

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a založenie spoločnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky : KYSUCA s.r.o., Ul. Matice slovenskej 620,
Kysucké Nové Mesto
IČO : 31 593 488
Dátum založenia účtovnej jednotky : 16.07.1993
Dátum vzniku účtovnej jednotky : 14.10.1993
Účtovná jednotka je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline oddiel: Sro, vložka číslo 1446/L

2. Hospodárske činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- výroba a rozvod tepla,
- správa a údržba bytového fondu v rozsahu voľných živností, vodoinštalatérstva a kúrenárstva,
- montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických elektrických zariadení

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	18
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2021 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.07. 2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28.05.2021, Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31.12.2020 bolo odoslané 02.08.2021.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2021 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť členom štatutárneho orgánu neposkytla žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú. (Rovnako v roku 2020 neboli poskytnuté žiadne obdobné plnenia.)

Čl. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V súvislosti s trvajúcou pandémiou COVID-19 spoločnosť nezaznamenala pokles tržieb, na druhej strane epidemiologické opatrenia mali vplyv na výšku nákladov. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu pandémie a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

V účtovnom období 2021 účtovná jednotka účtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

Jednalo sa o zníženie nákladov z roku 2016 – náklady na obstaranie kompaktnej odovzdávacej stanice tepla pre BD Litovelská 670 boli preúčtované na účet 428. Zároveň spoločnosť podala dodatočné DPPO za rok 2016.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka jednotlivé zložky majetku a záväzkov oceňuje takto:

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** tento majetok účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. preprava, montáž a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky s cudzích zdrojov.
- c) **Zásoby obstarané kúpou** oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.
- d) **Pohľadávky** pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sporných pohľadávok vyjadruje účtovná jednotka tvorbou opravných položiek k pohládkam.
- e) **Peňažné prostriedky a ceniny** – oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou.
- f) **Krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty** – o bezodplatnom pripísaní proporčného podielu emisných kvót na účet kvót, účtuje účtovná jednotka v deň ich pripísania v ocenení reálnou cenou na ťarchu vytvoreného účtu v účtovnej skupine krátkodobý finančný majetok a v prospech účtu výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období uskutočňuje účtovná jednotka v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- g) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – ocenenie menovitou hodnotou, účtovná jednotka ich vykazuje vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) **Záväzky, vrátane rezerv**
Záväzky pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou, **rezervy** sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, preto ich účtovná jednotka oceňuje v očakávanej výške záväzku.
- i) **Leasing**, majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.
- j) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – účtovná jednotka ich vykazuje vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) **Splatná daň z príjmov** – je vypočítaná z výsledku hospodárenia pred zdanením, po úprave o zvýšené a znížené sumy podľa zákona o dani z príjmov s použitím sadzby dane 21 %.
- l) **Náklady a výnosy** účtuje účtovná jednotka do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) **Opravy minulých období**
Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

3. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka za dlhodobý nehmotný majetok považuje tie zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 eur v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2 400 eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Percentuálna ročná odpisová sadzba, počet mesiacov odpisovania, počet rokov odpisovania vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku v účtovnej jednotke začína mesiacom zaradenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia, účtuje účtovná jednotka na účte 501, následne vedie takýto majetok v operatívnej evidencii.

Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisované nájomcom odpíše účtovná jednotka v priebehu nájmu. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Účtovné odpisy		Daňové odpisy	
	Doba odpisovania v rokoch	Odpisová sadzba, doba odpisovania v mesiacoch	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
Stavby	40	2,5 %	20	1/20
Budovy pre administratívu	40	2,5 %	40	1/40
Dopravné prostriedky	4	25 %	4	1/4
Počítače a periférne zariadenia	4	25 %	4	1/4
Vonkajšie rozvody tepla – stavebná časť	20	Fixná čiastka	20	1/20
Vonkajšie rozvody tepla – technológia	15	6,6667 %	6	1/6
Kotolňa na biomasu – stavebná časť	20	ÚO=DO	20	1/20
Kotolňa na biomasu - technológia	15	6,6667 %	6	1/6
Nadzemný rozvod	20	5 %	20	1/20
Drobné stavby	12	8,3333 %	12	1/12
Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisovanom nájomcom - kotol	14,5	174 mesiacov	6	1/6
Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisovanom nájomcom – stavebná časť	14,5	174 mesiacov	20	1/20

4. Dotácie

O nároku na dotáciu účtuje účtovná jednotka v prípade, ak je takmer isté, že sú splnené všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že dotácia bude poskytnutá.

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykazuje účtovná jednotka ako výnosy budúcich období, ktoré rozpúšťa v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého hmotného majetku do výnosov z hospodárskej činnosti.

V rokoch 2021 zrealizovala spoločnosť Projekt Výmena nadzemného rozvodu a prepoj tepelných sústav v Kysuckom Novom Meste. V rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia poskytlo v roku 2021 Ministerstvo životného prostredia SR nenávratný finančný príspevok vo výške 192 562 Eur.

Čl. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--------------------------------

Dlhodobé záväzky spolu	35 900	40 137
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 900	40 137
Krátkodobé záväzky spolu	491 915	326 697
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	491 915	326 697
Záväzky po lehote splatnosti	789	153

V časti dlhodobé záväzky položka záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vykazuje záväzky zo sociálneho fondu a dlhodobé záväzky z leasingových zmlúv (Dacia Duster, Hyundai).

V časti krátkodobé záväzky vykazuje účtovná jednotka záväzky z obchodného styku vo výške 425 921 Eur, záväzky voči zamestnancom vo výške 18 282 Eur, záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 11 044 Eur, daňové záväzky 30 921 Eur a iné záväzky 5 747 Eur.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Záväzky z finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 297	6 217	0	5 156	11 514	0
Finančný náklad	243	102	0	384	345	0
Spolu	5 540	6 319	0	5 540	11 859	0

Spoločnosť má formou finančného prenájmu obstaraný osobný automobil Dacia Duster Tce, posledná splátka je splatná 5.12.2023 a osobný automobil Hyundai i20, posledná splátka je splatná 10.4.2024.

2. Bankové úvery

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobý invest. úver - rozvody	93 308	466 540	614 302	93 308	466 540	707 609
Dlhodobý invest. úver – kotoľňa.	152 000	760 000	869 154	152 000	725 000	1 056 154
Prekľňovací úver	0	0	0	258 237	0	0
Dlhodobý invest. úver – nadzem.rozvod	36 660	183 300	72 383			
Prekľňovací úver	18 921	0	0			
Spolu úvery	300 889	1 409 840	1 555 839	503 545	1 191 540	1 763 763

Spoločnosť podpísala s Tatra bankou, a.s. 15.05.2018 Zmluvu o splátkovom úvere vo výške 1 379 846 Eur, ktorý je splatný 31.12.2027. a Zmluvu o prekľňovacom úvere vo výške 3 000 000 Eur na spolufinancovanie Projektu v zmysle

Zmluvy o poskytnutí NFP, ktorého predmetom je Rekonštrukcia distribučnej sústavy tepla v katastrálnom území Kysucké Nové Mesto.

Na financovanie projektu Výstavba biomasovej kotolne podpísala spoločnosť s Tatra bankou, a.s. dňa 15.05.2018 Zmluvu o splátkovom úvere vo výške 1 980 155 Eur. Úver je splatný 31.12.2027. Dodatkom č.1 zo dňa 21.5.2019 sa úver navýšil o 110 000 Eur. Táto časť úveru je splatná do 31.03.2026.

Úvery boli čerpané v roku 2019 a 2020.

V roku 2021 podpísala spoločnosť s Tatra bankou, a.s. Zmluvu o splátkovom úvere vo výške 354 312 Eur na spolufinancovanie Projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP – Výmena nadzemných tepelných rozvodov a Projektu Prepoj tepelných sústav a Pripojenie stavby OS Kamence Východ. Na spolufinancovanie projektu Výmena nadzemných tepelných rozvodov bola 16.4.2021 podpísaná aj Zmluva o preklenovacom úvere vo výške 192 561 Eur. Úvery sú zabezpečené Dohodou o ručení, Zmluvou o budúcom záložnom práve na nehnuteľnosť, Záložným právom na obchodné podiely a Záložným právom na pohľadávky.

V roku 2021 spoločnosť čerpala dlhodobé úvery vo výške 307 618 Eur, časť dlhodobých úverov splatná v roku 2022 je 281 968 Eur. Zostatok krátkodobého preklenovacieho úveru je k 31.12.2021 vo výške 18 921 Eur.

ČI. V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÁCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 955 725
Odpísané pohľadávky	10 587
Iné – drobný hmotný majetok	68 186

Účtovná jednotka má v nájme (operatívny prenájom) energetické zariadenia na výrobu, rozvod a dodávku tepelnej energie od spriaznenej osoby. Takýto majetok vedie v podsúvahovej evidencii.

V podsúvahovej evidencii vedie účtovná jednotka aj drobný majetok, ide o taký majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 eur a nižšie.

Odpísané pohľadávky sú súčasťou podsúvahovej evidencie účtovnej jednotky z toho dôvodu, že pohľadávky vymáha účtovná jednotka v exekučných konaniach.

2. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVISIACICH S PREDMETOM ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY –SPRÁVA BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV

V súlade s § 8 zákona č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov vykonáva účtovná jednotka činnosť správcu na základe uzatvorených zmlúv o výkone správy medzi účtovnou jednotkou a vlastníckmi bytov a nebytových priestorov.

Činnosť správcu spočíva najmä v obstarávaní služieb a tovarov pre zabezpečenie prevádzky, údržby, opráv a udržiavania spoločných častí domu, spoločných zariadení domu, služieb spojených s užívaním bytu alebo nebytového priestoru v dome a iných činností, ktoré sú predmetom dohody medzi vlastníckmi a správcou.

Vzhľadom na to, že majetok vlastníkov nie je súčasťou majetku správcu, vedie účtovná jednotka takýto majetok osobitne v účtovníctve. O majetku a záväzkoch vlastníkov účtuje účtovná jednotka v účtovníctve na vlastných účtoch vytvorených účtovnou jednotkou pre tento účel a tieto účty nie sú súčasťou výkazov účtovnej závierky spoločnosti KYSUCA s.r.o..

Prehľad o stave majetku a záväzkov vlastníkov v správe účtovnej jednotky je uvedený nasledovne :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Majetok spolu , z toho:	4 208 512
Peniaze	

Účty v bankách	2 409 778
Pohľadávky z obchodného styku - krátkodobé	1 798 734
Závázky spolu, z toho:	4 208 512
Závázky z obchodného styku - krátkodobé	2 332 216
Dlhodobé závázky	1 876 296

Súčasťou položky pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé sú aj pohľadávky za nakúpené dodávky plnení spojených s užívaním bytov pre ich vlastníkov, ktoré v priebehu bežného účtovného obdobia sa kumulujú na účte pohľadávok a v nasledujúcom účtovnom období najneskôr v termíne do 31.05. je povinnosťou správcu, aby tieto vyúčtoval v porovnaní s prijatými úhradami za plnenia spojené s užívaním bytov. Stav týchto pohľadávok k 31.12.2021 predstavuje sumu vo výške 1 662 380 Eur. Rovnako prijaté úhrady za plnenia spojené s užívaním bytov sa kumulujú v priebehu bežného účtovného obdobia na účte závázky z obchodného styku – krátkodobé.

Stav týchto závázok k 31.12.2021 predstavuje sumu vo výške 2 139 787 Eur.

Vyúčtovanie úhrad za plnenia za rok 2020 správca vykonal v termíne do 31.05.2021.

Ako dlhodobé závázky sú vykázané prijaté preddavky do fondov prevádzky, údržby a opráv domov, vchodov o ktorých použití rozhodujú vlastníci bytov na schôdzi vlastníkov.

Čl. VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na našu spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť, okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ.