

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

### I. Všeobecné informácie

#### a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	MPBH Šamorín, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Veterná 23/D, 931 01 Šamorín
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.10.2004
Dátum vzniku účtovnej jednotky	26.5.2004

#### b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- výroba tepla a rozvod tepla
- výkon správy bytov a nebytových priestorov
- správa majetku mesta Šamorín
- správa a údržba bytov a nebytových priestorov

#### c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 12.12.2020.

#### d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

#### e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	25

### II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu ani dozorného orgánu neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

### III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

#### c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

2. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
  3. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
  4. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
  5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
  6. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
  7. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
  8. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k zásobám, ktorých obrátka je dlhšia ako 1 rok.

#### Odpisový plán

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1 700 EUR, ale vyššie ako 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania. Účtovné odpisy a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Administratívna budova – techn. zhodnotenie	Rovnomerná	20 rokov	5%
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 roky	25%
Počítače a kancelárska technika	Rovnomerná	4 roky	25%
Ostatné prístroje a zariadenia	Rovnomerná	6 a 12 rokov	16,66 a 8,33%

#### e) Oprava chýb minulých období

#### IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

– predstavuje software v obstarávacej hodnote 14 200 EUR a zostatkovej hodnote 11 029 EUR

##### b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Spolu	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia	237 129	65 832	<b>302 961</b>	237 129	65 832	<b>302 961</b>
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	237 129	65 832	<b>302 961</b>	237 129	65 832	<b>302 961</b>
<b>Oprávky</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 336	63 996	<b>119 332</b>	49 407	62 666	<b>112 073</b>
Prírastky	5 928	1 154	<b>7 082</b>	5 929	1 330	<b>7 259</b>
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	61 264	65 150	<b>126 414</b>	55 336	63 996	<b>119 332</b>
<b>Zostatková hodnota</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia	181 793	1 836	<b>183 629</b>	187 722	3 166	<b>190 888</b>
Stav na konci účtovného obdobia	175 865	682	<b>176 547</b>	181 793	1 836	<b>183 629</b>

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Technické zhodnotenie administratívnej budovy (prístavba kotolne 1) nie je zahrnuté v poisťnej sume, na ktorú je poistená prenajatá kotolňa.

##### c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	9 370	455364			464734

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

##### d) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	128 418	46 898
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 155 651	1 236 858
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 284 069</b>	<b>1 283 756</b>

*Pozn.* Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

## e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	0	-9 370
Zdaniteľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	0	22 893
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	-138 821	-138 293
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>29 152</b>	<b>26 202</b>
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	2 950	105

## f) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 797	4 019
Bežné bankové účty	277 976	96 156
<b>Spolu</b>	<b>283 773</b>	<b>100 175</b>

## g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období</b> (poistné, predplatné)	<b>2 686</b>	<b>2 564</b>
<b>Príjmy budúcich období</b>	<b>14 748</b>	<b>108</b>

## h) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Zákonné rezervné fondy	3 319				3 319
Ostatné fondy zo zisku	336 775				336 775
Nerozdelený zisk minulých rokov	90 465				90 465
Neuhradená strata minulých rokov	-152 306			-125 348	-277 654
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-125 348		375 327	125 348	-375 327
<b>Celkom</b>	<b>186 099</b>		<b>375 327</b>		<b>-189 228</b>

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 33 194 Eur (splatené v plnej výške).

Spoločnosť dosiahla čistú stratu za rok končiaci sa 31.12. 2020 vo výške – 375 327 eur k tomuto dátumu spoločnosť vykázala záporné vlastné imanie vo výške – 189 228 EUR, čím vykazuje podľa obchodného zákonníka znaky spoločnosti v kríze.

## i) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy celkom</b>	<b>142 189</b>	<b>17 405</b>	<b>140 176</b>	<b>2 013</b>	<b>17 405</b>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	13 789	14 005	13 789		14 005
Audit účtovnej závierky	3 400	3 400	3 400		3 400
Rezerva na vyúčt.2017-2019	125 000		122 987	2 013	0

## j) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	837 541	706 705
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	599 326	559 831
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 436 867</b>	<b>1 266 536</b>

*Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.*

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

## k) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 802</b>	<b>6 497</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 349	2 538
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2 349</b>	<b>2 538</b>
Čerpanie sociálneho fondu	4 488	4 233
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 663</b>	<b>4 802</b>

## l) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja ÚK a TUV	1 093 565	1 240 028
Tržby za služby – odmena správcu	96 646	74 889
Tržby z nájmu a prevádzky	81 184	79 110
Ostatné tržby	82 562	89 619
Tržby z predaja vlastných výrobkov	100	
<b>Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)</b>	<b>1 354 057</b>	<b>1 483 646</b>

## m) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>87 855</b>	<b>67 294</b>
Prevádzkové dotácie	65 000	65 000

Úroky z omeškania	3 205	1 839
Ostatné	19 650	455

**n) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby:</b>	<b>196 983</b>	<b>234 308</b>
Opravy a údržba	12 799	21 359
Nájomné	122 894	133 502
Revízie kotlov	11 932	15 186
Ostatné služby	49 358	64 261
<b>Ostatné položky prevádzkových nákladov</b>	<b>36 495</b>	<b>153 349</b>
Poistné	3 309	3 262
Odpis pohľadávok	0	23 752
Ostatné	16 948	1 164
Náklady za vlastníkov	16 238	171
<b>Opravné položky</b>	<b>455 364</b>	<b>0</b>
<b>Finančné náklady – bankové poplatky</b>	<b>1 432</b>	<b>1 415</b>

**V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka vykonáva správu bytov a nebytových priestorov v zmysle zákona č.182/1993 Z.z. v znení neskorších predpisov. Majetok vlastníkov, ktorý spravuje, nie je súčasťou majetku účtovnej jednotky. Za každý dom, ktorý účtovná jednotka spravuje, vedie samostatne účtovníctvo. O majetku, ako aj o záväzkoch vlastníkov, účtuje na podsúvahových účtoch – prehľad zostatkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Majetok vlastníkov bytov a nebytových priestorov, z toho:</b>	<b>5 209 967</b>	<b>4 603 090</b>
Pohľadávky vlastníkov bytov a nebytových priestorov	3 461 208	3 493 038
Bankové účty vlastníkov bytov a nebytových priestorov	1 748 759	1 110 052
<b>Záväzky vlastníkov bytov a nebytových priestorov, z toho:</b>	<b>5 209 967</b>	<b>4 603 090</b>
Bežné záväzky vlastníkov bytov a nebytových priestorov	845 694	365 994
Bankové úvery vlastníkov bytov a nebytových priestorov	4 364 273	4 237 096

Účtovná jednotka sleduje v podsúvahovej evidencii ešte ďalší majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v správe (zmluva o správe majetku mesta Šamorín)	641 179	641 179

Majetok v nájme (operatívny prenájom)	996 781	996 781
---------------------------------------	---------	---------

## **VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Mesto Šamorín ako jediný spoločník reagovalo na záporný hospodársky výsledok spoločnosti, ktorý bol vykázaný najmä z dôvodu tvorby opravných položiek k pohľadávkam z minulých rokov a na to že sa spoločnosť dostala do stavu spoločnosti v kríze.

Dňa 16.7.2021 mesto zvolalo valné zhromaždenie, na ktorom rozhodnutím jediného spoločníka jednomyseľne schválilo navýšenie základného imania spoločnosti podľa § 142 Obchodného zákonníka o sumu 672 806,08 eur a to peňažným vkladom.

Po navýšení základného imania spoločnosti základné imanie spoločnosti je vo výške 706 000 EUR. Navýšenie bolo vykonané bankovým prevodom dňa 16.07.2021. Spoločnosť je v súčasnom období stabilizovaná pre plynulé pokračovanie činnosti.

V súvislosti s rozšírením ochorenia COVID-19 vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo pokles výkonov, čo vyplýva z charakteru činnosti, ktorou je výroba tepla a správa bytov a nebytových priestorov. Je zložité v tomto období predvídať možné budúce účinky a dopady na naše aktivity, môžu sa však prejavíť v spomalení peňažných tokov, najmä v súvislosti s poklesom príjmov obyvateľstva.

Vedenie účtovnej jednotky pokračuje naďalej v monitorovaní situácie v súvislosti s pandémiou za účelom zmiernenia akýchkoľvek negatívnych účinkov na jej činnosť a zamestnancov.