

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, prevádzkovanie cintorínov
- 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)

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	109
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	110
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 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím riadneho Valného zhromaždenia akciovej spoločnosti uznesením č.1 zo dňa 26.06.2014.

Informácia o akcionároch spoločnosti:

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, na meno, zaknihovaných, verejne neobchodovateľných, menovitá hodnota jednej akcie 33,194 EUR

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.

Materská účtovná jednotka **nie je oslobodená** od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 ods. 8 a 12 zákona 431/2002 o účtovníctve v zmysle zmien a dodatkov.

E INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

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 obsahovom 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, opatrenia z 25.10.2011 č. MF/24013/2011-74, opatrenia z 20.11.2013 č. MF/17920/2013-74 a opatrenia z 24.09.2014 č. MF/18009/2014-74.

(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.

Medzi odpisovaný majetok je zaradený aj drobný dlhodobý majetok s nadobúdacou cenou nižšou ako 1 700,-EUR, ktorý spĺňa podmienku doby používania viac ako 1 rok.

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) Záväzky

Záväzky 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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 a drobného majetku. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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

Technické zhodnotenie prenajatého 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 neučtuje 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 2014 do 31.decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

2.F. písm.a)

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)								
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								
Štáv na začiatku účtovného obdobía		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Štáv na konci účtovného obdobía		25 473						25 473
Oprávky								
Štáv na začiatku účtovného obdobía		21 375						21 375
Prírastky		4 098						4 098
Úbytky								0
Štáv na konci účtovného obdobía		25 473						25 473
Opravné položky								
Štáv na začiatku účtovného obdobía								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Štáv na konci účtovného obdobía		0						0
Zostatková hodnota								
Štáv na začiatku účtovného obdobía		4 098						4 098
Štáv na konci účtovného obdobía		0						0

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceni-te lné 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		15 221						15 221
Prírastky		6 154						6 154
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		21 375						21 375
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		10 252						10 252
Stav na konci účtovného obdobia		4 098						4 098

4.F. písm.a)
Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. 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	848 923	1 460 775	630			16 484	0	2 607 412
Prírastky							668 930	115 000	783 930
Úbytky		22 825	10 045				658 800	115 000	806 670
Presuny	24 172	535 153	88 782	6 600			0		654 707
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	1 361 251	1 539 512	7 230			26 614	0	3 239 379
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		404 533	894 536						1 299 069
Prírastky		71 740	92 070						163 810
Úbytky		22 825	10 044						32 869
Stav na konci účtovného obdobia		453 448	976 562				0		1 430 010
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 474						2 474
Prírastky			0						0
Úbytky			2 474						2 474
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 600	444 390	563 765	630			16 484	0	1 305 869
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	907 803	562 950	7 230			26 614	0	1 809 369

Tabuľka č2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. 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				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

Spoločnosť v roku 2014 obstarala majetok:

- traktor s príslušenstvom v hodnote 4 691,67 EUR
- automobil IVECO daily 70C17 v hodnote 59 490,- EUR
- vyklápač nadstavby Cross na užitkový špeciálny automobil v hodnote 10 700,- EUR
- investície v Ekoparku, Botanická ul. v hodnote celkom 176 631,99 EUR
- detské multifunkčné a hokejbalové ihriská v celkovej hodnote 304 262,95 EUR
- vnútroareálová komunikácia – cintorín Krátka 2 v hodnote 22 129,55 EUR
- pozemky – areál prevádzka OHVÚ Jesenná ul. v hodnote 24 172,50 EUR
- zabezpečovacie zariadenie – ekopark, Botanická ul v hodnote 3 951,- EUR
- súbor historického nábytku v hodnote 6 600,- 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 9 948,70 EUR.

Tento majetok účtovná jednotka k 31. decembru 2014 vykazuje ako svoj majetok.

Zmluvou o nájme Ekoparku – Holá hora dostala spoločnosť do prenájmu od Mesta Prešov majetok v hodnote 122 651,23 EUR (HIM: 114 766,29EUR; DHIM: 5 564,89EUR; IT: 991,25EUR; zvieratá: 1 328,80EUR), o ktorom účtuje v podsúvahovej evidencii.

Pozemky o rozlohe 20 106,00m², ktoré sú zahrnuté do prenájmu, nie sú ocenené.

(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€,
- hnutelný 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	408 765
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 užitkovému 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.
3. k užitkovému vozidlu špeciálnemu značky IVECO, obchodný názov IVECO Daily 55S 17W – Coseco K-1R vo výške 288 046,21EUR v prospech Recyklačného fondu, Nobelova 18, 831 02 Bratislava.

(d) Dlhodobý finančný majetok

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

6. F. písm.j)

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)									
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	Ostatný 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	0	11 081							11 081
Prírastky	11 081	0							11 081
Úbytky	80	0							80
Presuny	0	11 081							11 081
Stav na konci účtovného obdobia	11 001	0							11 001
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 081							11 081
Stav na konci účtovného obdobia	11 001	0							11 001

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v DÚJ	Podielové CP a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľy	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný 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 obdobía		11 081							11 081
Prírastky									0
Úbytky		0							0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobía		11 081							11 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobía									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobía		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobía		11 081							11 081
Stav na konci účtovného obdobía		11 081							11 081

8.F. písm.i)

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov a rovnaké údaje pre porovnateľné obdobie 2013 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
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	110 007	2 231	11 001
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					11 001

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce 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	110 007	2 231	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 2013.

(e) Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:
11.F. písm.o) – účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

(f) Pohľadávky**14.F. písm.r)**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	25 248	5 097	4 886	367	25 092
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	25 248	5 097	4 886	367	25 092

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

15.F. písm.s)

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2014	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	86 154	45 460	131 614
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke*	287 242	110 552	397 794
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		78	78
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 135	0	1 135
Iné pohľadávky	3 876	0	3 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	378 407	156 090	534 497

*Uvedená je tu aj podmienená pohľadávka voči mestu, vo výške 8 621,58 EUR, zaúčtovaná na účte 315 10 ostatné pohľadávky

(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 31.12.2014	k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	2 371	2 286
Bežné bankové účty	512 398	308 763
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		
Spolu	514 769	311 049

(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív

F.písm.zb)

Názov položky	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 264	11 231
Bežné náklady na hospodársku činnosť	8 264	11 231
Ostatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15	628
Požiadavka na fakturáciu spoločnosti Spravbytkomfort a.s. po 31.12.2013	15	628
Spolu	<u>8 279</u>	<u>11 859</u>

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 2013 bol rozdelený takto:

22.G.písm.a)

Tabuľka č.1

	2013
Účtovný zisk	20 604
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 060
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	18 544
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	20 604

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 2 329,04. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% 232,90 EUR,
- neuhradená strata minulých období 2 096,14 EUR.

(b) Rezervy

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

23.G. písm.b)

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 247,13 ; diskont je evidovaný na účte 648 30.

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	67 894	9 545	1 318	13 662	62 459
Zákonná: na pestovnú činnosť	20 402	3 951		5 137	19 216
Ostatné: odchodné do dôchodku	32 463	5 594	1 318	8 525	28 214
Rezerva na súdne spory	15 029				15 029
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 600	79 261	58 340	5 126	76 395
Zákonné rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 172	40 855	41 038		37 989
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP *	2 799		2 700	99	0
Rezerva na pokuty a penále	0	8 622			8 622
Na nevyfakturované dodávky	1 340	652	1 198	142	652
Na pestovnú činnosť	18 289	20 607	13 404	4 885	20 607
Ostatné, z toho:					
Odchodné do dôchodku	0	8 525			8 525
Rezerva na pokuty a penále	0	8 622			8 622

*Spoločnosť pozná presnú čiastku úhrady za audit-zmluva o audite so spoločnosťou AUDANA audit – účtuje na 383

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
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		0	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 daňového priznania	2 819	2 799	2 819	0	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

(c) Závazky

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

24.G.písm.c)

Názov položky	k 31.12.2014	k 31.12.2013
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	45 990	34 822
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 399	3 171
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	41 591	31 651
Krátkodobé záväzky spolu	898 333	1 227 444
Záväzky po lehote splatnosti	281 832	700 342
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	616 502	527 102

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 31.12.2014	k 31.12.2013
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-50 790	-14 850
Zdaniteľné	250 294	206 209
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-60 509	-47 492
Zdaniteľné	50 056	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	41 591	31 651
Zmena odloženého daňového záväzku	9 940	12 302
Zúčtovaná ako náklad	9 940	12 302
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 31.12.2014	k 31.12.2013
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 171	2 965
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 260	12 150
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 431	15 115
Čerpanie sociálneho fondu	12 032	11 944
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 399	3 171

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	83 296	124 972
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	€	EURIBOR+2,1%	31.03.2014	0	76 039

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 mala otvorený úverový rámec na čerpanie KTK do výšky 200 000,-EUR. K 31.03.2014 bol kontokorentný úver splatený v plnej výške 200 000EUR. Spoločnosť nový úverový rámec na čerpanie KTK neotvorila.

(g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

G. písm.j)

Názov položky	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 720	21
Cestovné, poplatok VÚB	2 720	21
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 080 499	766 262
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	399 341	132 072
Výnosy z nájmu pohrebných miest	681 158	634 190
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	169 114	137 909
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	35 519	15 959
Výnosy z nájmu pohrebných miest	133 595	121 950
Spolu	1 252 333	904 192

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

Čiastka 2 224,99 je dlhodobý zostatok dotácie z Recyklačného fondu, poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2006.

Čiastka 38 084,88 je dlhodobý zostatok dotácie z Recyklačného fondu, poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2010.

Čiastka 93 692,60 je dlhodobý zostatok kapitálových transferov z roku 2011 až roku 2014.

Čiastka 21 907,90 je krátkodobá časť pre rozpustenie v roku 2015 týchto dotácií a transferov.

Čiastka 8 754,00 je zostatok nepreinvestovanej dotácie z recyklačného fondu prijatá na účet spoločnosti v roku 2013 a 2014. Účtovná jednotka v pláne investícií pre rok deklaruje zámer dotáciu preinvestovať v roku 2014 (nákup kontajnerov na separáciu).

Čiastka 256584 je dlhodobý zostatok dotácie z rozpočtu mesta Prešov

Čiastka 13 611,65 je krátkodobá časť pre rozpustenie v roku 2015 z dotácie z rozpočtu mesta Prešov

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	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Mesto	3 474 607	3 256 626	35 333	4 072	32 673	3 333	3 542 613	3 264 031
Prešov								
ostatní	401 041	429 230	417 606	378 793	399 647	393 587	1 218 294	1 201 610
Slovensko								
zahraničie	518	0	0	0	1 912		2 430	0
Spolu	3 876 166	3 685 856	452 939	382 865	434 232	396 920	4 763 337	4 465 641

Okrem uvedených tržieb Spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu nájmov a pod. prevádzky Správa, nezaradenú v tabuľke za rok 2014, v hodnote 10 441,73 EUR a za rok 2013 v hodnote 8 497,75 EUR.

Okrem Mesta Prešov sú podstatné tržby od odberateľov: Obecný úrad Ľubotice v hodnote 95 092,16 EUR, DUTEKO a.s. v hodnote 75 032,62 EUR, Slovwood Ružomberok, a.s. v hodnote 67 647,73 EUR, Ing.Pavol Krajňák –KRAJ v hodnote 63 227,01 EUR a Lendacký Anton v hodnote 47 222,55 EUR.

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

Názov položky a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	15 846	17 298	18 375	-1 452	-1 077
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	15 846	17 298	18 375	-1 452	-1 077
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 452	-1 077

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 1 452 EUR (v roku 2013 zníženie o 1 077 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	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	106 056	40 991
Výrobky - pohrebníctvo		312
Vnútro podnikové práce na obstaraní HIM	106 056	40 679
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 681	36 734
Predaj materiálu a majetku	42 291	13 682
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	20 333	16 027
Výnosy zo súdnych sporov	836	476
Zmluvné pokuty a penále	49 223	
Výnosy z náhrad z poisťovní	4 644	6 116
Diskont rezervy na pestovnú činnosť	247	283
Iné	1 107	150
Finančné výnosy, z toho:	1 181	562
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 181</i>	<i>562</i>
Podiely DUTEKO		304
Ostatné	1 181	258

(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	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	432 298	418 574
Tržby z predaja služieb	4 310 099	3 981 115
Tržby za tovar	82 089	74 450
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	28 003	13 682
Čistý obrat spolu	4 852 489	4 487 821

I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

34.I.

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 450 488	2 267 884
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 985</i>	<i>2 844</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 720	2 700
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	265	144
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ost. významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 447 503</i>	<i>2 265 040</i>
Opravy a udržiavanie	32 966	41 270
Nájomné	108 820	100 811
Lesná a pestovná činnosť	133 420	113 127
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	1 911 033	1 865 555
Ostatné	261 264	144 277
Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	431 457	360 421
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	28 445	28 554
Poistenie majetku	36 337	33 519
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	131 290	134 236
Odpisy HIM	147 222	136 696
Ostatné	88 163	27 416
Finančné náklady, z toho:	5 722	9 890
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>31</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu zostavenia účt.závierky	31	0
<i>Ostat. Významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 691</i>	<i>9 890</i>
Nákladové úroky a bankové poplatky	5 436	9 890
Iné	255	
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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

Názov položky	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	841
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	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	0

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

36.J. písm.f) a g)

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	15 374		100,00 %	32 954		100,00 %
teoretická daň		3 382	22,00 %		7 579	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	77 869	17 131	111,43 %	38 407	8 834	26,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-138 445	-30 458	-198,12 %	-96 556	-22 208	-67,39 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné						
Spolu	-45 202	-9 945	-64,69 %	-25 195	-5 795	-17,58 %
Splatná daň z príjmov		-9 945	-64,69 %		-5 795	-17,58 %
Odložená daň z príjmov		9 940	64,66 %		12 302	37,33 %
Celková daň z príjmov		-5	-0,03 %		6 507	19,75 %

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 794 491,70 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 3 676 254,66 EUR.

(b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája 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, detské a hokejbalové ihriská v majetku spoločnosti -všetko za ročný nájom v úhrnnej čiastke 8 908,15 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	2014	2013
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme	485 022	506 353
Majetok v nájme -Ekopark	122 651	
Odpísané pohľadávky	55 866	55 967
Odpísané záväzky	146	146
Majetok - mandátna zmluva	2 288 953	2 238 760
Drobný hmotný majetok	663 544	620 759
Zapožičaný majetok	2 730	2 730

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 Mihalík 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 108,92 EUR.

Položka „iné práva „ zahŕňa predpoklad viac ako istej refundácie nákladov na úroky z omeškania účtované spoločnosťou obchodnými partnermi Duteko,a.s. a Ozon, s.r.o. vo výške 8 621,58 EUR.

Prehľad podmieneného majetku:

L.písm.c)

Druh podmieneného majetku	31.12.2014	31.12.2013
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	834	857
Iné práva	8 622	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 15 679,44 EUR (v roku 2013: 15 268,46 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 6 859,80 EUR (v roku 2013: 6 124,83 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 2014 boli vyfakturované zrealizované služby a práce v celkovej hodnote 3 610 300,00 EUR včítane nárokov zo zmlúv v celkovej hodnote 98 285,00 EUR; daň z nehnuteľností je v hodnote 11 954,00 EUR

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

Prehľad uskutočnených transakcií so spriaznenými osobami v priebehu účtovného obdobia na základe obvyklých obchodných podmienok.:

		2014	2013
a	b	c	d
Mesto Prešov - predaj služieb, v tom:		3 512 015	3 266 306
správcovstvo majetku - mandátna zmluva	02	2 075	2 075
nakladanie s odpadmi	02	3 262 300	3 141 212
iné verejnoprospešné práce	02	185 891	94 820
služby pre osobnú hygienu	02	26 416	24 127
správa trhovísk	02	0	0
pohrebné služby, údržba cintorínov	02	35 333	4 072
daň z nehnuteľností	11	11 954	11 954
nájmy	01	803	
iné nároky zo zmlúv		97 482	

Kód druhu obchodu:

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

Ostatné spriaznené osoby sa podieľali na výnosoch spoločnosti čiastkou 8 950,68 EUR. Fakturované boli poskytnuté služby- druh obchodu 02. Fakturovaná bola cena obvyklá.

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohl'adávky z obchodného styku- Mesto Prešov	397 794	1 255 287
Pohl'adávky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	79	355
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	397 873	1 255 642
Záväzky z obchodného styku - Mesto Prešov	84 514	14 343
Záväzky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	120	0
Spolu pasíva	84 634	14 343

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
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		81		1 042
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	47 991			2 060	50 051
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	75 878				75 878
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-397 794			18 619	-379 175
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 604	2 329		-20 604	2 329
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	508 415	2 329	81	75	510 738

Na účte neuhradená strata minulých rokov je v roku 2014 účtované:

- nájom za pohrebné miesta za roky 2009 až 2013, ktorý bol zaplatený v roku 2014, vo výške 2 485,34 EUR,
- náhrada za užívanie v roku 2013 majiteľom pozemku, ktorý bol spoločnosťou 2014 odkúpený, vo výške 2 409,72 EUR,
- hospodársky výsledok roku 2013 (ponížený o prídel do zákonného rezervného fondu: 2060,41 EUR) vo výške 18 543,65 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 01.01.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
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	1 123				1 123
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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
Neuhradená strata minulých rokov	-469 198			71 404	-397 794
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 419	20 604		-83 419	20 604
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	485 015	20 604	0	2 796	508 415

CASH FLOW 2014 k mesiacu 201412

Riadok	Označenie	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou .	15 374,00	32 954,00
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bež	526 733,00	256 845,00
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotnéh	144 748,00	139 170,00
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 (+/-)	10 358,00	6 044,00
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 630,00	2 560,00
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (	351 721,00	89 437,00
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	-304,00
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 584,00	5 639,00
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 181,00	-258,00
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným el	0,00	0,00
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným	31,00	0,00
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, kte	-401,00	-1 623,00
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsl	21 503,00	16 180,00
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto o	493 262,00	-15 480,00
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	822 515,00	-112 070,00
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-329 112,00	89 516,00
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-141,00	7 074,00
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou ma	0,00	0,00
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výd	1 035 369,00	274 319,00
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičný	1 181,00	258,00
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňuj	-2 584,00	-5 639,00
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kte	0,00	304,00
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimk	0,00	0,00
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až ,	1 033 966,00	269 242,00
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, kt	0,00	0,00
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú	102 775,00	0,00
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkov	-8 525,00	1 323,00
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.	1 128 216,00	270 565,00
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0,00	0,00
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-783 930,00	-215 040,00
33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	0,00	0,00
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	25 181,00	3 858,00
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 in	0,00	0,00
38	B.7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou	0,00	0,00
39	B.8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tr	0,00	0,00
40	B.9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou ti	0,00	0,00
41	B.10.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného r	0,00	0,00
42	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkov	0,00	0,00
43	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kte	0,00	-6 464,00
44	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na prec	0,00	0,00
45	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj	0,00	0,00
46	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné zač	0,00	0,00
47	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú čir	0,00	0,00
48	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú	0,00	0,00

CASH FLOW 2014 k mesiacu 201412

Riadok	Označenie	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
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.)	-758 749,00	-217 646,00
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-80,00	0,00
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 a	0,00	0,00
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jedr	0,00	0,00
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ú	0,00	0,00
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného in	-80,00	0,00
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 p	0,00	0,00
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla t	-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 prec	0,00	0,00
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného m	0,00	0,00
70	C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzk	0,00	0,00
71	C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkod	0,00	0,00
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňuj	0,00	0,00
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimk	0,00	0,00
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na pre	0,00	0,00
75	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na preda	0,00	0,00
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začle	0,00	0,00
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činr	0,00	0,00
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú či	0,00	0,00
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-41 756,00	-41 676,00
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	327 711,00	11 243,00
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začia	187 088,00	175 845,00
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konc	514 799,00	187 088,00
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažný	-31,00	0,00
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na k	514 768,00	187 088,00
85		Rozdiel	0,00	0,00