

Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej ku dňu 31.12.2015

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 | 4 |
| - stav k 31.12.2015 | 4 |
| - z toho vedúci zamestnanci | 1 |

Počet zamestnancov v predchádzajúcom období:

- | | |
|--------------------------------|---|
| - priemerný počet zamestnancov | 4 |
| - stav k 31.12.2014 | 4 |
| - 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 13. marca 2015.

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

a/ Štatutárny orgán:

- konateľ spoločnosti Mgr. Martin Hladík od 1.4.2015

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 2015 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 2015

PO - predchádzajúce účtovné obdobie t.j. rok 2014

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 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok
 - 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 bola v roku 2012 poskytnutá dotácia – finančný transfer od Obce Borský Mikuláš na obstaranie majetku - nákup fekálneho privesu, z ktorého pomerná časť vo výške odpisov sa premietla vo výnosoch r.2015.

F. Informácie k údajom vykázaných na strane aktív súvahy

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Samostatné hnutelné veci účet 022, riadok súvahy 02

	PO	BO
1/ Pohyb obstarávacích cien:		
- obstarávacia cena k 1.1.	53.058,26	53.058,26
- prírastky	0,00	0,00
- úbytky	0,00	0,00
- obstarávacia cena k 31.12.	53.058,26	53.058,26
2/ Pohyb oprávok a opravných položiek:		
- oprávky k 1.1.	19.433,06	26.906,66
- prírastok oprávok	7.473,60	7.473,60
- úbytky oprávok	0,00	0,00
- oprávky k 31.12.	26.906,66	34.380,26
3/ Pohyb zostatkových cien:		
- zostatková cena k 1.1.	33.625,20	26.151,60
- prírastky	0,00	0,00
- úbytky	7.473,60	7.473,60
- zostatková cena k 31.12.	26.151,60	18.678,00

b/ Prehľad o pohľadávkach z obchodného styku:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		2.679,30
pohľadávky po lehote splatnosti		3.414,58
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		1.662,32
pohľadávky po lehote splatnosti		590,90

c/ Prehľad o pohľadávkach voči zamestnancom:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		19,20
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		29,60

d/ Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

	PO	BO
- zákonné poisťné vozidiel	531,78	536,58
- odborné časopisy	115,67	118,17

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 hospodárskeho výsledku z predchádz. účtovného obdobia:		
- celková strata		3.698,00
strata preúčtovaná na účet „Neuhradená strata za minulé roky“		3.698,00
3/ Návrh na zúčtovanie hospod. výsledku z bežného účtovného obdobia:		
- celková strata		6.979,21
preúčtovanie straty na účet „Neuhradená strata za minulé roky“		6.979,21
b/ Prehľad o záväzkoch z obchodného styku		
- za predchádzajúce účtovné obdobie		
záväzky do lehoty splatnosti		870,76
záväzky po lehote splatnosti		0,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
dlhodobé záväzky		23.100,00
- za bežné účtovné obdobie		
záväzky do lehoty splatnosti		620,55
záväzky po lehote splatnosti		0,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
dlhodobé záväzky		23.100,00
c/ Daňové záväzky		
za prechádzajúce účtovné obdobie		
- do lehoty splatnosti DPH		2.913,38
- do lehoty splatnosti daňová licencia		960,00
- po lehote splatnosti do jedného roka		0,00
- po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
za bežné účtovné obdobie		
- do lehoty splatnosti DPH		2.102,39
- do lehoty splatnosti daňová licencia		960,00
- po lehote splatnosti do jedného roka		0,00
- po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00

d/ Závazky zo sociálneho fondu:	PO	BO
Stav sociálneho fondu k 1.1.	27,62	14,32
Tvorba SF	179,00	227,75
Čerpanie SF	192,30	222,56
Stav sociálneho fondu k 31.12.	14,32	19,51
e/ Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:	PO	BO
- mzda za december	2.411,23	3.991,72
- sociálne zabezpečenie 35,2% za december	801,56	1.305,12
- tvorba SF za december	16,86	36,07
- príspevok na DDP za december	17,60	18,10
f/ Položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období:		
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2012 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	PO	BO
	6.703,60	5.062,00

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Výnosy spolu, z toho:	PO	BO
a/ Tržby za vlastné výkony a tovar:	63.774,73	77.793,64
- tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
- tržby z predaja služieb	48.476,84	42.882,91
- tržby za tovar	13.383,00	33.009,58
b/ Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
- tržby z predaja hmotného majetku	0,00	0,00
- tržby z predaja materiálu	273,26	259,44
c/ Finančné výnosy:		
- dotácie – finančný transfér	1.641,60	1.641,60
- mimoriadna činnosť	0,00	0,00
- úroky z vkladov na BÚ	0,03	0,11
d/ Aktivácia:		
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00

I. Informácie k údajom vykázaných v nákladoch

	PO	BO
Náklady spolu, z toho:	66.512,73	83.812,85
a/ Náklady za poskytnuté služby:		
- nájomné	2.024,40	1.745,16
- výkon technika BOZP	420,00	355,00
- prevádzkové náklady predajňa	957,57	1.189,98
- čistenie šatstva	294,38	765,23
- poštové služby	67,50	45,00
- telefónne služby	960,88	925,38
- poplatky za odpadové vody	498,60	117,90
- koncesionárske poplatky	55,68	55,68
- licencie, inštal.softvéru, fiškalizácia RP	210,00	266,30
- opravy vozidiel a zariadení	1.753,96	1.614,12
- revízie vozidiel a zariadení	455,00	120,00
- servis PC a ERP	-	34,16
- cestovné, stravné (diéty), parkovné	-	29,94
- lekárske prehliadky	-	15,00
b/ Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:		
- náhradné diely na vozidlá	358,01	1.184,23
- pohonné hmoty	7.510,26	4.654,34
- oleje, prípravky	56,49	-
- dopravné služby	-	1.180,00
- DHM,DNHM	-	-
- materiál do pohrebníctva	208,58	276,85
- odborná literatúra	112,33	151,78
- plyn na zváranie	117,30	29,20
- pracovné odevy, rukavice	59,28	4,50
- ostatný materiál	103,60	200,27
- spotreba elektrickej energie	747,17	759,24
- predaný tovar	9.199,37	22.943,56
- mzdové náklady	22.728,60	26.242,29
- mzdové náklady na PN	220,16	104,31
- sociálne zabezpečenie	7.833,11	8.820,48
- príspevok na DDP	210,00	189,40
- stravovanie zamestnancov	678,33	863,01
- ostatné sociálne náklady	179,48	227,75
- cestná daň	-	159,60
- pov. zmluvné poistenie vozidiel	584,73	594,33
- odpisy pohľadávok	69,00	-
- odpisy hnutel'ného majetku	7.473,60	7.473,60

c/ Finančné náklady:

- bankové služby	259,80	300,70
- poistenie proti škodám	105,56	105,56
- poplatky uhradené v kolkoch	-	69,00

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

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

	PO	BO
- výsledok hospodárenia pred zdanením	-2.738,00	-6.019,21
- sadzba dane z príjmov	22%	22%
- daň z príjmov vykázaná v závierke	0,00	0,00
- daňová licencia vykázaná v závierke	960,00	960,00
- výsledok hospodárenia po zdanení	-3.698,00	-6.979,21

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 31.12.2014	1.333,44
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.333,44
- samostatné hnutel'né veci stav k 31.12.2015	1.333,44
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.333,44

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	12.704,60	10.617,57
- predaj tovaru	32,19	1.604,67
- predaj materiálu	200,02	259,44
- nákup služieb	2.387,57	2.619,98
- pomerná časť transferu – finanč. výnos	1.641,60	1.641,60
- splatenie finančnej výpomoci	2.100,00	0,00
- stav dlhod. záväzku voči obci k 31.12.	23.100,00	23.100,00
- stav finanč. transferu z r.2013 k 31.12.	6.703,60	5.062,00

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

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/	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	31.12.2015
Vlastné imanie spolu, v tom:	40.801,87			33.388,41
STRANA AKTÍV				
- hmotný majetok brutto	53.058,26	-	-	53.058,26
- oprávky k hmotnému majetku	-26.906,66	7.473,60	-	-34.380,26
- hmotný majetok netto	26.151,60	-	7.473,60	18.678,00
- zásoby	4.280,14	676,87	-	4.957,01
- pohľadávky	6.113,08	-	3.830,26	2.282,82
- finančný majetok	3.609,60	3.206,23	-	6.815,83
- časové rozlíšenie	647,45	7,30	-	654,75
- 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	27.858,46	-	896,41	26.962,05
- časové rozlíšenie	9.950,85	462,16	-	10.413,01
- neuhradená strata z min. rokov	-6.585,66	-	3.698,00	-10.283,66
- hospodársky výsledok BO	-3.698,00	-	3.281,21	-6.979,21

V Borskom Mikuláši, 29.2.2016

MIESTNY PODNIK SLUŽIEB-BM
 spol. s r.o.
 Smuha 1 ①
 908 77 BORSKÝ MIKULÁŠ

.....
 Mgr. Martin Hladík, konateľ spol.