

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Účtovná zvierka spoločnosti Púchov servis s.r.o. je riadna účtovná zvierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Púchov servis s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Sedlišťská 1446/7, 02001, Púchov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

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

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	28	28
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.06.2021

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 zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Púchov, Štefánikova 821/21, 020 18 Púchov

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku 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):

Mesto Púchov, Štefánikova 821/21, 020 18 Púchov

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

Mesto Púchov, Štefánikova 821/21, 020 18 Púchov

(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

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

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán:

Štatutárny orgánom spoločnosti je:

- konateľ spoločnosti:

Michal Kočner od: 01.09.2019 do: trvá

- prokúra:

Ing. Veronika Kubiritová od: 20.07.2018 do: trvá

Dozorným orgánom spoločnosti je dozorná rada v zložení:

Ing. Peter Žiačik od: 13.03.2019 do: trvá

Ing. Daniel Lako od: 13.03.2019 do: trvá

Ing. Pavel Melišik od: 13.03.2019 do: trvá

Členom štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosť neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia, pôžičky a iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať.

ČI. III 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 sa zostavuje účtovná závierka nedošlo. Spoločnosť neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Spoločnosť má zabezpečené podmienky pre svoju činnosť. Spoločnosť v súvislosti s šírením pandémie vírusu COVID-19 posúdila vplyv tejto skutočnosti na schopnosť našej účtovnej jednotky, zvažila možné riziká a zhodnotila vplyv vírusu. Dospeli sme k záveru, že táto skutočnosť nemá významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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

Údaje v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021 sú vykázané v celých eurách. K zmenám účtovných zásad a účtovných metód v roku, za ktorý je zostavená účtovná závierka, nedošlo.

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 (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Spoločnosť neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

ČI. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia 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 cenou.

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací 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	obstarávacou cenou
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacou cenou
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	x	obstarávacou cenou
Záväzky pri ich prevzatí		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	x	obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Zákazky - záväzky	x	menovitou hodnotou

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

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 vodoinštalatérsky materiál a tovar.

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:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Opravné položky k zásobám:

Opravné položky k zásobám spoločnosť Púchov servis s.r.o. tvorí vo vzťahu k novej realizovateľnej cene v súlade s vnútropodnikovou smernicou č. 6 vo výške 20% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. V roku 2021 neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Opravné položky k pohľadávkam:

Podľa vnútropodnikovej smernice č. 6 bola preverená potreba výšky opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku. V roku 2021 bola vytvorená nová daňová opravná položka k pohľadávkam v sume 269 € a zúčtovaná opravná položka z dôvodu vyradenia alebo uhradenia pohľadávky vo výške 1007 €.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		1 154	269	1 007	416

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Opravné položky k zásobám:

Opravné položky k zásobám spoločnosť Púchov servis s.r.o. tvorí vo vzťahu k novej realizovateľnej cene v súlade s vnútropodnikovou smernicou č. 6 vo výške 20% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. V roku 2020 neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Opravné položky k pohľadávkam:

Podľa vnútropodnikovej smernice č. 6 bola preverená potreba výšky opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku. V roku 2020 bola vytvorená nová daňová opravná položka.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		969	185		1 154

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť Púchov servis s.r.o. oceňuje záväzky vrátane rezerv pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť tvorí nasledovné rezervy:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

	Začiatkový stav	Tvorba	Použitie/zrušenie	Konečný stav
Krátkodobé rezervy zákonné				
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku	10400	11913	10400	11913
Rezerva na mzdy - odmeny	0	812	0	812
Rezerva na zák. poistenie k nevyč. dovolenkám	3621	4094	3621	4094
Rezerva na zák. poistenie - odmeny	0	285	0	285

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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 opotrebenia zaradeného 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 vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Server HPE Proliant ML 350 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
Nákladné vozidlo MERCEDES - BENZ Vito CD 110	4	1/4	rovnomerne
Nákladné vozidlo CITROEN Jumper	4	1/4	rovnomerne

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Podaná žiadosť o finančný príspevok na preplatenie testovania zamestnancov na ochorenie COVID-19, v súvahe je účtovaný nárok na finančný príspevok vo výške 139 €.

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest - projekt "Pracuj, zmeň svoj život"			6 895

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

Spoločnosť Púchov servis s.r.o. neúčtovala počas roka 2021 opravu významných chýb minulých účtovných období.

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

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

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

Spoločnosť Púchov servis s.r.o. neúčtovala počas roka 2021 opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období.

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

Spoločnosť Púchov servis s.r.o.:

- nemá v evidencii majetku goodwill alebo záporný goodwill,
- nemá deriváty alebo majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
- eviduje dlhodobé záväzky,
- nevlastní vlastné akcie,
- má zabezpečené záväzky,
- netvorí kapitálové fondy,
- neúčtovala o položkách nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Spoločnosť Púchov servis s.r.o. eviduje záväzky vo výške 173 037 Eur, z toho dlhodobé záväzky vo výške 1 258 Eur, dlhodobé bankové úvery vo výške 4 438 Eur, krátkodobé záväzky vo výške 147 402 Eur, krátkodobé rezervy vo výške 17 105 Eur a bežné bankové úvery vo výške 2 834 Eur.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Dlhodobé záväzky spoločnosti sú tvorené záväzkami zo sociálneho fondu v sume 1 258,-- Eur.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Sociálny fond		1 258

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Na základe zmluvy o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva číslo ZIN/20/05307 spoločnosť previedla na zabezpečenie všetkých pohľadávok veriteľa vlastnícke právo k financovanému predmetu MB Vito CD110, VIN: WDF44760113175059 vo výške 12 162 €. Hodnota zabezpečeného záväzku je vždy iba hodnota všetkých nezaplatených záväzkov bez ohľadu na ich splatnosť.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia	zabezpečenie záväzkov na MB Vito CD 110, č.ZIN/20/05307	7 273	10 011

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť Púchov servis s.r.o. neeviduje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, pohľadávky a záväzky z opcí, odpísané pohľadávky a podobne.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť Púchov servis s.r.o. má zabezpečené podmienky pre svoju činnosť. Nenastali skutočnosti, ktoré by viedli k:

- poklesu alebo zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku ak dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- zmene výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- prijatíu rozhodutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- začatíu alebo ukončeníu činností časti účtovnej jednotky,
- vydaniu dlhopisov a iných cenných papierov,
- zlúčeníu, splynutíu, rozdeleníu alebo zmene právnej formy,
- mimoriadnej udalosti alebo
- získaníu alebo odobratíu licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			
k) V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, 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 zostavenia ÚZ).			

Čl. VII Ostatné informácie

Spoločnosti Púchov servis s.r.o. nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona, t.j. ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorej čistý obrat za bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 Eur. Spoločnosť Púchov servis s.r.o. neeviduje finančné vzťahy voči orgánom verejnej moci.

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prijatý úver na základe Zmluvy o úvere od spoločnosti MESTSKÝ BYTOVÝ PODNIK, s.r.o. vo výške 200 000 €, úrok vo výške 1 % p.a.	33 334	66 667
Prijatý úver na zákl. Zmluvy o spotrebnom úvere č. UZF/20/10453 na MB Vito CD110, výška úveru 11 360 €, fixná úroková sadzba 3,45 % p.a.	7 273	10 011
Zmluva o kontokorentnom úvere č. 0895/21/08723, úverový limit 20 000 €, úrok sa skladá z referenč. úrok. sadzby EURIBOR 1-mesačný a z marže 1,7 % p.a..		