

**Poznámky k účtovnej závierke**  
**zostavenej ku dňu 31.12.2017**

**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 31.12.2017            | 4 |
| - z toho vedúci zamestnanci    | 1 |

Počet zamestnancov v predchádzajúcom období:

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| - priemerný počet zamestnancov | 4 |
| - stav k 31.12.2016            | 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 17. marca 2017.

## **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 2017 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 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok.
- 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 prívesu 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. 2017.

## 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	72.233,57
- prírastky	23.059,00	0,00
- úbytky	3.883,69	0,00
- obstarávacia cena k 31.12.	72.233,57	72.233,57
2/ Pohyb oprávok a opravných položiek:		
- oprávky k 1.1.	34.380,26	39.892,17
- prírastok oprávok	9.395,60	11.317,60
- úbytky oprávok	3.883,69	0,00
- oprávky k 31.12.	39.892,17	51.209,77
3/ Pohyb zostatkových cien:		
- zostatková cena k 1.1.	18.678,00	32.341,40
- prírastky	21.137,00	11.317,60
- úbytky	7.473,60	0,00
- zostatková cena k 31.12.	32.341,40	21.023,80

### b/ Prehľad o pohľadávkach z obchodného styku:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
- pohľadávky do lehoty splatnosti	6.127,76	
- pohľadávky po lehote splatnosti	9.783,70	
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti	1.068,10	
pohľadávky po lehote splatnosti	2.029,70	

### c/ Prehľad o pohľadávkach voči zamestnancom:

- predchádzajúce účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti	20,80	
- bežné účtovné obdobie		
pohľadávky do lehoty splatnosti	3,00	

### d/ Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

	PO	BO
- zákonné poisťné vozidiel	507,58	337,98
- odborné časopisy	142,17	170,40

## 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:		
- celkový zisk po zdanení		8.126,83
preúčtovanie na účet „Nerozdelený zisk za minulé roky“		7.720,49
povinný prídel do rezervného fondu		406,34
3/ Návrh na zúčtovanie hospod. výsledku z bežného účtovného obdobia:		
- celkový zisk po zdanení		665,36
preúčtovanie na účet „Nerozdelený zisk za minulé roky“		632,09
povinný prídel do rezervného fondu		33,27
b/ Prehľad o záväzkoch z obchodného styku		
- za predchádzajúce 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
- za bežné účtovné obdobie		
záväzky do lehoty splatnosti		698,40
záväzky po lehote splatnosti		30,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
dlhodobé záväzky		9.900,00
c/ Daňové záväzky		
za prechádzajúce 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
za bežné účtovné obdobie		
- do lehoty splatnosti DPH		3.409,41
- do lehoty splatnosti daňová licencia		960,00
- do lehoty splatnosti daň z MV		99,75
- 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.	19,51	29,20
Tvorba SF	188,39	178,94
Čerpanie SF	178,70	181,23
Stav sociálneho fondu k 31.12.	29,20	26,91
e/ Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:		
	PO	BO
- mzda za december	1.498,00	1.538,20
- sociálne zabezpečenie 35,2% za december	527,81	541,95
- tvorba SF za december	12,94	10,77
- príspevok na DDP za december	5,60	0,00
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
	3.420,40	1.778,80
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2016 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	PO	BO
	21.137,00	17.293,00

## H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

	PO	BO
Výnosy spolu, z toho:	94.089,08	86.142,94
a/ Tržby za vlastné výkony a tovar:		
- tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
- tržby z predaja služieb	52.631,21	40.830,20
- tržby za tovar	36.733,09	39.568,70
b/ Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
- tržby z predaja hmotného majetku	0,00	0,00
- tržby z predaja materiálu	1.161,15	258,44
c/ Finančné výnosy:		
- dotácie – finančný transfér	3.563,60	5.485,60
- mimoriadna činnosť	0,00	0,00
- úroky z vkladov na BÚ	0,03	0,00
d/ Aktivácia:		
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00

## I. Informácie k údajom vykázaných v nákladoch

	PO	BO
Náklady spolu, z toho:	85.002,25	84.517,58
a/ Náklady za poskytnuté služby:		
- nájomné	1.614,44	1.615,56
- výkon technika BOZP	240,00	240,00
- prevádzkové náklady predajňa	1.278,25	1.114,35
- čistenie šatstva	863,40	755,44
- poštové služby	95,00	103,35
- telefónne služby	856,42	907,89
- poplatky za odpadové vody	215,20	96,30
- koncesionárske poplatky	55,68	55,68
- licencie, inštal.softvéru, fiškalizácia RP	220,00	220,00
- opravy vozidiel a zariadení	366,24	3.787,20
- revízie vozidiel a zariadení	-	120,00
- dopravné služby	1.947,50	711,34
- školenia	-	58,00
- služby inej pohrebnej služby	-	143,00
b/ Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:		
- náhradné diely na vozidlá	1.719,32	1.206,69
- pohonné hmoty	4.980,25	5.119,87
- nakladanie s odpadmi	5.184,00	-
- spotreba DHM,DNHM	1.403,47	-
- materiál do pohrebníctva	121,41	75,97
- materiál na odpredaj	1.077,90	59,46
- odborná literatúra	129,84	144,21
- plyn na zváranie	97,23	87,00
- pracovné odevy, rukavice	30,83	19,19
- ostatný materiál	167,92	108,37
- elektrická energia	773,50	749,51
- predaný tovar	24.364,12	26.673,40
- mzdové náklady	18.576,70	19.722,75
- mzdové náklady na PN	-	-
- sociálne zabezpečenie	6.402,91	6.932,70
- príspevok na DDP	67,20	72,00
- stravovanie zamestnancov	698,32	528,59
- ostatné sociálne náklady	165,26	178,94
- daň z motorových vozidiel	209,47	99,75
- diaľničné známky	-	33,32
- pov. zmluvné poistenie vozidiel	1.075,50	1.031,49
- odpisy pohľadávok	119,50	-
- odpisy hnutel'ného majetku	9.395,60	11.317,60

## c/ Finančné náklady:

- bankové služby	300,90	318,10
- poistenie proti škodám	105,56	105,56
- správne poplatky	35,00	5,00

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**

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

	PO	BO
- výsledok hospodárenia pred zdanením	9.086,83	1.625,36
- sadzba dane z príjmov	22%	21%
- daň z príjmov vykázaná v závierke	960,00	0,00
- daňová licencia vykázaná v závierke	0,00	960,00
- výsledok hospodárenia po zdanení	8.126,83	665,36

**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 31.12.2016	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 31.12.2017	1.267,04
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.267,04

## 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	4.746,43	4.397,71
- predaj tovaru	102,20	115,75
- predaj materiálu	1.161,15	231,76
- nákup materiálu	-	184,54
- nákup služieb	7.847,02	2.544,35
- pomerná časť transferu – finanč. výnos	3.563,60	5.485,60
- splatenie finančnej výpomoci	6.600,00	6.600,00
- stav dlhod. záväzku voči obci k 31.12.	16.500,00	9.900,00
- stav finanč. transferu z r.2013 k 31.12.	3.420,40	1.778,80
- stav finanč. transferu z r.2016 k 31.12.	21.137,00	17.293,00

## 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/	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	31.12.2017
Vlastné imanie spolu, v tom:	62.910,27			41.092,73
<b>STRANA AKTÍV</b>				
- hmotný majetok netto	32.341,40	-	11.317,60	21.023,80
- zásoby	9.601,98	-	5.415,08	4.186,90
- pohľadávky	15.932,26	-	12.831,46	3.100,80
- finančný majetok	4.384,88	7.887,97	-	12.272,85
- časové rozlíšenie	649,75	-	141,37	508,38
<b>STRANA PASÍV</b>				
- základné imanie	12.482,00	-	-	12.482,00
- zákonný rezervný fond	794,22	406,34	-	1.200,56
- záväzky	32.168,34	-	17.043,87	15.124,47
- časové rozlíšenie	26.601,75	-	5.439,03	21.162,72
- neuhradená strata z min. rokov	-17.262,87	-	-	-17.262,87
- nerozdelený zisk z min. rokov	0,00	7.720,49	-	7.720,49
- hospodársky výsledok BO	8.126,83	-	7.461,47	665,36

V Borskom Mikuláši, 15.2.2018

Mgr. Martin Hladík v.r.  
konateľ spol.