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. 4/2015 zo dňa 12.2.2015 bola schválená súčasná 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 v Čl. II. Poznámok Informácie o orgánoch účtovnej jednotky.

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. **<u>Budovy v správe PMS, s.r.o</u>. -** 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. **<u>Parkovacia služba</u>** - prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá, slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel, patriacich iným osobám ako vlastníkovi 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 m^2 a P5 310m^2 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 m^2 - 20 parkovacích miest) a na ul. M. R. Štefánika (parkovacia zóna P7 – 3 411 m^2 – 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. Toto VZN sa mení a dopĺňa VZN č. 12/2016 s účinnosťou od 30.12.2016.

3. TV vysielač Pezinok - Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. začala dňom 1.2.2013, na základe Rozhodnutia Telekomunikačného úradu SR č.: 12 10 66 1 034, vysielať 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 10.06.2016. Účtovná závierka bola uložená v registri účtovných závierok podaním daňového priznania dňa 22.3.2016 a Oznámenie o dátume schválenia ÚZ bolo zaslané dňa 13.6.2016.

1.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2016 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	8,0	6,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť zamestnávala v roku 2016 dve osoby so zdravotným postihnutím I.

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 2016 a za účtovné obdobie roka 2016, 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 2016 zasadala jeden krát. Zasadnutie dňa 20.4.2016 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. 1/2016.
Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre Mestské zastupiteľstvo v Pezinku.

Uznesením MsZ č. 100/2016 zo dňa 9.06.2016 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku zobralo na vedomie informáciu o hospodárení obchodnej spoločnosti za rok 2015 , schválilo zisk vo výške 42 349,43 € a odporučilo Valnému zhromaždeniu rozdelenie zisku nasledovne:

- Prídel do sociálneho fondu (2% z čistého zisku) vo výške 846,99 €
- Nerozdelený zisk vo výške 41 502,44 €

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 2015 dňa 10.6.2016 a rozhodol takto*:*

a) schvaľuje :
1. ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2015 s hospodárskym výsledkom + 42 349,43 eur.
2. rozdelenie zisku za rok 2015 vo výške 42 349,43 eur takto:
   - prídel do sociálneho fondu (2% čistého zisku) 846,99 eur
   - nerozdelený zisk 41502,44 eur

b) ukladá

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

Dňa 13.6.2016 bolo rozhodnutie jediného spoločníka Pezinskej mestskej spoločnosti s.r.o. zo dňa 10.6.2016 a vyhlásenie konateľa zo dňa 10.6.2016 o schválení účtovnej závierky za rok 2015 uložené do Registra účtovných závierok.

Druhé zasadnutie bolo dňa 26.10.2016 . Zasadnutie sa riadilo programom na pozvánke, končilo tým, že dozorná rada prijala stanovisko k prerokovaným bodom programu.
Zo zasadnutia je vypracovaná zápisnica č.2/2016
Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre Mestské zastupiteľstvo v Pezinku. Dozorná rada v ňom okrem iných berie na vedomie Finančný plán na rok 2017 v predloženom znení : náklady vo výške 372,9 tis. eur a výnosy vo výške 381,2 tis. eur.

Uznesením MsZ č. 237/20165 zo dňa 8.12.2016 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku schválilo Finančný plán na rok 2017.

Kontrolná činnosť

V roku 2016 bola vykonaná jedna kontrola hlavnou kontrolórkou Mesta Pezinok. Predmetom kontroly bola kontrola finančného hospodárenia za rok 2015 so zameraním na kontrolu inventarizácie k 31.12.2015. Z kontroly bola vyhotovená Správa o výsledku kontroly č. 8/2016. Záver – bez zistených nedostatkov.

III. Informácie o prijatých postupoch

III.1
Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2016 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 (1.1.2016) , obraty účtov na strane MD a DAL minimálne za kalendárny mesiac a zostatky stavy účtov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ (k 31.12.2016). 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 dokladoch 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. štvrťrok 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	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		155 596	149 610				0		305 206
Prírastky		25 475	8 088				33 564		67 127
Úbytky							33 564		33 564
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		181 071	157 698				0		338 769
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 352	85 315						110 667
Prírastky		7 908	14 475						22 383
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 260	99 790						133 050
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 244	64 295				0		194 539
Stav na konci účtovného obdobia		147 811	57 908				0		205 719

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**								
	Pozemky	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Pestovateľské celky trvalých porastov**	**Základné stádo a ťažné zvieratá**	**Ostatný DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky 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

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	8 291	2 129	10420
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	498	0,00	498
Krátkodobé pohľadávky spolu	**8 789**	**2 129**	**10 918**

Naši odberatelia majú veľmi dobrú platobnú disciplínu, čomu zodpovedá aj výška pohľadávok po lehote splatnosti vo výške 2 128,75 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. **V januári 2017 je možné pohľadávku daňovo odpísať po prekročení 1080 dní od dátumu splatnosti.**
2.Reklamno obchodná spoločnosť, s.r.o. – faktúra č. 104/2016 za prenájom časti nehnuteľnosti podľa zmluvy o nájme č. 4/2008 zo dňa 2.4.2008 za IV. štvrťrok 2017 so splatnosťou 21.11.2016. **Faktúra bola uhradená 2.1.2017.**
3. BIOXA Thearpeutics s.r.o. – pohľadávka voči nájomcovi podľa zmluvy č. 6/2016 o nájme nebytových priestorov za obdobie od 1.10.2016 do 31.12.2016 vo výške 656,25 € bola **uhradená 12.1.2017**. Nájomná zmluva č. 6/2016 bola ukončená prenajímateľom z dôvodu porušenia platobnej disciplíny.

3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 641	5 365
Bežné bankové účty	18 729	15 974
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	**24 370**	**21 339**

Položka v bežnom účtovnom období obsahuje:

1. ceniny , čo je vykázaný stav stravných poukážok ku koncu účtovného obdobia vo výške 2 332,80 €.

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 3 308,14 €. 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	340
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	-7 058

Náklady budúcich období

obchodné meno dodávateľa	ID č./IČ FA	Fa .č./zmluva	čiastka v €	predmet
eGov Systems spol. s r.o.	ID2016281	416349	160,00	služby - zverejňovanie VO 2017
eGov Systems spol. s r.o.	ID2016282	415272	180,00	služby - zverejňovanie 2017
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“)

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	18 268
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	847
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	41 502
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	0,00
Spolu	**42 350**

ÚJ vykázala v roku 2015 účtovný zisk vo výške +42 349,43 eur.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 10.6.2016 bol zisk rozdelený v zmysle Tabuľky č.1

6. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku 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. 2016	3 768	3 988	3 768		3 988

Rezerva vytvorená na dovolenky roku 2016, ktoré nemohli byť vyčerpané v roku 2016.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku 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.2015	2 829	3 768	2 829		3 768

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

7.Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	38 410	54 625
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	1 839	12 106
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti rok až päť rokov	11 920	24 021
Krátkodobé záväzky spolu	20 663	14 730
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4336	-13 577
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Krátkodobé záväzky zahŕňajú:

- záväzky z obchodného styku vo výše 4 335,61eur (účet 321a 325)
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 839,16 eur
- záväzky voči zamestnancom (mzdy za december 2016 splatné 14.1.2017 vo výške 5 848,46 eu a preplatok vyučtovania zdravotného poistenia 24,72 € - Vrábelová),
- záväzky zo sociálneho poistenia za december 2016 splatné 30.1.2017 vo výške 3 425,24 eur
- daňové záväzky spolu vo výške 7 028,75 eur (DPH za 12. 2016 splatná 25.1.2017 a daň z motorových vozidiel za rok 2016 splatná 31.1.2017 . nedoplatok na dani z príjmov za rok 2016 splatná 31.3.2017, preddavková daň za 12/2016)

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

8. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 807	2 018
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	851	788
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	847	365
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 698	1 153
Čerpanie sociálneho fondu	1 666	1 364
Konečný zostatok sociálneho fondu	**1 839**	**1 807**

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	11 920	24 021
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:	100	31
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 tžbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	368 218	341 937
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	349	1
Čistý obrat celkom	**368 567**	**341 938**

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	45 439	47 250
služby	98 796	80 065
Osobné náklady	138 695	132 097
Z toho: mzdové náklady	*100 714*	*95 892*
Náklady na sociálne poistenie	*32 886*	*31 720*
Sociálne náklady	*5 095*	*4 485*
Dane a poplatky	302	348
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	22 383	20 530
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 512	4 853
Nákladové úroky	464	836
Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 048	4 017
Z toho: poistenie podnikateľov	*204*	*204*
Poistenie kotolne	*641*	*641*
Poistenie parkovacích automatov	*578*	*436*
Poistenie TV vysielača	*446*	*446*
Poplatok za odvod mincí z parkovacích automatov	*1500*	*1547*
Náklady , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Nájom pozemku pod parkovacími miestami		48 000

Rozdiel v čerpaní nákladov na služby v bežnom období a v bezprostredne predchádzajúcom období spôsobila zmena nájomného za pozemok pod parkovacími miestami. Mesačné nájomne do 31.12.2015 bolo 2000,00 € za mesiac. Od 1.1.206 je nájomné 4 000,00 € za mesiac. Nárast o 100%. Nájomné bolo zvýšené dodatkom č. 5 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 dohodou zmluvných strán.

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:	+58 328	x	x	+56 685	x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	8 001			8 479		
Výnosy nepodliehajúce dani	311			3		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				0		
Zmena sadzby dane						
Spolu	7 690			8 476		
Splatná daň z príjmov	14 524			14 335		
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	**14 524**			**14 335**		

Z pohľadu dane z príjmov, sme vykázali daňový zisk vo výške **+58 328,25 €**, čo znamená základ pre výpočet 22 % dane z príjmu.

Vplyv položiek zvyšujúcich výsledok hospodárenia spolu vo výške 8 000,94 eur

- spotreba pohonných hmôt presahujúcich sumu určenú na základe spotreby PHL podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona o DzP – 124,12 € s DPH
- Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona o DzP – 403,83 € s DPH
- Prídel do sociálneho fondu zo zisku za rok 2015 – 846,99€
- Rozdiel, o ktorý účtovné odpisy prevyšujú daňové odpisy – 6 626,00 €

Vplyv položiek znižujúcich výsledok hospodárenia: 310,53 eur

- Priznané kreditné úroky – 0,60 €
- Ostatné výnosy – 309,93 €

<u>Daň z príjmu</u>

Základ dane po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky vo výške 66 018,66 € je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2016.

Na rok 2016 je sadzba dane 22%, t. z. že splatná **daň z príjmu za rok 2016 je 14 524,11 €.**

Zaplatené preddavky v roku 2016 boli vo výške 14 335,47 €, čo znamená nedoplatok na dani z príjmov za rok 2016 vo výške 188,64 €, ktorá je splatná 31.3.2017.

<u>Preddavky na daň z príjmu</u>

Sadzba dane na rok 2017 pre právnické osoby je stanovená vo výške 21% zo základu dane

Podľa dane vypočítanej na účely určenia výšky preddavkov na daň z príjmu (r. 1110 daňového priznania – 14 524,11 €) sme povinní platiť preddavky na daň z príjmu na rok 2017 štvrťročne vo výške 3 465,98 €/ štvrťrok.

4. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné 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	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	110 228	42 349		846	151 731
Neuhradená strata minulých rokov					0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42 349	43 803		42 349	43 803
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	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	/				/

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 5 573,84 eur.

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

Účtovná závierka za rok 2016 bola zostavená dňa 17.3.2017. Do tohto dňa nie sú známe žiadné významné udalosti, ktoré by neboli zohladnené 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