

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	TECHNICKÉ SLUŽBY STUPAVA, s.r.o.
Zápis v obchodnom registri OS Bratislava I.	Oddiel:Sro Vložka čísl:49422/B
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 služby 4. 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/	Ing. Patoprstý Martin – poverený riadením spoločnosti
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet riadiacich zamestnancov	3
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

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku konsolidujúcej účtovnej jednotky:

MESTO STUPAVA, Hlavná ul. 1/24, 90031 Stupava, IČO: 00305081

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
 - a. **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.
 - b. **Zásoby nakupované** sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

- c. **Pohľadávky** pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- d. **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 odpiše 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	444149,07	0	0	0	444149,07
Spolu			449934,88	0	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	51554	20101,89	51000		20655,89
Spolu			51554	20101,89	51000		20655,89

K 31.12.2015 úbytok - 51000 € -projektová dokumentácia skládka rekultivácia prevod na MsÚ
121,89 € -projektová dokumentácia skládka rekultivácia k stavebnému povoleniu
19980 € - mostová a plošinová váha skládka – zaradená po kalibrácii v roku 2016

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	5785,81				5785,81
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súborom hnut. vecí	082	014	362711,01	32420			395131,01
Spolu			368496,82	32420			400916,82

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 1.1.	Zostatková hodnota k 31.12.
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	014	81438,06	49018,06
Spolu			81438,06	49018,06

B. Obežný majetok**I. Zásoby**

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 1.1.	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12.	Opis
Materiál	034	16293,14	69650,08	75496,76		10446,46	
Spolu		16293,14	69650,08	75496,76		10446,46	

II. Pohľadávky**1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z obch. styku	057	197746,73	Faktúry odberateľské
Poskytnuté preddavky.	057	250	Palubné jednotky na mýto
Ostatné pohľadávky	057	688,51	Exekúcia za poškodenie vozidla
Opravné položky k pohľ.	057	-6211,13	Opravné položky k faktúram za rok 2009
Spolu		192474,11	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € :

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 1.1.	Hodnota k 31.12.
Pohľadávky v lehote splatnosti	196841,54	146435,86
Pohľadávky po lehote splatnosti	51642,06	46038,25
Spolu (súčet riadkov súvahy 057 a 060)	248483,60	192474,11

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	222421,61	160158,51
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5	26061,99	32315,60
Spolu (súčet riadkov súvahy 047 a 060)	248483,60	192474,11

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	072	2191,21	102761,07	101141,74	3810,54
Ceniny- stravné lístky	072	0	36837,50	36837,50	0
Účty v bankách	073	1136374,37	2358598,69	2375982,29	1118990,77
Spolu		1138565,58	2498197,26	2513961,53	1122801,31

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:	076	2414,08	3035,58	2414,08	3035,58
Environmentálne poistenie rok 2016			1913,00		
Predplatné Poradca 2016			41,50		

Poistenie zodpovednosti za škodu rok 2016			375,08		
Povinné zmluvné poistenie vozidlá 2016			649,20		
Antivírus rok 2016			56,80		
Príjmy budúcich období tržby za stočné do 31.12.	078	20344,66	17375,80		37720,46
Spolu		22758,74	20411,38	2414,08	40756,04

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	135070			304043
Nerozdelený zisk min. rokov	290583,37				290583,37
Neuhradená strata rok 2010,2011,2013,2014	-239004,19		121955,35		-360959,54
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní	-121955,35	121955,35	98888,12		-98888,12
Spolu	98596,83	257025,35	220843,47		134778,71

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	2016
Zákonný rezervný fond org.	1327,78				1327,78	
Spolu	1097646,49	0	0	0	1097646,49	
Krátkodobé rezervy						
Nevyčerpané dovolenky 2015	0	8075,11		28848	8075,11	
Spolu	0	8075,11	0	28848	8075,11	

II. Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy**1. Dlhodobé záväzky - Záväzky zo sociálneho fondu**

Sociálny fond	Rok 2014	Rok 2015
Stav k 1.januáru	160,58	0,11
Tvorba sociálneho fondu	4664,93	3221,09
Čerpanie sociálneho fondu	4825,40	2998
Stav k 31.decembru	0,11	223,20

2. Krátkodobé záväzky

Názov položky	Výška k 1.1.	Výška k 31.12.	Popis
Záväzky z obchodného styku	92633,52	70357,13	Neuhradené faktúry dodávateľské
Prijaté preddavky	1000	1000	Preddavky na manipuláciu s materiálom
Zamestnanci	2158,67	0	Vyúčtovanie mzdy za 12/2014-pokladňa
Zamestnanci	34573,74	12276,91	Vyúčtovanie mzdy za 12/2014-platby na účet
Sociálne zabezpečenie	21945,58	5386,13	Poistné za 12/2015
Záväzky voči spoločníkom	135070	85070	Nájomné MsÚ
Daňové záväzky	30694,10	15431,83	DPH 12/2015 = 11518,11 € Daň zo závislej činnosti = 1272,66 € Daňová licencia 2015= 2880 € Daň z motorových vozidiel 2015 = -238,94
Leasing	9724,29	5872,50	Fekálny traktorový prívies
Ostatné záväzky	165,56	96,94	Prijaté mylné platby = 2x uhradené faktúry
Spolu	327965,46	195491,44	

a. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška k 1.1.	Výška k 31.12.
Dlhodobé záväzky (r.102) spolu z toho	0,11	223,20
Záväzky v lehote splatnosti	0,11	223,20
Krátkodobé záväzky (r.122) spolu z toho	327965,46	195491,44
Záväzky v lehote splatnosti	239565,46	195491,44
Záväzky po lehote splatnosti	88400	90570
Spolu (súčet riadkov súvahy 102 a 122)	327965,57	195714,64

b. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 1.1.	Výška k 31.12.
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	229841,28	184342,14
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5	98124,29	11372,50
Spolu (súčet riadkov súvahy 94 a 106)	327965,57	195714,64

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	1061655,47
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútro podnikových služieb	0
Spotreba materiálu energie a ostatných dodávok	501,502 – Materiál, energie	212569,01
Služby	51.- Opravy, cestovné, služby	318705,95
Mzdové náklady	521 – Mzdové náklady	440711,17
Náklady na sociálne poistenie	524,525 – Odvody do poisťovní	153289,34
Sociálne náklady	527,528 – Náhrada príjmu pri PN, dotácia SF, stravné, odstupné, odchodné, životné jubileum, ochranné pracovné pomôcky	43030,48
Dane a poplatky	53 – Daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky, mýto, známky, kolky, odber podzemných vôd, znečisťovanie ovzdušia, vypúšťanie odpadových vôd	3862,19
Odpisy	551 - Odpisy	32420
Tržby z predaja materiálu	642 – Tržby z predaja materiálu	3659,66
Zostatková cena materiálu	542 – Predaný materiál	2307,65
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	547 – Opravné položky k pohľadávkam 2009	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	648 – Ostatné výnosy- tržby za hrobové miesta, náhrada škody, transfer z MsÚ(skládka)	69111,17
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	548 – Ostatné náklady (zaokrúhľovanie), 549 - manká a škody	15232,01
Výnosové úroky	662 - Úroky	939,97
Nákladové úroky	562 – Úroky z omeškania	501,70
Ostatné výnosy	668 – Ostatné finančné výnosy	1,21
Ostatné náklady na finančnú činnosť	568 – Poistné, bankové poplatky	5687,61
Daň z príjmov z bežnej činnosti	591 – Daň z úrokov a príjmov	5938,49
Výsledok hospodárenia		-98888,12

V Stupave, dňa 23.2.2015