

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel Sro, vložka číslo 2026/L



Správa o hodpodárení spoločnosti Technické služby s.r.o. Dolný Kubín za rok 2023

Vyhotovená v Dolnom Kubíne 22.03.2024

Štatutárny orgán účtovnej jednotky: Ing. Pavol Heško, konateľ

Obsah

1. PROFIL SPOLOČNOSTI	3
2. VÝHĽAD NA ROK 2024	4
3. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV	5
4. SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI	6
4.1. AKTÍVA.....	6
4.2. PASÍVA	6
4.3. NÁKLADY, VÝNOSY, HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	6
5. ÚČTOVNÉ PRINCÍPY.....	7
6. NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023	7
7. FINANČNÉ VÝKAZY	8
7.1. SÚVAHA.....	8
7.2. VÝKAZ ZISKOVA A STRÁT.....	10

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Technické služby boli založené 1.1.1966 ako obecný podnik Technické služby Mesta Dolný Kubín. Spoločnosť Technické služby, s.r.o. pôsobí na trhu od roku 1994. Spoločnosť vznikla 1.7.1994 spísaním zakladateľskej listiny vyhotovenej vo forme notárskej zápisnice zo dňa 27.6.1994, ktorá nahrádza spoločenskú zmluvu.

Zakladateľom spoločnosti je Mesto Dolný Kubín, ktoré je aj jediným spoločníkom. Technické služby, spoločnosť s ručením obmedzeným, začala svoju činnosť 1.7.1994 ako samostatný právny subjekt.

Hlavnou činnosťou spoločnosti Technické služby, s.r.o. je: údržba a čistenie mesta – čistenie verejných priestranstiev, vodných tokov, uličných vpustí, komunikácií, zabezpečenie údržby zastávok MAD, dopravných značiek, zvodidiel, lavíc a schodov, letná, zimná údržba a oprava mestských komunikácií, chodníkov, parkovísk, zabezpečenie prevádzky a údržby detských ihrísk, pieskovísk a športovísk, prevádzky, údržby a opravy verejného osvetlenia, údržba fontán, údržba a budovanie verejnej zelene, vrátane cestnej zelene, výsadba, kosenie a údržba kvetinových záhonov, pílenie a orezávanie stromov a krov, údržba mobilnej zelene. Ďalšou činnosťou, ktorú zabezpečujú Technické služby, s.r.o., je prevádzka a údržba verejných WC, údržba domov smútku a pohrebísk v meste a mestských častiach. Najvýznamnejšou a objemovo najvýraznejšou činnosťou spoločnosti je odvoz, nakladanie a likvidácia komunálneho odpadu, zabezpečenie separovaného zberu, prevádzkovanie prekládkovej stanice v Širokej a udržiavanie stavby Rekultivácia a uzavretie skládky TKO Široká, minimálne do roku 2045.

Spoločnosť sa orientuje na tuzemský trh. Najvýznamnejším odberateľom je Mesto Dolný Kubín. Služby hlavne v oblasti odpadového hospodárstva poskytujeme aj pre 22 obcí Oravy. Okrem toho poskytujeme naše služby aj pre podnikateľské subjekty v meste a okolí, hlavne čo sa týka zimnej a letnej údržby, prác súvisiacich s verejným osvetlením, kosením a výsadbou.

Firma zamestnávala k 31.12.2023 69 zamestnancov, z toho 7 THP, 4 vedúcich stredísk, 1 režijného pracovníka (upratovačka / výdaj stravy) a 57 robotníkov.

Organizačná štruktúra spoločnosti: vedenie a riadenie zabezpečuje konateľ spoločnosti. Jednotlivé činnosti spoločnosti sú rozdelené do 3 hlavných stredísk – stredisko čistenie mesta a verejné osvetlenie, stredisko verejnej zelene a stredisko odpadového hospodárstva. Do organizačnej štruktúry je zahrnuté aj ekonomické oddelenie, ktoré zabezpečuje všetky ekonomické, personálne a správne činnosti firmy.

Praktické skúsenosti konateľa ako aj ďalších vedúcich stredísk v riadení a vedení spoločnosti, ktorí pracujú vo svojich odboroch už viac rokov, dlhoročné skúsenosti väčšiny zamestnancov v oblastiach zabezpečujúcich konkrétne okruhy činností spoločnosti sú dobrým predpokladom ďalšieho rozvoja Technických služieb, s.r.o.

Podnikateľská činnosť za rok 2023

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti sú aktivity v oblasti služieb, prác a výkonov súvisiacich s údržbou mesta, vyšpecifikovaných v bode 1. Profíl spoločnosti. Na tento druh činnosti má firma vybudovanú vlastnú organizačnú štruktúru s nasledovnými kompetenciami

1. KONATEĽ: komplexné zabezpečenie riadenia, organizácie a koordinácie spoločnosti, kontrolná činnosť, styk s verejnosťou a strategickými partnermi, právne úkony. Konateľ kontroluje a koordinuje činnosť podriadených v bode 2. a 3.

2. VEDÚCI STREDÍSK: samostatné riadenie a zabezpečenie úloh a agendy na riadenom stredisku, výkon metodických, koncepčných a tvorivých činností s prepojením

na celkový chod spoločnosti, vrátane zodpovednosti za bezpečnosť práce a požiaru ochranu. Spoločnosť má 3 hlavné strediská:

- Stredisko čistenie mesta a verejné osvetlenie
- Stredisko verejnej zelene, pod ktoré patrí aj správa pohrebísk, správa verejných WC a správa mestských lesov
- Stredisko odpadového hospodárstva, ktoré zabezpečuje zvoz komunálneho odpadu, separovaný zber, zberný dvor a prevádzku prekládkovej stanice v Širokej

3. HOSPODÁRSKA SPRÁVA: spracovanie účtovníctva, fakturácie, daňové priznania, ekonomické rozbory, štatistické výkazníctvo, mzdy, personalistika, výkazy, archivácia a evidencie, správa majetku, pokladňa a skladové hospodárstvo.

Hlavný ekonóm riadi, organizuje a kontroluje prácu personálnej a mzdovej účtovníčky, referentky ekonomického oddelenia, referentky správy majetku, pokladne a skladového hospodárstva, fakturácie, referátu dopravy a výkazníctva pre orgány životného prostredia.

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.

V priebehu rokov 2017 - 2018 bol tento príspevok využitý takmer v plnej miere na zakúpenie dopravnej a manipulačnej techniky na nakladanie s odpadom a na materiálne - technické zabezpečenie uvedeného projektu. V roku 2019 bol projekt úspešne dofinancovaný. Koncom roka 2023 skončila 5 ročná doba udržateľnosti projektu a projekt „Triedený zber komunálnych odpadov v meste Dolný Kubín“ je oficiálne ukončený.

2. VÝHLAD NA ROK 2024

Cieľom spoločnosti je pružne reagovať na súčasné i budúce potreby nášho hlavného zákazníka – Mesta Dolný Kubín, ale aj pre obce, pre ktoré spoločnosť vykonáva činnosti hlavne v súvislosti s vývozom a uložením odpadu, ako aj v oblasti zabezpečenia a skvalitnenia separovania jednotlivých komodít odpadu.

Maximálnou snahou manažmentu spoločnosti je zlepšenie ekonomických ukazovateľov v roku 2024 v porovnaní s rokom 2023, preto je nevyhnutné zachovanie objemu prác minimálne na úrovni roku 2023 a s tým súvisiaci finančný obrat. Toto je možné dosiahnuť tromi spôsobmi:

1. rozšírením strojného parku
2. zvýšením efektivity práce, v súvislosti s uvedeným: lepšia organizácia práce so spätnou väzbou, zavedenie ekonomických rozborov činností jednotlivých stredísk a transparentnejšie odmeňovanie, resp. krátenie prémie pracovníkom podľa výkonov a kvality odvedenej práce.
3. je potreba naďalej zabezpečovať priaznivé pracovné prostredie a účinnejšie motivovať pracovníkov a v nemalej miere aj posilňovanie sociálnej starostlivosti o zamestnancov.

Dôležitým faktorom pre rozšírenie ponuky služieb spoločnosti hlavne s orientáciou na podnikateľské subjekty bolo aj zavedenie integrovaného systému riadenia kvality podľa normy ISO 9001:2008 a vybudovanie a implementácia integrovaného systému

environmentálneho manažérstva podľa normy ISO 14001:2004, ktoré spoločnosť po úspešne absolvovanom audite zaviedla v roku 2012.

Počet zamestnancov k 31.12.2023 bol 69. Ku koncu roka 2023 odyšlo do predčasného dôchodku 5 zamestnancov. V roku 2024 nie je predpoklad nárastu priemerného počtu pracovníkov, len v prípadoch odchodu do predčasného resp. starobného dôchodku, vznikne potreba náhrady za týchto zamestnancov.

Spoločnosť pre rok 2024 neplánuje vykonávať žiadnu výrobu ani vývoj a výskum. Z celkového pohľadu na firmu je možné konštatovať, že spoločnosť Technické služby, s.r.o. sa nachádza v stabilnej pozícii na trhu s poskytovaním podobných služieb a činností, je však potrebné zo strany jediného spoločníka v maximálnej miere využívať kapacity spoločnosti rovnomerne počas celého roka, poskytnúť spoločnosti dostatočné množstvo prác, služieb a výkonov v súvislosti s činnosťami, na ktoré bola spoločnosť spoločníkom zriadená. V tejto súvislosti je dôležité, aby cenotvorba voči zriaďovateľovi korešpondovala s vývojom inflácie a ďalších ekonomických ukazovateľov.

3. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV

Základné ukazovatele spoločnosti (EUR)	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2021
Výnosy celkom	3 428 630	2 924 432	2 838 355
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 9126 89	2 264 165	2 244 217
Pridaná hodnota	1 154 830	898 718	996 474
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-92 783	-10 052	33 263
Zisk na rozdelenie (+) / strata (-)	-103 232	-7 118	28 261
Majetok celkom	4 045 763	4 175 785	4 260 247
Vlastné zdroje	525 044	628 276	660 395
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	73	71	70
Podiel neobežného majetku na majetku celkom	84,35 %	85,87 %	85,86 %
Podiel obežného majetku na majetku celkom	15,29 %	13,74 %	13,79 %
Celková zadlženosť - veriteľské riziko (celkové záväzky / majetok celkom)	18,27 %	15,04 %	12,25 %

Ukazovatele rentability	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2021
Rentabilita majetku (VH pred zdanením / majetok)	-2,29 %	-0,24 %	0,78 %
Rentabilita vlastných zdrojov (VH pred zdanením / vlastné zdroje)	-17,67 %	-1,60 %	5,04 %
Rentabilita celkových výnosov (VH pred zdanením / výnosy)	-2,71 %	-0,34 %	1,17 %

Ukazovatele aktivity	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2021
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku (pohľadávky / tržby * 360)	34 dní	38 dní	34 dní
Doba obratu záväzkov z obchodného styku (záväzky / tržby * 360)	26 dní	18 dní	13 dní

4. SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI

4.1. AKTÍVA

Majetok spoločnosti je ocenený vo výške 4 045 763 EUR netto. Z toho neobežný majetok (dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok) je v sume 3 412 539 EUR, obežný majetok (zásoby, pohľadávky a finančné účty) je v sume 618 569 EUR a časové rozlíšenie (náklady budúcich období – popl.za licencie, telefóny, havarijné poistenia) je 14 655 EUR.

Neobežný majetok - spoločnosť vykázala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok k 31. 12. 2023 v hodnote 3 412 539 EUR netto, čo predstavuje oproti predchádzajúcemu obdobiu pokles v netto hodnote o 173 189 EUR. V priebehu roka 2023 spoločnosť evidovala bežné účty a kontokorentné účty v peňažných ústavoch a to : VÚB a.s. a Slovenská sporiteľňa a.s. Celková suma dlhodobého nehmotného majetku v netto hodnote je 0 EUR. Celková suma dlhodobého hmotného majetku sa v zostatkovej hodnote znížila o 173 190 EUR netto, toto zníženie je spôsobené v prevažnej miere zvýšením hodnoty oprávok tohto majetku.

V roku 2023 bol zakúpený automobil Ladog v hodnote 54 100 EUR kde čiastočne prispelo k financovaniu Mesto Dolný Kubín kapitálovou dotáciou vo výške 17 500 EUR. Ďalšie významné prírastky dlhodobého hmotného majetku boli: prístrešok na triedenie odpadu zberného dvora v obstarávacej cene 17 632 EUR, 2 ks kontanerov 32,4 m³, pričom cena 1 ks bola 7 495 EUR, nožnicový stan 3x4,5 m pre pohrebné služby v cene 1 762 EUR.

Na účtoch obstarania majetku sa hodnota oproti predchádzajúcemu obdobiu znížila o 14 654 EUR v súvislosti ukončením budovania prístrešku na zbernom dvore. Majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia veci.

Obežný majetok činí v netto hodnote 618 569 EUR k 31. 12. 2023. Obežný majetok sa zvýšil oproti roku 2022 o 44 512 EUR v netto hodnote. Štruktúru obežného majetku ovplyvnil hlavne pohyb na finančných účtoch. U krátkodobých pohľadávok došlo k zvýšeniu o 25 767 EUR. Pohľadávky z obchodného styku po splatnosti k 31.12.2023 dosahujú výšku 83 073 EUR.

4.2. PASÍVA

Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo k 31. 12. 2023 výšku 525 044 EUR.

Celkové *záväzky* sa zvýšili o 110 068 EUR. Zvýšenie súvisí hlavne s úverom poskytnutým na zakúpenie samohybného pracovného stroja LADOG G129 v celkovej výške 47 420 EUR. a s vyšším stavom záväzkov z obchodného styku v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Po lehote splatnosti má spoločnosť záväzky vo výške 414 EUR.

4.3. NÁKLADY, VÝNOSY, HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Náklady na hospodársku činnosť dosiahli v roku 2023 výšku 3 514 324 EUR.

Náklady spoločnosti pramenia v hospodárskej sfére, len necelé percento pochádza z finančnej činnosti.

Celkové **výnosy** dosiahli v roku 2023 výšku 3 428 630 EUR. Za výnosmi spoločnosti stojí hospodárska činnosť, vo finančnej oblasti nie sú žiadne výnosy.

Čistý obrat spoločnosti za rok 2023 je 2 912 730 EUR. Oproti roku 2022 sa zvýšil o 648 449 EUR, čo bolo spôsobené väčším objemom fakturovaných výkonov a zvýšením cien služieb. Spoločnosť za rok 2023 vyprodukovala tržby v hodnote 2 912 458,- EUR.

Hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2023 pred zdanením je -92 783 EUR. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2023 po zdanení je -103 232 EUR.

5. ÚČTOVNÉ PRINCÍPY

Spoločnosť účtovala podľa vydaných zásad pre vedenie účtovníctva v roku 2023, ktoré sú upravené podľa formálnych požiadaviek na riadiace akty spoločnosti a sú v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka spoločnosti Technické služby s.r.o., Dolný Kubín bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a overená nezávislým audítorom PARTNER AUDIT, s.r.o., licencia UDVA č. 283.

Názor nezávislého audítora zo dňa 22.03.2024: účtovná závierka spoločnosti Technické služby, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

6. NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Návrh predložený Valnému zhromaždeniu:

Hospodársky výsledok účtovného obdobia roku 2023 je strata – 103 232 EUR.

V zmysle Stanov spoločnosti a § 67 Obchodného zákonníka návrh predložený Valnému zhromaždeniu je:

Sumu vo výške -103 232 EUR preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov 429.

7. FINANČNÉ VÝKAZY

7.1. SÚVAHA – strana aktív

STRANA AKTÍV (EUR)	2023	2022	2021
MAJETOK	4 045 767	4 175 785	4 260 247
Neobežný majetok	3 412 539	3 585 728	3 657 864
Dlhodobý nehmotný majetok			
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Oceniteľné práva			
Goodwil			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	3 412 538	3 585 728	3 657 864
Pozemky	22 652	22 652	22 652
Stavby	2 068 088	2 145 696	2 240 055
Samostatné hnuiteľné veci a súbory	1 320 711	1 398 163	1 384 685
Pestovateľské celky trvalých porastov			
Základné stádo a ťažné zvieratá			
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	87	3 563	9 471
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1000	15 654	1000
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	618 569	574 058	587 677
Zásoby	31 443	37 045	23 455
Materiál	31 443	37 039	23 331
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby			
Výrobky			
Zvieratá			
Tovar	0	6	124
Poskytnuté preddávky na zásoby			
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	277 961	252 194	214 613
Pohľadávky z obchodného styku	273 160	239 892	211 589
<i>Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>82 326</i>	<i>81 708</i>	<i>73 521</i>
<i>Ostatné pohľadávky z obchodného styku</i>	<i>190 834</i>	<i>158 184</i>	<i>138 068</i>
Daňové pohľadávky a dotácie	713	9 421	0
Iné pohľadávky	4 088	2 881	3 025
Krátkodobý finančný majetok			
Finančné účty	309 166	284 819	349 608
Peniaze	827	8 443	8 039
Účty v bankách	308 334	276 376	341 569
Časové rozlíšenie	14 655	15 999	14 706
Náklady budúcich období dlhodobé			
Náklady budúcich období krátkodobé	14 655	15 999	14706
Príjmy budúcich období dlhodobé			
Príjmy budúcich období krátkodobé			

7.2. SÚVAHA – strana pasív

STRANA PASÍV (EUR)	2023	2022	2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	4 045 763	4 175 785	4 260 247
Vlastné imanie	525 044	628 276	660 395
Základné imanie	552 926	552 926	552 926
Emisné ážio			
Ostatné kapitálové fondy	3 936	3 936	3 936
Zákonné rezervné fondy	16 642	16 642	15 229
Ostatné fondy zo zisku			
Oceňovacia rozdiely z precenenia			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	54 772	61 890	60 043
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 772	61 890	60 043
Neuhradená strata minulých rokov			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-103 232	-7 118	28 261
Záväzky	739 230	628 162	521 890
Dlhodobé záväzky	52 074	56 928	75 949
Dlhodobé záväzky z obchodného styku			
Iné dlhodobé záväzky	12 716	28 837	44 651
Záväzky zo sociálneho fondu	2 860	2 042	1 253
Odložený daňový záväzok	36 423	25 974	29 970
Dlhodobé rezervy	32 046	45 462	45 338
Zákonné rezervy	17 524	26 370	30 722
Ostatné rezervy	14 522	19 092	14 616
Dlhodobé bankové úvery	140 278	137 731	63 849
Krátkodobé záväzky	398 706	282 661	242 730
Záväzky z obchodného styku	215 155	110 658	83 506
<i>Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i>			
<i>Ostatné záväzky z obchodného styku</i>	<i>215 155</i>	<i>110 658</i>	<i>83 506</i>
Záväzky voči zamestnancom	75 458	63 371	55 084
Záväzky zo sociálneho poistenia	47 741	40 469	34 382
Daňové záväzky a dotácie	27 124	32 548	36 437
Iné záväzky	33 227	35 615	33 321
Krátkodobé rezervy	72 130	67 277	68 086
Zákonné rezervy	61 626	54 241	56 360
Ostatné rezervy	10 504	13 036	11 726
Bežné bankové úvery	43 996	38 103	25 938
Časové rozlíšenie	2 781 489	2 919 347	3 077 962
Výdavky budúcich období dlhodobé			
Výdavky budúcich období krátkodobé			
Výnosy budúcich období dlhodobé	2 616 790	2 753 929	2 910 643
Výnosy budúcich období krátkodobé	164 699	165 418	167 319

7.3. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

	2023	2022	2021
Čistý obrat	2 912 731	2 264 282	2 262 063
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 428 631	2 924 432	2 838 354
Tržby z predaja tovaru	40	116	17 846
Tržby z predaja vlastných výrobkov	232	178	
Tržby z predaja služieb	2 912 458	2 263 987	2 244 217
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
Aktivácia			
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	346 006	503 467	400 815
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	169 746	155 623	175 476
Náklady na hospodársku činnosť	3 514 324	2 928 306	2 801 063
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	6	118	17 830
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	441 315	434 290	388 495
Opravné položky k zásobám			
Služby	1 316 728	932 216	859 264
Osobné náklady	1 422 935	1 206 429	1 175 534
<i>Mzdové náklady</i>	<i>947 749</i>	<i>779 683</i>	<i>773 849</i>
<i>Odmeny členom orgánov spol. a družstva</i>	<i>42 287</i>	<i>37 409</i>	<i>35 409</i>
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	<i>344 775</i>	<i>293 098</i>	<i>284 074</i>
<i>Sociálne náklady</i>	<i>88 124</i>	<i>96 239</i>	<i>82 202</i>
Dane a poplatky	17 500	17 564	17 706
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	246 584	243 352	239 397
<i>Odpisy nehmotného a hmotného majetku</i>	<i>246 584</i>	<i>243 352</i>	<i>239 397</i>
<i>Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku</i>			
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	7 330	15 551	8 904
Opravné položky k pohľadávkam	394	969	988
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	61 531	77 817	92 945
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 85 693	-3 874	37 291
Pridaná hodnota	1 154 830	898 718	996 474
Výnosy z finančnej činnosti			
Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
Výnosy z cenných papierov a podielov			
Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
Výnosové úroky			
<i>Ostatné výnosové úroky</i>			
Kurzové zisky			
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Náklady na finančnú činnosť	7 089	6 178	4 028
Nákladové úroky	4 817	3 924	1 867
Kurzové straty			12
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 272	2 254	2 149
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-7 089	-6 178	-4 028
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-92 783	-10 052	33 263
Daň z príjmov	10 449	-2 934	5 002
<i>Daň z príjmov splatná</i>		<i>1 062</i>	<i>10 484</i>
<i>Daň z príjmov odložená</i>	<i>10 449</i>	<i>-3 996</i>	<i>-5 482</i>
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-103 232	-7 118	28 261

8. INÉ SKUTOČNOSTI

- náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja spoločnosť nevykazuje
- spoločnosť nenadobúda žiadne akcie, dočasné listy ani obchodné podiely
- spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje podľa osobitných predpisov
- účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí

9. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Neoddeliteľnou prílohou výročnej správy je aj správa nezávislého audítora spolu s kompletnou účtovnou závierkou: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Technické služby, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Technické služby, s. r. o., Nábrežie Oravy 627/1, 026 10 Dolný Kubín IČO: 31609911 ďalej („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spracovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

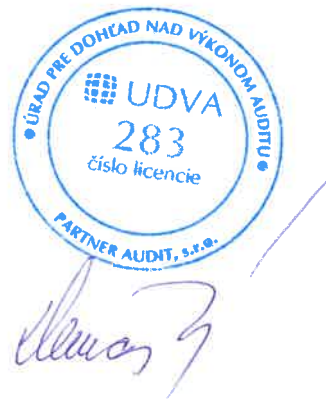
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bánovce nad Bebravou, 22. marec 2024

PARTNER AUDIT, s. r. o.
5. apríla 191/9, 957 01 Bánovce nad Bebravou
Licencia UDVA č.283
Obch. register Okresného súdu Trenčín
Oddiel: Sro, Vložka č.: 43081/R, IČO: 36342807

Ing. Iveta Demčáková, CA
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAu č. 892



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020425473	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2023
IČO 31609911	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2023
SK NACE 38.11.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022
			do 12 2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Technické služby, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NÁBREŽIE ORAVY

Číslo

627 / 1

PSC

Obec

02601 DOLNÝ KUBÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

v Obchodnom registri Okresného súdu
v Žiline Odd. Sro, vložka č. 2026/L

Telefónne číslo

0435864905

Faxové číslo

E-mailová adresa

KURAKOVA@TSDK.SK

Zostavená dňa:

19.03.2024

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 5 4 4 0 6 4	4 0 4 5 7 6 3	
			2 4 9 8 3 0 1		4 1 7 5 7 8 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 8 8 1 9 6 2	3 4 1 2 5 3 9	
			2 4 6 9 4 2 3		3 5 8 5 7 2 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 6 2 3		
			3 6 2 3		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	3 6 2 3		
			3 6 2 3		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 8 7 8 3 3 9	3 4 1 2 5 3 9	
			2 4 6 5 8 0 0		3 5 8 5 7 2 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 2 6 5 2	2 2 6 5 2	
					2 2 6 5 2
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 0 1 4 5 2 1	2 0 6 8 0 8 8	
			9 4 6 4 3 3		2 1 4 5 6 9 6
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 7 1 8 1 0 8	1 3 2 0 7 1 2	
			1 3 9 7 3 9 6		1 3 9 8 1 6 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 2 2 0 5 8 1 2 1 9 7 1	8 7	3 5 6 3	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 0 0 0	1 0 0 0	1 5 6 5 4	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 4 7 4 4 7	6 1 8 5 6 9		
			2 8 8 7 8		5 7 4 0 5 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 1 4 4 3	3 1 4 4 3		
					3 7 0 4 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 1 4 4 3	3 1 4 4 3		
					3 7 0 3 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
					6	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 6 8 3 9	2 7 7 9 6 1	
			2 8 8 7 8		2 5 2 1 9 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 0 2 0 3 8	2 7 3 1 6 0	
			2 8 8 7 8		2 3 9 8 9 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 2 3 2 6	8 2 3 2 6	
					8 1 7 0 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 1 9 7 1 2	1 9 0 8 3 4	
			2 8 8 7 8		1 5 8 1 8 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 1 3	7 1 3	
					9 4 2 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 0 8 8	4 0 8 8	
					2 8 8 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 0 9 1 6 5	3 0 9 1 6 5	2 8 4 8 1 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 2 7	8 2 7	8 4 4 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 281)	73	3 0 8 3 3 8	3 0 8 3 3 8	2 7 6 3 7 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 6 5 5	1 4 6 5 5	1 5 9 9 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 6 5 5	1 4 6 5 5	1 5 9 9 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 0 4 5 7 6 3	4 1 7 5 7 8 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 2 5 0 4 4	6 2 8 2 7 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 5 2 9 2 6	5 5 2 9 2 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 5 2 9 2 6	5 5 2 9 2 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 9 3 6	3 9 3 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 6 4 2	1 6 6 4 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 6 4 2	1 6 6 4 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 4 7 7 2	6 1 8 9 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 4 7 7 2	6 1 8 9 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 0 3 2 3 2	- 7 1 1 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 3 9 2 3 0	6 2 8 1 6 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 2 0 7 4	5 6 9 2 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	7 5	7 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 8 6 0	2 0 4 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 2 7 1 6	2 8 8 3 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 6 4 2 3	2 5 9 7 4



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 2 0 4 6	4 5 4 6 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	1 7 5 2 4	2 6 3 7 0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 4 5 2 2	1 9 0 9 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 4 0 2 7 8	1 3 7 7 3 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 9 8 7 0 6	2 8 2 6 6 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 1 5 1 5 6	1 1 0 6 5 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 1 5 1 5 6	1 1 0 6 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 5 4 5 8	6 3 3 7 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 7 7 4 1	4 0 4 6 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 7 1 2 4	3 2 5 4 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 2 2 7	3 5 6 1 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 2 1 3 0	6 7 2 7 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 1 6 2 6	5 4 2 4 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 5 0 4	1 3 0 3 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 3 9 9 6	3 8 1 0 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 7 8 1 4 8 9	2 9 1 9 3 4 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 6 1 6 7 9 0	2 7 5 3 9 2 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 4 6 9 9	1 6 5 4 1 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 9 1 2 7 3 1	2 2 6 4 2 8 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 4 2 8 6 3 1	2 9 2 4 4 3 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 0	1 1 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 3 3	1 7 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 9 1 2 4 5 8	2 2 6 3 9 8 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 4 8	1 0 6 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 4 6 0 0 6	5 0 3 4 6 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 9 7 4 6	1 5 5 6 2 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 5 1 4 3 2 5	2 9 2 8 3 0 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6	1 1 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 4 1 3 1 5	4 3 4 2 9 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 1 6 7 2 8	9 3 2 2 1 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 4 2 2 9 3 5	1 2 0 6 4 2 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 4 7 7 4 9	7 7 9 6 8 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 2 2 8 7	3 7 4 0 9
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 4 4 7 7 5	2 9 3 0 9 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 8 1 2 4	9 6 2 3 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 5 0 1	1 7 5 6 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 6 5 8 4	2 4 3 3 5 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 6 5 8 4	2 4 3 3 5 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 3 3 0	1 5 5 5 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 9 4	9 6 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 1 5 3 2	7 7 8 1 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 8 5 6 9 4	- 3 8 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 1 5 4 8 3 0	8 9 8 7 1 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 0 8 9	6 1 7 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 8 1 7	3 9 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 8 1 7	3 9 2 4
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 2 7 2	2 2 5 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 2 7 8 3	- 1 0 0 5 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 4 4 9	- 2 9 3 4
Ř.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1 0 6 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 0 4 4 9	- 3 9 9 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 0 3 2 3 2	- 7 1 1 8

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.

Nábřežie 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, poisťné 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 hnuiteľných vecí, resp. súborov hnuiteľných 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 sadzbach 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 nevyžiteľné 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.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
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
Oprávkový									
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 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	2 654 445	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 poisťné	12 895	14 441

Na ostatné	1 719	1 431
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Prijmy 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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.

Závazky

Informácie o záväzkoch

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

Informácie o majetku prenájatom 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
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

7. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	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
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 300</i>	<i>5 345</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 345
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby		0
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorské 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 opcii 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 zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

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
Neuhradená 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 účastín	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
Neuhradená 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 terminované 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.	Prijmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv. činností (+)	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. činností	-9 421	-20 967
A.8.	Prijmy 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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 912	27 330
B.6.	Prijmy 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 tretimi 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. činnosti (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev. činnosti (-)	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.	Prijmy 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.	Prijmy 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