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.ŠTEFÁNIKA 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	2017

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	22.06.2017	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	**Riadna**	**X**
	Mimoriadna	

Dátum založenia ÚJ: 15.12.2004
Dátum vzniku ÚJ: 27.01.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
Správa a prenájom nehnuteľností, s poskytnutím iných, než základných služieb, pohrebné služby včítane pohrebného materiálu, správa cintorínov, spracovanie údajov.

Účtovná jednotka nie je spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Pre spoločnosť je konsolidujúcou účtovnou jednotkou Mesto Myjava, materská ÚJ.
Sídlo spoločníka: Myjava, M.R.Štefánika 560/4.

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

Adresa registrového súdu, ktorý vedie Obchodný register, v ktorom uložia konsolidované účtovné závierky:
Okresný súd Trenčín, 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	34	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	34
počet vedúcich zamestnancov	2	1

Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Čl.II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť s ručením obmedzeným, za spoločnosť samostatne konajú konatelia.

Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

K 31.12.2017 sú v spoločnosti dvaja konatelia.

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

Jediný spoločník je Mesto Myjava.
Sídlo: M.R. Štefánika 560/4, 907 14 Myjava

Adresa registrového súdu:
Okresný súd Trenčín, Piaristická 27

Článok III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Čl.III.1) Nepretržité pokračovanie Účtovnej jednotky

Spoločnosť ďalej nepretržite pokračuje vo svojej činnosti, aj s predpokladom do budúcnosti.

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

Spoločnosť od svojho vzniku používa zásady a metódy v rámci platného zákona o účovníctve.

V roku 2017 nedošlo k zmenám.

Čl.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 vytvorený vlastnou činnosťou	
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	menovitou hodnotou
Krátkodobý finančný majetok	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	v skutočných nákl.
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	v skutočných nákl.
Deriváty	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	
Prenajatý majetok	leasingová zmluva
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	v zmysle zákona, 21%

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

Od roku 2016 tvorená nová opravná položka k nezaradenému majetku na účte 553/094, daňovo neúčinne, v zmysle internej smernice.

K 31.12.2017 urobená inventarizácia opravných položiek k rizikovým, nepremlčaným pohľadávkam z obchodného styku.

Niektoré opravné položky, ktoré sme začali tvoriť v minulých účt.obdobiach, sme zvýšili.
Začali sme tvoriť aj nové opravné položky.
OP k faktúre, ktorú dlžníčka uhradila v r.2017, sme zrušili, výsledkovo.

Niekoľko dlhodobo nedobytných pohľadávok, ktoré nebolo možné vymôcť ani súdne, pre úplnú nemajetnosť dlžníka, sme zrušili, rovnako, ako OP k nim tvorené v minulosti, súvahovo.

Ako rizikové sa ukázali hlavne pohľadávky z úseku Pohrebníctvo voči fyzickým osobám, občanom.

Čl.III.4c) Určene ocenenia záväzkov a rezerv

Záväzky z obchodného styku uhrádzame podľa finančných možností priebežne, niekedy , pre nedostatok fin.prostriedkov, s oneskorením.

Niekoľko málo záväzkov z obchodného styku k 31.12.2017 viac ako 360 dní po splatnosti, sme v súlade so zákonom o dani z príjmov riešili v DP, ako pripočítateľnú položku.

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

Čerpanie SF je v zmysle zákona, na stravu zamestnancov (riešené internou smernicou).
Čerpanie na významné životné jubilea zamestnancov, v zmysle internej smernice,
v roku 2017 nebolo.

V apríli 2017 obstaraný automobil Dacia Duster, hradený z úveru, od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
Súčasťou úverovej zmluvy je aj úhrada PZP.
HP je dojednané osobitne, od Union poisťovne, splatnosť ročne.

V auguste 2017 obstaraný malý nákl.automobil VW T6, cez leasingovú zmluvu,
od ČSOB Leasing, a.s.
Súčasťou leasingovej zmluvy, mesačných splátok, je aj PZP a Hav.p.

Tvorené rezervy:
- na nevyčerpané dovolenky a povinné odvody, s použitím priemeru na 1.Q.2018,
  rezerva je daňovo účinná
- na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania,
  rezerva je daňovo neúčinná

Predpokladaná rok využitia vytvorených rezerv je v r.2018

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 nákupom, prípadne leasingom,
prípadne financovaný úverom.

Oceňovaný obstarávacou cenou, včítane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisovanie sa nerovnajú.

Neboli prijaté dotácie na obstaranie majetku.

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

Z ostatného majetku spoločnosť poistila Polyfunkčnú budovu na Bus-nástupišti, 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 Obstarania materiálu účtovaný na účet Materiál na sklade, až do doby výdaja do spotreby.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

Rovnakým spôsobom sú účtované aj zásoby pre stredisko Verejná zeleň.

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

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

Žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období v roku 2017 neboli účtované.

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

Čl.IV.5) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka za rok 2017 prerušila daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku, v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

Je to piaty rok prerušenia, prvýkrát prerušený daňový odpis v r.2013, ďalej v rokoch 2014, 2015, 2016.

Spoločnosť v roku 2017 povinne účtovala o odloženej dani.
Daň počítaná sadzbou 21%, čo je predpokladaná sadzba pre rok 2018.
Pre viacnásobné prerušenie daňových odpisov je zostatková daňová cena vyššia ako účtovná zostatková cena, vyrátaná odložená daňová pohľadávka.
V súlade s platnou legislatívou doúčtovaná odložená daň iba do nuly, nakoľko nie je predpoklad, že v budúcom účtovnom období spoločnosť dosiahne taký vysoký zisk, aby odloženú daňovú pohľadávku mohla celú započítať.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003, v znení neksorších predpisov, podľa § 46, ods.2, uhradila spoločnosť daňovú licenciu vo výške 2.880 €.
Spoločnosť je k 31.12.2017 plátcom DPH a zároveň mala ročný obrat 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.