

Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Čl.I.1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	SPRÁVA MAJETKU MESTA MYJAVA, s.r.o.
Sídlo	90714 MYJAVA, M.R.ŠTEFÁNICA 560/4
Právna forma	spol. s r.o.
Dátum vzniku ÚJ	27.01.2005
Hlavný predmet podnikania	Správa nehnuteľností na základe poplatkov alebo zmlúv
Typ účtovnej jednotky	malá ÚJ
Účtovné obdobie	2016

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	23.06.2016	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
	Mimoriadna	

Obchodné meno: Správa majetku Mesta Myjava, s.r.o.
 Sídlo: M.R.Štefánika 560/4, 907 17 Myjava
 Dátum založenia: 15.12.2004
 Dátum vzniku: 27.01.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Správa a prenájom nehnuteľností, s poskytnutím iných, než základných služieb, pohrebné služby včítane materiálu, správa cintorínov, spracovanie údajov.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie,
 za r.2015: 23.06.2016.

Pre spoločnosť je konsolidujúcou účtovnou jednotkou Mesto Myjava, materská ÚJ,
 so sídlom v Myjave, M.R.Štefánika 560/4.

Obchody s tuzemskými spriaznenými osobami sú tvorené len na základe obvyklých obchodných podmienok.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie Obchodný register, v ktorom uložia
 konsolidované účtovné závierky:
 Okresný súd, Piaristická 27, Trenčín.

Spoločnosť nemá zahraničné spriaznené osoby.

Čl.I.3) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34	31
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**Čl.II. Informácie o orgánoch spoločnosti**

Spoločnosť s ručným obmedzeným, za spoločnosť samostatne konajú konatelia.

K 31.12.2016 sú dvaja konatelia.

Dozorný orgán je valné zhromaždenie, pôsobnosť ktorého vykonáva primátor mesta Myjava.

Jediný spoločník je Mesto Myjava.

Adresa registrového súdu: Okresný súd Trenčín, Piaristická 27

Článok III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**Čl.III.1) Nepretržité pokračovanie Účtovnej jednotky**

Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Čl.III.2) Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Spoločnosť používala účtovné zásady a metódy v rámci platného zákona o účtovníctve.

V roku 2016 nedošlo k zmenám.

ČI.III.4a) Spôsob a určenie oceňovania

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak	
Dlhodobý finančný majetok	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
Zásoby obstarané inak	
Zákazková výroba a výstavba nehnuteľnosti na predaj	
Pohľadávky	
Krátkodobý finančný majetok	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	v skutočných nákl.
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	v skutočných nákl.
Deriváty	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	
Prenajatý majetok	leasingová zmluva
Odložená daň z príjmov	v zm. Zák.o DP, 21%

ČI.III.4b) Informácia o znížení hodnoty majetku a tvorbe opravných prostriedkov

Tvorená nová opravná položka k nezaraďenému majetku na účte 094, v zmysle internej smernice.

K 31.12.2016 urobená inventarizácia opravných položiek k rizikovým, nepremlčaným pohľadávkam z obchodného styku.

Niektoré už tvorené OP zvýšené, niektoré novovytvorené, všetky v zmysle zákona o dani z príjmov.

Ako rizikové sa ukázali hlavne pohľadávky z úseku Pohrebničníctva, voči občanom.

K dlhodobo neúspešne vymáhaným pohľadávkam sme v súlade s platným zákonom o dani z príjmov, § 20, vytvorili nové opravné položky alebo dotvorili už začaté opravné položky.

Jednu nedobytnú pohľadávku sme v súlade so zákonom o dani z príjmov odpísali do nákladov.

ČI.III.4c) Určenie ocenenia záväzkov a rezerv

Záväzky z obchodného styku uhrádzame priebežne, niektoré s oneskorením, prípadne po častiach.

Jeden záväzok, dlhodobo po splatnosti, je v súlade so zákonom o dani z príjmov riešený v DP, ako pripočítateľná položka v priebehu viacerých zdaňovacích období, v r.2016 už v celej nominálnej hodnote.

Závázky zo SF:

Účtovná jednotka tvorí RF v zákonnej výške 0,6% zo zúčtovaných miezd, na ťarchu nákladov.

Čerpanie SF je v zmysle zákona, na stravu zamestnancov (dľa internej smernice),
a na prípadné významné životné jubilea zamestnancov, v zmysle internej smernice.

V roku 2016 korektne, v súlade so zmluvou, ukončený, úver na obstaranie automobilu.

Tvorené rezervy:

- na nevyčerpané dovolenky a povinné odvody, s použitím priemeru na 1.Q.2017,
rezerva je daňovo účinná
- na účtovnú závierku a zostavenie daň.priznania
rezerva je daňovo neúčinná

Predpokladaný rok využitia daňových rezerv: 2016.

Čl.III.4g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Aktivované náklady na vývoj	0	0.00	
Softvér	4	25.00	zák.o UCT
Oceniteľné práva	0	0.00	
Goodwill	0	0.00	
Ostatný DNM	0	0.00	
Pozemky	0	0.00	
Stavby	40	2.50	rovnomerne
Energetické stroje	12	8.40	rovnomerne
Stroje	6	16.70	rovnomerne
Automobily	4	25.00	rovnomerne
Špeciálne automobily	6	16.70	rovnomerne
Inventár	6	16.70	rovnomerne
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	

Dlhodobý majetok obstarávaný výlučne nákupom, prípadne leasingom.

Oceňovaný obstarávacou cenou, včítane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisovanie dlhodobého
hmotného majetku sa nerovnajú.

Neboli prijaté dotácie na obstaranie majetku.

Prenajatý majetok, ktorý spoločnosť spravuje, poisťuje majiteľ - Mesto Myjava.

Z ostatného majetku spoločnosť poistila Polyfunkčnú budovu, zmluva uzatvorená na neurčito.

Okrem povinného zmluvného poistenia je uzatvorené havarijné poistenie na niektoré automobily.

Pri účtovaní nakúpených zásob pre Pohrebníctvo spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania spôsobom A,

t.j. nakúpený a prevzatý materiál je cez účet Obstaranie materiálu účtovaný na účet Materiál na sklade, až do doby vydaja do spotreby.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

Rovnakým spôsobom sú účtované aj zásoby pre stredisko Verejná zeleň a čistiace potreby pre Pohrebníctvo.

Ostatné drobné nákupy zásob, ktoré sú ihneď spotrebované v rámci poskytovaných služieb, aj kancelárskych potrieb, sú ihneď účtované do nákladov, v analytickom členení.

Čl.III.5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Žiadne významné opravy chýb minulých období neboli účtované.

Článok IV - INFORMÁCIE , KTORÉ DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Čl.IV.5) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka za rok 2016 prerušila daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku, v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

Je to štvrtý rok prerušenia, prvýkrát prerušený odpis v r.2013, potom 2014, 2015.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani, v roku 2016 počítaná sadzbou dane = 21%, čo je predpokladaná sadzba dane PO pre rok 2017.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003, v znení neskorších predpisov, podľa § 46, ods.2, uhradila daňovú licenciu vo výške 2.880 €.
Spoločnosť je k 31.12.2016 plátcom DPH a ročný obrat mala vyšší ako 500 tisíc eur.

Článok VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**Čl.VI.9) Mimoriadne udalosti vplývajúce na hospodárenie účtovnej jednotky**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne významné okolnosti, ktoré by ovplyvnili činnosť účtovnej jednotky.