

I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: Púchov servis s.r.o.
Sídlo: Sedlišťská 1446/7
Púchov 020 01
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia: 06. júna 2008
Dátum vzniku: 06. júna 2008
IČO: 44 040 610

Opis hospodárskej činnosti:

- kúrenárske práce, vodoinštalatérsvo
- údržba bytov, nebytových priestorov a energetických zariadení
- vedenie účtovníctva
- správa bytového a nebytového fondu
- maloobchod

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym Valným zhromaždením dňa 18.09.2018.

Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka spoločnosti Púchov servis s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. do 31.12. 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Spoločnosť je v roku 2018 súčasťou konsolidovaného celku. Informácie o konsolidujúcej jednotke:

- Obchodné meno: Mesto Púchov
- Sídlo: Štefánikova 821/21, Púchov, 02001
- kópiu konsolidovaných účtovných závierok je možné vyžiadať v sídle Mesta Púchov.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	30
počet vedúcich zamestnancov	3	1

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán:

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia spoločnosti:

Ing. Ivan Andrejčík od: 17.05.2017
Ing. Peter Žiačik od: 01.01.2017 do: 17.05.2017

a prokúra:

Ing. Veronika Kubiritová od: 20.07.2018.

Členom štatutárneho orgánu spoločnosť neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia, pôžičky ani iné plnenia na súkromné účely.

III. Informácie o prijatých postupoch

Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky

Spoločnosť zostavila ÚZ za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť má pre ďalšie trvanie zabezpečenú zmluvnú realizáciu všetkých svojich výkonov.

Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

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.

Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Zmeny účtovných zásad a metód

Údaje sú vykázané v celých eurách. K zmenám účtovných zásad a účtovných metód v roku, za ktorý je zostavená účtovná závierka, nedošlo.

Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Spoločnosť oceňuje svoj majetok a záväzky ku dňu vzniku účtovného prípadu:

- dlhodobý majetok obstaraný kúpou: obstarávacími cenami, pričom spoločnosti nevznikli náklady súvisiace s obstaraním
- pohľadávky pri ich vzniku: menovitou hodnotou
- záväzky vrátane rezerv pri ich vzniku: menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok: menovitou hodnotou
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: obstarávacou cenou

Spoločnosť oceňuje svoje záväzky ku dňu účtovnej uzávierky:

- záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočtom na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu zostavenia ÚZ reálnou hodnotou

Spoločnosť

- vykazuje prenajatý majetok v súvahe, je vedený v operatívnej evidencii
- nevlastní majetok obstaraný v privatizácii
- neprijala dotácie na obstaranie majetku.

Spoločnosť

- oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj „Bytové domy 108 b.j. Púchov – teplovodná prípojka, ul. Dlhé lúky“

I. Majetok a záväzky vykázané zo zákazky:

- a) pohľadávky voči odberateľovi na účte 311 boli vykázané vo výške 69 088,37 €, priebežná fakturácia sa vykonávala
- b) čistá hodnota zákazky bola vykázaná vo forme záväzku na účte 316 000 vo výške 2 612,69 €
- c) záväzky voči dodávateľom na rôznych účtoch 3xx sú vykázané vo výške 60 932,- €

II. Ocenenie vykázaného majetku a záväzkov zo zákazky:

- a) ocenenie pohľadávok vykázaných ako čistá hodnota zákazky sú určené v súvislosti so stanovením výnosov na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia, stupeň dokončenia je určený pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výstavbu,
- b) záväzky voči dodávateľom sú ocenené v menovitej hodnote

III. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch:

- a) fakturovaná suma zákazkovej výroby – fakturácia bola vykonaná 69 088,37 €
- b) odúčtované výnosy podľa stupňa dokončenia zákazkovej výstavby 2 612,69 €
- c) výnosy podľa stupňa dokončenia za bežné účtovné obdobie 66 475,68 €

IV. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti v bežnom účtovnom období

Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti sú stanovené na základe fixnej ceny.

V. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výstavby nehnuteľnosti

Pri výpočte stupňa dokončenia zákazkovej výstavby nehnuteľnosti sa použila metóda, podľa ktorej sa výpočet stupňa dokončenia vypočíta pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výstavbu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výstavbu.

VI. Údaje o nedokončenej zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Celková suma vynaložených nákladov: 91 084,06 €

Vykázaný zisk zo zákazkovej výstavby: 8 284,79 €

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok. Na žiadny krátkodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo ani žiadne obmedzenie práva s ním nakladať.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je 2400 € alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518-300 Drobný nehmotný majetok

neodpisovaný. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí spoločnosť do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je 1700 € alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu nákladov. Spoločnosť sa môže rozhodnúť dlhodobý majetok, ktorého ocenenie je 1700 € alebo nižšie a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok zaradiť do dlhodobého majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700 € zaradila spoločnosť do dlhodobého hmotného majetku.

Spoločnosť používa rovnomerné účtovné odpisy dlhodobého majetku totožné podľa § 26 ZDP s tým, že v 1. roku odpisovania sa zaradí HM v triedení podľa Klasifikácie produkcie a stavieb do odpisových skupín uvedených v prílohe ZDP. Doba odpisovania je:

Odpis. Sk. Doba odpis.

- | | |
|---|----------|
| 1 | 4 roky |
| 2 | 6 rokov |
| 3 | 8 rokov |
| 4 | 12 rokov |
| 5 | 20 rokov |
| 6 | 40 rokov |

Účtovné mesačné odpisy sa následne vypočítajú ako podiel doby odpisovania a 1/12.

Spoločnosť tvorí nasledovné rezervy:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy dovol. min.období	4383	8600	5525	0	7458
Krátkodobé rezervy 38% poistné dov.min.obd.	1543	2833	1769	0	2607
Rezerva na mzdy pri prechode zamestnanca	0	1025	1025	0	0
Rezerva na zák. poistenie pri prechode zamestnanca	0	361	361	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	5926	12819	8680	0	10065

Zásoby spoločnosti

Zásoby spoločnosti tvorí materiál, ktorý sa využíva k údržbe tepelnotechnických zariadení, elektro a vodoinštalatérsky materiál a tovar. V zásobách sa nevyskytujú položky s nadhodnotenými cenami.

Opravné položky k zásobám:

Opravné položky neboli tvorené.

Na žiadne zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo ani žiadne obmedzenie práva s ním nakladať.

Krátkodobé pohľadávkyOpravné položky k pohľadávkam:

Podľa vnútropodnikovej smernice bola preverená potreba výšky opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku. V roku 2018 bola zrušená opravná položka k ostatným pohľadávkam vo výške 57,27 € a vytvorená nová opravná položka k pohľadávkam v sume 412 €.

	Bežné účtovné obdobie				
Pohľadávky	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	446	412	57	0	801
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	446	412	57	0	801

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	108137	203959
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	108137	203959
Krátkodobé záväzky spolu	213003	154965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	213003	154965
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Bankové úvery a výpomoci

Spoločnosť nemá Bankové úvery a výpomoci.

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

Spoločnosť nemá v evidencii majetku goodwill alebo záporný goodwill.

Spoločnosť nemá v evidencii deriváty alebo majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky.

Spoločnosť nevlastní vlastné akcie.

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o položkách nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Dlhodobé záväzky tvorí:

- záväzok zo sociálneho fondu v sume 2 195 €, u ktorého je lehota vyrovnania 1 až 5 rokov
- úver od spoločnosti MESTSKÝ BYTOVÝ PODNIK, s.r.o. vo výške 100 000 € s dobou splatnosti 3 roky + úroky 5 942 €.

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá vedomosť o existencii podmieneného majetku alebo podmienených záväzkoch.

Spoločnosť nemá iné zmluvné povinnosti, z ktorých by jej vyplývali významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok. Spoločnosť neeviduje majetok prijatý do úschovy, pohľadávky a záväzky z opcí a podobne. Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky v operatívnej evidencii.

Spoločnosť okrem záväzkov vykázaných v účtovnej závierke nie je viazaná inými významnými budúcimi záväzkami vyplývajúcimi zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z iného ručenia.

Spoločnosť nemá budúce práva a povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovnej závierke.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť má zabezpečené podmienky pre svoju činnosť, nenastali skutočnosti, ktoré by viedli k:

- ostatným významným zmenám majetku a záväzkov,
- k zmene spoločníkov účtovnej jednotky
- k prijatiu rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- k začatiu alebo ukončeniu činnosti časti účtovnej jednotky
- získaniu alebo odobratiu licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

VII. Ostatné informácie

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy, vykazuje na konci roka časové rozlíšenie nákladov budúcich období, nevykazuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období, nevlastnila významné položky derivátov ani nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Spoločnosť neúčtovala o:

- odložených daniach z príjmov ako náklade alebo výnose
- odloženej daňovej pohľadávke
- odloženom daňovom záväzku
- neuplatnenom umorení daňovej straty a iných nárokov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka
- odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov
- o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením
- zmene sadzby dane z príjmov.

Zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s dcérskou a materskou spoločnosťou

Transakcie medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočnili za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.