

Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej ku dňu 31.12.2013

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

a/ Obchodné meno: MIESTNY PODNIK SLUŽIEB - BM s.r.o.
Sídlo: ul. Smuha 1, 908 77 Borský Mikuláš
Dátum založenia: 12.8.1997
Dátum vzniku: 26.8.1997

b/ Hospodárske činnosti účtovnej jednotky, v ktorých podnikala v bežnom roku:

- údržba a úprava parkov, trávnatých plôch a verejných priestranstiev
- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- výmena a predaj propán-butánových fliaš
- zberňa šatstva a prádla
- pohrebná služba vrátane prepravy zosnulých
- nákladná cestná doprava
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- vykonávanie prác stavebnými mechanizmami

c/ Počet zamestnancov v bežnom období:

- priemerný počet zamestnancov 5
- stav k 31.12.2013 5
- z toho vedúci zamestnanci 1

Počet zamestnancov v predchádzajúcom období:

- priemerný počet zamestnancov 5
- stav k 31.12.2012 5
- z toho vedúci zamestnanci 1

d/ Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- riadna účtovná závierka.

f/ Za predchádzajúce účtovné obdobie bola účtovná závierka schválená dňa 16. marca 2012.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a/ Štatutárny orgán:

- konateľ spoločnosti p. Štefan Drápal od 1.12.2004

Dozorný orgán:

- valné zhromaždenie – Obecné zastupiteľstvo Obce Borský Mikuláš zastúpené starostom obce p. Vladimírom Bízkom

b/ Štruktúra spoločníkov:

1. Obec Borský Mikuláš

- hodnota podielu na základnom imaní 100%
- výška podielu na hlasovacích právach 100%

C. Informácie o konsolidovanom celku

a/ Účtovná jednotka za rok 2013 je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Obce Borský Mikuláš a konsolidácie verejných prostriedkov.

D. Ďalšie informácie

a/ Ďalšie informácie sú rozpracované v bodoch E až P.

Poznámka: BO – bežné účtovné obdobie t.j. rok 2013

PO - predchádzajúce účtovné obdobie t.j. rok 2012

E. Informácie o účtovných zásadách a metódach

a/ Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b/ Účtovná jednotka nemala zmeny účtovných zásad a metód.

c/ Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v bežnom roku:

- 1/ Spoločnosť nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok
- 2/ Spoločnosť netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok
- 3/ Spoločnosť nakúpila dlhodobý hmotný majetok- fekálny náves MEPROZET
- 4/ Spoločnosť netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
- 5/ Spoločnosť nevlastnila cenné papiere ani deriváty

- 6/ Spoločnosť nakupovala zásoby, ich obstaranie a úbytok účtovala:
- materiál spôsobom B, priamo do spotreby na účet 501 a inventarizovaním k 31.12.
 - tovar v predajni spôsobom A, príjem tovaru do predajne na účet 132, predaj tovaru na účet 504
 - nakupované zásoby boli oceňované cenou obstarania
- 7/ Spoločnosť netvorila zásoby vlastnou výrobou
- 8/ Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou
- 9/ Spoločnosť neprijala darovaný majetok, ani nenadobudla majetok privatizáciou ani kúpou cez Fond národného majetku
- 10/ Spoločnosť pri svojej podnikateľskej činnosti používa prenajatý majetok od Obce Borský Mikuláš na základe nájomnej zmluvy.

d/ Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

- 1/ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov t.j. Zákona o dani z príjmu č. 595/2003 v znení neskorších predpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- 2/ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z metód používaných pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. HM je zarad'ovaný do odpisových skupín v zmysle Zákona o dani z príjmu č. 595/2003, prílohy č.1. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú.

e/ Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

F. Informácie k údajom vykázaných na strane aktív súvahy

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Samostatné hnutelné veci účet 022, riadok súvahy 016

	PO	BO
1/ Pohyb obstarávacích cien:		
- obstarávacia cena k 1.1.	9.725,82	43.208,26
- prírastky	35.000,00	9.850,00
- úbytky	1.517,56	0,00
- obstarávacia cena k 31.12.	43.208,26	53.058,26
2/ Pohyb oprávok a opravných položiek:		
- oprávky k 1.1.	9.355,95	12.096,26
- prírastok oprávok	4.257,87	7.336,80
- úbytky oprávok	1.517,56	0,00
- oprávky k 31.12.	12.096,26	19.433,06

3/ Pohyb zostatkových cien:

- zostatková cena k 1.1.	369,87	31.112,00
- prírastky	31.112,00	9.850,00
- úbytky	369,87	7.336,80
- zostatková cena k 31.12.	31.112,00	33.625,20

b/ Prehľad o pohľadávkach z obchodného styku:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		1.705,70
pohľadávky po lehote splatnosti		1.518,52
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		1.853,90
pohľadávky po lehote splatnosti		470,04

c/ Prehľad o pohľadávkach voči zamestnancom:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		30,40
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		24,80

d/ Prehľad o iných pohľadávkach - depozit:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		0,00
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		50,00

e/ Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

	PO	BO
- zákonné poistné vozidiel	541,07	528,18
- odborné časopisy	112,47	112,33

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a/ Údaje o vlastnom imaní:

	PO	BO
1/ Základné imanie		
- základné imanie celkom	12.482,00	12.482,00
- spoločník Obec Borský Mikuláš	12.482,00	12.482,00
- hodnota splateného ZI	12.482,00	12.482,00

2/ Zúčtovanie hospod. výsledku z predchádzajúceho účtovného obdobia:

- celková strata	3.142,29
strata preúčtovaná na účet „Neuhradená strata za minulé roky“	3.142,29

3/ Návrh na zúčtovanie hospod. výsledku z bežného účtovného obdobia:

- celková strata	3.443,37
preúčtovanie straty na účet „Neuhradená strata za minulé roky“	3.443,37

b/ Prehľad o záväzkoch z obchodného styku

- za predchádzajúce účtovné obdobie	
záväzky do lehoty splatnosti	2.265,67
záväzky po lehote splatnosti do jedného roka	0,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok	0,00
dlhodobé záväzky	33.600,00
- za bežné účtovné obdobie	
záväzky do lehoty splatnosti	976,43
záväzky po lehote splatnosti	1.462,74
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok	0,00
dlhodobé záväzky	25.200,00

c/ Daňové záväzky

za prechádzajúce účtovné obdobie	
- do lehoty splatnosti	2.429,52
- po lehote splatnosti do jedného roka	0,00
- po lehote splatnosti nad jeden rok	0,00
za bežné účtovné obdobie	
- do lehoty splatnosti	4.252,91
- po lehote splatnosti do jedného roka	0,00
- po lehote splatnosti nad jeden rok	0,00

d/ Záväzky zo sociálneho fondu:

	PO	BO
Stav sociálneho fondu k 1.1.	3,05	14,61
Tvorba SF	213,19	239,24
Čerpanie SF	201,63	226,39
Stav sociálneho fondu k 31.12.	14,61	27,62

e/ Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:

	PO	BO
- mzda za december	2.291,17	2.114,50
- sociálne zabezpečenie 35,2% za december	785,78	716,68
- tvorba SF za december	17,35	16,38
- príspevok na DDP za december	28,20	28,20

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

	PO	BO
Výnosy spolu, z toho:	64.898,98	87.808,21
a/ Tržby za vlastné výkony a tovar:		
- tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
- tržby z predaja služieb	46.867,52	53.065,37
- tržby za tovar	15.006,24	31.087,55
b/ Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
- tržby z predaja hmotného majetku	1250,00	
- tržby z predaja materiálu	272,07	
c/ Finančné výnosy:		
- dotácie	0,00	3.654,80
- mimoriadna činnosť	1.500,00	0,00
- úroky z vkladov na BÚ	3,15	0,49
d/ Aktivácia:		
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00

I. Informácie k údajom vykázaných v nákladoch

	PO	BO
Náklady spolu, z toho:	68.041,27	91.251,58
a/ Náklady za poskytnuté služby:		
- nájomné	3.242,16	3.617,67
- výkon technika BOZP	404,88	395,72
- zastupujúci pracov. a vodiči z OÚ	407,50	-
- prevádzkové náklady predajňa	1.118,34	1.247,60
- čistenie šatstva	615,16	437,29
- poštové služby	76,45	32,60
- telefónne služby	1.073,05	955,70
- vodné, popl.za odpadové vody	268,38	1.921,50

- koncesionárske poplatky	55,68	55,68
- licencie, inštal.software, fiškálna RP	132,00	162,00
- služby verejného obstarania	980,00	-
- opravy vozidiel a zariadení	312,76	2.306,33
- revízie vozidiel a zariadení	175,00	165,00
- servis PC a RP	-	56,66
- cestovné, stravné	73,60	132,43
- mýtny poplatok	-	68,33
b/ Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:		
- náhradné diely na vozidlá	196,73	663,55
- pohonné hmoty	5.714,86	8.293,18
- oleje, prípravky	30,91	30,92
- dopravné služby	-	620,00
- DHM,DNHM	-	553,66
- materiál do pohrebníctva	59,96	99,64
- odborná literatúra	109,18	112,47
- plyn na zváranie	272,10	-
- ostatný materiál	147,25	185,02
- spotreba elektrickej energie	776,99	809,91
- predaný tovar	10.845,21	22.184,43
- mzdové náklady	25.185,53	26.754,52
- mzdové náklady na PN	181,53	189,40
- sociálne zabezpečenie	8.688,31	9.099,04
- príspevok na DDP	313,00	326,40
- stravovanie zamestnancov	857,73	999,72
- ostatné sociálne náklady	213,19	239,24
- cestná daň	218,69	153,35
- pov.zmluvné poistenie vozidiel	593,20	597,62
- odpisy hnutel'ného majetku	4.257,87	7.336,80
c/ Finančné náklady:		
- bankové služby	272,53	227,10
- poistenie proti škodám	105,56	105,56
- poplatky uhradené v kolkoch	65,50	115,50
- zrážková daň z úrokov	0,48	0,04

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

a/ Splatná daň z príjmov z výsledku hospodárenia pred zdanením:

	PO	BO
- výsledok hospodárenia pred zdanením	-3.142,29	-3.443,37
- sadzba dane z príjmov	19%	19%
- daň z príjmov vykázaná v závierke	0,00	0,00
- výsledok hospodárenia po zdanení	-3.142,29	-3.443,37

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

a/ Významné položky prenajatého majetku:

Spoločnosť k podnikateľskej činnosti využíva aj prenajatý majetok na základe zmluvy o nájme od Obce Borský Mikuláš, a to:

- samostatné hnutel'né veci stav k 31.12.2012	1.875,46
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.875,46
- samostatné hnutel'né veci stav k 31.12.2013	1.875,46
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.875,46

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nevykazuje mimo súvahy žiadne budúce možné záväzky ani budúce práva a povinnosti.

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

- a/ Štatutár spoločnosti je zároveň riadiacim pracovníkom spoločnosti. Jeho príjmy plynú len zo zamestnaneckého vzťahu zo mzdových prostriedkov. Iné peňažné a nepeňažné príjmy nepoberá.
- b/ Súčasní ani bývalí členovia dozorných orgánov tiež nepoberajú žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy z prostriedkov spoločnosti.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

a/ Zoznam spriaznených osôb:

1/ Obec Borský Mikuláš, ul. Smuha 1/2, 908 77 Borský Mikuláš

b/ Zoznam obchodov:	PO	BO
- predaj služieb	18.453,08	17.692,25
- predaj materiálu	272,07	0,00
- nákup služieb	2.956,92	2.677,60
- nákup materiálu	198,61	0,00

- prijatá finančná výpomoc na nákup DHIM	40.000,00	0,00
- splatenie finančnej výpomoci	6.400,00	8.400,00
- stav dlhod. záväzku voči obci k 31.12.	33.600,00	25.200,00
- prijatý fin. kap. transfér na nákup DHIM	0,00	12.000,00

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

V uvedenom období nenastali v spoločnosti žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré sa uvádzajú v tomto bode pod písmenami a – j.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

a – n/	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2013
Vlastné imanie spolu, v tom:	51.566,23	-	1.735,01	49.831,22
STRANA AKTÍV				
- hmotný majetok	31.112,00	2.513,20	-	33.625,20
- zásoby	5.053,57	1.384,74	-	6.438,31
- pohľadávky	3.254,62	-	855,88	2.398,74
- finančný majetok	11.492,50	-	4.764,04	6.728,46
- časové rozlíšenie	653,54	-	13,03	640,51
- nerozdelený zisk z min. rokov	0,00	-	-	0,00
STRANA PASÍV				
- základné imanie	12.482,00	-	-	12.482,00
- zákonný rezervný fond	794,22	-	-	794,22
- záväzky	38.309,80	-	6.390,10	31.919,70
- časové rozlíšenie	3.122,50	8.098,46	-	11.220,96
- neuhradená strata z min. rokov	0,00	-	3.142,29	-3.142,29
- hospodársky výsledok BO	-3.142,29	-	301,08	-3.443,37

V Borskom Mikuláši, 31.1.2014

MIESTNY PODNIK SLUŽIEB-BM
 spol. s r.o. ③
 Smuha 1
 003 77 BORSKÝ MIKULÁŠ

.....
 Štefan Drápal, konateľ spol.