

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Podnik technických služieb mesta, s.r.o. Púchov

Spoločnosť Podnik technických služieb mesta, s.r.o.

(ďalej len PTSM) bola založená zakladateľskou listinou vo forme zápisnice N 506/2001 zo dňa 14. novembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 28. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 13040/R).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- zber a vývoz tuhého komunálneho odpadu, zber nebezpečného odpadu
- separácia a odvoz nevyseparovaného odpadu ku konečnému spracovateľovi
- údržba, čistenie a opravy cestných komunikácií a verejných priestranstiev
- údržba a opravy verejného osvetlenia
- údržba verejnej zelene, kosenie trávnikov a zatravnovaných plôch
- drobná stavebná činnosť, oprava komunikácií, chodníkov a verejných priestranstiev
- správa a údržba cintorínov a verejných WC

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka PTSM k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti dňa 12.10.2016.

Dozorná rada: MUDr. Viliam Bršiak
Ing. Lucia Pružinská
Ivan Kubiš

Konateľ: Ing. Miloš Svoboda od 29.07.2016

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64,00	59,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	60
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Počet zamestnancov je určený vo fyzických osobách.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Podnik je súčasťou konsolidovaného celku. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny učňových jednotiek: Mesto Púchov, Štefánikova 821/21, 02018 Púchov, IČO:00317748.

Druh obchodu/druh transakcie v rámci konsolidovaného celku:
- poskytnuté služby

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej Republike. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách euro.

2. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. Účtovanie dlhodobého hmotného majetku

1.1. Obstarávacia cena je nižšia ako 1700 - takýto druh majetku je účtovaný priamo do spotreby, pričom je vedený v evidencii na podsúvahových účtoch a každý rok sa inventarizuje. Je pridelený na príslušnom HS zodpovednému pracovníkovi na inventárnej karte.

1.2. Obstarávacia cena je vyššia ako 2 400 - majetok je nakupovaný ako DNM a je zaúčtovaný na účet 013 účtovnej osnovy. Ekonom stanoví počet rokov odpisovania /max. 5 r./ v odpisovom pláne.

2. Účtovanie dlhodobého hmotného majetku

2.1. Hmotný majetok do 66 je účtovaný priamo do spotreby /účet 501/, nevedie sa evidencia a neinventarizuje sa.

2.2. Hmotný majetok vyšší ako 66 a nižší ako 1 700 je pri nákupe taktiež účtovaný priamo do spotreby, ale je vedený v evidencii na podsúvahových účtoch, je pridelený zodpovednému pracovníkovi na inventúrnej karte a každý rok sa inventarizuje.

2.3. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nad 1700 je účtovaný ako DHM na synt. účte 021, 022 a príslušnej analytike podľa povahy nakúpeného DHM. Tento majetok je evidovaný, priradený zodpovednému pracovníkovi na prísl. HS a každý rok inventarizovaný. Ekonóm stanoví dobu odpisovania a účtovnú odpisovú sadzbu. Daňové odpisy sú stanovené podľa príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov.

3. Oceňovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Nakupovaný dlhodobý majetok je oceňovaný v obstarávacích cenách, t.j. cena obstarania majetku a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním majetku - napr. preprava, montáž.

4. Odpisovanie dlhodobého majetku

Účtovné odpisy v spoločnosti sú usmernené vo vyhlásení odpisového plánu na príslušný rok.

V odpisovom pláne je pre všetok dlhodobý hmotný a nehmotný majetok stanovený počet rokov odpisovania, odpisová sadzba, výška ročného a mesačného odpisu. Ďalej tu je stanovený rovnomerný spôsob odpisovania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho sporebovania, Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania, Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Nehmotný majetok	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania, Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hmotný majetok	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20 až 40	lineárna	5 až 2,5
stroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	16,6667 až 8,3333
dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16,67

(c) Zásoby

Oceňovanie zásob

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním napr. prepravné.

Skladové zásoby materiálu a obchodného tovaru sa pri nákupe oceňujú nákupnými cenami uvedenými na dodávateľskej faktúre alebo pokladničnom doklade. Nákupné ceny sú aj skladové ceny. Pri vyskladnení materiálu sa používajú skladové ceny /metóda FIFO - prvý na sklad, prvý zo skladu/

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov
vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške ktorá je
potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Leasing
Majetok prenajatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho
nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu ()
kurzom určeným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného
prípady a v účtovnej závierke platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v
účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na
výsledok hospodárenia.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

013 Softvér
021 Stavby
022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku
111 Obstaranie materiálu
112 Materiál na sklade
211 Pokladnica
213 Ceniny
221 Bankové účty
261 Peniaze na ceste
311 Odberatelia
314 Poskytnuté preddavky
315 Ostatné pohľadávky - Mesto
335 Pohľadávky voči zamestnancom
343 Daň z pridanej hodnoty
345 Ostatné dane a poplatky
378 Iné pohľadávky
381 Náklady budúcich období
385 Príjmy budúcich období
395 Vnútorné zúčtovanie
399 Vyrovňovací účet pre DPH

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F, písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2616,00						2616,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2616,00						2616,00
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2616,00						2616,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2616,00						2616,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2616,00						2616,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2616,00						2616,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2616,00						2616,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2616,00						2616,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

--

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

--

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110191,00	1429314,00				550,00		1540055,00
Prírastky			74425,00				152883,00		227308,00
Úbytky							77573,00		77573,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		110191,00	1503739,00				75860,00		1689790,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		47332,00	1246569,00						1293901,00
Prírastky		5765,00	63201,00						68966,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		53097,00	1309770,00						1362867,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62859,00	182745,00				550,00		246154,00
Stav na konci účtovného obdobia		57094,00	193969,00				75860,00		326923,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110191,00	1405380,00				17690,00		1533261,00
Prírastky			23934,00				6794,00		30728,00
Úbytky							23934,00		23934,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		110191,00	1429314,00				550,00		1540055,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41564,00	1186430,00						1227994,00
Prírastky		5768,00	60139,00						65907,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		47332,00	1246569,00						1293901,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		68627,00	218950,00				17690,00		305267,00
Stav na konci účtovného obdobia		62859,00	182745,00				550,00		246154,00

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

--

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	323,00	252,00		323,00	252,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	323,00	252,00		323,00	252,00

--

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2343,00		2343,00

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2343,00		2343,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57580,00	25001,00	82581,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	18628,00		18628,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10509,00		10509,00
Iné pohľadávky	-1112,00		-1112,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	85605,00	25001,00	110606,00

--

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25001,00	9805,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	25001,00	9805,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

--

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	

--

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1611,00	1951,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	175537,00	326026,00
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	177148,00	327977,00

--

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

--

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o vlastných akciách

--

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15412,00	19333,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		2198,00

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

073 Oprávky k softvéru
 081 Oprávky k stavbám
 082 Oprávky k samostatným hnutelným veciam a k súboru hnutel. vecí
 321 Dodávatelia
 323 Krátkodobé rezervy
 324 Prijaté preddavky
 326 Nevyfaktúrované dodávky
 331 Zamestnanci
 336 Zúčtovanie z orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia
 341 Daň z príjmov
 342 Daň zo mzdy - pracovníci
 379 Iné záväzky
 384 Výnosy budúcich období
 391 Opravné položky k pohľadávkam
 411 Základné imanie
 417 Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov
 421 Zákonný rezervný fond
 428 Nerozdelený zisk minulých rokov
 431 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní
 461 Bankové úvery
 472 Záväzky zo sociálneho fondu
 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	67988,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	67988,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	67988,00

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

--

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	51965,00	28254,00		41131,00	39088,00
Nevyčerpanú dovolenku	41131,00	28254,00		41131,00	28254,00
Súdne spory	10834,00				10834,00

--

--

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	49708,00	41131,00	38874,00		51965,00
zákonné rezervy	38874,00	41131,00	38874,00		41131,00
súdne spory	10834,00				10834,00

--

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	119370,00	141343,00
Krátkodobé záväzky spolu	119370,00	141343,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	7647,00	10318,00
Dlhodobé záväzky spolu	7647,00	10318,00

--

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	12387,00	14738,00
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		2700,00
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka		594,00
Uplatnená daňová pohľadávka	594,00	
Zaúčtovaná ako náklad	594,00	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2601,00	3242,00
Zmena odloženého daňového záväzku	641,00	1008,00
Zaúčtovaná ako náklad	641,00	1008,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 076,00	6 744,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 579,00	5 367,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 579,00	5 367,00
Čerpanie sociálneho fondu	7 609,00	5 035,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 046,00	7 076,00

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g

--

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2983,00	5971,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2988,00	3290,00

--

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			

H. Informácie o výnosoch

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SK	40908,00	5013,00	1562844,00	1507644,00		
Spolu	40908,00	5013,00	1562844,00	1507644,00		

--

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1562844,00	1507644,00
Tržby za tovar	40908,00	5013,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9347,00	5252,00
Čistý obrat celkom	1613099,00	1517909,00

I. Informácie o nákladoch

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	294934,00	311967,00
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		2700,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	294934,00	309267,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1525357,00	1425420,00
tovar	40908,00	5013,00
spotreba	205455,00	205248,00
osobné náklady	872763,00	795888,00
dane a poplatky	16049,00	15996,00
ostatné	23205,00	32908,00
Finančné náklady, z toho:	4328,00	3629,00
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky	1343,00	2709,00
poplatky	2985,00	919,00
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	83448,00	X	X	88882,00	X	X
teoretická daň	X	18359,00	22,00	X	19554,00	22,00
Daňovo neuznané náklady	2927,00	644,00	22,00	13373,00	2942,00	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	2734,00	601,00	22,00	22,00	5,00	22,00
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	83641,00	18401,00	22,00	102233,00	22491,00	22,00

Splatná daň z príjmov	x	18401,00		x	22491,00	22,00
Odložená daň z príjmov	x	-47,00		x	-1601,00	22,00
Celková daň z príjmov	x	18354,00		x	20890,00	22,00

--

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie k prílohe č. 3 časti K. o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

--

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch
Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

--

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Mesto Púchov-výnos	služby	1333249,28	1383984,34
Mesto Púchov-náklad	služby	2944,02	1613,80

--

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d

--

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

--

P. Prehľad zmien vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania
Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639,00				6639,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664,00				664,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	339867,00	67989,00			407856,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67988,00	65088,00	67988,00		65088,00
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

--

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639,00				6639,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664,00				664,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	271552,00	68315,00			339867,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68315,00	67988,00	68315,00		67988,00
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

--

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

Informácie k prílohe č. 3 časti S. o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)		
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)		
A. 6.	Výdavky na služby (-)		
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)		
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		