

**Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****ČI.I.1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

<b>Obchodné meno</b>	SPRÁVA MAJETKU MESTA MYJAVA, s.r.o.
<b>Sídlo</b>	90714 MYJAVA, M.R.ŠTEFÁNKA 560/4
<b>Právna forma</b>	spol. s r.o.
<b>Dátum vzniku ÚJ</b>	27.01.2005
<b>Hlavný predmet podnikania</b>	Správa nehnuteľností na základe poplatkov alebo zmlúv
<b>Typ účtovnej jednotky</b>	malá ÚJ
<b>Účtovné obdobie</b>	2018

<b>Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	28.06.2018	
<b>Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</b>	<b>Riadna</b>	<b>X</b>
	<b>Mimoriadna</b>	

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.Štefánka 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.

**ČI.I.3) Informácie o počte zamestnancov**

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	36
počet vedúcich zamestnancov	1	2

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

Spoločnosť s ručením obmedzeným, za spoločnosť samostatne konajú konatelia.

**Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

K 31.12.2018 sú v spoločnosti dvaja konatelia, z toho jeden v zamestnanenckom pomere.

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 platných zákonov o účovníctve, dani z príjmu, dani z pridanej hodnoty, aj ostatných platných zákonov, týkajúcich sa účtovnej jednotky.

V roku 2018 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 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	v zmysle zmluvy
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%

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

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

Majetok nebol zaradený ani v r.2018, spoločnosť v tvorbe OP pokračuje.

K 31.12.2018 urobená inventarizácia opravných položiek k rizikovým, nepremličaným pohľadávkam z obchodného styku.

Niektoré opravné položky, ktoré spoločnosť začala tvoriť v minulých účt.obdobiach, zvýšila, v súlade s platným zákonom o dani z príjmu.

Spoločnosť začala tvoriť aj nové opravné položky.

Niekoľko dlhodobo nedobytných pohľadávok, ktoré nebolo možné vymôcť súdne, pre úplnú nemajetnosť dlžníkov, ani v rámci dedičského konania, spoločnosť súvahovo odpísala.

Rovnako aj OP k nim, ktoré boli tvorené v minulosti, zrušila.

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

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

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

Časť záväzkov z obchodného styku k 31.12.2018, viac ako 360 dní po splatnosti, sme v súlade so zákonom o dani z príjmov riešili v DP,

ako pripočítateľnú položku.

Jedná sa o časť záväzkov voči firme Brantner, postúpené na Mesto Myjava.

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 2018 nebolo.

V zmysle zákonov a internej smernice spoločnosť čerpala SF aj na úhradu vstupeniek pre zamestnancov na Vianoce v divadle.

Koncom decembra 2018 obstarané pohrebné auto Renault Trafic Furgon, hradené z úveru, od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.

Súčasťou úverovej zmluvy je aj úhrada PZP a HP.

Úverová zmluva uzatvorená v decembri 2018, automobil evidovaný na polícii a následne zaradený do majetku spoločnosti až v januári 2019.

Leasingová zmluva s ČSOB Leasing, a.s., z r.2017, na obstaraný malý nákl.automobil VW T6, pokračuje.

Pokračuje aj úverová zmluva, ktorou bolo v r.2017 financované obstaranie osobného automobilu Dacia Duster.

V r.2018 tvorené rezervy:

- na nevyčerpané dovolenky a povinné odvody, s použitím priemeru na 1.Q.2019, rezerva je daňovo účinná

- na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania, rezerva je daňovo neúčinná

Predpokladaný rok využitia vytvorených rezerv je v r.2019

#### ČI.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, ktorý spoločnosť spravuje, poisťuje majiteľ - Mesto Myjava.

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

Poistenie je prefakturované osobám podnikajúcim v budove.

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

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.

### **ČI.III.5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

V r.2018 nebolo potrebné účtovať žiadne významné opravy minulých účtovných období.

## **Článok IV - INFORMÁCIE , KTORÉ DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

**ČI.IV.6) Informácie o záväzkoch**

Účtovná jednotka za rok 2018 prerušila daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku, v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

Je to šiesty rok prerušenia, prvýkrát prerušený daňový odpis v r.2013, ďalej v rokoch 2014, 2015, 2016,2017.

Spoločnosť naposledy účtovala o odloženej dani v r.2017.

Daň bola počítaná sadzbou 21%, čo bola predpokladaná sadzba pre rok 2018.

Bola vyrátaná odložená daňová pohľadávka.

V súlade s platnou legislatívou v r.2017 bola 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 r.2018 z rovnakých dôvodov o vypočítanej odloženej daňovej pohľadávke neúčtujeme.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003, v znení platných predpisov, spoločnosť o daňovej licencií neúčtuje.

Spoločnosť je k 31.12.2018 plátcou DPH a zároveň

mala ročný obrat vyšší, ako 500 tisíc eur.

Spoločnosť ukončila rok 2018 so stratou, z toho dôvodu ani nebola možnosť započítať v minulosti uhradenú daňovú licenciú.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2018, nenastali žiadne významné okolnosti, ktoré by ovplyvnili činnosť účtovnej jednotky.