

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.decembru 2023**

Poznámky sú zostavené v zmysle prílohy č. 3 k opatreniu č. 23377/2014-74

Tie časti poznámok, ktoré sa účtovnej jednotky netýkajú, sa v poznámkach neuvádzajú.

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo ÚJ

Technické služby, s. r. o.

Nábřeží Oravy 627/1

026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť Technické služby, s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 2026/L.

Hospodárska činnosť Spoločnosti

- čistenie uličných vpustí
- údržba a rozširovanie verejného osvetlenia
- čistenie mesta, údržba a rozširovanie verejnej zelene
- údržba a oprava motorových vozidiel a strojového zariadenia
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti s iným ako nebezpečným odpadom
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- čistiace a upratovacie služby
- prevádzkovanie verejných WC
- osadzovanie a údržba dopravného značenia a inštalovanie dopravných značiek
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení v rozsahu: A-objekty, B-objekty a E2-zariadenia
- prevádzkovanie pohrebiska a pohrebnej služby

Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	71
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2023.

2. Informácia o konsolidovanom celku, ktorého súčasťou je Spoločnosť

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú ÚZ za všetky skupiny ÚJ konsolidovaného celku, pre ktorú je ÚJ konsolidovanou ÚJ

Mesto Dolný Kubín, Hviezdoslavovo námestie 1651/2, 026 01 Dolný Kubín

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, v ktorej sú prístupné konsolidované ÚZ a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie OR, v ktorom sa uložia tieto konsolidované ÚZ

Mesto Dolný Kubín, Hviezdoslavovo námestie 1651/2, 026 01 Dolný Kubín

Mesto Dolný Kubín nemá povinnosť zverejňovať konsolidovanú ÚZ.

3. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu prostredníctvom odpisov, ktorý sa spracováva k jednotlivému dlhodobému hmotnému a dlhodobému nehmotnému majetku. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti a opotrebovanie majetku zodpovedajúce bežným podmienkam. Údaje o zvolenom spôsobe odpisovania, ročná sadzba odpisov a čiastka odpisov za zdaňovacie obdobie sú uvedené aj na jednotlivých inventárnych kartách majetku.

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok sa odpisuje podľa odpisového plánu (účet 013). Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume od 701 EUR do 2 400 EUR, je zaradený do dlhodobého nehmotného majetku, ak doba použiteľnosti tohto majetku je dlhšia ako 1 rok sa odpisuje v súlade s odpisovým plánom (účet 018). Nehmotný majetok s ocenením do 700 EUR vrátane sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania (účet 518).

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku v podobe hnuťelných vecí, resp. súborov hnuťelných vecí so samostatným technicko-ekonomickým určením, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 EUR sa odpisuje v súlade s odpisovým plánom (účet 021, 022). Hmotný majetok s ocenením od 701 EUR do 1 700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok, ak doba použiteľnosti tohto majetku je dlhšia ako 1 rok a odpisuje sa podľa odpisového plánu (účet 028). Hmotný majetok s ocenením do 700 EUR vrátane sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do používania (účet 501).

Účtovný odpisový plán za predpokladu zvýšenia, resp. zníženia ocenenia dlhodobého majetku, vzniku iných odôvodnených zmien v životnosti majetku, v dôsledku zmien v skutočne dosahovanom úžitku alebo v dôsledku zmien v úrokových sadzbách NBS spoločnosť priebehu odpisovania môže meniť.

Dobu odpisovania dlhodobého nehmotného majetku stanovuje každoročne hlavný ekonóm spoločnosti v súlade s platnou vnútroorganizačnou smernicou pre dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok a pri dodržaní doby odpisovania podľa § 28 zákona o účtovníctve.

Voľba spôsobu daňového odpisovania závisí od aktuálnej hospodárskej situácie spoločnosti a podnikateľského zámeru na ďalšie obdobie v súlade so zákonom o dani z príjmov v znení neskorších predpisov ako aj vnútroorganizačnou smernicou pre dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok.

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastnila a ani v roku 2023 nenadobudla cenné papiere.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sa evidujú na samostatnom analytickom účte a mesačne sa rozpúšťajú podľa stanoveného vzorca.

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou z váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa v Spoločnosti nevykonáva, preto sa o nej ani neúčtuje.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Rezervy

Rezerva sa tvorí na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Záväzok s určitým časovým vymedzením a určitou výškou sa neúčtuje na účte rezerv, ale na príslušnom účte záväzku.

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.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

Deriváty

Spoločnosť nevlastnila a v roku 2023 ani nenadobudla deriváty.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB 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. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené a predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť nemá majetok nadobudnutý v privatizácii.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

V zmysle § 52a postupov účtovania dotáciu zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie účtuje Spoločnosť ako nárok na dotáciu za budúce splnenie určitých podmienok na ľarchu účtu 346 - Dotácie zo štátneho rozpočtu, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

4. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né 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	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né 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	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3623	0	0	3623
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 652	2 996 888	2 700 667	0	0	122 566	15 654	0	5 858 427
Prírastky	0	17 633	70 852	0	0	0	73 830	0	162 315
Úbytky	0	0	53 411	0	0	508	88 485	0	142 404
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	3 014 521	2 718 108	0	0	122 058	1 000	0	5 878 339
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	851 192	1 302 504	0	0	119 003	0	0	2 272 699
Prírastky	0	95 241	148 304	0	0	3 475	0	0	247 020
Úbytky	0	0	53 411	0	0	508	0	0	53 919
Stav na konci účtovného obdobia	0	946 433	1 397 397	0	0	121 971	0	0	2 465 801
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 652	2 145 696	1 398 163	0	0	3 563	15 654	0	3 585 728
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 068 088	1 320 711	0	0	87	1 000	0	3 412 538

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 652	2 996 888	2 654 445	0	0	123 678	1 000	0	5 798 663
Prírastky	0	0	156 562	0	0	0	171 216	0	327 778
Úbytky	0	0	110 340	0	0	1 112	156 562	0	268 014
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 996 888	2 700 667	0	0	122 566	15 654	0	5 858 427
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	756 833	1 269 760	0	0	114 206	0	0	2 140 799
Prírastky	0	94 359	143 084	0	0	5 909	0	0	243 352
Úbytky	0	0	110 340	0	0	1 112	0	0	111 452
Stav na konci účtovného obdobia	0	851 192	1 302 504	0	0	119 003	0	0	2 272 699
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 652	2 240 055	1 384 685	0	0	9 472	1 000	0	3 657 864
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 145 696	1 398 163	0	0	3 563	15 654	0	3 585 728

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 464 926
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo je zriadené na stroje, vozidlá a majetok nadobudnutý v rámci projektu „Triedený zber komunálneho odpadu v meste Dolný Kubín“ vo výške 1 389 926 EUR a na zabezpečenie úveru č. 874/CC/20 zo Slovenskej sporiteľne, a.s. na rekonštrukciu striech areálu TS vo výške 75 000 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je prevažne poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Ročné poistné pre rok 2023 bolo 56 423 EUR.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia**Informácie 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	28 484	1 083	689	0	28 878
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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	28 484	1 083	689	0	28 878

Veková štruktúra pohľadávok**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	136 639	83 073	219 712
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	81 310	0	81 310
Ostatné pohľadávky v rámci	1 016	0	1 016

konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	713	0	713
Iné pohľadávky	4 088	0	4 088
Krátkodobé pohľadávky spolu	223 766	83 073	306 839

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	83 073	77 458
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	223 766	203 220
Krátkodobé pohľadávky spolu	306 839	280 678
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	827	8 443
Bežné bankové účty	308 339	276 376
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	309 166	284 819

Časové rozlíšenie

Informácie 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:	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 655	15 999
Na telefóny	41	127
Na poistné	12 895	14 441

Na ostatné	1 719	1 431
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

5. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	-103 232
Rozdelenie účtovnej straty v bežnom účtovnom období	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	0
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do SF	0
Prevod na nerozdelené zisky minulých rokov	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-103 232
Iné	0
Spolu	-103 232

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	-7 118
Rozdelenie účtovného zisku / straty v bežnom účtovnom období	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období - nerozdelený zisk minulých rokov	7 118
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-7 118
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0

Rezervy (krátkodobé a dlhodobé)**Informácie o rezervách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	45 461	0	11 457	1 958	32 046
Zák. rezerva (zákon o lesoch)	26 369	0	8 845	0	17 524
Rezerva na odchodné	19 092		2 612	1 958	14 522
Ost. rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 276	68 927	64 664	0	72 130
Nevyčerpané dovolenky vr. poistného	43 237	46 885	43 237	0	46 885
Zák. rezerva (zákon o lesoch)	11 004	14 741	11 004	0	14 741
Spracovanie a overenie UZ (audit)	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Odmena konateľa vrátane poistného	3 812	4 300	3 812	0	4 300
Rezerva na odchodné	5 528	0	2 916	0	2 612
Ost. rezervy	0	0	0	0	0
Iné (vodné, stočné)	695	592	695	0	592

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, z toho:	45 338	15 772	15 649	0	45 461
Zák. rezerva (zákon o lesoch)	30 722	5 768	10 121	0	26 369
Rezerva na odchodné	14 616	10 004	5 528	0	19 092
Ost. rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 085	63 003	63 812	0	67 276
Nevyčerpané dovolenky vr. poistného	46 132	43 237	46 132	0	43 237
Zák. rezerva (zákon o lesoch)	10 228	11 004	10 228	0	11 004
Spracovanie a overenie UZ (audit)	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Odmena konateľa vrátane poistného	3 695	3 812	3 695	0	3 812
Rezerva na odchodné	4 273	1 255	0	0	5 528
Ost. rezervy	0	0	0	0	0
Iné (vodné, stočné)	757	695	757	0	695

Rezerva vo výške 46 885 EUR bola vytvorená na nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenia súvisiace s týmito dovolenkami. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

V roku 2021 Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na lesnú pestovnú činnosť v súlade so Zákonom o lesoch č. 326/2005 Z.z. v členení na krátkodobú časť vo výške 14 741 EUR pre rok 2024 a dlhodobú časť vo výške 17 524 EUR na obdobie rokov 2024-2026.

Táto rezerva bude použitá vo výške pripadajúcej na príslušný rok v návaznosti na projekty Ročného plánu zalesňovania a Ročného plánu ostatnej pestovnej činnosti vypracovaných Odborným lesným hospodárom.

Podľa Zákonníka práce je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné, ktoré bolo v roku 2013 v Kolektívnej zmluve upravené pre zamestnancov, ktorí pracujú viac ako 20 rokov v Spoločnosti na dvojnásobok ich priemernej mesačnej mzdy. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce a upravenú Kolektívnou zmluvou. Podobný záväzok už obsahovali predpisy v minulosti. Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) v účtovnom období roku 2008 aplikovala ustanovenie § 19 ods. 7, písm. s) vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy ohľadom programov so stanovenými výhodami. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti zotrvania v pracovnom pomere do dôchodku. Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi a s použitím úrokových sadzieb štátnych obligácií, ktorých lehota splatnosti sa blíži splatnosti príslušného záväzku.

Záväzky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti (z obch. styku)	414	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	398 292	282 661
Krátkodobé záväzky spolu	398 706	282 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	52 074	56 928
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	52 074	56 928

Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

Informácie 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:	1 077 613	985 473
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 077 613	985 473
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	857 838	810 089
odpočítateľné	857 838	810 089
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	189 876	180 975
Uplatnená daňová pohľadávka	189 876	180 975
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	8 901	32 951
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	226 299	206 949
Zmena odloženého daňového záväzku	19 350	28 955
Zaúčtovaná ako náklad	19 350	28 955
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 042	1 253
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 156	34 260
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 156	34 260
Čerpanie sociálneho fondu	8 338	33 471
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 860	2 042

Sociálny fond sa v roku 2023 čerpal na príspevky na stravovanie pre zamestnancov.

Bankové úvery

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
SLSP, a.s., úver č. 874/CC/20	EUR	1,45% p.a.	30.09.2030	7 500	7 500
BKS-Leasing s.r.o. úver č. LZK/22/00166	EUR	2,85%	27.04.2026	4 381	3 205
BKS-Leasing s.r.o. úver č. LZK/22/00295	EUR	3,00%	18.07.2027	20 499	10 021
BKS-Leasing s.r.o. úver č. LZK/23/00669	EUR	6,00%	11.12.2027	877	0
Krátkodobé bankové úvery					

0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---

Dlhodobý úver č. 874/CC/20 Slovenská sporiteľňa a.s. z 12.08.2020 bol poskytnutý na rekonštrukciu striech nehnuteľností nachádzajúcich sa v rámci areálu spoločnosti v celkovej sume 75 000 EUR. Mesačná splátka je 625 EUR so splatnosťou úveru k 30.09.2030.

Dlhodobý úver č. LZK/22/00166 od spoločnosti BKS-Leasing s.r.o. z 27.04.2022 bol poskytnutý na zakúpenie osobného vozidla Škoda KAROQ v celkovej výške 17 910 EUR. Mesačná splátka (istina, úrok) je 394 EUR so splatnosťou úveru k 27.04.2026.

Dlhodobý úver č. LZK/22/00295 od spoločnosti BKS-Leasing s.r.o. z 18.07.2022 bol poskytnutý na zakúpenie samohybného pracovného stroja KRAMER 3507 v celkovej výške 107 302 EUR. Mesačná splátka (istina, úrok) je 1 923 EUR so splatnosťou úveru k 18.07.2027.

Dlhodobý úver č. LZK/23/00669 od spoločnosti BKS-Leasing s.r.o. z 11.12.2023 bol poskytnutý na zakúpenie samohybného pracovného stroja LADOG G129 v celkovej výške 47 420 EUR. Mesačná splátka (istina, úrok) je 1 108,12 EUR so splatnosťou úveru k 11.12.2027

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
	0	0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky					
	0	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
	0	0	0	0	0

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 616 790	2 753 929
Na majetok	44 538	27 221
Na dotáciu na rekultiváciu na SKO	1 728 428	1 728 428
Na projekt Triedený zber KO v meste Dolný Kubín	944 113	944 113
Na tlecie doby	51 197	54 167
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	164 699	165 416

Na majetok	3 150	962
Na dotáciu na rekultiváciu na SKO	78 566	78 566
Na projekt Triedený zber KO v meste Dolný Kubín	69 771	72 993
Na tlecie doby	13 212	12 895

Spoločnosti bol v roku 2017 schválený nenávratný finančný príspevok z Európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt „Triedený zber komunálnych odpadov v meste Dolný Kubín“. Celková suma NFP je 1 389 926 EUR, čo predstavuje 95% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu. Táto suma bola do konca roku 2018 vyčerpaná a všetky stroje, vozidlá a technika v zmysle projektu boli zakúpené. Udržateľnosť projektu je po dobu 5 rokov t. j. do konca roku 2023.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina (účet 474)	16 121	12 716	0	15 814	28 837	0
Finančný náklad (úrok)	418	109	0	726	527	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Leasing poskytnutý Slovenskou sporiteľňou a.s. zo dňa 14.07.2021 bol použitý na zakúpenie Svahovej kosačky SPIDER ILD02 SG/90-140/ v celkovej sume 17 800 EUR bez DPH. Mesačná splátka (istina, úrok, DPH) je 410,62 EUR so splatnosťou k 15.07.2025.

Leasing od spoločnosti ČSOB Leasing a.s. zo dňa 09.11.2021 na zakúpenie vozidla na zber a zvoz odpadu Mercedes-Benz Actros 6x2 s nadstavbou FAUN Variopress 522 v celkovej sume 53 000 EUR bez DPH. Mesačná splátka (istina, úrok, DPH) je 1 243,33 EUR so splatnosťou k 09.10.2025.

6. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SOH	1 707 778	1 315 393	0	0	0	0
ČM,VO	534 883	402 305	0	0	0	0
VEZ, Správa pohrebísk, Ver.WC, Mestské lesy	670 070	546 584	0	0	0	0
Spolu	2 912 731	2 264 282	0	0	0	0

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	148	1 061
Vnútropodnikových služieb	148	1 061
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	515 752	659 090
Tržby z predaja hmotného majetku a materiálu	346 006	503 467
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	169 746	155 623
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

7. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	233	178
Tržby z predaja služieb	2 912 458	2 263 987
Tržby za tovar	40	117
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 912 731	2 264 104

8. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 316 728	932 216
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 300	5 345
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 345
iné uisťovacie auditorské služby		0
súvisiace auditorské služby		0
daňové poradenstvo		0
ostatné neauditorské služby		0

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 311 428	926 871
Za služby (vývoz a skládkovanie TKO)	865 200	575 513
Za ochranu majetku	80 910	76 576
Za telekomunikačné služby	2 645	2 644
Nájomné platené	25 660	22 286
Prepravné/ opravy a udržiavanie	37 159	29 930
Ostatné	299 854	219 922
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 748 552	1 545 162
Osobné náklady	1 422 935	1 206 429
z toho: <i>mzdové náklady</i>	947 749	779 683
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	42 287	37 409
<i>sociálne poistenie</i>	247 477	209 502
<i>zdravotné poistenie</i>	96 455	82 809
<i>sociálne náklady</i>	88 967	97 026
Dane a poplatky	17 501	17 564
Odpisy	246 584	243 352
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	61 532	77 817
Finančné náklady, z toho:	7 089	6 178
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 089	6 178
Úroky	4 817	3 924

9. Informácie 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	-92 783	x	100,00	-10 052	x	100,00
z toho teoretická daň	x	-19 484	21,00	x	-2 111	21,00
Daňovo neuznané náklady	126 865	26 642	-382,00	182 859	38 400	-382,00
Výnosy nepodliehajúce dani	121 375	25 489	-339,87	162 691	34 165	-339,87
Umorenie daňovej straty	0	0	0	5 058	1 062	-10,57
Spolu	-87 293	-18 332	-19,76	10 116	1 062	-10,57
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	1 062	-10,57
Odložená daň z príjmov	x	-10 448	11,26	x	-3 996	39,75
Celková daň z príjmov	x	-10 448	11,26	x	-2 934	29,19

10. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok zverený do správy	2 363 976	9 132 656
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

11. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	41 727	560	0	0	0	0
	36 969	440	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

12. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Obchodné transakcie boli v cenách obvyklých, ktoré účtujeme pri obchodných transakciách so všetkými partnermi

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
AQUA KUBÍN, s.r.o.	03	43	931
Mestské kultúrne stredisko	03	5 597	4 930
ZUŠ Petra Michala Bohúňa	03	514	0
TEHOS, s.r.o.	03	4 340	10 051
ZŠ Janka Matúšku	03	290	29
ZŠ Petra Škrabáka	03	273	320

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Mesto Dolný Kubín	03	1 715 080	1 447 968

13. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Prehodnotili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.
2. 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).

14. Informácie o zmenách vlastného imania

Stratu za účtovné obdobie roka 2022 spoločnosť v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka preúčtovala na účet neuhradenej straty v sume -7 118 EUR a zároveň sumu -7 118 EUR presunula na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodne Valné zhromaždenie.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	552 926	0	0	0	552 926
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 936	0	0	0	3 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	16 642	0	0	0	16 642
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 890	0	0	7 118	54 772
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 118	0	-103 232	7 118	-103 232
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	552 926	0	0	0	552 926
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0

Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 936	0	0	0	3 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 229	1 413	0	0	16 642
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	60 043	0	0	1 847	61 890
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 261	0	-7 118	-28 261	-7 118
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

15. Prehľad peňažných tokov

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	-92 783	-10 052
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	109 453	84 773
A.1.1.	Odpisy (+)	246 584	243 352
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. a dlhod. hmot. majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-8 563	-684
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	394	-969
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-139 411	-159 908
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 449	3 924
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň. prostr. a peň. ekv. ku dňu zostav.UZ (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň. prostr. a peň. ekv. ku dňu zostav.UZ (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň. ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeň. charakteru (+/-)	0	-942
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	119 936	-32 683
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev. činnosti(+/-)	-25 767	-64 910
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev. činnosti (+/-)	140 101	45 817
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	5 602	-13 590
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	136 606	42 038
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv. činnosti (+)	0	0
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin. činnosti (-)	-10 449	-3 924
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv. činnosti (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin. činnosti (-)	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	126 157	38 114
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činnosti	-9 421	-20 967
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev. činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev. činnosť	0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A**+A.7. +A.8.+ A.9.)	116 736	17 147
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-73 830	-171 216
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 912	27 330
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotke ktorá je súčasťou kons.	0	0

	celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob. pôžičiek poskytnutých účt. jednotke ktorá je súčasťou kons. celku	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek tretími stranami (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev. činn.(+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činn.(+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň. toky z fin. činn.(-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň. toky z fin. činn.(+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv. činnosti (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv. činnosť.(+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv. činnosť(-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv. činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv. činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peň. toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	-71 918	-143 886
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-20 471	61 951
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	128 910	178 007
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-120 469	-91 959
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-28 912	-24 097
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev. činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev. činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv. činnosti	0	0

C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv. činnosti	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin. činnosti (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	-20 471	61 951
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	24 347	-64 788
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	284 819	349 607
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	309 166	284 819
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ	309 166	284 819