

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Účtovná závierka spoločnosti Púchov servis s.r.o. je riadna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Opis hospodárskej činnosti:

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

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Púchov servis s. r. o.

Sídlo:

Sedlišťská 1446/7, 02001, Púchov

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

28

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Čl I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Mesto Púchov, Štefánikova 821/21, 020 18 Púchov

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Mesto Púchov, Štefánikova 821/21, 020 18 Púchov

Čl. I (2) b) 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

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

Mesto Púchov, Štefánikova 821/21, 020 18 Púchov

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 12:

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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. K zmenám účtovných zásad a účtovných metód v roku, za ktorý je zostavená účtovná závierka nedošlo. Spoločnosť neevduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná uzávierka je zostavená za splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Spoločnosť Púchov servis s.r.o. oceňuje svoj majetok a záväzky ku dňu vzniku účtovného prípadu. Záväzky ku dňu účtovnej závierky vyjadrené v cudzej mene spoločnosť Púchov servis s.r.o. prepočíta kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky a oceňuje reálnou hodnotou.

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacou cenou	
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou	
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou	
Zásoby	obstarávacou cenou	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	obstarávacou cenou	
Zákazky - pohľadávky	metódou určenia výnosov a stupňa dokončenia	
Zákazky - záväzky	menovitou hodnotou	

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Zásoby spoločnosti Púchov servis s.r.o. sú tvorené materiálom a tovarom v maloobchodnej predajni. Ide o materiál, ktorý sa využíva k údržbe tepelnotechnických zariadení, elektro, kúrenársky a vodoinštalátorský materiál a tovar.

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

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:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☒ 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 opotrebenia 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 vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je 1700 € alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila spoločnosť do dlhodobého hmotného majetku.

Spoločnosť používa rovnomerné účtovné odpisy dlhodobého majetku na základe SMERNICE o evidovaní a odpisovaní dlhodobého majetku konsolidovaného celku Mesta Púchov. Doba odpisovania je:

Odpis. Sk. Doba odpis.

1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov
5	40 rokov
6	50 rokov

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

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Server HPE Proliant ML350 Gen9	4	1/4	rovnomerne
Program OMEGA	4	1/4	rovnomerne
PC HP 280 G2 SFF, kanc. č. 4	4	1/4	rovnomerne
PC HP 280 G2 SFF, obchod	4	1/4	rovnomerne
Sada náradia M18FPP6A-502B Milwaukee	4	1/4	rovnomerne
Vŕtacie kladivo M18 CHPXDE-502C Milwaukee	4	1/4	rovnomerne
PC HP ProDesk 400 G5 SFF	4	1/4	rovnomerne
Závitorez AMIGO 1/2-5/4"	4	1/4	rovnomerne

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov zo zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj

„Bytové domy 108 b.j. Púchov – teplovodná prípojka, ul. Dlhé lúky“

I. Majetok a záväzky vykázané zo zákazky:

- pohľadávky voči odberateľovi na účte 311 boli vykázané vo výške 46 012,99 €, priebežná fakturácia sa vykonávala
- čistá hodnota zákazky bola vykázaná vo forme pohľadávky na účte 316 000 vo výške 5 154,30 €
- záväzky voči dodávateľom na rôznych účtoch 3xx sú vykázané vo výške 37 042,53 €

II. Ocenenie vykázaného majetku a záväzkov zo zákazky:

- ocenenie pohľadávok vykazaných 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,
- 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:

- fakturovaná suma zákazkovej výroby – fakturácia bola vykonaná 46 012,99 €
- zaúčtované výnosy podľa stupňa dokončenia zákazkovej výstavby 5 154,30 €
- výnosy podľa stupňa dokončenia za bežné účtovné obdobie 51 167,29 €

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

Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti sú stanovené na základe fixnej ceny. Fixná cena výnosov v rozpočte bola upravená k 31.12.2019 v návaznosti na skutočne odvedené práce a rozpočet upravený podľa predpokladaných prác na dokončenie zákazky od konca roka 2019.

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 (kumulatívne):

Celková suma vynaložených nákladov: 128 126,59 €

Vykázaný zisk zo zákazkovej výstavby: 22 409,55 €