

Poznámky Úč POD 3-01
k 31. decembru 2020

IČO: 36721166

DIČ: 2022296397

Či.1 - Všeobecné informácie

Obchodné meno:	Správa domov Gelnica, s.r.o.
Sídlo:	Športová 14, 056 01 Gelnica

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- správa budov a sprostredkovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- výroba a rozvod tepla
- údržba- vodoinštalčné práce, kúrenárske práce
- sprostredkovanie pohrebných služieb
- prevádzkovanie kaviarne - Amfiteáter

(1) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 28.09.2020

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

(3) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

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

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Gelnica, Banické námestie 4, 056 01 Gelnica. Konsolidovanú účtovnú závierku Mesta Gelnica zostavuje Mesto Gelnica, Banické námestie 4, 056 01 Gelnica. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Mesta Gelnica.

(4)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 2020	
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 2019	
		7,61
		11,6

k 31. decembru 2020

Č.II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ : Ing. Radoslav Kuraj

Dorozomá rada : Ing. arch. Igor Cziel - predseda

Mgr. Michal Rothmajer

Ing. Štefan Nemčík

Ing. Gabriela Oravcová

Mgr. Henrieta Milhaliková

Mgr. Kamil Petrik

Valné zhromaždenie : Ing. Dušan Tomaško, MBA - predseda

I

Č.III - Informácie o prijatých postupoch

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(3)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti
-----	---

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
4. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
5. záväzky pri ich prevzatí	X
Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	X
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	X
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	X
Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

k 31. decembru 2020

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:

Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom

Metódou FIFO

Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiaci s obstaraním (clo, preprava, poisťné, provízie, skonto a pod.)

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

a) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
Trvalé zníženie hodnoty majetku bolo účtované – znamená investície		
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	X
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	X
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom	
Opravná položka k tovaru		

b) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek	X
Rezerva na odmeny a odstúpné	Odborným odhadom podľa priemernej mzdy	

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania

a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR,

od 1. marca 2009 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Softvér	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný nehmotný majetok	Rôzna	lineárna jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť neviduje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa **nerovnajú**

Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2 400,-eur	X
Samostatné hnuťelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1 700,-eur	X

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosť daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaučtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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

- (1) Informácie o záväzkoch: Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov dlhodobé:	BO		PO	
b) Celková suma záväzkov s dobou splatnosti do jedného roka krátkodobé:		152 102		187 390
c) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:				
Spôsob zabezpečenia:				
Záložné právo				
Inak zabezpečené				
Inak zabezpečené				
Spolu				

- a) Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuádzajú sa v súvahe.

Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	a	b	c	d	e
Zmena základného imania	6 639				6639
Pohládavy za upísané vlastné imanie					0
Emissné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	50 000				0
Zákonné rezervné fondy	664				50000
					664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splynutí a rozdelení					0
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 571	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-57 314				41571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 113	42 776	-	-17 113	-74427
				17113	42776
Spolu	24 447	42 776	0	0	67 223

I. V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme kotolne, rozvody a nebytové priestory od spriazenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá od roku 2007. Ročné náklady na nájomné sa ročne stanovujú dodatkom k zmluve.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriazených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriazenými osobami na základe obvyklých obchodných podmienok.

Nájomné za kotolne, rozvody, stroje a zariadenia od Mesta Gelnica

Nájomné za nebytové priestory od Mesta Gelnica

Služby od Technických služieb Gelnica

Poplatok za odpad

Tržby za výkon správy a údržbu

Tržby za dodávku tepla

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme kotolne, rozvody, stroje prístroje a zariadenia mesta Gelnica od spriaznenej osoby. Celková hodnota prenajatého majetku je 790 838 €. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2007.

Spoločnosť má na podsúvahovom účte prenajatý majetok mesta Gelnica 790 838 €.

Súdne spory:

Správa o stave pohľadávok k 31.12.2020

LAPODOM, s.r.o., Hlavná 146, Gelnica - pohľadávka vo výške 163,04 EUR - nízka pravdepodobnosť vymožiteľnosti.

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

Po 31. decembri 2020 neuskutočnili sa žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID 19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Čl. VII – Ostatné informácie

Použitie skratky:

Ú-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Dátum zostavenia účtovnej závierky
25.03.2021

Dátum schválenia účtovnej závierky