

Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej ku dňu 31.12.2016

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 31.12.2016 4
- z toho vedúci zamestnanci 1

Počet zamestnancov v predchádzajúcom období:

- priemerný počet zamestnancov 4
- stav k 31.12.2015 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 11. marca 2016.

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 2016 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 2016

PO - predchádzajúce účtovné obdobie t.j. rok 2015

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 – pohrebné vozidlo Citroën v cene obstarania 23.059,00 eur.
- 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 prívěsu Meprozet a v roku 2016 poskytnutá dotácia – finančný transfer od Obce Borský Mikuláš na obstaranie majetku - nákup pohrebného vozidla Citroën, z ktorých pomerná časť vo výške odpisov sa premietla vo výnosoch r.2016.

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	23.059,00
- úbytky	0,00	3.883,69
- obstarávacia cena k 31.12.	53.058,26	72.233,57
2/ Pohyb oprávok a opravných položiek:		
- oprávky k 1.1.	26.906,66	34.380,26
- prírastok oprávok	7.473,60	9.395,60
- úbytky oprávok	0,00	3.883,69
- oprávky k 31.12.	34.380,26	39.892,17
3/ Pohyb zostatkových cien:		
- zostatková cena k 1.1.	26.151,60	18.678,00
- prírastky	0,00	21.137,00
- úbytky	7.473,60	7.473,60
- zostatková cena k 31.12.	18.678,00	32.341,40

b/ Prehľad o pohľadávkach z obchodného styku:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
- pohľadávky do lehoty splatnosti		1.662,32
- pohľadávky po lehote splatnosti		590,90
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		6.127,76
pohľadávky po lehote splatnosti		9.783,70

c/ Prehľad o pohľadávkach voči zamestnancom:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		29,60
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti		20,80

d/ Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

	PO	BO
- zákonné poistné vozidiel	536,58	507,58
- odborné časopisy	118,17	142,17

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		6.979,21
strata preúčtovaná na účet		
„Neuhradená strata za minulé roky“		6.979,21
3/ Návrh na zúčtovanie hospod. výsledku z bežného účtovného obdobia:		
- celkový zisk		8.126,83
preúčtovanie na účet „Nerozdelený zisk za minulé roky“		7.720,49
povinný prídel do rezervného fondu		406,34
b/ Prehľad o záväzkoch z obchodného styku		
- za predchádzajúce 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
- za bežné účtovné obdobie		
záväzky do lehoty splatnosti		7.767,67
záväzky po lehote splatnosti		0,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
dlhodobé záväzky		16.500,00
c/ Daňové záväzky		
za prechádzajúce 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
za bežné účtovné obdobie		
- do lehoty splatnosti DPH		4.828,13
- 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.	14,32	19,51
Tvorba SF	227,75	188,39
Čerpanie SF	222,56	178,70
Stav sociálneho fondu k 31.12.	19,51	29,20
e/ Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:		
	PO	BO
- mzda za december	3.991,72	1.498,00
- sociálne zabezpečenie 35,2% za december	1.305,12	527,81
- tvorba SF za december	36,07	12,94
- príspevok na DDP za december	18,10	5,60
f/ Položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období:		
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2013 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	PO	BO
	5.062,00	3.420,40
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2016 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	PO	BO
	0,00	21.137,00

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Výnosy spolu, z toho:	PO	BO
	77.793,64	94.089,08
a/ Tržby za vlastné výkony a tovar:		
- tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
- tržby z predaja služieb	42.882,91	52.631,21
- tržby za tovar	33.009,58	36.733,09
b/ Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
- tržby z predaja hmotného majetku	0,00	0,00
- tržby z predaja materiálu	259,44	1.161,15
c/ Finančné výnosy:		
- dotácie – finančný transfér	1.641,60	3.563,60
- mimoriadna činnosť	0,00	0,00
- úroky z vkladov na BÚ	0,11	0,03
d/ Aktivácia:		
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00

I. Informácie k údajom vykázaných v nákladoch

	PO	BO
Náklady spolu, z toho:	83.812,85	85.002,25
a/ Náklady za poskytnuté služby:		
- nájomné	1.745,16	1.614,44
- výkon technika BOZP	355,00	240,00
- prevádzkové náklady predajňa	1.189,98	1.278,25
- čistenie šatstva	765,23	863,40
- poštové služby	45,00	95,00
- telefónne služby	925,38	856,42
- poplatky za odpadové vody	117,90	215,20
- koncesionárske poplatky	55,68	55,68
- licencie, inštal.softvéru, fiškalizácia RP	266,30	220,00
- opravy vozidiel a zariadení	1.614,12	366,24
- revízie vozidiel a zariadení	120,00	-
- cestovné, stravné (diéty), parkovné	29,94	48,41
- lekárske prehliadky	15,00	-
b/ Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:		
- náhradné diely na vozidlá	1.184,23	1.719,32
- pohonné hmoty	4.654,34	4.980,25
- dopravné služby	1.180,00	1.947,50
- nakladanie s odpadmi	-	5.184,00
- DHM,DNHM	-	1.403,47
- materiál do pohrebníctva	276,85	121,41
- materiál na odpredaj	-	1.077,90
- odborná literatúra	151,78	129,84
- plyn na zváranie	29,20	97,23
- pracovné odevy, rukavice	4,50	30,83
- ostatný materiál	200,27	167,92
- elektrická energia	759,24	773,50
- predaný tovar	22.943,56	24.364,12
- mzdové náklady	26.242,29	18.576,70
- mzdové náklady na PN	104,31	-
- sociálne zabezpečenie	8.820,48	6.402,91
- príspevok na DDP	189,40	67,20
- stravovanie zamestnancov	863,01	698,32
- ostatné sociálne náklady	227,75	165,26
- daň z motorových vozidiel	159,60	209,47
- pov. zmluvné poistenie vozidiel	594,33	1.075,50
- odpisy pohľadávok	-	119,50
- odpisy hnutel'ného majetku	7.473,60	9.395,60

c/ Finančné náklady:

- bankové služby	300,70	300,90
- poistenie proti škodám	105,56	105,56
- poplatky uhradené v kolkoch	69,00	35,00

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

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

	PO	BO
- výsledok hospodárenia pred zdanením	-6.019,21	9.086,83
- sadzba dane z príjmov	22%	22%
- daň z príjmov vykázaná v závierke	0,00	960,00
- daňová licencia vykázaná v závierke	960,00	0,00
- výsledok hospodárenia po zdanení	-6.979,21	8.126,83

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 hnutelné 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
- samostatné hnutelné veci stav k 31.12.2016	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	10.617,57	4.746,43
- predaj tovaru	1.604,67	102,20
- predaj materiálu	259,44	1.161,15
- nákup služieb	2.619,98	7.847,02
- pomerná časť transferu – finanč. výnos	1.641,60	3.563,60
- splatenie finančnej výpomoci	0,00	6.600,00
- stav dlhod. záväzku voči obci k 31.12.	23.100,00	16.500,00
- stav finanč. transferu z r.2013 k 31.12.	5.062,00	3.420,40
- stav finanč. transferu z r.2016 k 31.12.	0,00	21.137,00

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/	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	31.12.2016
Vlastné imanie spolu, v tom:	33.388,41			62.910,27
STRANA AKTÍV				
- hmotný majetok netto	18.678,00	21.137,00	7.473,60	32.341,40
- zásoby	4.957,01	4.644,97	-	9.601,98
- pohľadávky	2.282,82	13.649,44	-	15.932,26
- finančný majetok	6.815,83	-	2.430,95	4.384,88
- časové rozlíšenie	654,75	7,30	5,00	649,75
- 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	26.962,05	5.206,29	-	32.168,34
- časové rozlíšenie	10.413,01	16.188,74	-	26.601,75
- neuhradená strata z min. rokov	-10.283,66	-	6.979,21	-17.262,87
- hospodársky výsledok BO	-6.979,21	15.106,04	-	8.126,83

V Borskom Mikuláši, 28.2.2017

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

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