

Čl. I - 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: 02.08.2021

(2)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		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, Banícke námestie 4, 056 01 Gelnica. Konsolidovanú účtovnú závierku Mesta Gelnica zostavuje Mesto Gelnica, Banícke námestie 4, 056 01 Gelnica. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Mesta Gelnica.

(4)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 2021	8,1
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 2020	7,61

k 31. decembru 2021

Čl.II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ : Ing. Radoslav Kuraj

Dorozorná rada : Ing. arch. Igor Cziel - predseda

Mgr. Michal Rothmajer

Ing. Gabriela Oravcová

Mgr. Henrieta Mihaliková

Mgr. Kamil Petrik

Valné zhromaždenie : Ing. Dušan Tomaško, MBA - predseda

I

Čl.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 2021

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	
Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiaci s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.)	X
Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky	X

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 – zmarené investície		
	X	
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	X
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	X
Opravná položka k materiálom	Odborným odhadom	
Opravná položka k tovaru		

b) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		
	X	
Rezervy k nevyfakturovaným dodávкам	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	X
Rezerva na odmeny a odstupné	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 obstarávacía 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:

k 31. decembru 2021

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

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť neeviduje.

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 obstarávací 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	X
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2 400,-eur X
Samostatné huteľné 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 Spoločnosti daná dotácia poskytne.

k 31. decembru 2021

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 zaúčtovaním 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:	146544	152102
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 neuvádzajú sa v súvahe.

Informácie o Vlastnom imaní

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

k 31. decembru 2021

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	50 000				50000
Zákonné rezervné fondy	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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	27000	13 645		54926
Neuhradená strata minulých rokov	-74 427			0	-74427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42 776	14 378		-42776	14378
Spolu	67 223	41 378	13 645	-42 776	52 180

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 spriaznenej 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 spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými 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

k 31. decembru 2021

Poplatok za znečistenie ovzdušia

Tržby za výkon správy a údržbu

Tržby za dodávku tepla

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme kotle, 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 31.12.2021

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 2021 neuskutočnili sa žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, 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.

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

Na základe kontroly URSO boli ponížené tržby za dodávku tepla a teplej vody. Premietlo sa to aj do výsledku hospodárenia za rok 2020. Na základe tejto skutočnosti sa podalo aj dodatočné daňové priznanie z príjmu PO za rok 2020.

Čl. VII – Ostatné informácie

Použité skratky:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36721166

DIČ: 2022296397

k 31. decembru 2021

ÚJ-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Dátum zostavenia účtovnej zvierky

23.03.2022

Dátum schválenia účtovnej zvierky