

Správa o hospodárení

2012

Ľubica február 2013

1. Základné identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno: Služby obce Ľubica s.r.o.

Sídlo: Gen. Svobodu 127/248, 059 71 Ľubica

Registrácia: OR Okresný súd Prešov, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 24502/P

Deň zápisu: 31.05.2011

IČO: 46201297

IČ DPH: SK2023273505

Výška vkladu: 156 639,00 €

Spoločníci: Obec Ľubica

Štatutár: Mgr. Daniela Kožíková, konateľ

2. Predmet činností

1. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
2. Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
3. Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
4. Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
5. Činnosť odborného lesného hospodára
6. Prípravné práce k realizácii stavby
7. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
8. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
9. Prevádzkovanie pohrebiska
10. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
11. Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
12. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených elektrických zariadení
13. Prevádzkovanie športových a rekreačných zariadení
14. Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
15. Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
16. Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
17. Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
18. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
19. Správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu
20. Reklamné a marketingové služby
21. Osadzovanie a údržba dopravného značenia a inštalovania dopravných značiek
22. Čistiace a upratovacie služby

Realizácia prác a obchodnej činnosti, ktoré sú nosným programom spoločnosti:

- prevádzkovanie pohrebiska a s tým spojených služieb
- zvoz komunálneho odpadu obce
- hutnenie odpadu na skládke obce Ľubica
- správa a údržba verejného osvetlenia
- obsluha a údržba kotlov v objektoch v správe obce Ľubica
- údržba obecných bytov
- údržba a starostlivosť o verejnú zeleň, čistenie a údržbu miestnych komunikácií s mechanizmami
- stavebné práce
- poskytovanie rôznych remeselných služieb pre obec a občanov
- organizovanie kultúrnych a športových podujatí

Prevádzkové vybavenie a strojový park:

Spoločnosť začala vykonávať činnosť v polovici roka 2011 s prenajatým strojovým parkom, ktorý postupne dopĺňala o vlastné stroje a prístroje.

V priebehu roka 2012 bol obstaraný a zakúpený tento majetok:

- **traktor Zetor Proxima** (V novembri 2011 prebehlo verejné obstaranie na traktor Zetor Proxima s príslušenstvom. Výsledkom bolo podpísanie Kúpnej zmluvy č. 17122011 dňa 12.12.2011 s firmou Štefan Jendrušák AGRO – AUTO, Veľká Lomnica, ktorej predmetom bola „Dodávka traktora s príslušenstvom, čelného nakladača, kombinovaného návesu a snehovej radlice“ v celkovej hodnote 59 988,00 € vrátane DPH. Dodacia lehota podľa podmienok verejného obstarania bola 60 dní od podpisu zmluvy. K realizácii došlo v koncom januára 2012)
- **hydraulická ruka** – prebehlo verejné obstaranie, výsledkom ktorého bolo podpísanie kúpno-predajnej zmluvy (z technických príčin zatiaľ nedošlo k dodaniu predmetu zmluvy)
- v mesiaci jún 2012 bola zakúpená kosačka Traktor CTH 222 T v hodnote 3 596,00 € určená na kosenie trávnatých plôch predovšetkým na štadióne A. Cveka
- **osobný automobil Škoda Superb** – verejné obstaranie sa uskutočnilo v období september – október 2012. Úspešným uchádzačom bola firma AUTONOVA, s.r.o., ktorá dodala uvedený automobil v mesiaci december 2012 v celkovej hodnote 36 199,00 €. Škoda Superb bude prenajatá obecnému úradu Ľubica pre potreby starostu obce. Obec poskytla na nákup osobného automobilu dotáciu vo výške 30 165,83 €.
- v období august – september 2012 prebehlo verejné obstaranie na **terénne motorové vozidlo**. Úspešným uchádzačom sa stala firma TS CAR, s.r.o., s ktorou bola dňa 03.09.2012 podpísaná Kúpna zmluva na model Mitsubishi, PAJERO 3.2 DI-D DPF v celkovej hodnote 31 200,00 €. Predmet kúpy dodá dodávateľ najneskôr do 31.1.2013. Motorové vozidlo bude prenajaté obecnému úradu Ľubica pre potreby obecnej polície. Obec poskytla na nákup osobného automobilu dotáciu vo výške 25 999,17 €.

- v období september – december 2012 sa uskutočnilo verejné obstarávanie na „**Dodávku univerzálneho komunálneho vozidla s pracovnou nadstavbou**“. Výsledkom bolo podpísanie Kúpnej zmluvy na dodávku univerzálneho komunálneho (nákladného) vozidla Mercedes-Benz AXOR 1829, nosiča výmenných pracovných nadstavieb Fornál NN, prednej upínacej dosky na upnutie predných pracovných zariadení KOBIT a výmennej nadstavby – nosiča vaňových kontajnerov Fornál NKR 120 v celkovej hodnote 199 200,00 €. dňa 26.11.2012. Termín dodania je do 4 mesiacov odo dňa nadobudnutia účinnosti zmluvy.

Na základe **Zmluvy o prevádzkovaní pohrebiska a domu smútku** v obci Ľubica vykonáva spoločnosť služby v zmysle schváleného prevádzkového poriadku pohrebiska, čo zahŕňa tieto činnosti:

- výkopové práce, súvisiace s pochovávaním alebo exhumáciou
- pochovávanie
- prevádzkovanie domu smútku vrátane obradnej siene a chladiaceho zariadenia na dočasné uloženie ľudských pozostatkov,
- vedenie evidencie súvisiacej s prevádzkou pohrebiska podľa platnej legislatívy
- správa a údržba komunikácií a zelene na pohrebisku
- zber a odvoz odpadu z pohrebiska
- dodávka úžitkovej vody (na polievanie)
- ostatné činnosti, ktoré budú špecifikované v zmluve o prevádzkovaní pohrebiska

Za sledované obdobie, t.j. rok 2012 sa uskutočnilo 46 pohrebov. V prípade záujmu občanov Služby obce Ľubica s.r.o. pripravili, technicky a organizačne zabezpečili pohrebnú hostinu. Súčasťou poskytovania pohrebných služieb je výroba a následný predaj hrobiek podľa požiadaviek zákazníkov. V roku 2012 bolo vybudovaných a predaných 14 hrobiek. Tieto služby sa účtujú podľa schváleného cenníka služieb.

Spoločnosť na základe Zmluvy o prevádzkovaní pohrebiska a domu smútku inkasuje od občanov nájomné za hrobové miesta a následne ich odvádza na účet obce. Za sledované obdobie činila výška poplatkov 6 155,00 €. V roku 2011, keď Služby obce Ľubica začínali svoju činnosť bola zaplatená výška poplatkov za 6 mesiacov 2 329 €. Obec v predchádzajúcich rokoch uzatvorila, resp. zinkasovala nájomné za hrobové v priemere za 3 tis. € ročne. Z uvedeného vyplýva, že správa pohrebiska v réžii s.r.o. má pozitívne tendencie.

Ďalšou významnou činnosťou bola **údržba obecných budov a bytov, správa a údržba verejného osvetlenia, obsluha a údržba kotlov v obecných budovách, zimná údržba miestnych komunikácií**. Tieto práce sa vykonávali na základe zmlúv alebo objednávok, spresnených príslušným referátom obecného úradu.

S účinnosťou od 1. novembra 2011 bola uzatvorená Zmluva o podnikateľskom nájme hnuteľnej veci – **prenájom kompaktora komunálneho odpadu BOMAG BC 472 RS** s firmou NORWIT s.r.o, Poprad.. V mesiaci november 2012 došlo k zmene prenajímateľa kompaktora. Dňa 8.11.2012 bola uzatvorená Zmluva o operatívnom lízingu č. 150315 s VÚB Leasing, a.s. Bratislava. Hutnenie odpadov na skládke obce Ľubica aj v roku 2012 zabezpečujú Služby obce Ľubica s.r.o. vo vlastnej réžii, t.j. s vlastným pracovníkom, zabezpečovaním pravidelných revízií, údržby, opráv, nákupu PHM ap..

Spoločnosť realizovala **zber separovaného odpadu v obci** a jeho vývoz na skládku vlastným traktorom Zetor Proxima.

Hlavný predmet stavebnej činnosti:

- zabezpečovanie stavebných prác pre Obec Ľubica,
- údržba a opravy budov a bytov v majetku obce,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- rekonštrukcie rodinných domov, bytov, bytových jadier,
- navrhovanie a realizácia interiérov a exteriérov rodinných domov a bytov v rámci obce a blízkeho okolia,
- búracie práce,
- poskytovanie drobných služieb v stavebníctve (murárske, obkladačské, inštalatérske práce a pod.)
- ponuka kompletných služieb zákazníkom, t. j. od prípravy staveniska cez realizáciu stavby až po úpravu terénu okolia stavby, postavenie, prípadne prevedenie vysprávok, maliarskej a natieračskej činnosti,
- výroba betónových panelov na hrobky.

V priebehu roku 2012 Služby obce Ľubica realizovali tieto stavebné zákazky:

- realizácia búracích prác na rodinnom dome na ul. Michalskej, Kežmarok
- oprava oplotenia cintorína v obci Ľubica I. a II. etapa
- rekonštrukcia priestorov obecného domu č. 119 – úprava miestností pre archív obecného úradu Ľubica
- oprava podláh na chate Kotenhag (Ľubica)
- výkop rýh na odvodnenie dažďových zvodov – ZŠ Ľubica
- rekonštrukcia prechodu k domu Humanity (Ľubica)
- rekonštrukcia priestorov Obecnej polície (Ľubica)

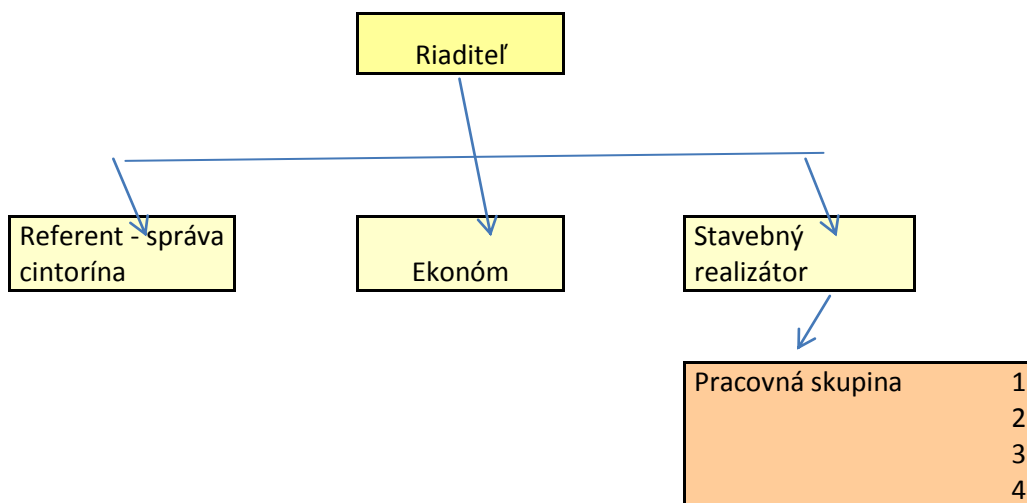
Tieto práce boli zabezpečované vo vlastnej réžii a formou subdodávok. Výnosnosť - zisk, efektívnosť týchto zákazok bola cca 10%, čo je obvyklý štandard pri stavebných prácach, avšak stále tento výsledok nepokryje prevádzkové náklady celej spoločnosti.

Služby obce Ľubica s.r.o. sa snažili uplatniť pri **poskytovaní rôznych remeselných služieb pre obec a občanov** (murárske, obkladačské, inštalatérske práce, zámočnicke, kúrenárske, stolárske práce), **organizovaní kultúrnych a športových podujatí** (organizovanie kultúrnych a športových podujatí v spolupráci s obcou, prípadne s inými podnikateľskými subjektmi obce).

V mesiaci decembri 2012 Služby obce Ľubica s.r.o. v spolupráci s lesmi obce realizovali **predaj vianočných stromčekov a čačiny** (50 ks, 17 kg čačiny), čo bolo o takmer 2/3 menej ako v roku 2011. Hoci záujem občanov bol veľký, kvalita a množstvo dodaných stromčekov nezodpovedali požiadavkám.

Hlavní odberatelia:

- Obecný úrad Ľubica
- občania obce

3. Organizačná štruktúra

K 31.12.2012 zamestnávala spoločnosť 7 zamestnancov (nárast oproti r. 2011 o jedného zamestnanca), stavebný realizátor má uzatvorenú Zmluvu o poskytovaní služieb.

4. Komentár k výsledkom činností

Spoločnosť Služby obce Ľubica s.r.o. sa v priebehu sledovaného obdobia snažila oproti roku 2011, kedy začínala svoju činnosť, rozšíriť a skvalitniť objem poskytovaných služieb, čo dokladuje aj nasledujúci prehľad.

Prehľad vybraných ukazovateľov

	rok 2012	rok 2011 (7-12)
Výnosy	251 041 €	70 656 €
Náklady	283 050 €	88 619 €
Výsledok hospodárenia	- 32 009 € strata	- 17 963 € strata

Na podporu prevádzky sa po odsúhlasení zastupiteľstva obce rozhodol spoločník – Obec Ľubica navýšiť základné imanie spoločnosti o 150 tis. €. Splatenie vkladu bolo realizované prevodom 30 tis. € na účet spoločnosti a 120 tis. € ako úprava položky pôžička spoločnosti Služby obce Ľubica s.r.o. na splatenie do základného imania spoločnosti. Táto skutočnosť pôsobila priaznivo pri rokovaní firmy s dodávateľmi strojných zariadení i bankových

subjektov, ktoré poskytujú finančné úvery, resp. leasingy. Je zárukou, že obec podporuje podnikateľské aktivity obce prostredníctvom svojej spoločnosti.

Stále sú však potrebné nové investície, vstupné náklady spojené s rozvojom spoločnosti. Tie sa zatiaľ nedarí plne pokrývať tržbami z činností Služieb obce Ľubica s.r.o..

Stav pohľadávok

Služby obce Ľubica s.r.o. evidovali ku koncu sledovaného obdobia krátkodobé pohľadávky vo výške 14 800 €, a to predovšetkým voči Obci Ľubica.

Stav záväzkov

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti v €

<i>Súvahová položka záväzku</i>	<i>Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane</i>	<i>Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane</i>	<i>Zostatková doba splatnosti nad 1 rok</i>
	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2012
Záväzky z obch. styku	17 954	16 965	0
Záväzky voči spoločníkom	120 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	3 292	3 740	0
Záväzky – zákonné poistné, daň	2 478	2 719	0
CELKOM	143 724	23 424	0

Prehľad finančného majetku k 31.12.2012

Pokladňa (vrátane pokladne SF, ERP)	482,29 €
Bežný účet	135 374,94 €
Bežný účet – rezervný fond	331,95 €

Prevádzková činnosť

Tržby z predaja služieb tvoria hlavný zdroj príjmov spoločnosti. V rámci týchto služieb majú najväčší podiel tržby za hutnenie odpadu kompaktorom na skládke, a to vo výške 50,09%, stavebné práce a úpravy predstavujú 26,72 %. Služby, práce pre obec (oprava a údržba obecných bytov a budov, cezročná údržba komunikácií, chodníkov a priestranstiev v obci ap.) sa podieľajú 9,56%-mi na prevádzkových výnosoch firmy. Výnosy z pohrebných služieb a správy cintorína tvoria 9,4% podiel na prevádzkových výnosoch, zvoz separovaného odpadu tvorí 1,58% podiel.

Hutnenie odpadu kompaktorom je stála činnosť, čiže aj tržby boli pravidelné. Stavebné zákazky boli realizované prevažne v 2. polroku 2012. Hlavnou prezentovanou činnosťou

firmy v súčasnosti je správa cintorína a zabezpečovanie pohrebných služieb, vrátane zabezpečovania pohrebnej hostiny – karu a zvoz separovaného odpadu. Z vyššie uvedeného jasne vyplýva, že tieto činnosti, aj keď sú pravidelne vykonávané, v žiadnom prípade nedokážu zabezpečiť príjem takých tržieb, aby boli pokryté všetky režijné náklady.

Na posúdenie hospodárnosti a efektívnosti spoločnosti je potrebné zohľadniť spotrebované ekonomické zdroje (náklady). Celkové náklady za sledované obdobie boli 283 tis. €. Materiálové náklady predstavujú 23,10%, ostatné služby 40,79%, osobné náklady 29,98%, ostatné náklady na hospodársku činnosť 0,18% a odpisy 4,08%.

Podrobné členenie nákladových položiek je v prílohe č. 3: Výsledovka komplexná v €.

Takmer 1/3-nový podiel na režijných nákladoch majú osobné náklady. Vzhľadom na rozmanitosť služieb a následnú komplikovanú administráciu je nutné zachovať súčasný stav zamestnancov a zároveň veľmi náročné zabezpečiť ich takmer 100% využitie.

Položka – spotreba DHM zahŕňa nákup drobného majetku, napr. krovinorez STIHL, miešačka stavebná 145 litrová, transportný vozík, laserový diaľkometer, kuchynský riad (organizovanie spoločenských podujatí) ap..

Nepriaznivé vplyvy:

- doterajšia činnosť nepokrýva dostatočne náklady spojené s prevádzkou a zabezpečením činností s.r.o.. Stále je potrebné dopĺňať strojový a vozový park.
- výdaje spojené s platbami za uskutočnené verejné obstarania (cca 5 tis. €)
- úroky za splátky úveru na traktor Zetor Proxima (cca 2 tis. €)

Pri hodnotení výsledkov hospodárenia za rok 2012 je potrebné brať do úvahy rozdiel medzi sledovaním nákladových a výnosových položiek a medzi príjmovými a výdajovými položkami (tzv. cash flow).

Na záver je nutné zdôrazniť prvotný zámer založenia spoločnosti Služby obce Ľubica s.r.o.. Uznesením zo 4. zasadnutia obecného zastupiteľstva obce Ľubica zo dňa 27.6.2011 bola schválená zmena prevádzkovateľa – pohrebisko, „Burgerka“, obecné lesy, skládka TKO, fitnes z pôvodného prevádzkovateľa Obec Ľubica na nový subjekt Služby obce Ľubica s.r.o. s účinnosťou od 01.07.2011 s tým, že jednotlivé strediská budú začlenené do nového strediska postupným prechodom. K 31.12.2012 sú Služby obce Ľubica s.r.o. len prevádzkovateľom Domu smútku a pohrebiska. Táto skutočnosť pôsobí veľmi nepriaznivo na hospodárenie, rozvoj a napredovanie spoločnosti.

Prílohy:

1. Súvaha k 31.12.2012
2. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2012
3. Výsledovka komplexná v €