

Poznámky kúčtovnej závierke
zostavenej ku dňu 31.12.2018

A. Základné informácie oúčtovnej 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 31.12.2018 4
- z toho vedúci zamestnanci 1

Počet zamestnancov v predchádzajúcom období:

- priemerný počet zamestnancov 4
- stav k 31.12.2017 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 13. apríla 2018.

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 do 9.12.2018 a starostom obce p. Bc. Róbertom Mackom od 10.12.2018.

b/ Štruktúra spoločníkov:

1. Obec Borský Mikuláš

- hodnota podielu na základnom imaní 100%
- výška podielu na hlasovacích právach 100%

C. Informácie okonsolidovanom celku

a/ Účtovná jednotka za rok 2018 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 2018

PO - predchádzajúce účtovné obdobie t.j. rok 2017

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 nakupovala dlhodobý nehmotný majetok, a to Rýpadlo-nakladač zn. HIDROMEK v hodnote 76.330,00 €.
- 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 zaraďovaný 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 privesu Meprozet, v roku 2016 poskytnutá dotácia – finančný transfer od Obce Borský Mikuláš na obstaranie majetku - nákup pohrebného vozidla Citroën a v roku 2018 poskytnutá dotácia – finančný transfer od Obce Borský Mikuláš na nákup rýpadla-nakladača HIDROMEK, z ktorých pomerná časť vo výške odpisov sa premietla vo výnosoch v roku 2018.

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.	72.233,57	72.233,57
- prírastky	0,00	76.330,00
- úbytky	0,00	0,00
- obstarávacia cena k 31.12.	72.233,57	148.563,57
2/ Pohyb oprávok a opravných položiek:		
- oprávky k 1.1.	39.892,17	51.209,77
- prírastok oprávok	11.317,60	8.497,60
- úbytky oprávok	0,00	0,00
- oprávky k 31.12.	51.209,77	59.707,37
3/ Pohyb zostatkových cien:		
- zostatková cena k 1.1.	32.341,40	21.023,80
- prírastky	11.317,60	67.832,40
- úbytky	0,00	0,00
- zostatková cena k 31.12.	21.023,80	88.856,20

b/ Prehľad o pohľadávkach z obchodného styku:

- predchádzajúce účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	1.068,10
pohľadávky po lehote splatnosti	2.029,70
- bežné účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	675,00
pohľadávky po lehote splatnosti	3.060,60

c/ Prehľad o pohľadávkach voči štátnemu rozpočtu:

- predchádzajúce účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	0,00
- bežné účtovné obdobie	
pohl'.do lehoty splatnosti - DPH	11.474,54

d/ Prehľad o pohľadávkach voči zamestnancom:

- predchádzajúce účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	3,00
- bežné účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	0,00

e/ Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

	PO	BO
- zákonné poistné vozidiel	337,98	350,94
- odborné časopisy	170,40	149,00

G.

H. 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		665,36
preúčtovanie na účet „Nerozdelený zisk za minulé roky“		632,09
povinný prídel do rezervného fondu 5%		33,27
3/ Návrh na zúčtovanie hospod. výsledku z bežného účtovného obdobia:		
- celkový zisk po zdanení		7.698,73
preúčtovanie zisku na úhradu strát z minulých rokov		7.313,79
povinný prídel do rezervného fondu 5%		384,94
- preúčtovanie ziskov z minulých rokov na úhradu strát z minulých rokov		8.352,58
b/ Prehľad o záväzkoch z obchodného styku		
- za predchádzajúce 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
krátkodobé rezervy		0,00
- za bežné účtovné obdobie		
záväzky do lehoty splatnosti		16.702,28
záväzky po lehote splatnosti		0,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
dlhodobé záväzky		0,00
krátkodobé rezervy		1.622,40
c/ Daňové záväzky		
- za prechádzajúce 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
- za bežné účtovné obdobie		
do lehoty splatnosti DPH		0,00

do lehoty splatnosti daň z príjmu PO		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.	29,20	26,91
Tvorba SF	178,94	210,57
Čerpanie SF	181,23	224,29
Stav sociálneho fondu k 31.12.	26,91	13,19
e/ Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:	PO	BO
- mzda za december	1.538,20	3.402,00
- sociálne zabezpečenie 35,2% za december	541,95	1.198,17
- tvorba SF za december	10,77	26,71
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
	1.778,80	137,20
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2016 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	PO	BO
	17.293,00	13.449,00
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2018 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	PO	BO
	0,00	75.270,00

I. Informácie kúdajom vykázaným vo výnosoch

Výnosy spolu, z toho:	PO	BO
a/ Tržby za vlastné výkony a tovar:	86.142,94	113.629,78
- tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
- tržby z predaja služieb	40.830,20	46.111,54
- tržby za tovar	39.568,70	60.346,79
b/ Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
- tržby z predaja hmotného majetku	0,00	0,00
- tržby z predaja materiálu	258,44	149,35
c/ Finančné výnosy:		
- dotácie – finančný transfér	5.485,60	6.545,60
- mimoriadna činnosť	0,00	476,50
- úroky z vkladov na BÚ	0,00	0,00
d/ Aktivácia:		
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00

J. Informácie kúdajom vykázaných vnákladoch

	BO	PO
Náklady spolu, z toho:	105.931,05	84.517,58
a/ Náklady za poskytnuté služby:		
- nájomné	1.611,32	1.615,56
- výkon technika BOZP	240,00	240,00
- prevádzkové náklady predajňa	1.250,28	1.114,35
- čistenie šatstva	586,75	755,44
- poštové služby	137,95	103,35
- telefónne služby	918,60	907,89
- poplatky za odpadové vody	1.634,40	96,30
- koncesionárske poplatky	55,68	55,68
- licencie, inštal.softvéru, fiškalizácia RP	289,33	220,00
- opravy vozidiel a zariadení	480,46	3.787,20
- revízie vozidiel a zariadení	120,00	120,00
- dopravné služby	751,20	711,34
- školenia	360,00	58,00
- služby inej pohrebnej služby	-	143,00
- pripájanie septikov	776,76	-
b/ Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:		
- náhradné diely na vozidlá	659,91	1.206,69
- pohonné hmoty, oleje	6.752,71	5.119,87
- nakladanie s odpadmi	-	-
- spotreba DHM,DNHM	272,42	-
- materiál do pohrebníctva	618,22	75,97
- materiál na odpredaj	-	59,46
- odborná literatúra	157,00	144,21
- plyn na zváranie	122,64	87,00
- pracovné odevy, rukavice	120,46	19,19
- ostatný materiál	252,37	108,37
- elektrická energia	839,41	749,51
- predaný tovar	40.001,48	26.673,40
- mzdové náklady	25.447,45	19.722,75
- mzdové náklady na PN	-	-
- sociálne zabezpečenie	8.713,41	6.932,70
- príspevok na DDP	75,60	72,00
- stravovanie zamestnancov	842,95	528,59
- ostatné sociálne náklady	210,57	178,94
- daň z motorových vozidiel	99,75	99,75
- diaľničné známky	33,32	33,32
- pov. zmluvné poistenie vozidiel	971,45	1.031,49
- odpisy pohľadávok	678,80	-
- odpisy hnutel'ného majetku	8.497,60	11.317,60

c/ Finančné náklady:

- bankové služby	219,24	318,10
- poistenie proti škodám	105,56	105,56
- správne poplatky	66,00	5,00

K. Informácie kúdajom odaniach zpríjmov

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

	PO	BO
- výsledok hospodárenia pred zdanením	1.625,36	8.658,73
- sadzba dane z príjmov	21%	21%
- daň z príjmov vykázaná v závierke	0,00	960,00
- daňová licencia vykázaná v závierke	960,00	0,00
- výsledok hospodárenia po zdanení	665,36	7.698,73

L. Informácie kúdajom 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 hnutel'né 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
- samostatné hnutel'né veci stav k 31.12.2018	1.267,04
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.267,04

M. Informácie kúdajom oiných aktívach ainých pasívach

Spoločnosť nevykazuje mimo súvahy žiadne budúce možné záväzky ani budúce práva a povinnosti.

N. Informácie kúdajom opríjmoch 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.

O. Informácie kúdajom oekonomických 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	4.397,71	5.011,26
- predaj tovaru	115,75	0,00
- predaj materiálu	231,76	122,68
- nákup materiálu	184,54	64,89
- nákup služieb	2.544,35	3.040,28
- pomerná časť transferu – finanč. výnos	5.485,60	6.545,60
- splatenie finančnej výpomoci	6.600,00	9.900,00
- stav dlhod. záväzku voči obci k 31.12.	9.900,00	0,00
- stav finanč. transferu z r.2012 k 31.12.	1.778,80	137,20
- stav finanč. transferu z r.2016 k 31.12.	17.293,00	13.449,00
- stav finanč. transferu z r.2018 k 31.12.	0,00	75.270,00

P. Informácie oskutočnostiach, 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.

Q. Informácie k údajom ozmenách vlastného imania

a – n/	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	31.12.2018
Vlastné imanie spolu, v tom:	41.092,73			125.384,91
STRANA AKTÍV				
- hmotný majetok netto	21.023,80	76.330,00	8.497,60	88.856,20
- zásoby	4.186,90	-	1.426,14	2.760,76
- pohľadávky	3.100,80	12.109,34	-	15.210,14
- finančný majetok	12.272,85	5.785,02	-	18.057,87
- časové rozlíšenie	508,38	-	8,44	499,94
STRANA PASÍV				
- základné imanie	12.482,00	-	-	12.482,00
- zákonný rezervný fond	1.200,56	33,27	-	1.233,83
- záväzky	15.124,47	4.273,15	-	19.397,62
- časové rozlíšenie	21.162,72	72.320,30	-	93.483,02
- neuhradená strata z min. rokov	-17.262,87	-	-	-17.262,87
- nerozdelený zisk z min. rokov	7.720,49	632,09	-	8.352,58
- hospodársky výsledok BO	665,36	7.033,37	-	7.698,73

V Borskom Mikuláši, 28.2.2019

Mgr. Martin Hladík, v.r.
konateľ spol.