

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	TECHNICKÉ SLUŽBY STUPAVA, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Dlhá 11/1248, 900 31 Stupava
Dátum založenia	21.11.2007
Dátum vzniku	8.12.2007
IČO	43859623
DIČ	2022500414
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:	<ol style="list-style-type: none">1. zimná a letná údržba ciest, chodníkov a verejných priestranstiev,2. prevádzkovanie pohrebiska,3. prevádzkovanie pohrebnej služby4. podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi, okrem nebezpečných odpadov,5. montáž, inštalácia, rekonštrukcia a údržba elektrických zariadení,6. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla,7. inžinierska činnosť v rozsahu voľnej živnosti,8. výkopové, zemné demolačné práce, príprava staveniska a terénne úpravy,9. vykonávanie stavieb a ich zmien,10. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,11. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,12. sprostredkovateľská činnosť, v rozsahu voľnej živnosti,13. prenájom strojných zariadení, mechanizmov a motorových vozidiel,14. poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve ,15. prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-II,16. prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-II,17. vnútroštátna nákladná cestná doprava.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing., Mgr. art. Roman Maroš – konateľ
Dozorná rada	Ing. Ľubomír Bugala Ing. Marek Lacka Ing. Karol Kucman PhD
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ľudovít Tóth - riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48
Počet riadiacich zamestnancov	5
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Stredisko Technické služby -Skládka odpadov - Údržba mesta a separovaný zber Stredisko Autodoprava Stredisko Pohrebníctvo Stredisko Čistiareň odpadových vôd Stredisko Vodárne, vodovodné a kanalizačné siete Ekonomické oddelenie

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- Zásoby nakupované** sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
- Pohľadávky** pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- Peňažné prostriedky a ceniny** sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- e. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.** Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- f. **Závazky** pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- g. **Rezervy** sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- h. **Cudzia mena** Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- i. **Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty.**
- j. **Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.** Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Nehmotný investičný majetok odpisovaný sa odpíše rovnomerne po dobu 5 rokov odo dňa jeho zaradenia do používania. Ročný daňový odpis sa odlišuje od účtovného podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka. Metóda odpisovania pri dlhodobom hmotnom majetku sa používa rovnomerná, odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené na základe metodického pokynu k odpisovaniu majetku vydaného Mestom Stupava 1.1.2008 takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/50

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet spotreba materiálu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 1.1.	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.
Softvér	013	005	5785,81	0	0	0	5785,81
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	014	441149,07	3000	0	0	444149,07
Spolu			446934,88	3000	0	0	449934,88

b) OBSTARANIE MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	k 1.1.	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	k 31.12.
Obstarávaný nehmotný majetok	041	009					
Obstarávaný hmotný majetok	042	018		54554	3000		51554
Spolu				54554	3000		51554

K 31.12.2014 8550 € projektová dokumentácia skládka rekultivácia z roku 2013 – oprava z HV

32000 € -projektová dokumentácia skládka rekultivácia

11004 € - projektová dokumentácia skládka rekultivácia Doplnok č.1

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 1.1.	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.
Oprávky a OP k softvéru	073	005	5698,51	87,30			5785,81
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súborom hnut. vecí	082	014	333666,79	29044,22			362711,01
Spolu			339365,30	29131,65			368496,82

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 1.1.	Zostatková hodnota k 31.12.
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	87,30	0
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	014	107482,28	81438,06
Spolu			107569,71	81438,06

B. Obežný majetok**I. Zásoby**

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 1.1.	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12.	Opis
Materiál	032	21119,01	85191,08	90016,95		16293,14	
Spolu		21119,01	85191,08	90016,95		16293,14	

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z obch. styku	047	248483,60	Faktúry odberateľské
Poskytnuté preddavky.	047	174,90	Palubné jednotky na mýto, preddavok Poradca
Opravné položky k pohľ.	047	-6211,13	Opravné položky k faktúram za rok 2009
Spolu		242447,37	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € :

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 1.1.	Hodnota k 31.12.
Pohľadávky v lehote splatnosti	189922,17	196841,54
Pohľadávky po lehote splatnosti	46065,70	51642,06
Spolu (súčet riadkov súvahy 047 a 060)	235987,87	248483,60

3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € :

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota k 1.1.	Hodnota k 31.12.
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	216079,45	222421,61
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5	19908,42	26061,99
Spolu (súčet riadkov súvahy 047 a 060)	235987,87	248483,60

III. Finančný majetok

1. Významné položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 1.1.	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.
Peniaze	056	4739,16	150211,69	152759,64	2191,21
Ceniny- stravné lístky	056	0	34110	34110	0
Účty v bankách	057	1132981,50	2408143,44	2404750,57	1136374,37
Spolu		1137720,66	2592465,13	2591620,21	1138565,58

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 1.1.	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.
Náklady budúcich období spolu Z toho:	063	2772,11	2414,08	2772,11	2414,08
Environmentálne poistenie rok 2015			1913,00		

Poistenie zodpovednosti za škodu rok 2015			375,08		
Antivírus rok 2015			126,00		
Príjmy budúcich období tržby za stočné do 31.12.	065	14066,90	6277,76		20344,66
Spolu		16839,01	8691,84	2772,11	22758,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota k 1.1.	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.
Základné imanie	168973				168973
Nerozdelený zisk min. rokov	290583,37				290583,37
Neuhradená strata rok 2010,2011,2013	-160208,56	8550	87345,63		-239004,19
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní	-87345,63	87345,63	121955,35		-121955,35
Spolu	212002,18	95895,63	209301,11		98596,83

8550 € - oprava rok 2013 projektová dokumentácia skládka preúčtovanie na 042

B. Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

Položka rezerv	Výška k 1.1.	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné						
Rezervy zák.- rekultivácia SKL	1096318,71				1096318,71	2015
Zákonný rezervný fond org.	1327,78				1327,78	
Spolu	1097646,49	0	0	0	1097646,49	
Krátkodobé rezervy						
Nevyčerpané dovolenky 2014	0	28848		0	28848	
Spolu	0	28848	0	0	28848	

II. Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy

1. Dlhodobé záväzky - Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2014
Stav k 1.januáru	128,16	160,58
Tvorba sociálneho fondu	4208,32	4664,93
Čerpanie sociálneho fondu	4175,90	4825,40
Stav k 31.decembru	160,58	0,11

2. Krátkodobé záväzky

Názov položky	Výška k 1.1.	Výška k 31.12.	Popis
Záväzky z obchodného styku	37240,24	92633,52	Neuhradené faktúry dodávateľské
Prijaté preddavky	1875,47	1000	Preddavky na manipuláciu s materiálom
Zamestnanci	2307,20	2158,67	Vyúčtovanie mzdy za 12/2014-pokladňa
Zamestnanci	27965,56	34573,74	Vyúčtovanie mzdy za 12/2014-platby na účet
Sociálne zabezpečenie	19316,06	21945,58	Poistné za 12/2014
Záväzky voči spoločníkom	68688,16	135070	Nájomné MsÚ
Daňové záväzky	32092,93	30694,10	DPH 12/2014 = 25266,30 € Daň zo závislej činnosti = 5427,80 €
Leasing	13348,95	9724,29	Fekálny traktorový príves
Ostatné záväzky	531,18	165,56	Prijaté mylne platby = 2x uhradené faktúry
Spolu	203365,75	327965,46	

a. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška k 1.1.	Výška k 31.12.
Dlhodobé záväzky (r.94) spolu z toho	160,58	0,11
Záväzky v lehote splatnosti	160,58	0,11
Krátkodobé záväzky (r.106) spolu z toho	203365,75	327965,46
Záväzky v lehote splatnosti	203365,75	239565,46
Záväzky po lehote splatnosti	0	88400
Spolu (súčet riadkov súvahy 94 a 106)	203526,33	327965,57

b. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 94 a 106 súvahy)

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 1.1.	Výška k 31.12.
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	190177,38	229841,28
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5	13348,95	98124,29
Spolu (súčet riadkov súvahy 94 a 106)	203526,33	327965,57

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy a náklady - popis a výška významných položiek

Text	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	601,602 – Tržby z predaja výrobkov a služieb	1154443,42
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútro podnikových služieb	0
Spotreba materiálu energie a ostatných dodávok	501,502 – Materiál, energie	232332,67
Služby	51.- Opravy, cestovné, služby	212285,30
Mzdové náklady	521 – Mzdové náklady	546668,72
Náklady na sociálne poistenie	524,525 – Odvody do poisťovní	190168,42
Sociálne náklady	527,528 – Náhrada príjmu pri PN, dotácia SF, stravné, odstupné, odchodné, životné jubileum, ochranné pracovné pomôcky	43166,68
Dane a poplatky	53 – Daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky, mýto, známky, kolky, odber podzemných vôd, znečisťovanie ovzdušia, vypúšťanie odpadových vôd	11600,40
Odpisy	551 - Odpisy	29131,52
Tržby z predaja materiálu	642 – Tržby z predaja materiálu	3752,18
Zostatková cena materiálu	542 – Predaný materiál	6101,60
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	547 – Opravné položky k pohľadávkam 2009	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	648 – Ostatné výnosy- náhrada škody	7421,50
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	548 – Ostatné náklady (zaokrúhľovanie), 549 - manká a škody	20146,11
Výnosové úroky	662 - Úroky	8314,34
Nákladové úroky	562 – Úroky z omeškania	713,10
Ostatné výnosy	668 – Ostatné finančné výnosy	1,37
Ostatné náklady na finančnú činnosť	568 – Poistné, bankové poplatky	5760,61
Daň z príjmov z bežnej činnosti	591 – Daň z úrokov	1579,62
Mimoriadne výnosy	688 – Mimoriadne výnosy	3766,59
Výsledok hospodárenia		-121955,35

V Stupave, dňa 30.1.2015