

Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej ku dňu 31.12.2019

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 31.12.2019 | 4 |
| - z toho vedúci zamestnanci | 1 |

Počet zamestnancov v predchádzajúcom období:

- | | |
|--------------------------------|---|
| - priemerný počet zamestnancov | 4 |
| - stav k 31.12.2018 | 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 28. marca 2019.

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. Bc. Róbertom Mackom.

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 2019 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 2019

PO - predchádzajúce účtovné obdobie t.j. rok 2018

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 nábytok do predajne v hodnote 3.166,67 eur.
 - 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 2013 poskytnutá dotácia – finančný transfer od Obce Borský Mikuláš na obstaranie majetku - nákup fekálneho prívesu 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 2019.

F. Informácie k údajom vykázaných na strane aktív súvahy

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Samostatné hnutelné veci účet 022, riadok súvahy 02

1/ Pohyb obstarávacích cien:	PO	BO
- obstarávacia cena k 1.1.	72.233,57	148.563,57
- prírastky	76.330,00	3.166,67
- úbytky	0,00	810,03
- obstarávacia cena k 31.12.	148.563,57	150.920,21
2/ Pohyb oprávok a opravných položiek:		
- oprávky k 1.1.	51.209,77	59.707,37
- prírastok oprávok	8.497,60	17.229,00
- úbytky oprávok	0,00	810,03
- oprávky k 31.12.	59.707,37	74.793,87
3/ Pohyb zostatkových cien:		
- zostatková cena k 1.1.	21.023,80	88.856,20
- prírastky	67.832,40	2.638,87
- úbytky	0,00	16.701,20
- zostatková cena k 31.12.	88.856,20	76.126,34

b/ Prehľad o pohľadávkach z obchodného styku:

- predchádzajúce účtovné obdobie	
- pohľadávky do lehoty splatnosti	675,00
- pohľadávky po lehote splatnosti	3.060,60
- bežné účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	1.566,90
pohľadávky po lehote splatnosti	1.470,00

c/ Prehľad o pohľadávkach voči štátnemu rozpočtu:

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

d/ Prehľad o pohľadávkach voči zamestnancom:

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

e/ Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

	PO	BO
- zákonné poisťné vozidiel	350,94	657,97
- odborné časopisy	149,00	158,33

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		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
3/ Návrh na zúčtovanie hospod. výsledku z bežného účtovného obdobia:		
- celkový zisk po zdanení		1.616,60
povinný prídel do rezervného fondu 5%		80,83
- preúčtovanie ziskov z minulých rokov na úhradu strát z minulých rokov		1.537,77
b/ Prehľad o záväzkoch z obchodného styku		
- za prechádzajúce 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
- za bežné účtovné obdobie		
záväzky do lehoty splatnosti		1.282,03
záväzky po lehote splatnosti		0,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
dlhodobé záväzky		0,00
krátkodobé rezervy		1.352,00
c/ Daňové záväzky		
- za prechádzajúce účtovné obdobie		
do lehoty splatnosti DPH		0,00
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		3.223,67
do lehoty splatnosti daň z príjmu PO		29,71
do lehoty splatnosti daň z MV		103,62
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.	26,91	13,19
Tvorba SF	210,57	206,04
Čerpanie SF	224,29	201,48
Stav sociálneho fondu k 31.12.	13,19	17,75
e/ Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:	PO	BO
- mzda za december	3.402,00	1.900,00
- sociálne zabezpečenie 35,2% za december	1.198,17	669,60
- tvorba SF za december	26,71	9,99
f/ Položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období:	PO	BO
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2013 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	137,20	0,00
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2016 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	13.449,00	9.605,00
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2018 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	75.270,00	62.550,00

I. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Výnosy spolu, z toho:	PO	BO
113.629,78		119.153,93
a/ Tržby za vlastné výkony a tovar:		
- tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
- tržby z predaja služieb	46.111,54	49.935,83
- tržby za tovar	60.346,79	51.465,74
b/ Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
- tržby z predaja hmotného majetku	0,00	0,00
- tržby z predaja materiálu	149,35	1.051,16
c/ Finančné výnosy:		
- dotácie – finančný transfer	6.545,60	16.701,20
- mimoriadna činnosť	476,50	0,00
- úroky z vkladov na BÚ	0,00	0,00
d/ Aktivácia:		
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00

J. Informácie k údajom vykázaných v nákladoch

	PO	BO
Náklady spolu, z toho:	105.931,05	117.537,33
a/ Náklady za poskytnuté služby:		
- nájomné	1.611,32	1.619,80
- výkon technika BOZP	240,00	240,00
- prevádzkové náklady predajňa	1.250,28	859,65
- čistenie šatstva	586,75	67,81
- poštové služby, cestovné	137,95	123,96
- telefónne služby	918,60	967,36
- poplatky za odpadové vody	1.634,40	2.899,50
- koncesionárske poplatky	55,68	55,68
- licencie, inštal.software	289,33	238,98
- opravy vozidiel a zariadení	600,46	1.165,40
- renovácia predajne	-	1.936,95
- dopravné služby	751,20	-
- školenia	360,00	-
- zodpovedné osoby GDPR a RPVS	-	638,00
- pripájanie septikov	776,76	2.356,00
b/ Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:		
- náhradné diely na vozidlá	659,91	2.063,63
- pohonné hmoty, oleje	6.752,71	9.639,63
- nakladanie s odpadmi	-	-
- spotreba DHM, DNHM	272,42	3.630,48
- materiál do pohrebníctva	618,22	334,80
- materiál na odpredaj	122,64	59,46
- odborná literatúra	157,00	177,00
- pracovné odevy, rukavice	120,46	39,79
- ostatný režijný materiál	252,37	334,07
- elektrická energia	839,41	809,61
- predaný tovar	40.001,48	33.035,71
- mzdové náklady	25.447,45	25.133,30
- mzdové náklady na PN	-	214,26
- sociálne zabezpečenie	8.713,41	8.921,11
- príspevok na DDP	75,60	110,00
- stravovanie zamestnancov	842,95	1.066,96
- ostatné sociálne náklady	210,57	206,04
- daň z motorových vozidiel	99,75	103,62
- diaľničné známky	33,32	8,33
- pov. zmluvné poistenie vozidiel	971,45	932,88
- odpisy pohľadávok	678,80	-
- odpisy hnutel'ného majetku	8.497,60	17.229,00

c/ Finančné náklady:

- bankové služby	219,24	213,00
- poistenie proti škodám	105,56	105,56
- správne poplatky	66,00	0,00

K. Informácie k údajom o daniach z príjmov

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

	PO	BO
- výsledok hospodárenia pred zdanením	8.658,73	1.646,31
- sadzba dane z príjmov	21%	21%
- daň z príjmov vykázaná v závierke	960,00	29,71
- výsledok hospodárenia po zdanení	7.698,73	1.616,60

L. 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 31.12.2018	1.267,04
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.267,04
- samostatné hnutelné veci stav k 31.12.2019	911,26
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	911,26

M. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

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

N. 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.

O. 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	5.011,26	8.245,49
- predaj materiálu	122,68	111,16
- nákup materiálu	64,89	0,00
- nákup služieb	3.040,28	2.289,65
- pomerná časť transferu – finanč. výnos	6.545,60	16.701,20
- splatenie finančnej výpomoci	9.900,00	0,00
- stav finanč. transferu z r.2013 k 31.12.	137,20	0,00
- stav finanč. transferu z r.2016 k 31.12.	13.449,00	9.605,00
- stav finanč. transferu z r.2018 k 31.12.	75.270,00	62.550,00

P. 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.

Q. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

a – n/	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2019
Vlastné imanie spolu, v tom:	125.384,91			94.864,24
STRANA AKTÍV				
- hmotný majetok netto	88.856,20	3.166,67	17.229,00	74.793,87
- zásoby	2.760,76	-	839,52	1.921,24
- pohľadávky	15.210,14	-	12.173,24	3.036,90
- finančný majetok	18.057,87	-	3.761,94	14.295,93
- časové rozlíšenie	499,94	316,36	-	816,30
STRANA PASÍV				
- základné imanie	12.482,00	-	-	12.482,00
- zákonný rezervný fond	1.233,83	384,94	-	1.618,77
- záväzky	19.397,62	-	13.338,84	6.008,78
- časové rozlíšenie	93.483,02	-	18.748,43	74.734,59
- neuhradená strata z min. rokov	-17.262,87	15.666,37	-	-1.596,50
- nerozdelený zisk z min. rokov	8.352,58	-	8.352,58	0,00
- hospodársky výsledok BO	7.698,73	-	6.082,13	1.616,60

V Borskom Mikuláši, 14.2.2020

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