

Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

ČI.I.1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	SPRÁVA MAJETKU MESTA MYJAVA, s.r.o.
Sídlo	90714 MYJAVA, M.R.ŠTEFÁNICA 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	2019

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	05.06.2019	
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, ubytovanie v robotníckej ubytovni, kultúrne podujatia.

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.

ČI.I.3) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	39
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

ČI.II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť s ručením obmedzeným, za spoločnosť samostatne konajú konatelia.

K 31.12.2019 sú v spoločnosti dvaja konatelia, z toho jeden v zamestnanenckom pomere.

Dozorný orgán spoločnosti je valné zhromaždenie, 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

ČI.III.1) Nepretržité pokračovanie Účtovnej jednotky

Spoločnosť nepretržite pokračuje vo svojej činnosti.

Predpoklad pokračovania aj do budúcnosti.

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

Spoločnosť od svojho vzniku používa zásady a metódy len v rámci platného zákona o účovníctve, dani z príjmu, dani z pridanej hodnoty, aj ostatných platných zákonov, týkajúcich sa účtovnej jednotky.

V roku 2019 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 zmlúv
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 neúčinné, v zmysle internej smernice.

Majetok nebol zaradený ani v r.2019, spoločnosť v tvorbe OP pokračuje.

V r.2019 OP tvorená tretíkrát.

K 31.12.2019 urobená inventarizácia opravných položiek k rizikovým, nepremlčaným pohľadávkam z obchodného styku.

OP z minulých období úseku Pohrebníctva, vzhľadom k dlhodobej nevyožiteľnosti pohľadávok, boli zrušené a pohľadávky súvahovo odpísané.

Spoločnosť začala tvoriť OP k pohľadávkam za ubytovanie v robotníckej ubytovni, pre problematické vymáhanie úhrad od spoločností MTS Zvolen, a Roman Makula-Staving, Spišské Tomášovce, aj od firmy Cloud&Knuckles, Holandsko, za zabezpečenie kultúrnej akcie.

Všetky OP tvorené v súlade s platným zákonom o dani z príjmu.

Zo zákona bolo ukončené súdne vymáhanie pohľadávok firmy GLX Jankovič, pohľadávky boli odpísané do nákladov, v súlade so zákonom o dani z príjmov.

OP k týmto pohľadávkam neboli tvorené.

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

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

K 31.12.2019 spoločnosť nemá záväzky z obchodného styku po splatnosti viac ako 360 dní.

Záväzky zo SF:

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

Čerpanie SF je v zmysle zákona, len na stravu zamestnancov (riešené internou smernicou).

Koncom decembra 2018 obstarané pohrebné auto Renault Trafic Furgon, hrazené z úveru, od UniCredit Leasing Slovakia, a.s., súčasťou úverovej zmluvy je aj úhrada PZP a HP.

Úverová zmluva bola 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.2016, na obstaraný malý nákl.automobil VW T6, pokračovala aj v r.2019.

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

V r.2019 tvorené rezervy:

- na nevyčerpané dovolenky a povinné odvody, s použitím priemeru na 1.Q.2020, rezerva je daňovo účinná
- na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania, rezerva je daňovo neúčinná

Predpokladaný rok využitia vytvorených rezerv je v r.2020

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 nákup financovaný úverom.

Majetok oceňovaný obstarávacou cenou, včítane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisovanie sa nerovnajú, okrem nehmotného dlhodobého majetku.

Nehmotný dlhodobý majetok odpisujeme štyri roky, účtovne aj daňovo, v súlade s platnou legislatívou.

Neboli prijaté dotácie na obstaranie majetku.

Prenajatý majetok, ktorý spoločnosť spravuje, poistuje 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.2019 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 2019 prerušila daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku, v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

Je to siedmy rok prerušenia, prvýkrát prerušený daňový odpis v r.2013, ďalej v rokoch 2014, 2015, 2016,2017, 2018.

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 doučtovaná 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 rovnako o vypočítanej odloženej daňovej pohľadávke neúčtujeme.

R.2019 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, naposledy bola uhrádzaná daň.licencia za r.2017.

Spoločnosť je k 31.12.2018 plátcem DPH a zároveň mala ročný obrat vyšší, ako 500 tisíc eur.

Spoločnosť ukončila rok 2019 so stratou, z toho dôvodu ani nebola možnosť započítať v minulosti uhradenú daňovú licenciu, (za roky 2016 a 2017).

Na započítanie v budúcnosti už zostáva len uhradená daň. licencia za r.2017.

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 2019, nenastali žiadne významné okolnosti, ktoré by ovplyvnili činnosť účtovnej jednotky.