

Poznámky k 31.12.2019
(v Eur)

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo právnickej osoby

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

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

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

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

IČO: 46 723 994

DIČ: 2023541344

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Správa nehnuteľností

Zatriedenie účtovnej jednotky Malá účtovná jednotka

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.06.2019

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- ☒ riadna
☐ mimoriadna

4. Údaje o konsolidovanom celku, a to

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

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

Súčasťou konsolidovaného celku sú aj nasledovné spoločnosti:

Vid' príloha č. 1

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

Mestský úrad, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina

5. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	43
počet vedúcich zamestnancov	5	4

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

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

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

Nemá náplň.

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

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

- b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

- c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

V roku 2019 sa uplatňovala zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

V roku 2019 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňovala zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- f) Opravné položky

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

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

- g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňovala aj v roku 2019.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

V roku 2019 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňovala zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**k) Cudzia mena**

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

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

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

n) Dotácie

Dotácie zo štátneho rozpočtu - o nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa účtovnej jednotke daná dotácia poskytne. Dotácie určené na výstavbu, nákup a technické zhodnotenie boli poskytnuté účtovnej jednotke ŽILINA REAL, s.r.o. v rokoch 2008-2012. Dotácia bola poskytnutá na výstavbu APB Mojš

Dotácia na:	Obstarávací cena	Výška dotácie	Rozpustenie dotácie k 1.1.2019	Rozpustenie dotácie rok 2019	Rozpustenie dotácie k 31.12.2019	Zostatok dotácie k 31.12.2019
APB MOJŠ	702 752	695 541	319 337	15 734	335 071	360 470

Rozpustenie dotácií je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti na účte 648 v riadku 09 VZS vo vecnej a časovej súvislosti so zúčtovanými odpismi majetku na ktorý boli poskytnuté. Zostatok dotácie je vykázaný na r. 144 a 145 Súvahy.

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

Účtovná jednotka má stanovenú hranicu významnosti vo výške 1 000 EUR, opravy minulých období nad túto sumu účtovala na účet 428.

Popis	Suma	Vplyv
Oprava chýb min. rokov – dotácia	1 655	zníženie VI

5. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
------------------	---------------------------	-----------------------

1	4	hnuteľný majetok – 022 podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
2	6	hnuteľný majetok – 022 podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
3	8	hnuteľný majetok – 022, 028 podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
4	12	nehnuteľný – 021, 022 (Miestne elektrické a telekomunikačné rozvody a vedenia, jednotlivé oddeliteľné súčasti zabudované v stavbách určené na samostatné odpisovanie (§ 22 ods. 15) - klimatizačné zariadenia - osobné a nákladné výťahy - eskalátory a pohyblivé chodníky.) Podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
5	20	nehnuteľný – 021, 022 (Budovy okrem kódov uvedených v odpisovej skupine 6. Inžinierske stavby okrem kódov uvedených v odpisových skupinách 4 a 6 a okrem jednotlivých oddeliteľných súčastí uvedených v odpisových skupinách 2 a 4.) Podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu
6	40	nehnuteľný majetok – 021 (Budovy pre administratívu, kultúru, verejnú zábavu, vzdelávanie a zdravotníctvo, ostatné inžinierske stavby) Podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu

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

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

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

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

Čl. IV

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

1. Informácie o goodwill – nemá náplň.

Informácia o pohľadávkach

Pohľadávky - opravné položky

Položka pohľadávok	Hodnota v € k 31.12.2018	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2019	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Pohľadávky z obchodného styku	3	6	0	0	9	Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 360 dní
Pohľadávky z obchodného styku	0	3	0	0	3	Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 720 dní
Pohľadávky z obchodného styku	11 586	0	8 214	0	3 372	Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 1 080 dní
Spolu	11 589	9	8 214	0	3 384	

Krátkodobé pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2018	Hodnota v € k 31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	53 559	129 820
Pohľadávky po lehote splatnosti	90 098	4 173
Spolu	143 657	133 993

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2018	Hodnota v € k 31.12.2019
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	143 657	133 993
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	10 364	9 098
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	154 021	143 091

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

3) Informácia o záväzkoch

Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2018	Výška v € k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky / spolu z toho	127 274	96 490
Záväzky v lehote splatnosti	127 274	96 490
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky / spolu z toho	395 289	174 924
Záväzky v lehote splatnosti	395 289	174 924
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2018	Výška v € k 31.12.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	395 289	174 924
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	120 300	90 300
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	6 974	6 190

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka, bol záväzok z účtu 471 použitý na zvýšenie základného imania spoločnosti. Pôvodný záväzok bol zúčtovaný na základe zlúčenia so spoločnosťou ŽILINA REAL, s.r.o. k 1.1.2016.

Na účte 474 je účtovaný záväzok voči dodávateľovi za prenájom hnuťnej veci a následné jej odkúpenie 120 300 EUR.

4. Informácie o vlastných akciách – nemá náplň.

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

A/ Výnosy - popis a výška významných položiek

Od roku 2018 účtovná jednotka prevzala do správy zimný štadión, z toho dôvodu sú vyššie osobné náklady a zároveň vyššie výnosy za správu.

Názov položky	Rok 2018	Rok 2019
Osobné náklady	719 677	871 638
Tržby z predaja služieb	866 512	1 053 712

V roku 2019 vyššie odpisy z dôvodu prenájmu hnuťnej veci s následným odkúpením – roľba na zimnom štadióne.

Názov položky	Rok 2018	Rok 2019
Odpisy dlhodobého majetku	55 426	75 339

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota
Drobný hmotný majetok	DHM	78 683
Preddavky	Vlastníci	- 4 317
Správne poplatky pre ŽILBYT	Vlastníci	- 745
Bankové účty	Bežný účet -vlastníci	24 841
Bankové účty	Účet fondu opráv vlastníci	42 586
Fond opráv	Vlastníci	-64 475
Bankové poplatky	Vlastníci	2 111

Spolu		78 683
--------------	--	---------------

Čl. VI

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

Popis skutočností: takéto skutočnosti nenastali.

Čl. VII

Ostatné informácie

1) Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	40 000	209 278	0	0	249 278
Základné imanie	40 000	209 278	0	0	249 278
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 000	0	0	0	4 000
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	4 000	0	0	0	4 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	196 794	2 219	1 655	0	197 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	181 408	2 219	1 655	15 386	197 358
Neuhradená strata minulých rokov	15 386	0	0	-15 386	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 003	8 414	4 003	0	8 414
Spolu	244 797	219 911	5 658	0	459 050

Účtovná jednotka ŽILBYT, s.r.o. vykazovala záväzok voči spoločníkovi mestu Žilina vo výške 209 278,10 € Tento záväzok sa stal súčasťou záväzkov účtovnej jednotky zlúčením so spoločnosťou ŽILINA REAL, s.r.o. v roku 2015, a to z titulu zníženia základného imania spoločnosti ŽILINA REAL, s.r.o. v roku 2011. Finančná situácia účtovnej jednotky a predmet jej činnosti nepredpokladal vyrovnanie tohto záväzku. Z tohto dôvodu sa spoločník rozhodol kapitalizovať svoju pohľadávku a to navýšením základného imania účtovnej jednotke.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	40 000	0	0	0	40 000
Základné imanie	40 000	0	0	0	40 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 000	0	0	0	4 000
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	4 000	0	0	0	4 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	65 118	131 676	0	0	196 794
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 714	108 694	0	0	181 408
Neuhradená strata minulých rokov	-7 596	22 982	0	0	15 386
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	47 934	4 003	47 934	0	4 003
Spolu	157 052	135 679	47 934	0	244 797

Príloha č. 1

Súčasťou konsolidovaného celku sú aj nasledovné spoločnosti:

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