

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Dátum zápisu do obchodného registra Okresného súdu Žilina dňa: 13.08.2021, Oddiel: Sro, vložka číslo: 77853/L

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Technické služby mesta Žilina, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Námestie obetí komunizmu 3350/1, 01131, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- skladovanie a pomocné činnosti v doprave (od: 13.08.2021)
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od: 13.08.2021)
- prípravné práce k realizácii stavb (od: 13.08.2021)
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od: 13.08.2021)
- čistiace a upratovacie služby (od: 13.08.2021)
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly (od: 13.08.2021)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od: 13.08.2021)
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely (od: 13.08.2021)
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov (od: 13.08.2021)
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom (od: 13.08.2021)
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve (od: 13.08.2021)
- poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve (od: 13.08.2021)
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok (od: 13.08.2021)
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení (od: 13.08.2021)
- prenájom hnuteľných vecí (od: 13.08.2021)
- poskytovanie služieb osobného charakteru (od: 13.08.2021)
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla (od: 13.08.2021)
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu (od: 13.08.2021)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby (od: 13.08.2021)
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky (od: 13.08.2021)
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických (od: 23.07.2022)
- Opracovanie drevnej hmoty, výroba komponentov z dreva a výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku a slamy (od: 16.05.2023)
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov, výroba a opracovanie jednoduchých kovových výrobkov (od: 16.05.2023)
- Inžinierske činnosti, technické testovanie a analýzy (od: 16.05.2023)
- Pravidelná kontrola detského ihriska (od: 16.05.2023)

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	26
Počet vedúcich zamestnancov	4	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024. Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone valného zhromaždenia.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.07.2024

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Žilina, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Mesto Žilina, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Záruky, pôžičky a iné zabezpečenia neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozornému orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky.

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. V účtovníctve neboli zmenené zásady a účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom: skutočná obstarávacia cena zásob

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Hmotný majetok ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1.700 Eur a nižšia sa nezaraďuje do majetku, ale účtuje sa priamo do nákladov. Do majetku sa zaraďuje len taký majetok, ktorého cena je vyššia ako 1.700 Eur a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol tiež stanovený na základe predpokladanej doby používania. Do nehmotného majetku sa zaraďuje majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 2.400 Eur a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je rovné, alebo nižšie ako 2.400 Eur a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, účtovná jednotka nezaraďuje do majetku, ale ho účtuje na účet 518.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebovania zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
motorové vozidlá - odpisová skupina 1	4 roky	25 %	rovnomerná
stroje, prístroje, zariadenia, náradie - odpisová skupina 1	4 roky	25 %	rovnomerná
zásobníky a kontajnery z kovov - odpisová skupina 4	12 rokov	8,33 %	rovnomerná
nákladné motorové vozidlá - odpisová skupina 2	6 rokov	16,67 %	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Kapitálový transfer Mesto Žilina - kontajner s hákovým uchytaním 10 ks	32 000		32 000

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Významné opravy chýb minulých období sa účtujú voči minulým výsledkom hospodárenia. Účtovná jednotka neopravovala v bežnom období významné chyby minulých účtovných období. Účtovná jednotka má stanovenú hranicu významnosti vo výške 10 000 EUR.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Opravy nevýznamných chýb minulých období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
-------------------------	-------------------------------------

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

ČI. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

ČI. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
kapitálové dotácie - rozpustenie do výnosov		5 333	
ostatné výnosy z HČ - poisťná udalosť		5 708	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
nákladové úroky (562)		32 528	7 105
rezerva na nedočerpané dovolenky		25 061	16 776
rezerva na nedočerpané dovolenky - odvody ZP, SP		8 749	5 794

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky	87 121	49 855

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine účtovná jednotka urobila analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospela k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenie UZ).