

## 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 vlastníkom alebo nájomcomi“. 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. 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. spravovala budovy na základe zmluvy o výkone správy zo dňa 21.06.2016, kde sú zakotvené všetky práva a povinnosti správcu majetku.

Uznesením MsZ č. 290/2017 zo dňa 7.12.2017 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku schválilo ukončenie Zmluvy o výkone správy zo dňa 21.06.2016 pre Pezinskú mestskú spoločnosť, s.r.o. . Tým istým uznesením bol súčasne schválený nájom nehnuteľností z dôvodu hodného osobitného zreteľa v zmysle §9a ods.9. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. Predmetom nájmu je podľa nájomnej zmluvy platnej zo dňa 22.12.2017 ( ďalej len „ nájomnej zmluvy“) nájom nehnuteľností v katastrálnom území Pezinok, na uliciach Kalinčiakova, Moyzesova a Hollého, budovy Mestskej polikliniky. Nájomcom je Pezinská mestská spoločnosť s.r.o., Hollého 2, 902 01 Pezinok. Cena nájmu bola stanovená dohodou zmluvných strán vo výške 1,00 € na celý predmet nájmu a celú dobu nájmu. V zmysle Čl.2 ods. 2 nájomnej zmluvy je nájomca oprávnený prenechať časti predmetu nájmu do podnájmu tretím osobám.

Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov.

Táto nájomná zmluva nadobúda účinnosť od 1. januára 2018

**2. Parkovacia služba** - 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<sup>2</sup> a P5 310m<sup>2</sup> 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<sup>2</sup> - 20 parkovacích miest) a na ul. M. R. Štefánika (parkovacia zóna P7 – 3 411 m<sup>2</sup> – 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 6 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 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 6.7.2017. Účtovná závierka bola uložená v registri účtovných závierok podaním daňového priznania dňa 22.3.2017 a Oznámenie o dátume schválenia ÚZ bolo zaslané dňa 07.07.2017.

### **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	7,7	8,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť zamestnávala v roku 2017 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 2017 a za účtovné obdobie roka 2017, musí mať účtovnú závierku overenú audítorom.

Na základe uvedeného ÚJ nepodlieha povinnosti auditu.

## **Čl. II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

### **Štatutárny orgán:**

konatelia: **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 2017 zasadala jeden krát. Zasadnutie dňa 20.4.2017 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. 1/2017.

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

Uznesením MsZ č. 105/2017 zo dňa 6.07.2017 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku zobralo na vedomie informáciu o hospodárení obchodnej spoločnosti za rok 2016 , schválilo zisk vo výške 43 804,07 € a odporučilo Valnému zhromaždeniu rozdelenie zisku nasledovne:

- Prídela do sociálneho fondu (2% z čistého zisku) vo výške 876,08 €
- Nerozdelený zisk vo výške 42 927,99 €

Pezinská mestská spoločnosť predložila dňa 29.6.2017 Valnému zhromaždeniu na prerokovanie ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2016.

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 2016 dňa 06.07.2017 a rozhodol takto:

a) schvaľuje :

1. ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2016 s hospodárskym výsledkom + 43 804,07 eur.
2. rozdelenie zisku za rok 2016 vo výške 43 804,07 eur takto:
  - prídel do sociálneho fondu ( 2% čistého zisku ) 876,08 eur
  - nerozdelený zisk 42 927,99 eur

b) ukladá

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

Dňa 07.07.2017 bolo oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky za rok 2016 zaslané na daňový úrad a tým uložené do Registra účtovných závierok.

Druhé zasadnutie bolo dňa 25.10.2017. Zasadnutie sa riadilo programom na pozvánke, končilo tým, že dozorná rada prijala stanovisko k prerokovaným bodom programu.

Zo zasadnutia je vypracovaná zápisnica č.2/2017

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 2018 v predložennom znení: náklady vo výške 371,0 tis. eur a výnosy vo výške 381,4 tis. eur.

Uznesením MsZ č. 272/2017 zo dňa 7.12.2017 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku zobralo na vedomie Finančný plán na rok 2018.

### **Kontrolná činnosť**

V roku 2017 bola vykonaná jedna kontrola hlavnou kontrolórkou Mesta Pezinok. Predmetom kontroly bola kontrola finančného hospodárenia za rok 2016. Z kontroly bola vyhotovená Správa o výsledku kontroly č. 7/2017.

Záver – bez zistených nedostatkov.

## **III. Informácie o prijatých postupoch**

### **III.1**

**Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2017 za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

### **III.2**

**Použité účtovné metódy a účtovné zásady**

Pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky používa ÚJ 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: ÚJ účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Všetky informácie týkajúce sa predmetu účtovníctva ÚJ 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. ÚJ 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 (1.1.2017), obraty účtov na strane MD a DAL minimálne za kalendárny mesiac a zostatky stavu účtov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ (k 31.12.2017). 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, poisťné 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. Závazky 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		181 071	157 698						338 769
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		181 071	157 698						338 769
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		33 260	99 790						133 050
Prírastky		8 448	14 444						22 892
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		41 708	114 234						155 942
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia		147 811	57 908				0		205 719
Stav na konci účtovného obdobia		139 363	43 464				0		182 827

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské 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	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
Oprávk									
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

**2. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	9 572		9 572
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		498
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 070</b>		<b>10 070</b>

Naši odberatelia majú veľmi dobrú platobnú disciplínu, čomu zodpovedá aj výška **pohľadávok po lehote splatnosti vo výške 0,00 eur.**

**3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 412	5 641
Bežné bankové účty	24 491	18 729
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>29 903</b>	<b>24 370</b>

Položka v bežnom účtovnom období obsahuje:

1. ceniny , čo je vykázaný stav stravných poukázok ku koncu účtovného obdobia vo výške 2 696,40 €.

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 2 715,65 €. 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	340	340
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0,00	0,00

#### Náklady budúcich období

obchodné meno dodávateľa	ID č./IČ FA	Fa .č./zmluva	čiasťka v €	predmet
eGov Systems spol. s r.o.	ID2017327	416349	160,00	služby - zverejňovanie VO 2018
eGov Systems spol. s r.o.	ID2017326	415272	180,00	služby - zverejňovanie 2018
<b>Spolu</b>			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
<b>Účtovný zisk</b>	43 804
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	876
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	42 928
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	0,00
<b>Spolu</b>	<b>43 804</b>

ÚJ vykázala v roku 2016 účtovný zisk vo výške +43 804,07 eur.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 6.7.2017 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Nevyčerpané dovolenky r. 2017	3 988	6 024	3 988		6 024

Rezerva vytvorená na dovolenky roku 2017, ktoré nemohli byť vyčerpané v roku 2017.

**Tabuľka č. 2**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Nevyčerpané dovolenky r.2016	3 768	3 988	3 768		3 988

Rezervy na nevyčerpané dovolenky v roku 2016 rozpustené do konca roka 2017.

**7. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	2 076	1 839
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	2 076	1 839
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	16 348	20 663
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 348	20 663
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

**Dlhodobé záväzky zahŕňajú:**

- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 076 eur

**Krátkodobé záväzky zahŕňajú:**

- záväzky z obchodného styku vo výške 10 495,38eur ( účet 321a 325). Faktúra IČ. 2017360 vo výške 19,92 € splatná 15.12.2017 bola zaúčtovaná na základe upomienky zo dňa 27.2.2018 a okamžite uhradená.
- záväzky voči zamestnancom ( mzdy za december 2017 splatné 14.1.2018 vo výške 7 512,72 eur
- záväzky zo sociálneho poistenia za december 2017 splatné 30.1.2018 vo výške 4 242,56 eur
- daňové záväzky spolu vo výške (-)5 903,04 eur ( DPH za 12. 2017 splatná 25.1.2018 a daň z motorových vozidiel za rok 2017 splatná 31.1.2018, preplatok na dani z príjmov za rok 2017 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	1839	1 807
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	924	851
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	876	847
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	1 800	1 698
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	1 563	1 666
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 076</b>	<b>1 839</b>

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Termínovaný úver	euro	36M+0,9	I/2018	0	11 920
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					

Termínovaný úver v Prima banke Slovensko, a. s , ktorý bol použitý na výstavbu tepelného hospodárstva. Posledná splátka bola uhradená 20.12.2017.

**10. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	100	100
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

Výdavky budúcich období vo výške 100,00 eur je platba za predaj parkovacích kariet v predajnom mieste za december 2017. Úhrada bola realizovaná v januári 2018.

**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	377 888	368 218
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	643	349
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>378 531</b>	<b>368 567</b>

## 2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
<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>		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	53 256	45 439
služby	143 259	98 796
Osobné náklady	151 393	138 695
Z toho: mzdové náklady	108 211	100 714
Náklady na sociálne poistenie	35 736	32 886
Sociálne náklady	7 446	5 095
Dane a poplatky	289	302
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	22 892	22 383
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
<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>	7 881	4 512
Nákladové úroky	156	464
Ostatné náklady na finančnú činnosť		4 048
Z toho: poistenie podnikateľov	204	204
Poistenie kotolne	641	641
Poistenie parkovacích automatov	578	578
Poistenie TV vysieláča	446	446
Poplatok za odvod mincí z parkovacích automatov	4984	1500
<b>Náklady , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>		
Nájom pozemku pod parkovacími miestami		

Rozdiel v čerpaní nákladov v bežnom období a v bezprostredne predchádzajúcom období spôsobila nárast v položke :

- spotreba materiálu o 7 472 eur ( nákup koncového zariadenia virtuálnej telefónnej ústredne, nákup elektroinštalačného materiálu v súvislosti s opravami nebytových priestorov),
- služby opravy a udržiavanie o 31 526 eur .
- mzdové náklady a sociálne náklady - úprava platov zamestnancov z dôvodu nárastu minimálnej mzdy

**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:	- 645	x	x	+58 328	x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	13 616			8 001		
Výnosy nepodliehajúce dani				311		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	12 972			7 690		
Splatná daň z príjmov	2 724			14 524		
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	<b>2 724</b>			<b>14 524</b>		

Z pohľadu dane z príjmov, sme vykázali hospodársky výsledok pred zdanením stratu vo výške - **644,52 €**, čo znamená základ pre výpočet 21 % dane z príjmu po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

**Vplyv položiek zvyšujúcich výsledok hospodárenia spolu vo výške 13 616,18 eur**

- spotreba pohonných hmôt presahujúcich sumu určenú na základe spotreby PHL podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona o DzP – 140,95 € s DPH
- Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona o DzP – 397,79 € s DPH
- Prídel do sociálneho fondu zo zisku za rok 2016 – 876,08€
- Rozdiel, o ktorý účtovné odpisy prevyšujú daňové odpisy – 12 201,36 €

**Vplyv položiek znižujúcich výsledok hospodárenia: 0,00eur****Daň z príjmu**

Základ dane po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky vo výške 12 971,66 € je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2017.

Na rok 2017 je sadzba dane 21%, t. z. že splatná **daň z príjmu za rok 2017 je 2 724,05 €**. Zaplatené preddavky na DzP v roku 2017 boli vo výške 13 863,92 €, čo znamená preplatok na dani z príjmov za rok 2017 vo výške 11 139,87 €, ktorá je splatná 31.3.2018.

**Preddavky na daň z príjmu**

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 2 724,05 €) sme povinní platiť preddavky na daň z príjmu na rok 2017 štvrtročne vo výške 681,01 €/štvrtrok.

## 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	6 639	0,00	0,00	0,00	6639
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 účastí					
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	151 731	43 803		876	194 659
Neuhradená strata minulých rokov	0,00				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 803	-3 370		43 803	-3 370
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0,00	0,00	0,00	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	440 228	42 349		846	151 731
Neuhradená strata minulých rokov					0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42 349	43 803		43 349	43 803
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 drobnom hmotnom majetku od hodnoty nad 501,00 € . V bežnom roku evidujeme na podsúvahových účtoch majetok vo výške 914,50 eur.

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

Účtovná závierka za rok 2017 bola zostavená dňa 19.3.2018. 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
PSC	– poštové smerovacie číslo
ÚJ	– účtovná jednotka
VI	– vlastné imanie
ZI	– základné imanie
VZ	– Valné zhromaždenie
DR	– Dozorná rada
DzP	– Daň z príjmu