         |                                              |        |         |
| Iné                                             |                       |        |         |                                              |        |         |
| Spolu                                           | 59 739                | 12 545 | 21      | 79 504                                       | 16 696 | 21      |
| Splatná daň z príjmov                           | x                     | 12 545 | 21      | x                                            | 16 696 | 21      |
| Odložená daň z príjmov                          | x                     | 601    | 21      | x                                            | 4 523  | 21      |
| Celková daň z príjmov                           | x                     | 13 146 | 21      | x                                            | 21 219 | 21      |

**Čl. V.****Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Informácie o podsúvahových položkách**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 103 898               | 103 898                                      |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Záväzky z opcií derivátov             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Záväzky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           | 10 896 323            | 10 601 737                                   |

Obchodná spoločnosť má v nájme administratívnu budovu, ktorá je vo vlastníctve Mesta Kežmarok. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú od 1.7.2008, s trojmesačnou výpovednou lehotou.

V iných položkách obchodná spoločnosť eviduje:

- Obstarávacía cena bytov v osobnom vlastníctve spravovaných obchodnou spoločnosťou v hodnote 4 074 654 €
- Drobný hmotný majetok – operatívna evidencia v hodnote 22 016 €
- Ostatný majetok – operatívna evidencia v hodnote 7 346 €
- Oddelimitované pohľadávky z roku 2006 – majetok Mesta Kežmarok (v správe obchodnej spoločnosti) v hodnote 86 713 €
- Pohľadávky spoločenstiev vlastníkov bytov (v správe obchodnej spoločnosti) v hodnote 68 010 €
- Dlhodobý hmotný majetok vo vlastníctve Mesta Kežmarok spravovaný obchodnou spoločnosťou v hodnote 5 807 556 €
- Úvery bytových domov, odpredané byty v správe obchodnej spoločnosti v hodnote 830 028 €

**Informácie o podmienených záväzkoch**

Tabuľka č. 1

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                       |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                       |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                       |                                 |
| Z ručenia                                 | 250 000               | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                                 |

Spoločnosť eviduje k 31.12.2019 blankozmenku z titulu kontokorentného úveru od VÚB banky, Kontokorentný úver v roku 2019 nebol čerpaný.

Tabuľka č. 2

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                                              |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                                              |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                                              |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                                              |                                 |
| Z ručenia                                 | 400 000                                      | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                    |                                              |                                 |

**Informácie o podmienenom majetku**

| Druh podmieneného majetku                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Práva zo servisných zmlúv                                                 |                       |                                              |
| Práva z poisťných zmlúv                                                   |                       |                                              |
| Práva z koncesionárskych zmlúv                                            |                       |                                              |
| Práva z licenčných zmlúv                                                  | 8 298                 | 8 298                                        |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov |                       |                                              |
| Práva z privatizácie                                                      |                       |                                              |
| Práva zo súdnych sporov                                                   |                       |                                              |
| Iné práva                                                                 |                       |                                              |

Obchodná spoločnosť vlastní licenciu na výrobu tepla číslo 2006-T 0231 zo dňa 4.12.2006.

## Čl. VI.

## Informácie o ekonomických vzťahoch

## Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

| Spriaznená osoba<br><br>a              | b      | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|----------------------------------------|--------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                        |        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Technické služby s.r.o.                | náklad | 0                            | 0                                                 |
| Mestské kultúrne stredisko             | výnos  | 8 138                        | 8 731                                             |
| Školy (materské, základné)             | výnos  | 30 759                       | 31 210                                            |
| Verejnoprospešné služby Mesta Kežmarok | náklad | 1 121                        | 1 146                                             |
|                                        |        |                              |                                                   |
|                                        |        |                              |                                                   |
|                                        |        |                              |                                                   |
|                                        |        |                              |                                                   |
|                                        |        |                              |                                                   |
|                                        |        |                              |                                                   |

V tabuľke sú uvedené organizácie v rámci konsolidovaného celku.

Výnos spoločnosti - dodávka tepla a TUV.

Náklad spoločnosti – dodávateľské opravy.

Tabuľka č. 2

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka<br><br>a | b                 | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                             |                   | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Materská ÚJ Mesto Kežmarok                                  | výnos             | 96 803                       | 93 807                                            |
| Materská ÚJ Mesto Kežmarok                                  | zúčtovacie vzťahy | 535 570                      | 506 000                                           |
| Materská ÚJ Mesto Kežmarok                                  | náklad            | 9 716                        | 7 778                                             |
|                                                             |                   |                              |                                                   |
|                                                             |                   |                              |                                                   |
|                                                             |                   |                              |                                                   |
|                                                             |                   |                              |                                                   |
|                                                             |                   |                              |                                                   |
|                                                             |                   |                              |                                                   |

Výnos spoločnosti – dodávka tepla a výkon správy.

Zúčtovacie vzťahy: Dcérska spoločnosť spravuje majetok Mesta Kežmarok na základe zmluvy o výkone správy. Pohľadávky a záväzky vzniknuté s výkonom správy sa prefakturovávajú na Mesto Kežmarok na účty 378- a 379-. Spoločnosť Spravbytherm s.r.o. ako dcérska spoločnosť uhradila v roku 2019 materskej účtovnej jednotke – Mestu Kežmarok finančné prostriedky vo výške 563 346 € - sú to finančné prostriedky z nájomov bytov a nebytových priestorov (obrat MD AÚ 379) a materská účtovná jednotka uhradila spoločnosti Spravbytherm s.r.o. finančné prostriedky vo výške 27 776 € - finančné prostriedky z refundácií prevádzkových nákladov za mestské byty a nebytové priestory (obrat DAL AÚ 378).

Náklad spoločnosti – dane, poplatky

## Čl. VII.

## Informácie o zmenách vlastného imania

## Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br><br>a                                 | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                   | 3 044 296                               |                |             |              | 3 044 296                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                         |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                           |                                         |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                       |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                             | 44 833                                  | 3 535          |             |              | 48 368                               |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 135 562                                 |                |             |              | 135 562                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 59 650                                  | 64 187         |             |              | 123 837                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 70 690                                  | 41 845         | 70 690      |              | 41 845                               |
| Vyplatené dividendy                                               |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                         |                |             |              |                                      |

Základné imanie sa v priebehu účtovného roka 2019 nezmenilo. Jeho výška predstavuje 3 044 296,00 Eur.

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania<br><br>a                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                   | 3 044 296                                    |                |             |              | 3 044 296                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                           |                                              |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                       |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                             | 39 350                                       | 5 483          |             |              | 44 833                               |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 135 562                                      |                |             |              | 135 562                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 13 925                                       | 45 725         |             |              | 59 650                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                              |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 54 828                                       | 70 690         | 54 828      |              | 70 690                               |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                              |                |             |              |                                      |

#### **Čl. VIII.**

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

Nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvňovali majetok a záväzky spoločnosti.

#### **Čl. IX.**

##### **Ostatné informácie**

Spoločnosť má v správe majetok Mesta Kežmarok – bytové domy a nebytové priestory na základe zmluvy o výkone správy zo dňa 18.6.2007.