

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 prenájmom.

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

1.A písm.c)

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	109
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	114	112
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti, zo dňa 30.06.2015.

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) Výhodiská 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, opatrenia z 24.09.2014 č. MF/18009/2014-74 a opatrenia z 2.12.2014 č. MF/23378/2014-74.

(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, poisťné 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 drobné stavby, kovové veľkokapacitné kontajnery.

V 5. odpisovej skupine sú zaradené inžinierske stavby a budovy

V 6. odpisovej skupine sú zaradené administratívne budovy

(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, poisťné, 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 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 2015 do 31.decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

2.F. písm.a)

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite-Pné 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		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		25 473						25 473
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		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce 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								
Štav na začiatku								
účtovného obdobia		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Štav na konci								
účtovného obdobia		25 473						25 473
Oprávk								
Štav na začiatku								
účtovného obdobia		21 375						21 375
Prírastky		4 098						4 098
Úbytky								0
Štav na konci								
účtovného obdobia		25 473						25 473
Opravné položky								
Štav na začiatku								
účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Štav na konci								
účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Štav na začiatku								
účtovného obdobia		4 098						4 098
Štav na konci								
účtovného obdobia		0						0

4.F. písm.a)
Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 772	1 361 251	1 539 512	7 230			26 614	0	3 239 379
Prírastky							10 460	25 562	36 022
Úbytky									0
Presuny		28 933	1 124	0			-30 057		0
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	1 390 184	1 540 636	7 230			7 017	25 562	3 275 401
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 448	976 562						1 430 010
Prírastky		67 841	94 027						161 868
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		521 289	1 070 589				0		1 591 878
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 772	907 803	562 950	7 230			26 614	0	1 809 369
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	868 895	470 047	7 230			7 017	25 562	1 683 523

Tabuľka č2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvierat	Ost. DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
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				4 093	115 000	151 963
Presuny	24 172	535 153	88 782	6 600			-654 707		0
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	1 361 251	1 539 512	7 230			26 614	0	3 239 379
Oprávk									
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

Spoločnosť v roku 2015 obstarala majetok:

- trafostanicu v areáli správy spoločnosti Bajkalská ul.č.33 v hodnote 6 748,46 EUR
 - adaptér ku kosačke RIDER R422TS AWD v hodnote 1 124,17 EUR
 - 2 ks mobilné WC Johny Sport v hodnote 998,0 EUR
 - ukončené bolo zateplenie administratívnej budovy v areáli spoločnosti na Jesennej ul.č. 3 v hodnote celkom 21 186,22 EUR
- Tento majetok účtovná jednotka k 31. decembru 2015 vykazuje ako svoj majetok.

(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€,
- hnuteľný 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	234 977
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.

(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 č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostat-ný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 001								11 001
Prírastky	9 492								9 492
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	20 493	0							20 493
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	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	20 493	0							20 493

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky 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	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
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 081							11 081
Stav na konci účtovného obdobia	11 001	0							11 001

8.F. písm.i)

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov a rovnaké údaje pre porovnateľné obdobie 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
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					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
	10	10	204 931	94 924	20 493
Duteko,a.s., Haniska pri Prešove					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					20 493

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce 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					
	10	10	204 931	94 924	11 001
Duteko,a.s. Haniska pri Prešove					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					11 001

Bežné účtovné obdobie vykazuje Spoločnosť podľa údajov spoločnosti Duteko a.s. za rok 2014.

(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)**

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
				e	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	25 092	7 279	4 036	397	27 938
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	25 092	7 279	4 036	397	27 938

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

15.F. písm.s)

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2015	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	56 378	74 834	131 212
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke*	300 062	7 675	307 737
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	330	433	763
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	980	0	980
Krátkodobé pohľadávky spolu	357 420	82 942	440 692

*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 31.12.2015	k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	1 771	2 371
Bežné bankové účty	447 573	512 398
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		
Spolu	449 344	514 769

(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív

F.písm.zb)

Názov položky	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 202	8 264
Bežné náklady na hospodársku činnosť	6 202	8 264
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 559	15
Požiadavka na fakturáciu spoločnosti Spravbytkomfort a.s. po 31.12.2015	4 559	15
ENVI-PAK -spolupráca v rámci separácie		
Spolu	10 761	8 279

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 2014 bol rozdelený takto:

22.G.písm.a)

Tabuľka č.1

	2014
Účtovný zisk	2 329
Rozdelenie účtovného zisku	
	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	233
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2 096
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 329

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 16 668,26. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% 1 666,83 EUR,
- zúčtovať do fondu rozvoja 15 001,43 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 nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je vypočítaná na základe inventarizácie v SW PAM, ocenená priemernou mzdou za posledný kvartál účtovného obdobia.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola stanovená podľa prepočtov predpokladanej spotreby.

Rezerva na súdne spory je stanovená na základe súdneho výroku so zohľadnením vzniknutých nákladov spoločnosti.

Rezerva na pestovnú činnosť je uvedená po diskontovaní o čiastku 210,24 EUR ; diskont je evidovaný na účte 648 30.

Tabuľka č.1

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	62 459	8 428	0	
Zákonná: na pestovnú činnosť	19 216	3 474		5 784	16 906
Ostatné: odchodné do dôchodku na súdne spory	28 214 15 029	4 954		15 029	33 168
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 395	75 869	62 415	16 060	73 789
Zákonné rezervy, z toho:	59 248	50 389	43 188	16 060	50 389
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 989	37 543	37 989		37 543
Na pestovnú činnosť	20 607	12 846	4 559	16 048	12 846
Na nevyfakturované dodávky	652		640	12	
Ostatné, z toho:	17 147	25 480	19 227	0	23 400
Na nevyfakturované dodávky		274			274
Odchodné do dôchodku	8 525	5 155	8 231		5 449
Rezerva na pokuty a penále	8 622	3 766			12 388
Rezerva na súdne spory		16 285	10 996		5 289
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP *	0				0

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

Tabuľka č.2

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	67 894	9 545	1 318	
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					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 172	40 855	41 038		37 989
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 799		2 700	99	0
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

(c) Závazky

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

24.G.písm.c)

Názov položky	k 31.12.2015	k 31.12.2014
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	54 010	45 990
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 442	4 399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	49 568	41 591
Krátkodobé záväzky spolu	641 445	898 333
Záväzky po lehote splatnosti	1 632	183 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	639 813	714 348

(d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

25.F. písm.v) a G. písm.f)

Názov položky	k 31.12.2015	k 31.12.2014
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-9 796	-50 790
Zdaniteľné	287 360	250 294
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-61 710	-60 509
Zdaniteľné	9 456	50 056
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	49 568	41 591
Zmena odloženého daňového záväzku	7 977	9 940
Zúčtovaná ako náklad	7 977	9 940
Zúčtovaná do vlastného imania	0	0

(e) Sociálny fond

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

26.G. písm.g)

Názov položky	a	k 31.12.2015 b	k 31.12.2014 c
Začiatkový stav sociálneho fondu		4 399	3 171
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		14 276	13 260
Tvorba sociálneho fondu zo zisku			
Ostatná tvorba sociálneho fondu			
Tvorba sociálneho fondu spolu		18 675	16 431
Čerpanie sociálneho fondu		14 233	12 032
Konečný zostatok sociálneho fondu		4 442	4 399

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	41 620	83 296

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.

(g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

G. písm.j)

Názov položky	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 720	2 720
Za audit účtovnej závierky	2 720	2 720
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 064 847	1 080 499
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	364 504	399 341
Výnosy z nájmu pohrebných miest	700 343	681 158
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	177 424	169 114
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	35 520	35 519
Výnosy z nájmu pohrebných miest	141 904	133 595
Spolu	1 244 991	1 252 333

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

Čiastka 1 313,71 je dlhodobý zostatok dotácie z Recyklačného fondu, poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2006.

Čiastka 29 923,92 je dlhodobý zostatok dotácie z Recyklačného fondu, poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2010.

Čiastka 80 857,04 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 9 437 je zostatok nepreinvestovanej dotácie z recyklačného fondu prijatá na účet spoločnosti v roku 2013 a 2014(6954,00) spolu s dotáciou z recyklačného fondu vo výške 2 483,- prijatou v roku 2015. Účtovná jednotka deklaruje zámer dotáciu preinvestovať v roku 2016 (nákup kontajnerov na separáciu).

Čiastka 242 972,44 je dlhodobý zostatok dotácie z rozpočtu mesta Prešov.

Čiastka 13 611,72 je krátkodobá časť pre rozpustenie v roku 2016 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	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Mesto Prešov	3 462 116	3 474 607	2 625	35 333	31 396	32 673	3 496 137	3 542 613
ostatní Slovensko	434 018	401 041	453 261	417 606	352 683	399 647	1 239 962	1 218 294
zahraníče		518		0	5 766	1 912	5 766	2 430
Spolu	3 896 134	3 876 166	455 886	452 939	389 845	434 232	4 741 865	4 763 337

Okrem uvedených tržieb Spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu nájmov a pod. prevádzky Správa, nezaranenú v tabuľke za rok 2015, v hodnote 21 752,91 EUR a za rok 2014 v hodnote 10 441,73 EUR.

Okrem Mesta Prešov sú podstatné tržby od odberateľov Obecný úrad Lubotice v hodnote 91 233,50 EUR, DUTEKO a.s. v hodnote 83 266,69 EUR, Slovwood Ružomberok, a.s. v hodnote 79 439,31 EUR, Ing.Pavol Krajňák –KRAJ v hodnote 64 416,79 EUR a Belholz, s.r.o. v hodnote 44 893,67 EUR.

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

32.H. písm.b)

Názov položky a	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d		2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0	0
Výrobky	5 298	15 846	17 298		-10 548	-1 452
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	5 298	15 846	17 298		-10 548	-1 452
Manká a škody						
Reprezentačné						
Dary						
Iné					0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-10 548	-1 452

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 10 548 EUR (v roku 2014 zníženie o 1 452 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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-7 797	104 604
Výrobky - pohrebníctvo, MsL	-10 548	-1 452
Vnútropodnikové práce na obstaraní HIM	2 751	106 056
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	99 527	118 681
Predaj materiálu a majetku	41 794	42 291
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	37 320	20 333
Výnosy zo súdnych sporov	199	836
Zmluvné pokuty a penále		49 223
Výnosy z náhrad z poisťovní	3 434	4 644
Diskont rezervy na pestovnú činnosť	210	247
Rušenie rezervy na pestovnú činnosť	16 048	
Iné	523	1 107
Finančné výnosy, z toho:	340	1 181
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	<i>340</i>	<i>1 181</i>
Ostatné	340	1 181

(d) Čistý obrat

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

33.H. písm.g)

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	386 590	432 298
Tržby z predaja služieb	4 315 807	4 310 099
Tržby za tovar	61 221	82 089
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	371	26 362
Čistý obrat spolu	4 763 989	4 850 848

I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

34.I.

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 301 604	2 450 223
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 720</i>	<i>2 720</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 720	2 720
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ost. významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 298 884</i>	<i>2 447 503</i>
Opravy a udržiavanie	38 749	32 966
Nájomné	132 343	108 820
Lesná a pestovná činnosť	80 712	133 420
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	1 877 068	1 911 033
Ostatné	170 012	261 264
Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	374 476	431 722
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	31 395	28 445
Poistenie majetku	31 267	36 337
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	125 241	131 290
Odpisy HIM	161 867	147 222
Ostatné	24 706	88 428
Finančné náklady, z toho:	4 211	5 722
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>31</i>
Kurové straty ku dňu zostavenia účt.závierky	0	31
<i>Ostat. Významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 211</i>	<i>5 691</i>
Nákladové úroky a bankové poplatky	4 147	5 436
Iné	64	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	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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)

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27 589		100,00 %	15 374		100,00 %
teoretická daň		6 070	22,00 %		3 382	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	53 621	11 797	42,76 %	77 869	17 131	111,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-78 820	-17 340	-62,85 %	-138 445	-30 458	-198,12 %
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	2 390	527	1,91 %	-45 202	-9 945	-64,69 %
Splatná daň z príjmov		527	1,91 %		-9 945	-64,69 %
Odložená daň z príjmov		7 977	28,91 %		9 940	64,66 %
Celková daň z príjmov		8 504	30,82 %		-5	-0,03 %

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 1 344 839,70 EUR, ktorý používa na podnikanie, pričom hodnota 510 348,-EUR predstavuje majetok nadobudnutý v rámci projektu „Intenzifikácia separovaného zberu v meste Prešov“. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Spoločnosť uhradza 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 3 825 510,93 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, detská a hokejbalové ihriská v majetku spoločnosti -všetko za ročný nájom v úhrnnej čiastke 22 132,76 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	2015	2014
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme	1 033 575	485 022
Majetok v nájme -Ekopark	114 151	122 651
Odpísané pohľadávky	56 261	55 866
Odpísané záväzky	146	146
Majetok - mandátna zmluva	2 391 356	2 288 953
Drobný hmotný majetok	696 485	663 544
Majetok zmluvné používanie	25 562	
Zapožičaný majetok	2 730	2 730
Komisionársky sklad	469	

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 31.12.2015 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, spolu rezerva 369,38 EUR.

(b) Podmienенý majetok

Spoločnosť v súvislosti s vedenými súdnymi spormi s odberateľmi, voči ktorým eviduje pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti účtovala v roku 2015 na účet 644 predpokladaný výnos zo súdnych konaní vo výške 1 785,64 EUR. Položka „iné práva“, zahŕňa predpoklad viac ako istej refundácie nákladov na úroky z omeškania účtované spoločnosti obchodnými partnermi Duteko,a.s. a Ozon, s.r.o. vo výške 8 621,58 EUR.

Prehľad podmieneného majetku:

L.písm.e)

Druh podmieneného majetku	31.12.2015	31.12.2014
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	2 620	834
Iné práva	8 622	8 622

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 18 848,- EUR (v roku 2014: 15 679,44 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 10 554,- EUR (v roku 2014: 6 859,80 EUR).

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

Mestské zastupiteľstvo na svojom 17.zasadnutí zasadnutí dňa 14.03.2016 schválilo uznesením č. 303/2016 zámer spoločnosti umoriť stratu minulých období zúčtovaním fondu rozvoja a znížením základného imania spoločnosti.

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 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	1 042	9 493	0		10 535
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	50 051			233	50 284
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	75 878				75 878
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-379 175	1 572	4 230	2 096	-379 737
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 329	16 668		-2 329	16 668
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	510 738	27 733	4 230	0	534 241

Na účte neuhradená strata minulých rokov je v roku 2015 účtované:

-nájom za pohrebné miesta za roky 2012 až 2014, ktorý bol zaplatený v roku 2015, vo výške 1 572,60 EUR,
-hospodársky výsledok roku 2014 (ponížený o prídel do zákonného rezervného fondu: 232,90 EUR) vo výške 2 096,14 EUR.

-dotvorenie rezervy na súdny spor Mihálik – na zákonné odvody v predchádzajúcich obdobiach vo výške 1 256,15 EUR z vyplatenej istiny.

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2014				31.12.2014
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		81		1 042
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					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	2 485	2 410	18 544	-379 175
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 604	2 329		-20 604	2 329
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	508 415	4 814	2 491	0	510 738