

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: Technické služby mesta Prešov a.s.
Bajkalská 33, 080 01 Prešov

Dátum založenia: 30.11.1995

Dátum vzniku: 01.01.1996

IČO: 31718914

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Prešove, oddiel: Sa, vl.č. 252/P.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- nakladanie s odpadmi,
- pohrebné služby, predaj smútočných potrieb,
- služby pre osobnú hygienu,
- správa trhovísk,
- služby v rámci lesníctva a ťažby dreva,
- reklamná a propagačná činnosť,
- ostatné remeselné činnosti k správe mestského majetku.
- prevádzkovanie športových zariadení,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- prenájom hnuteľných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

1.A písm.c)

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	106
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím akcionára akciovej spoločnosti uznesením č.406/2013 zo dňa 25.06.2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora zo dňa 07.03.2013 o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 24.07.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 31.07.2013

Schválenie audítora

Predstavenstvo Spoločnosti uznesením č 69/2011 zo dňa 25.10.2011 za prítomnosti jediného akcionára spoločnosti schválilo uzavretie zmluvy o výkone auditu so spoločnosťou AUDANA AUDIT, s.r.o. Jediný akcionár spoločnosti, vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia dňa 30.10.2013 súhlasí s menovaním a schvaľuje menovanie Ing. Daniely Bernátovej za audítorku spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgánmi spoločnosti sú: valné zhromaždenie
predstavenstvo
dozorná rada
výkonný riaditeľ

Valné zhromaždenie: jediným akcionárom spoločnosti je Mesto Prešov v zastúpení primátorom mesta.

Predstavenstvo spoločnosti 01.01.2013 do 22.08.2013:

MUDr. Peter Klein – predseda
Ing. Alexander Ernst – člen
PhDr. Mikuláš Komanický – člen
Stanislav Grega – člen
Richard Hympán – člen

Predstavenstvo spoločnosti od 22.08.2013 do 31.12.2013:

MUDr. Peter Klein – predseda
Ing. Igor Andrejčák – člen
PhDr. Mikuláš Komanický – člen
Stanislav Grega – člen
Richard Hympán – člen

Mestské zastupiteľstvo v Prešove uznesením číslo 411/2013 odvolalo Ing. Alexandra Ernsta z funkcie člena predstavenstva spoločnosti a menovalo za člena predstavenstva Ing. Igora Andrejčáka. Zánik a vznik funkcie v OR je ku dňu 22.08.2013.

Dozorná rada spoločnosti k 31.12.2013:

PhDr. Ivan Benko – predseda
Ing. Andrea Marcinková – člen
Peter Klesík – člen, zástupca zamestnancov

Výkonný riaditeľ: k 31.12.2013

Ing. Jozef Višňovský

Informácia o akcionároch spoločnosti:

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Mesto Prešov	694 253	100	100	-
Spolu	694 253	100	100	-

Počet a druh akcií: 20 915 akcií kmeňových, verejne neobchodovateľných na meno, zaknihovaných, menovitá hodnota jednej akcie 33,194 €.

C INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku verejnej správy.
Bezprostredne konsolidujúcou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku je mesto Prešov. Účtovná závierka bude uložená na Mestskom úrade v Prešove, Hlavná 33.

E INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. a opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a ich noviel. Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/4455/2003-92 z 31.3.2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrenia z 11.12.2003 č. 25 167/2003-92, a opatrenia z 24.11.2004 č. MF/10069/2004-74, opatrenia zo 14.12.2005 č. MF/26670/2005-74, opatrenia z 12.12.2006 č. MF/25812/2006-74, opatrenia z 13.12.2007 č. MF/26120/2007-74, opatrenia z 27.11.2008 č. MF/24219/2008-74, opatrenia z 13.12.2010 č. MF/25947/2010-74 a v zmysle opatrenia z 25.10.2011 č. MF/24013/2011-74 a opatrenia z 20.11.2013 č. MF/17920/2013-74.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti majetku.

Účtovné odpisy sú rovnomerné u majetku obstaraného pred rokom 2010, u majetku obstaraného od roku 2010 časové, resp. rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Daňové odpisy spoločnosti sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie majetku.

V 1. odpisovej skupine sú zaradené predovšetkým osobné a dodávkové automobily, výpočtová technika a softvér.

V 2. odpisovej skupine sú zaradené predovšetkým špeciálne vozidlá, stroje a zariadenia, montované stavby z dreva a plastov, prívesy.

V 3. odpisovej skupine sú zaradené nádrže, cisterny, plechové stánky.

V 4. odpisovej skupine sú zaradené budovy a stavby.

(c) Informácie o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov**1) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

2) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky.

3) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

4) 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.

5) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

6) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

7) 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) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou,
- c) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou.

8) 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.

9) Dotácie

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie spoločnosť využíva výhradne na obstaranie investícií.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťaťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

10) Všetok prenájatý majetok na základe zmlúv vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Technické zhodnotenie prenájatého majetku uvádza ako svoj majetok nájomca a odpisuje ho v súlade so zákonom o dani z príjmov po predchádzajúcom súhlase vlastníka.

11) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

12) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

13) Spoločnosť nevlastní majetok nadobudnutý v privatizácii.**14) Spoločnosť neúčtuje o goodwill, výskumnej a vývojovej činnosti, dlhodobých pohľadávkach, zákazkovej výrobe.**

F INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

(a) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** - prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2012 do 31.decembra 2013.

2.F. písm.a)

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite- ľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku								
účtovného		25 473						25 473
obdobia								
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci								
účtovného		25 473						25 473
obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku								
účtovného		15 221						15 221
obdobia								
Prírastky		6 154						6 154
Úbytky								0
Stav na konci								
účtovného		21 375						21 375
obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku								
účtovného								0
obdobia								
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci								
účtovného		0						0
obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								
účtovného		10 252						10 252
obdobia								
Stav na konci								
účtovného		4 098						4 098
obdobia								

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite- ľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		25 473						25 473
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 068						9 068
Prírastky		6 153						6 153
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		15 221						15 221
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 405						16 405
Stav na konci účtovného obdobia		10 252						10 252

4.F. písm.a)
Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Umelecké diela	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 600	690 947	1 366 751	0			112 902	10 350	2 461 550
Prírastky							215 040		215 040
Úbytky		4 081	54 747				311 458	10 350	380 636
Presuny		162 057	148 771	630					311 458
Stav na konci účtovného obdobia	280 600	848 923	1 460 775	630			16 484	0	2 607 412
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		363 571	861 336						1 224 907
Prírastky		45 043	87 947						132 990
Úbytky		4 081	54 747						58 828
Stav na konci účtovného obdobia		404 533	894 536				0		1 299 069
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			213						213
Prírastky			2 474						2 474
Úbytky			213						213
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 474				0		2 474
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 600	327 376	505 202	0			112 902	10 350	1 236 430
Stav na konci účtovného obdobia	280 600	444 390	563 765	630			16 484	0	1 305 869

Tabuľka č2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Umelecké diela	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 600	574 806	1 353 405				13 629	0	2 222 440
Prírastky							276 352	10 350	286 702
Úbytky		11 999	35 593				177 079		224 671
Presuny		128 140	48 939						177 079
Stav na konci účtovného obdobia	280 600	690 947	1 366 751				112 902	10 350	2 461 550
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		341 913	786 777						1 128 690
Prírastky		33 657	110 153						143 810
Úbytky		11 999	35 594						47 593
Stav na konci účtovného obdobia		363 571	861 336				0		1 224 907
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			584						584
Prírastky			213						213
Úbytky			584						584
Stav na konci účtovného obdobia		0	213				0		213
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 600	232 893	566 044				13 629	0	1 093 166
Stav na konci účtovného obdobia	280 600	327 376	505 202				112 902	10 350	1 236 430

Spoločnosť v roku 2013 obstarala majetok:

- plynová prípojka Jesenná ul. v hodnote 38 378,51 EUR
- kamerový systém v areáli spoločnosti Jesenná ul. v hodnote 9 945,44 EUR
- PC sieť v administratívnej budove Bajkalská ul. v hodnote 9 736,71 EUR
- automobil Iveco Daily 55S v hodnote 103 500,- EUR
- automobil Dacia Logan v hodnote 9 991,67 EUR
- dvojmiestny automobil Dacia Dokker Fambia v hodnote 8 663,33 EUR
- technické zhodnotenie DS Prešov v hodnote 18 857,73 EUR
- technické zhodnotenie administratívnej budovy Jesenná ul. –šatne zamestnancov v hodnote 80 031,77 EUR
- technické zhodnotenie administratívnej budovy Jesenná ul – rozvody kúrenia v hodnote 11 593,56 EUR
- technické zhodnotenie dielni Jesenná ul. –brány v hodnote 9 960,- EUR
- umelecké dielo – obraz v hodnote 630,- EUR
- hmotný majetok s nadobúdacou cenou nižšou, ako 1 700 EUR o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že sa o ňom bude účtovať ako o dlhodobom hmotnom majetku z dôvodu doby používania viac ako 1 rok, v celkovej hodnote 7 934,- EUR.

Tento majetok účtovná jednotka k 31. decembru 2013 vykazuje ako svoj majetok.

K nepotrebnému majetku, ktorý bol v rámci inventarizácie k 31.12.2013 navrhnutý na vyradenie z dôvodu vysokého opotrebenia a poškodenia do doby jeho vyradenia z evidencie bola vytvorená opravná položka vo výške 2 474,14 EUR, rovná zostatkovej hodnote majetku.

(b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky :

- nehnuteľný majetok 3 467 259,21€,
- hnutel'ný majetok 1 507 327,80€.

(c) Záložné právo na majetok a obmedzenie majetkom nakladať

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

5.F. písm.c)

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	346 533
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo je zriadené:

1. k nehnuteľnostiam vo vlastníctve TSMP a.s. v katastrálnom území Prešov:

- pozemky parcelné číslo 9310/617, 9310/618, 9310/837, 9310/838, 9310/839, 9310/840, 9310/841 o celkovej výmere 11 671 m²,
- stavba so súpisným číslom 6456 o výmere 776m², vo výške 250 000 EUR, v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO 31320155, Mlynské Nivy 1, 82990 Bratislava v podiele 1/1 zmluvou č. 1725/2010/ZZ.

2. k nákladnému vozidlu špeciálnemu značky MAN, obchodný názov TGM 18.280 4x2 BL; VIN:WMAN18ZZX8Y219678, vo výške 89 771 EUR v prospech Recyklačného fondu, Nobelova 18, 831 02 Bratislava.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Zmena hodnoty podielových cenných papierov s podstatným vplyvom v spoločnosti Duteko, a.s. je vykázaná podľa prepočtu vlastného imania.

6. F. písm.j)

Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľ v DÚJ	Podielové CP a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľ	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostat-ný DFM	Pôžič- ky s dobou splatnos ti najviac 1 rok	Obsta- rávaný DFM	Posky- tnuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 081							11 081
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		11 081							11 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 081							11 081
Stav na konci účtovného obdobia		11 081							11 081

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v DÚJ	Podielové CP a podieľy v spoločnosti s podstat-ným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľy	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostat-ný DFM	Pôžič- ky s dobou splatnos ti najviac 1 rok	Obsta- rávaný DFM	Posky- tnuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 932							12 932
Prírastky									0
Úbytky		1 851							1 851
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		11 081							11 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 932							12 932
Stav na konci účtovného obdobia		11 081							11 081

8.F. písm.i)

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov a rovnaké údaje pre porovnateľné obdobie 2012 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Duteko,a.s., Haniska pri Prešove	10	10	110 811	3 372	11 081
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					11 081

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Duteko,a.s. Haniska pri Prešove	10	10	110 811	3 372	11 081
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					11 081

Bežné účtovné obdobie vykazuje Spoločnosť podľa údajov spoločnosti Duteko a.s. za rok 2012.

(e) Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

11.F. písm.o)

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 01.01.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 113		2 113		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	2 113	0	2 113	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

14.F. písm.r)

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	22 837	12 489	3 906	6 172	25 248
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Pohľadávky spolu	22 837	12 489	3 906	6 172	25 248

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

15.F. písm.s)

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	574 007	776 530	1 350 537
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 088	0	5 088
Iné pohľadávky	1 387	0	1 387
Krátkodobé pohľadávky spolu	580 482	776 530	1 357 012

(g) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

17.F. písm.w)

Tabuľka č.1

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	2 286	2 005
Bežné bankové účty	308 763	173 840
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		
Spolu	311 049	175 845

(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív

F.písm.zb)

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 231	13 229
Bežné náklady na hospodársku činnosť	11 231	13 229
Ostatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	628	0
Požiadavka na fakturáciu spoločnosti Spravbytkomfort a.s. po 31.12.2013	628	
Spolu	11 859	13 229

G INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**(a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

22.G.písm.a)

Tabuľka č.1

	2012
Účtovný zisk	83 419
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 342
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	75 077
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	83 419

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 20 604,07. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% 2 060,41 EUR,
- neuhradená strata minulých období 18 543,66 EUR.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

23.G. písm.b)

Tabuľka č.1

	Stav k 1.1.2013 a	Tvorba b	Použitie c	Zrušenie d	Stav k 31. 12. 2013 e
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 319	9 833	0	5 258	67 894
Zákonná: na pestovnú činnosť	20 610	5 050		5 258	20 402
Ostatné: odchodné do dôchodku	27 740	4 723			32 463
Rezerva na súdne spory	14 969	60			15 029
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 132	60 600	53 644	5 488	60 600
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 007	38 172	44 003	3 004	38 172
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	2 819	2 799	2 819		2 799
Na nevyfakturované dodávky	635	1 340	277	358	1 340
Na pestovnú činnosť	8 671	18 289	6 545	2 126	18 289

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná matematicko-poistnou metódou.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola stanovená podľa prepočtov predpokladanej spotreby.

Rezerva na súdne spory je stanovená na základe súdneho výroku so zohľadnením predpokladu príjmu za žalované obdobie.

Rezerva na pestovnú činnosť je uvedená po diskontovaní o čiastku 283,04, diskont je evidovaný na účte 648 30.

Tabuľka č.2

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 184	17 857	6 722	0	63 319
Zákonná: na pestovnú činnosť	24 042	2 579	6 011		20 610
Ostatné: odchodné do dôchodku	28 142	309	711	0	27 740
Rezerva na súdne spory		14 969	0		14 969
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 411	59 131	44 341	-1 931	59 132
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 096	47 006	32 026	-1 931	47 007
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 819	2 819	2 819	0	2 819
Na nevyfakturované dodávky	9 496	635	9 496		635
Na pestovnú činnosť		8 671			8 671

(c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

24.G.písm.c)

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	34 822	22 314
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 171	2 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	31 651	19 349
Krátkodobé záväzky spolu	1 227 444	1 136 905
Záväzky po lehote splatnosti	700 342	622 505
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	527 102	514 400

Dlhodobé záväzky účtovnej jednotky sú záväzky zo sociálneho fondu a odložená daň.

(d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

25.F. písm.v) a G. písm.f)

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-14 850	-8 567
Zdaniteľné	206 209	135 403
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-47 492	-42 709
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	31 651	19 349
Zmena odloženého daňového záväzku	12 302	1 887
Zúčtovaná ako náklad	12 302	1 887
Zúčtovaná do vlastného imania		

(e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

26.G. písm.g)

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
a	b	c
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 965	3 670
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 150	10 835
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 115	14 505
Čerpanie sociálneho fondu	11 944	11 540
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 171	2 965

Sociálny fond Spoločnosť tvorí vo výške 1% z hrubých miezd + 0,5% z hrubých miezd v zmysle zákona 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde ako príspevok na dopravu do zamestnania.

(f) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

28.G. písm.i)

Tabuľka č.1

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					
Investičný úver	€	EURIBOR+1,8%	12 / 2016	124 972	166 648
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	€	EURIBOR+2,1%	31.03.2014	76 039	200 000

Všetky úvery spoločnosti poskytla VÚB banka. Úverová pohľadávka banky na 250 000,- EUR je zabezpečená záložným právom na majetok spoločnosti, ako je popísané v časti F (a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok. Úverom bola prefinancovaná časť nadobúdacej hodnoty dvoch vozidiel na zber komunálneho odpadu MAN TGM.

Spoločnosť má otvorený úverový rámec na čerpanie KTK do výšky 200 000,-EUR. K 31.12.2013 bol kontokorentný úver čerpaný v objeme 123 960,79EUR.

(g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

G. písm.j)

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	21	12
Cestovné, poplatok VÚB	21	12
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	766 262	690 984
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	132 072	114 926
Výnosy z nájmu pohrebných miest	634 190	576 058
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	137 909	125 128
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	15 959	15 959
Výnosy z nájmu pohrebných miest	121 950	109 169
Spolu	904 192	816 124

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Čiastka 3 136,37 je dlhodobý zostatok dotácie z Recyklačného fondu, poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2006.

Čiastka 46 254,84 je dlhodobý zostatok dotácie z Recyklačného fondu, poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2010.

Čiastka 49 516,91 je dlhodobý zostatok kapitálových transferov z roku 2011 a roku 2012.

Čiastka 15 958,76 je krátkodobá časť pre rozpustenie v roku 2014 týchto dotácií a transferov.

Čiastka 33 173,00 je dotácia z recyklačného fondu prijatá na účet spoločnosti v roku 2013. Účtovná jednotka v pláne investícií pre rok deklaruje zámer dotáciu preinvestovať v roku 2014 (nákup automobilu na separáciu).

H INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**(a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

H. písm.a)

Oblasť odbytu a	Služby NSO, dopravy a údržby		Cintorínske a pohrebné služby a tovar		Lesnícke služby a drevo		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Mesto Prešov	3 256 626	3 043 511	4 072	3 241	3 333	8 298	3 264 031	3 055 050
ostatní Slovensko	429 230	374 644	378 793	312 491	393 587	400 131	1 201 610	1 087 266
zahraničie	0	0	0	0	0		0	0
Spolu	3 685 856	3 418 155	382 865	315 732	396 920	408 429	4 465 641	4 142 316

Okrem uvedených tržieb Spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu nájomov a pod. prevádzky Správa, nezaraďenú v tabuľke za rok 2013, v hodnote 7 498,75 EUR a za rok 2012 v hodnote 10 824,14 EUR.

Okrem Mesta Prešov sú podstatné tržby od odberateľov Obecný úrad Ľubotice v hodnote 94 286,70 EUR, Ing.Pavol Krajňák –KRAJ v hodnote 91 721,80 EUR, DUTEKO a.s. v hodnote 70 693,38 EUR, Lendacký Anton v hodnote 63 043,36 EUR.

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**32.H. písm.b)**

Názov položky a	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatočný stav d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	17 298	18 375	6 437	-1 077	11 938
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	17 298	18 375	6 437	-1 077	11 938
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 077	11 938

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 1 077 EUR (v roku 2012 zvýšenie o 11 938 EUR), čo zodpovedá stavu v súvahe.

(c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

H. písm.c) až f)

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	40 991	25 155
Výrobky - pohrebníctvo	312	
Vnútropodnikové práce na obstaraní HIM	40 679	25 155
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 734	32 253
Predaj materiálu a majetku	13 682	8 294
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	16 027	19 174
Výnosy zo súdnych sporov	476	3 563
Výnosy z náhrad z poisťovní	6 116	296
Diskont rezervy na pestovnú činnosť	283	
Iné	150	926
Finančné výnosy, z toho:	562	679
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>562</i>	<i>679</i>
Podiely DUTEKO	304	295
Ostatné	258	384
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

(d) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

33.H. písm.g)

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	418 574	426 951
Tržby z predaja služieb	3 981 115	3 742 856
Tržby za tovar	74 450	61 531
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 682	8 294
Čistý obrat spolu	4 487 821	4 239 632

I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

34.I.

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 267 884	2 164 764
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 844</i>	<i>2 720</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 720
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	144	
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 265 040</i>	<i>2 162 044</i>
Opravy a udržiavanie	41 270	83 084
Nájomné	100 811	107 003
Lesná a pestovná činnosť	113 127	128 329
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	1 865 555	1 691 761
Ostatné	144 277	151 867
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	360 421	374 326
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	28 554	29 815
Poistenie majetku	33 519	30 347
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	134 236	136 827
Odpisy HIM	136 696	149 380
Ostatné *	27 416	27 957
Finančné náklady, z toho:	9 890	9 805
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 890</i>	<i>9 805</i>
Nákladové úroky a bankové poplatky	9 890	9 805
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

*Na účte 553 je účtovaná tvorba opravnej položky na dlhodobý majetok, ktorý bol pri inventarizácii k 31.12.2013 navrhnutý na vyradenie vo výške 2 474,14 EUR.

J INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV(a) **Ďalšie informácie k odloženým daniam:****35.J. písm.a) až e)**

Názov položky	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	841	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		8 187
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	1 850

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

36.J. písm.f) a g)

a	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 954		100,00 %	88 663		100,00 %
teoretická daň		7 579	23,00 %		16 846	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	38 407	8 834	26,81 %	20 284	3 854	4,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-96 558	-22 208	-67,39 %	-79 430	-15 092	-17,02 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-11 851	-2 252	-2,54 %
Spolu	-25 197	-5 795	-17,58 %	17 666	3 356	3,79 %
Splatná daň z príjmov		-5 795	-17,58 %		3 356	3,79 %
Odložená daň z príjmov		12 302	37,33 %		1 887	2,13 %
Celková daň z príjmov		6 507	19,75 %		5 243	5,91 %

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**(a) Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme:

- budovy a stavby, stroje, prístroje a zariadenia, automobily a inventár od spriaznenej osoby Mesto Prešov v nadobúdacej hodnote 1 059 182 EUR, ktorý používa na podnikanie. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Spoločnosť uhrádza Mestu Prešov v zmysle zmluvy 17 960,- EUR.

- lesné pozemky o celkovej výmere 999,68ha v hodnote 36 675,96 EUR. Zmluva o nájme lesných pozemkov a hospodárení v lesoch je uzatvorená na dobu neurčitú. Výška nájmu je 76 346,01 EUR.

- nehnuteľnosti v lokalite Borkút (chata Borkút, hájovňa Haniska Borkút, bývalá lesná škôlka s oplotením). Doba nájmu je podmienená dobou účinnosti zmluvy o nájme lesných pozemkov a hospodárení v lesoch. Výška nájmu je 165,96 EUR.

Spoločnosť prebrala do starostlivosti v zmysle mandátnej zmluvy uzatvorenej so spriaznenou osobou Mesto Prešov majetok v nadobúdacej hodnote 3 427 344 EUR.

(b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma predajný stánok na trhovisku Centrum, časť pozemku v areáli na Bajkalskej 33 ako parkovacie plochy tretím osobám, kancelárske priestory na Bajkalskej 33, predajný stánok v areáli na Bajkalskej 33, všetko za ročný nájom v úhrnnej čiastke 6 222,45 EUR.

(c) Zapožičaný majetok:

Spoločnosť eviduje E-domček na separovaný zber od ASEKOL SK s.r.o., Bratislava

(d) Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme	506 353	524 024
Odpísané pohľadávky	55 967	55 084
Odpísané záväzky	146	146
Majetok - mandátna zmluva	2 238 760	2 329 074
Drobný hmotný majetok	620 759	599 432
Zapožičaný majetok	2 730	2 731

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**(a) Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Súdne konanie, navrhovateľ Jarkovský Peter, Prešov o zaplatenie 369,38 EUR s príslušenstvom. Konanie je k 31.12.2013 v stave dokazovania, výsledok konania nie je možné zatiaľ predpokladať. Spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 309 EUR do nákladov v roku 2012 a z dôvodu preťahovania sporu dotvorila v roku 2013 rezervu do plnej výšky predpokladaného záväzku, t.j. 60,38EUR.
- Súdne konanie, navrhovateľ Mihalik Vladimír, Prešov o náhradu mzdy pri neplatnom ukončení pracovného pomeru. Spoločnosť má vytvorenú rezervu na súdny spor vo výške 14 660,-EUR - na predpokladanú hodnotu ušlej mzdy.

(b) Podmienенý majetok

Spoločnosť v súvislosti s vedenými súdnymi spormi s odberateľmi, voči ktorým eviduje pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti zaúčtovala na účet 644 predpokladaný výnos zo súdnych konaní vo výške 50,12 EUR.

Prehľad podmieneného majetku:

L.písm.e)

Druh podmieneného majetku	31.12.2013	31.12.2012
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	857	807
Iné práva	0	0

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 15 268,46 EUR (v roku 2012: 11 839,55EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 6 124,83 EUR (v roku 2012: 8 035,11 EUR).

N INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenou osobou spoločnosti je Mesto Prešov, ktoré je jediným akcionárom spoločnosti. Ďalšími spriaznenými osobami sú účtovné jednotky v rámci konsolidačného celku Mesta Prešov.

Mestu Prešov v roku 2013 boli vyfakturované zrealizované služby a práce v celkovej hodnote 3 266 306,36 EUR.

Ostatné spriaznené osoby sa podieľali na výnosoch spoločnosti čiastkou 12 962,49 EUR. Fakturované boli poskytnuté služby- druh obchodu 02. Fakturovaná bola cena obvyklá.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Prehľad uskutočnených transakcií so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) v priebehu účtovného obdobia na základe obvyklých obchodných podmienok.:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Mesto Prešov - predaj služieb, v tom:		3 266 306	3 074 365
správcovstvo majetku - mandátna zmluva	02	2 075	2 075
nakladanie s odpadmi	02	3 141 212	2 972 589
iné verejnoprospešné práce	02	94 820	62 255
služby pre osobnú hygienu	02	24 127	17 538
správa trhovísk	02	0	0
pohrebné služby, údržba cintorínov	02	4 072	19 908
daň z nehnuteľností	11	11 954	12 079
iné služby	01		

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku- Mesto Prešov	1 255 287	1 120 228
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	355	358
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	1 255 642	1 120 586
Záväzky z obchodného styku - Mesto Prešov	14 343	52 424
Záväzky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	0	1 653
Spolu pasíva	14 343	54 077

O INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností.

P INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

37.P.

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	a				
Základné imanie	694 253				694 253
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	41 592				41 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	24 768				24 768
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 123				1 123
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	39 649			8 342	47 991
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	75 878				75 878
Nerozdelený zisk minulých rokov	-6 469			6 469	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-469 198	-10 300	-6 627	75 077	-397 794
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 419	20 604		-83 419	20 604
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	485 015	10 304	-6 627	6 469	508 415

Na účte neuhrazená strata minulých rokov je účtované:

-nájom za pohrebné miesta za roky 2009 až 2012, ktorý bol zaplatený v roku 2013 vo výške 2 794,46 EUR

-preúčtovanie z účtu 428 –oprava účtovania – (tvorba rezervy na lesy: 10 300,-; nájom za pohrebné miesta za roky 2007až 2010, zaplatený v roku 2011 vo výške 3 831,42 EUR).

-hospodársky výsledok roku 2012 (ponížený o prídel do zákonného rezervného fondu: 8 341,91 EUR) vo výške 75 077,23 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	694 253				694 253
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	41 592				41 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	24 768				24 768
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 973		1 850		1 123
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 155			8 494	39 649
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	75 878				75 878
Nerozdelený zisk minulých rokov	-6 469				-6 469
Neuhradená strata minulých rokov	-536 794	-10 997	-2 142	76 451	-469 198
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84 945	83 419		-84 945	83 419
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
Spolu	412 301	72 422	-292	0	485 015



CASH FLOW 2012 k mesiacu 201312 zaokrúhlené na celé eurá

Riadok	Označenie	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou	32 954,00	88 754,00
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z be	256 845,00	270 633,00
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotn	139 170,00	149 592,00
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodo	0,00	0,00
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6 044,00	27 856,00
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 560,00	3 451,00
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	89 437,00	71 973,00
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-304,00	-295,00
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 639,00	4 187,00
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-258,00	-383,00
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným i	0,00	-1,00
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažnýr	0,00	0,00
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, k	-1 623,00	-4 167,00
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výs	16 180,00	18 420,00
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto c	-15 481,00	-53 473,00
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-113 095,00	-493 819,00
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	90 540,00	444 896,00
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	7 074,00	-4 550,00
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou m	0,00	0,00
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výc	274 318,00	305 914,00
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičný	258,00	383,00
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňu	-5 639,00	-4 187,00
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, k	304,00	295,00
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnim	0,00	0,00
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. a	269 241,00	302 405,00
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, l	0,00	0,00
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkov	0,00	0,00
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkc	1 324,00	-5 396,00
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + .	270 565,00	297 009,00
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0,00	0,00
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-215 040,00	-286 702,00
33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielo	0,00	0,00
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	3 858,00	4 167,00
36	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iný	0,00	0,00
37	B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou i	0,00	0,00
38	B.7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnc	0,00	0,00
39	B.8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou ti	0,00	0,00
40	B.9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou	0,00	0,00
41	B.10.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného	0,00	0,00
42	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkc	0,00	0,00
43	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, k	-6 464,00	-23 809,00
44	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na pre	0,00	0,00
45	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na pred	0,00	0,00
46	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné za	0,00	0,00
47	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú č	0,00	0,00



CASH FLOW 2012 k mesiacu 201312 zaokrúhlené na celé eurá

Riadok	Označenie	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
48	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0,00	0,00
49	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
50	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
51	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-217 646,00	-306 344,00
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0,00	-1 850,00
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo	0,00	0,00
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií	0,00	0,00
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jed	0,00	0,00
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi i	0,00	0,00
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného	0,00	-1 850,00
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobýc	-41 676,00	-41 676,00
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
64	C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo f	0,00	0,00
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla	-41 676,00	-41 676,00
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je pre	0,00	0,00
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného i	0,00	0,00
70	C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväz	0,00	0,00
71	C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátko	0,00	0,00
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňu	0,00	0,00
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnim	0,00	0,00
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na pr	0,00	0,00
75	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na prec	0,00	0,00
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začl	0,00	0,00
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú čir	0,00	0,00
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú i	0,00	0,00
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-41 676,00	-43 526,00
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	11 243,00	-52 861,00
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začí	175 845,00	228 706,00
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na kon	187 088,00	175 845,00
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažn	0,00	1,00
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na	187 088,00	175 846,00
85		Rozdiel	0,00	0,00