

Čl. I. Všeobecné informácie

1.1

a)

Obchodný názov: **Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.**

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Oddiel Sro, Vložka č.: 40920/B

Sídlo: **Hollého 2, 902 01 Pezinok**

Dátum založenia: **23. mája 2006**

Dátum vzniku: **6. júna 2006**

IČO: **36366277**

DIČ/IČ DPH: **SK2022206087**

b) Opis hospodárskej činnosti:

ba) Vznik a vývoj obchodnej spoločnosti:

Uznesením MsZ č. 1-95/2006 zo dňa 30.06.2006 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku správu budov na ulici Hollého 2, v Pezinku, zapísanú v LV č. 4234, ktorý je evidovaný na Katastrálnom úrade v Bratislave, Správe katastra Pezinok.

Správcom sa stalo Mestské zdravotnícke stredisko, s.r.o. , (ďalej MZS, s.r.o.) spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sro, vl.č.40920/B.

Rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 6.11. 2009 sa zmenil názov spoločnosti na Pezinská mestská spoločnosť , s.r.o. v skratke (PMS, s.r.o.) a zároveň sa doplnil predmet podnikania o „prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá, slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel, patriacich iným osobám ako vlastníkovi alebo nájomcovi“. Táto zmena nastala dňom 12.11.2009, čo je deň zápisu do Obchodného registra.

Dňom 1.1.2010 sa Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. zaregistrovala za platiteľa DPH.

Uznesením MsZ č. 1-15/2011 zo dňa 10.02.2011 bola schválená Dozorná rada, ktorej predsedom bol MUDr. Richard Demovič, PhD., MPH

Listom zo dňa 9.12.2014 oznámil MUDr. Richard Demovič, PhD., MPH, že sa vzdáva funkcie predsedu DR Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. Dozorná rada ukončila činnosť dňom menovania novej Dozornej rady.

Uznesením MsZ č. 4/2015 zo dňa 12.2.2015 bola schválená nová Dozorná rada. Na spoločnom zasadnutí Valného zhromaždenia a Dozornej rady dňa 22.04.2015 si Dozorná rada zvolila svojho predsedu , poslanca Mestského zastupiteľstva v Pezinku a viceprimátora Ing. Jána Čecha. Zloženie Dozornej rady je uvedené vyššie.

bb) Predmet činnosti:

Hlavným predmetom činnosti PMS, s.r.o. je prenájom nebytových priestorov - správcovská činnosť, ktorá spočíva v starostlivosti o budovy Mestskej polikliniky v správe Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o., v ich príprave na prenájom nebytových priestorov na účely prevádzkovania rôznych odborov zdravotníckych a podobných činností.

Okrem toho PMS, s.r.o. zabezpečuje pre nájomcov energie a služby na základe zmlúv o nájme nebytových priestorov, ktorých prílohu tvorí rozpis zálohových platieb na energie a služby.

Tieto činnosti boli postupne doplnené o prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá a poskytovanie verejnej elektronickej komunikačnej siete a verejnej elektronickej komunikačnej služby a prevádzkovanie verejného telekomunikačného zariadenia.

bc) Vzťah správcu k majetku:

1. Budovy v správe PMS, s.r.o. - sú majetkom Mesta Pezinok podľa LV č. 4234, ktorý je evidovaný na Katastrálnom úrade v Bratislave, Správe katastra Pezinok.

PMS s.r.o. spravuje budovy na základe zmluvy o výkone správy zo dňa 23.10. 2006, kde sú zakotvené všetky práva a povinnosti správcu majetku.

2. Parkovacia služba - prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá, slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel, patriacich iným osobám ako vlastníkom alebo nájomcovi (ďalej len „spoplatňované parkovanie“) vykonáva PMS, s.r.o. na základe Zmluvy o nájme pozemkov uzatvorenej medzi Mestom Pezinok a Pezinskou mestskou spoločnosťou, s.r.o. dňa 21.12.2009 na dobu neurčitú s účinnosťou od 1.1.2010.

Vlastníkom prenajatých pozemkov je Mesto Pezinok podľa výpisu z pozemkovej knihy na parc. č. 257/2 a parc. Č. 260/1. Mestské zastupiteľstvo uznesením MsZ č. 1 – 185/2009 zo dňa 30.10.2009 schválilo zónu spoplatneného parkovania, nájomcu (PMS, s.r.o.) a výšku nájmu (3,50 eur ročne za celý predmet nájmu).

Uznesením MsZ č. 1-164/2011 zo dňa 20.09.2011 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku rozšírenie zóny spoplatneného parkovania pred Kultúrnym domom na Potočnej ulici a na Holubyho ul. v rozsahu P4 – 1990 m² a P5 310m² a zároveň schválilo s účinnosťou od 1.1.2012 mesačné nájomné vo výške 1.000,00 € s DPH za nájom pozemkov pod všetkými zónami (P1-P5) spoplatneného parkovania v Pezinku (Dodatok č. 1 a 2 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009).

Uznesením MsZ č. 72/2013 zo dňa 16.5.2013 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku rozšírenie zóny spoplatneného parkovania na Kollárovej ulici (parkovacia zóna P6 – 784 m² - 20 parkovacích miest) a na ul. M. R. Štefánika (parkovacia zóna P7 – 3 411 m² – 150 parkovacích miest). Týmto uznesením boli schválené aj podmienky nájmu časti nehnuteľnosti z dôvodu hodného osobitného zreteľa. Nájomné podľa Dodatku č. 3 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 ostáva v rovnakej výške t.j. 1000,00 eur za mesiac za celý predmet nájmu.

Dodatkom č.4 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 v znení dodatkov č. 1,2,3 bolo dohodou zmluvných strán stanovené nájomné vo výške 2 000,00 eur mesačne za celý predmet nájmu.

Parkovacie automaty v počte 5 ks sú majetkom PMS, s.r.o.

Podľa VZN č. 3/2014, ktorým Mestské zastupiteľstvo schvaľuje Prevádzkový poriadok plateného parkovania v meste Pezinok (ďalej len“ VZV č. 2/2014 „) je možnosť parkovania na základe parkovacieho lístka zakúpeného v parkovacom automate min. na 90 min. za cenu 0,50 € s DPH, alebo parkovacej karty a to rezidentskej (R), rezidentskej platenej (RP) alebo predplatenej na časové obdobie jeden mesiac (P1), polrok (P6) a rok (P12).

Predajným miestom na zakúpenie parkovacích kariet je pokladňa Mestského úradu v Pezinku, Radničné nám. č.7., ktorá uskutočňuje predaj na základe Mandátnej zmluvy zo dňa 21.12.2011 za mesačný poplatok 100,00 eur.

Platitelia DPH majú možnosť zakúpenia parkovacej karty na faktúru v sídle prevádzkovateľa na Hollého ul. č. 2, v Pezinku.

Tržba za predané parkovacie karty je výnosom PMS, s.r.o.

Uznesením MsZ č. 139/2015 zo dňa 11.6.2015 bolo schválené VZN č. 5/2015, ktorým sa dopĺňa VZN č. 3/2014, boli do Prevádzkového poriadku zapracované zmeny a doplnky v súvislosti s rozšírením možnosti zakúpenia parkovného prostredníctvom SMS.

Uznesením MsZ č. 205/2015 zo dňa 17.09.2015 schválilo VZN č. 13/2015 o dočasnom parkovaní v meste Pezinok a na návrh Okresnej prokuratúry Pezinok zrušilo VZN č. 13/2014 a VZN č. 5/2015, ktorým sa dopĺňa VZN č. 13/2014.

VZN č. 13/2015 zároveň schvaľuje Podmienky dočasného parkovania v meste Pezinok.

3. TV vysielateľ Pezinok - Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. začala dňom 1.2.2013, na základe Rozhodnutia Telekomunikačného úradu SR č.: 12 10 66 1 034, vysielateľ na zariadení pre televízne digitálne terestriálne vysielanie v štandarde DVB-T – miestny MUX Pezinok. Frekvenciu K41 pre terestriálne digitálne televízne vysielanie poskytuje v zmysle Zmluvy o zabezpečení digitálneho vysielania obchodnej spoločnosti TV PEZINOK, s.r.o.

1.2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 11.06.2015. Účtovná závierka bola uložená v registri účtovných závierok podaním daňového priznania dňa 20.3.2015 a Oznámenie o dátume schválenia ÚZ bolo zaslané dňa 16.6.2015.

1.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2015 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

1.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

Obchodná spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky tejto spoločnosti:

Obchodné meno: Mesto Pezinok

Sídlo: Radničné nám. 7, 902 14 Pezinok

V tejto spoločnosti sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa uloženia tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

Obchodné meno: Mesto Pezinok

Sídlo: Radničné nám. 7, 902 01 Pezinok

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona.

1.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6,9	7,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť zamestnávala v roku 2015 dve osoby so zdravotným postihnutím.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov je základný ukazovateľ sledovaný štatistickým úradom a jedným z kritérií na posúdenie vzniku povinnosti mať účtovnú závierku overenú audítorom. Ak účtovná jednotka splnila dve veľkostné podmienky za účtovné obdobie roka 2014 a za účtovné obdobie roka 2015, musí mať účtovnú závierku overenú audítorom. Na základe uvedeného ÚJ nepodlieha povinnosti auditu.

Čl. II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca: Ing. Juraj Pátek – konateľ a riaditeľ
Mgr. Oliver Solga – konateľ

Dozorný orgán:

Dozorná rada v zložení: **Predseda: Ing. Ján Čech**
Podpredseda: František Féder
Členovia: Ing. Vlastimil Dolák
MUDr. Mojmír Kvačala
PhDr. Zita Joklová
Ing. Ján Matuský
PhDr. Milan Grell

Funkcie členov orgánov obchodnej spoločnosti (účtovnej jednotky) nie sú platenými funkciami.

Činnosť Valného zhromaždenia a Dozornej rady

Dozorná rada Pezinskej mestskej spoločnosti ,s.r.o. v I. polroku 2015 zasadala dva krát. Prvé zasadnutie dňa 22.4.2015 bolo spoločným zasadnutím VZ a DR . Zasadnutie sa riadilo programom na pozvánke, končilo tým, že dozorná rada prijala stanovisko k prerokovaným bodom programu.

Zo zasadnutia je vypracovaná zápisnica č. 1/2015.

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre Mestské zastupiteľstvo v Pezinku

Uznesením č. 130/2015 zo dňa 11.06.2015 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku zobralo na vedomie informáciu o hospodárení obchodnej spoločnosti za rok 2014 , schválilo zisk vo výške 18 267,48 € a odporučilo Valnému zhromaždeniu rozdelenie zisku nasledovne:

- Prídelenie do sociálneho fondu (2% z čistého zisku) vo výške 365,35 €
- Nerozdelený zisk vo výške 17 902,13 €

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. MESTO Pezinok v zastúpení Mgr. Oliver Solga, vykonávajúc v zmysle ust. § 132 obch. zákonníka pôsobnosť Valného zhromaždenia prerokoval ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2014 dňa 14.6.2015 a rozhodol takto:

a) schvaľuje :

1. ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2014 s hospodárskym výsledkom + 18 267,48 eur.
2. rozdelenie zisku za rok 2014 vo výške 18 267,48 eur takto:
 - prídelenie do sociálneho fondu (2% čistého zisku) 365,35 eur
 - nerozdelený zisk 17 902,13 eur

b) ukladá

konateľom spoločnosti, aby do Registra účtovných závierok uložili zákonom určené listiny.

Dňa 11.6.2015 bolo rozhodnutie jediného spoločníka Pezinskej mestskej spoločnosti s.r.o. zo dňa 11.6.2015 a vyhlásenie konateľa zo dňa 11.6.2015 o schválení účtovnej závierky za rok 2014 uložená do Registra účtovných závierok.

Druhé zasadnutie bolo dňa 27.10.2015 . Zasadnutie sa riadilo programom na pozvánke, končilo tým, že dozorná rada prijala stanovisko k prerokovaným bodom programu.

Zo zasadnutia je vypracovaná zápisnica č.2/2015

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre Mestské zastupiteľstvo v Pezinku. Dozorná rada v ňom okrem iných schvaľuje Finančný plán na rok 2016 odporúča Mestskému zastupiteľstvu jeho schválenie v predložennom znení : náklady vo výške 340,5 tis. eur a výnosy vo výške 342,4 tis. eur.

Uznesením MsZ č. 262/2015 zo dňa 26.11.2015 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku schválilo Finančný plán na rok 2016

Kontrolná činnosť

V roku 2015 bola vykonaná jedna kontrola hlavnou kontrolórkou Mesta Pezinok: Predmet kontroly – kontrola finančného hospodárenia za rok 2014. Z kontroly bola vyhotovený Správa o výsledku kontroly č. 9/2015.

Záver – Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. si v roku 2014 neuplatnila pohľadávku v zmysle platnej a účinnej nájomnej zmluvy, čo znamená, že faktúra za prenájom časti nehnuteľnosti na umiestnenie reklamnej tabule vo výške 360,00 eur s DPH bola vystavená s oneskorením.

Na nápravu nedostatkov zistených touto kontrolou a odporúčaní hlavnej kontrolórky boli prijaté opatrenia riaditeľa č. 1/2015 a 2/2015.

III. Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2015 za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

III.2 Použité účtovné metódy a účtovné zásady

Pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky používa UJ základné účtovné metódy a účtovné zásady spracované formou interných predpisov.

Interná smernica č. U-03-2007 Systém spracovania účtovníctva v znení neskorších dodatkov upravuje systém spracovania účtovníctva takto: UJ účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Všetky informácie týkajúce sa predmetu účtovníctva UJ zaznamenáva účtovnými záznamami v záujme viesť účtovníctvo správne, úplne a preukázateľne. Účtovníctvo je vedené v eurách a v Slovenskom jazyku tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o použitých metódach a zásadách. UJ má vypracovaný aktuálny účtovný rozvrh (Interná smernica č. U-06-2007 v znení neskorších dodatkov). Účtovné dáta sa spracovávajú na počítači pomocou účtovného programu ARKOS. Jednotlivé druhy účtovných dokladov sú očíslované a opatrené podpismi zodpovedných osôb. Denník účtovania zaznamenáva účtovné zápisy chronologicky a v hlavnej knihe sa účtovné zápisy usporadúvajú z vecného hľadiska. Hlavná kniha zahŕňa syntetické a analytické účty a obsahuje údaje o stave účtov ku dňu kedy sa účtovná kniha otvára (1.1.2015), obraty účtov na strane MD a DAL minimálne za kalendárny mesiac a zostatky stavu účtov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ (k 31.12.2015). Súčasťou smernice je účtovanie zásob spôsobom A – vedením skladovej karty a B – priamo do spotreby. Smernica stanovuje aj osobitosti účtovania, t. z., že stanovuje, že za nevýznamné sumy výnosov a nákladov sa považuje 5% skutočných výnosov účtovného obdobia.

Interná smernica č. U-02-2007 Obeh účtovných dokladov vrátane podpisových vzorov v znení neskorších dodatkov upravuje postup pri spracovaní účtovných dokladov v jednotlivých organizačných útvaroch a stanovuje základné princípy pre overenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Interná smernica č. U-01-2007 Zásady vedenia a účtovania pokladnice v znení neskorších dodatkov stanovuje postup pri vedení tuzemskej pokladnice, hmotnú zodpovednosť za stav pokladničnej hotovosti a náplň činnosti pokladníka.

Interná smernica č. U-04-2007 Plán inventarizácie majetku a záväzkov v znení neskorších dodatkov určuje spôsob čas vykonania inventarizácie pred uzatvorením účtovných kníh ako spôsob zabezpečenia preukázateľnosti a správnosti účtovníctva.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku :

Interná smernica č. U-05-2007 Dlhodobý majetok , evidencia, oceňovanie a odpisovanie v znení neskorších dodatkov vymedzuje dlhodobý majetok , stanovuje jeho evidenciu , ocenenie a odpisovanie.

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok bol od 1.1.2010 ocenený obstarávacou cenou zníženou o DPH. Nakoľko sme sa od 1.1.2010 stali platiteľmi DPH uplatnili sme si odpočet DPH s daňovo neodpísanej čiastky obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku vo výške 14 402,23 eur. Tento odpočet DPH pri prvej registrácii za platiteľa DPH sme si uplatnili v daňovom priznaní za I. štvrtrok 2010.

2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku 2012 bol zaradený nehnuteľný majetok (iný majetok) ktorým je technické zhodnotenie všetkých objektov Mestskej polikliniky vybudovaním pasívnej infraštruktúry, zateplenie Prístavby Mestskej polikliniky všetko na základe súhlasu vlastníka a 100% - ného spoločníka (Mesto Pezinok) s jeho zaradením a odpisovaním. Účtovná jednotka zaradila tento majetok do odpisovanej skupiny č. 4 a doba odpisovania bude 20 rokov. Účtovný aj daňový odpis bude rovnomerný. Od 1.1.2015 dochádza k zmene zaradenia do odpisových skupín v zmysle prílohy č. 1 k zákonu o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. .

3. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Na základe dodatku k smernici č. 3/U-5-2007 s účinnosťou od 1.1.2012 ÚJ začne odpisovať v mesiaci, kedy bol majetok zaúčtovaný na základe dokladu o zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania. Začiatok odpisovania platí rovnako pre daňové aj účtovné odpisy. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € bez DPH (do 28. 2. 2009 - 996 € bez DPH) a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účte 501.7.

4. Alternatívne sa vypracuje tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku so stanovenou metódou odpisovania a ročnou odpisovou sadzbou.

5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € bez DPH.

8. Záväzky a pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku.

9. Dodatok č.4/U-5-2007 mení a dopĺňa smernicu č. U-5-2007 o zmenu odpisových skupín od 1.1.2015 podľa platného zákona č. 595/2003 Z. z. , o vymedzenie a účtovanie drobného hmotného majetku a jeho evidenciu (podsúvahové účty).

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		155 596	139 940				0		295 536
Prírastky		0	9 670				9 670		19 340
Úbytky							9 670		9 670
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		155 596	149 610				0		305 206
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 552	72 585						90 137
Prírastky		7 800	12 730						20 530
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		25 352	85 315						110 667
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		138 044	67 355				0		205 399
Stav na konci účtovného obdobia		130 244	54 625				0		194 539

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestov a- tel'ské celky trvalý ch porast ov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 411	139 940				2300		256 651
Prírastky		41 185	0				38 885		80070
Úbytky							41 185		41 185
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		155 596	139 940				0		295 536
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 472	60 141						71 613
Prírastky		6 080	12 444						18 524
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		17 552	72 585						90 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		102 939	79 799				2300		185 038
Stav na konci účtovného obdobia		138 044	67 355				0		205 399

2. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 098	92	1 190
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		120	120
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 065	0,00	4 065
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 163	212	5 375

Naši odberatelia majú veľmi dobrú platobnú disciplínu, čomu zodpovedajú pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 212,50 eur. Sú to pohľadávky voči:

1. Sanatórium Karpatia Limbach, s.r.o. – faktúra za nebezpečný odpad vo výške 92,50 eur splatná 16.1.2014 a pohľadávka nie je do dnešného dňa uhradená.

2.Mesto Pezinok – faktúra č. 116/2015 za predané parkovacie karty na základe Mandátnej zmluvy zo dňa 21.12.2011 , splatná dňa 10.12.2015. Pohľadávka vo výške 120,00 eur bola uhradená 7.1.2016.

3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 365	4 597
Bežné bankové účty	15 974	9 830
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21 339	14 427

Položka v bežnom účtovnom období obsahuje:

1. ceniny , čo je vykázaný stav stravných poukážok ku koncu účtovného obdobia vo výške 2 372 eur.
2. finančnú hotovosť v bežnom účtovnom období , čo sú finančné prostriedky z dotácie pokladne a z výberu z parkovacích automatov posledný deň v mesiaci po ukončení prevádzky vo výške 2 993 eur. Tento výber je aj povoleným prekročením limitu pokladničnej hotovosti v zmysle internej smernice č. U-01-2007 Zásady vedenia a účtovania pokladnice.

4. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	340	505
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-7 058	-7 965

Náklady budúcich období

obchodné meno dodávateľa	ID č./IČ FA	Fa .č./zmluva	čiastka v €	predmet
eGov Systems spol. s r.o.	ID2015300	415375	160,00	služby - zverejňovanie VO 2016
eGov Systems spol. s r.o.	ID2015301	415292	180,00	služby - zverejňovanie 2016
Spolu			340	

Časové rozlíšenie nákladov v bežnom období je účtované v zmysle §56 ods. 14 Opatrenia MF SR č. MF/23635/2014-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „ opatrenie“)

Príjmy budúcich období vo výške -7 058 eur sú vyúčtovaním zálohových platieb za energie a služby všetkých nájomcov v zmysle Čl. VII. Bod.2 Cena za energie a služby Zmlúv o nájme nebytových priestorov. Na výšku preplatkov z vyúčtovania mala vplyv hlavne úspora v spotrebe plynu na vykurovanie a elektrickej energie. Vyúčtovacie faktúry boli vystavené vo februári 2016 a preplatky boli vrátené na účty nájomcov.

5. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39 706
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	365
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	17903
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	0,00
Spolu	18 268

ÚJ vykázala v roku 2014 účtovný zisk vo výške 18 268 eur.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 11.6.2015 bol zisk rozdelený v zmysle Tabuľky č.1

6. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky r. 2015	2 829	3 768	2 829		3 768

Rezerva vytvorená na dovolenky roku 2015, ktoré nemohli byť vyčerpané v roku 2015.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky r.2014	3 244	2 898	3 244		2 898

Rezervy na nevyčerpané dovolenky v roku 2015 budú rozpustené do konca roka 2016.

7. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	54 625	96 392
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	12 106	62 613
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti rok až päť rokov	24 021	35 948
Krátkodobé záväzky spolu	14 730	-5 067
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	-13 577	- 988
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Krátkodobé záväzky zahŕňajú:

- záväzky z obchodného styku vo výške -13 577 eur,
- záväzky voči zamestnancom (mzdy za december 2015 splatné 14.1.2016 vo výške 5 817 eur),
- záväzky zo sociálneho poistenia za december 2015 splatné 30.1.2016 vo výške 3 338 eur
- daňové záväzky (DPH za 12. 2015 splatná 25.1.2016 a daň z motorových vozidiel za rok 2015 splatná 31.1.2016, daň z príjmov za rok 2015 splatná 31.3.2016, preddavková daň) vo výške 19 132 eur

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

8. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 018	1 735
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	788	746
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	365	595
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 153	1 341
Čerpanie sociálneho fondu	1 364	1 058
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 807	2 018

Sociálny fond je tvorený aj čerpaný v zmysle internej smernice č. U -07-2007 Tvorba a použitie sociálneho fondu v znení neskorších dodatkov.

9. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver	euro	36M+0,9	I/2018	24 021	35 948
Krátkodobé bankové úvery					

Termínovaný úver v Prima banke Slovensko, a. s , ktorý bol použitý na výstavbu tepelného hospodárstva. Posledná splátka je splatná v januári 2018.

10. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	31	100
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období vo výške 31 eur je vrátená DPH z vyúčtovania spotreby PHM v roku 2015 (uplatňovanie 80% nákladov). DPH bola vrátená v januári 2016.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1. Informácie o tzbách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	341 937	326 080
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1	41
Čistý obrat celkom	341 938	326 121

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	47 250	48 228
služby	80 065	108 145
Osobné náklady	132 097	123 447
Z toho: mzdové náklady	95 892	89 108
Náklady na sociálne poistenie	31 720	30 172
Sociálne náklady	4 485	4 167
Dane a poplatky	348	401
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	20 530	18 524
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 853	5 702
Nákladové úroky	836	1 264
Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 017	4 438
Z toho: poistenie podnikateľov	204	275
Poistenie kotolne	641	1 174
Poistenie parkovacích automatov	436	397
Poistenie TV vysielača	446	446
Poplatok za odvod mincí z parkovacích automatov	1 547	1 590
Náklady , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Oprava strechy Starej budovy		45 275

Rozdiel v čerpaní nákladov na poistenie v bežnom období a v bezprostredne predchádzajúcom období spôsobila zmena metodiky účtovania nákladov budúcich období.

3. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+56 685	x	x	+21 451	x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	8 479			1 173		
Výnosy nepodliehajúce dani	3			0		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				0		
Zmena sadzby dane						
Spolu	8 476			1 173		
Splatná daň z príjmov	14 335			3 182		
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	14 335			3 182		

Z pohľadu dane z príjmov, sme vykázali daňový zisk vo výške **+56 685,11 €** čo znamená základ pre výpočet 22 % dane z príjmu.

Vplyv položiek zvyšujúcich výsledok hospodárenia spolu vo výške 8 479,00 eur

- spotreba pohonných hmôt presahujúcich sumu určenú na základe spotreby PHL podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona o DzP – 187,00 € s DPH
- Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona o DzP – 323,65 € s DPH
- Prídel do sociálneho fondu zo zisku za rok 2014 – 365,35 €
- Rozdiel, o ktorý účtovné odpisy prevyšujú daňové odpisy – 7 603,00 €

Vplyv položiek znižujúcich výsledok hospodárenia: 2,86 eur

- Priznané kreditné úroky – 1,86 €
- Ostatné výnosy – 1,00 €

Daň z príjmu

Základ dane po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky vo výške 65 161,25 € je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2015.

Na rok 2015 je sadzba dane 22%, t. z. že splatná **daň z príjmu za rok 2015 je 14 335,47 €**.

Zaplatené preddavky v roku 2015 boli vo výške 3 182,40 €, čo znamená nedoplatok na dani z príjmov za rok 2015 vo výške 11 153,07 €, ktorá je splatná 31.3.2016.

Preddavky na daň z príjmu

Sadzba dane na rok 2016 pre právnické osoby je stanovená vo výške 22% zo základu dane. Podľa dane vypočítanej na účely určenia výšky preddavkov na daň z príjmu (r. 1110 daňového priznania – 14 335,47 €) sme povinní platiť preddavky na daň z príjmu na rok 2015 štvrťročne vo výške 3 583,87 €/ štvrťrok.

4. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 634	0,00	0,00	0,00	6 634
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0,00	0,00	0,00	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	92 326	18 268		366	110 228
Neuhradená strata minulých rokov					0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 268	42 349		18 268	42 349
Vyplatené dividendy	/				/
Ostatné položky vlastného imania	/				/
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	/				/

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 634				6 634
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 215	39 706		595	92 326
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 706	18 268		39 706	18 268
Vyplatené dividendy	/				/
Ostatné položky vlastného imania	/				/
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	/				/

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V zmysle internej smernice č. 4/U-5-2007 – Dlhodobý majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie – v znení neskorších dodatkov, účtuje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch o majetku, ktorý nevyužíva pre svoje potreby (zapožičaný) bez ohľadu na jeho výšku a na drobný hmotný majetok od hodnoty na 501,00 €. V bežnom roku evidujeme na podsúvahových účtoch majetok vo výške 4 644,00 eur.

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2015 bola zostavená dňa 17.3.2016. Do tohto dňa nie sú známe žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Použité skratky:

- UZ – účtovná závierka
- DPH – daň z pridanej hodnoty
- VO – Verejné obstarávanie
- IČO – identifikačné číslo organizácie
- DIČ – daňové identifikačné číslo
- DÚJ – dcérska účtovná jednotka
- OP – opravná položka
- PSČ – poštové smerovacie číslo
- ÚJ – účtovná jednotka
- VI – vlastné imanie
- ZI – základné imanie