

**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)**

|                                                                     | 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                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>        | <b>694 253</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

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 konsolidovaný 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, 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, 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 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, 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 prenájatý majetok na základe zmlúv vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.**

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

**11) Cudzía mena**

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

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

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

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

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

**12) Výnosy**

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

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

**F INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

(a) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** - prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 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-ľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaráva-ný DNM | Poskytnu-té preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                            | c       | d                 | e        | f           | g                | h                            | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                              |         |                   |          |             |                  |                              |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              | 25 473  |                   |          |             |                  |                              | 25 473 |
| Prírastky                          |                              |         |                   |          |             |                  |                              | 0      |
| Úbytky                             |                              |         |                   |          |             |                  |                              | 0      |
| Presuny                            |                              |         |                   |          |             |                  |                              | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                              | 25 473  |                   |          |             |                  |                              | 25 473 |
| Oprávky                            |                              |         |                   |          |             |                  |                              |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              | 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<br>nehmotný majetok | Aktivova-né<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Ocenite-<br>ľné práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstaráva-<br>ný DNM | Poskytnu-<br>té<br>preddavky<br>na DNM | Spolu  |
|------------------------------|------------------------------------|---------|-----------------------|----------|----------------|----------------------|----------------------------------------|--------|
| a                            | b                                  | c       | d                     | e        | f              | g                    | h                                      | i      |
| Prvotné ocenenie             |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b>      |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| účtovného                    |                                    | 25 473  |                       |          |                |                      |                                        | 25 473 |
| <b>obdobia</b>               |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| Prírastky                    |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| Úbytky                       |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| Presuny                      |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| <b>Stav na konci</b>         |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| účtovného                    |                                    | 25 473  |                       |          |                |                      |                                        | 25 473 |
| <b>obdobia</b>               |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| Oprávky                      |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b>      |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| účtovného                    |                                    | 21 375  |                       |          |                |                      |                                        | 21 375 |
| <b>obdobia</b>               |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| Prírastky                    |                                    | 4 098   |                       |          |                |                      |                                        | 4 098  |
| Úbytky                       |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| <b>Stav na konci</b>         |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| účtovného                    |                                    | 25 473  |                       |          |                |                      |                                        | 25 473 |
| <b>obdobia</b>               |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| Opravné položky              |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b>      |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| účtovného                    |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| <b>obdobia</b>               |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| Prírastky                    |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| Úbytky                       |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| <b>Stav na konci</b>         |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| účtovného                    |                                    | 0       |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| <b>obdobia</b>               |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| Zostatková hodnota           |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b>      |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| účtovného                    |                                    | 4 098   |                       |          |                |                      |                                        | 4 098  |
| <b>obdobia</b>               |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| <b>Stav na konci</b>         |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |
| účtovného                    |                                    | 0       |                       |          |                |                      |                                        | 0      |
| <b>obdobia</b>               |                                    |         |                       |          |                |                      |                                        |        |

## 4.F. písm.a)

Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Pozemky | Stavby    | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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                          |         |           |                                                   |                |                             |          |                 |                              |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 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         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 304 772 | 1 390 184 | 1 540 636                                         | 7 230          |                             |          | 7 017           | 25 562                       | 3 275 401 |
| Oprávky                                   |         |           |                                                   |                |                             |          |                 |                              |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 453 448   | 976 562                                           |                |                             |          |                 |                              | 1 430 010 |
| Prírastky                                 |         | 67 841    | 94 027                                            |                |                             |          |                 |                              | 161 868   |
| Úbytky                                    |         |           |                                                   |                |                             |          |                 |                              | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 521 289   | 1 070 589                                         |                |                             |          | 0               |                              | 1 591 878 |
| Opravné položky                           |         |           |                                                   |                |                             |          |                 |                              |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |           | 0                                                 |                |                             |          |                 |                              | 0         |
| Prírastky                                 |         |           | 0                                                 |                |                             |          |                 |                              | 0         |
| Úbytky                                    |         |           | 0                                                 |                |                             |          |                 |                              | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 0         | 0                                                 |                |                             |          | 0               |                              | 0         |
| Zostatková hodnota                        |         |           |                                                   |                |                             |          |                 |                              |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 304 772 | 907 803   | 562 950                                           | 7 230          |                             |          | 26 614          | 0                            | 1 809 369 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 304 772 | 868 895   | 470 047                                           | 7 230          |                             |          | 7 017           | 25 562                       | 1 683 523 |

Tabuľka č2

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014) |         |           |                                                   |                |                            |          |                 |                              |           |
|---------------------------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------|-----------------|------------------------------|-----------|
| Dlhodobý hmotný majetok                                 | Pozemky | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Umelecké diela | Zákl. stádo a ťaž. zvierat | Ost. DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté pred-davky na DHM | Spolu     |
| a                                                       | b       | c         | d                                                 | e              | f                          | g        | h               | i                            | j         |
| Prvotné ocenenie                                        |         |           |                                                   |                |                            |          |                 |                              |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>               | 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         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                  | 304 772 | 1 361 251 | 1 539 512                                         | 7 230          |                            |          | 26 614          | 0                            | 3 239 379 |
| Oprávky                                                 |         |           |                                                   |                |                            |          |                 |                              |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>               |         | 404 533   | 894 536                                           |                |                            |          |                 |                              | 1 299 069 |
| Prírastky                                               |         | 71 740    | 92 070                                            |                |                            |          |                 |                              | 163 810   |
| Úbytky                                                  |         | 22 825    | 10 044                                            |                |                            |          |                 |                              | 32 869    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                  |         | 453 448   | 976 562                                           |                |                            |          | 0               |                              | 1 430 010 |
| Opravné položky                                         |         |           |                                                   |                |                            |          |                 |                              |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>               |         |           | 2 474                                             |                |                            |          |                 |                              | 2 474     |
| Prírastky                                               |         |           | 0                                                 |                |                            |          |                 |                              | 0         |
| Úbytky                                                  |         |           | 2 474                                             |                |                            |          |                 |                              | 2 474     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                  |         | 0         | 0                                                 |                |                            |          | 0               |                              | 0         |
| Zostatková hodnota                                      |         |           |                                                   |                |                            |          |                 |                              |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>               | 280 600 | 444 390   | 563 765                                           | 630            |                            |          | 16 484          | 0                            | 1 305 869 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                  | 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 Johnny 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 m<sup>2</sup>,
  - stavba so súpisným číslom 6456 o výmere 776m<sup>2</sup>,
- 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<br>finančný majetok             | Podielové<br>CP a<br>podieľy v<br>DÚJ | Podielové CP<br>a podieľy v<br>spoločnosti s<br>podstat-ným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>CP a<br>podieľy | Pôžičky<br>ÚJ v<br>kons.celku | Ostat-ný<br>DFM | Pôžič-<br>ky s<br>dobou<br>splatnos<br>ti<br>najviac<br>1 rok | Obsta-<br>rávaný<br>DFM | Posky-<br>tnuté<br>pred-<br>davky na<br>DFM | Spolu  |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|--------|
| a                                        | b                                     | c                                                                      | d                                      | e                             | f               | g                                                             | h                       | i                                           | j      |
| Prvotné ocenenie                         |                                       |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 11 001                                |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 11 001 |
| Prírastky                                | 9 492                                 |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 9 492  |
| Úbytky                                   | 0                                     |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Presuny                                  | 0                                     |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 20 493                                | 0                                                                      |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 20 493 |
| Opravné položky                          |                                       |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                     |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Prírastky                                |                                       |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Úbytky                                   |                                       |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                     | 0                                                                      |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Zostatková hodnota                       |                                       |                                                                        |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                     | 0                                                                      |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 20 493                                | 0                                                                      |                                        |                               |                 |                                                               |                         |                                             | 20 493 |

Tabuľka č.2

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014) |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             |        |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|--------|
| Dlhodobý<br>finančný majetok                            | Podielové<br>CP a<br>podieľy v<br>DÚJ | Podielové CP<br>a podieľy v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>CP a<br>podieľy | Pôžičky<br>ÚJ v<br>kons.celk<br>u | Ostatný<br>DFM | Pôžič-<br>ky s<br>dobou<br>splatno<br>sti<br>najviac<br>1 rok | Obsta-<br>rávaný<br>DFM | Posky-<br>tnuté<br>pred-<br>davky<br>na DFM | Spolu  |
| a                                                       | b                                     | c                                                                     | d                                      | e                                 | f              | g                                                             | h                       | i                                           | j      |
| Prvotné ocenenie                                        |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b>       |                                       | 11 081                                                                |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 11 081 |
| Prírastky                                               | 11 081                                | 0                                                                     |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 11 081 |
| Úbytky                                                  | 80                                    | 0                                                                     |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 80     |
| Presuny                                                 | 0                                     | 11 081                                                                |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 11 081 |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>          | 11 001                                | 0                                                                     |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 11 001 |
| Opravné položky                                         |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b>       |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Prírastky                                               |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Úbytky                                                  |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 0      |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>          |                                       | 0                                                                     |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 0      |
| Zostatková hodnota                                      |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b>       | 0                                     | 11 081                                                                |                                        |                                   |                |                                                               |                         |                                             | 11 081 |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>          | 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                                             |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                         |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                                                |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|                                                                                                      | 10                                 | 10                                            | 204 931                                                                                                       | 94 924                                                                                                     | 20 493                                        |
| Duteko,a.s., Haniska pri Prešove                                                                     |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>20 493</b>                                 |

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                                             |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                         |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Duteko,a.s. Haniska pri Prešove                                                                      | 10                                 | 10                                            | 204 931                                                                                                       | 94 924                                                                                                     | 11 001                                        |
| <b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                                                |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>11 001</b>                                 |

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 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|
|                                                                          |                                  |                         |                                                             |                                                                      |  |                                    |
| 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                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>25 092</b>                    | <b>7 279</b>            | <b>4 036</b>                                                | <b>397</b>                                                           |  | <b>27 938</b>                      |

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                              |                     |                      |                  |
| 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              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                        | <b>357 420</b>      | <b>82 942</b>        | <b>440 692</b>   |

\*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         |                |                |
| <b>Spolu</b>             | <b>449 344</b> | <b>514 769</b> |

**(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív****F.písm.zb)**

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

**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        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2014</b>  |
| 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                                             |              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 329</b> |

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2015)                        |                    |               |               |               |                        |
|---------------------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|
|                                                         | Stav<br>k 1.1.2015 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav<br>k 31. 12. 2015 |
| a                                                       | b                  | c             | d             | e             | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                        | <b>62 459</b>      | <b>8 428</b>  | <b>0</b>      | <b>20 813</b> | <b>50 074</b>          |
| Zákonná: na pestovnú činnosť                            | 19 216             | 3 474         |               | 5 784         | 16 906                 |
| Ostatné: odchodné do dôchodku                           | 28 214             | 4 954         |               |               | 33 168                 |
| na súdne spory                                          | 15 029             |               |               | 15 029        |                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>76 395</b>      | <b>75 869</b> | <b>62 415</b> | <b>16 060</b> | <b>73 789</b>          |
| <b>Zákonné rezervy, z toho:</b>                         | <b>59 248</b>      | <b>50 389</b> | <b>43 188</b> | <b>16 060</b> | <b>50 389</b>          |
| 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            |                        |
| <b>Ostatné, z toho:</b>                                 | <b>17 147</b>      | <b>25 480</b> | <b>19 227</b> | <b>0</b>      | <b>23 400</b>          |
| 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 audítorskou spoločnosťou – účtuje na 383

Tabuľka č.2

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)               |                    |               |               |               |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
|                                                                       | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2014 |
| a                                                                     | b                  | c             | d             | e             | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>67 894</b>      | <b>9 545</b>  | <b>1 318</b>  | <b>13 662</b> | <b>62 459</b>        |
| 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               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>60 600</b>      | <b>79 261</b> | <b>58 340</b> | <b>5 126</b>  | <b>76 395</b>        |
| <b>Zákonné rezervy</b>                                                |                    |               |               |               |                      |
| 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               |
| <b>Ostatné, z toho:</b>                                               |                    |               |               |               |                      |
| 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              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>54 010</b>  | <b>45 990</b>  |
| 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         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | <b>641 445</b> | <b>898 333</b> |
| 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             |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,</b>         |               |               |
| <b>z toho</b>                                                                        |               |               |
| Odpočítateľné                                                                        | -9 796        | -50 790       |
| Zdaniteľné                                                                           | 287 360       | 250 294       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho</b> |               |               |
| Odpočítateľné                                                                        | -61 710       | -60 509       |
| Zdaniteľné                                                                           | 9 456         | 50 056        |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                   | 0             | 0             |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                   | 0             | 0             |
| <b>Sadzbá dane z príjmov (v %)</b>                                                   | 22            | 22            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                    | 0             | 0             |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                   | 0             | 0             |
| Zúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |               |               |
| Zúčtovaná do vlastného imania                                                        |               |               |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                       | <b>49 568</b> | <b>41 591</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                             | <b>7 977</b>  | <b>9 940</b>  |
| 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                              | k 31.12.2015  | k 31.12.2014  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| a                                          | b             | c             |
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 399</b>  | <b>3 171</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14 276        | 13 260        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>18 675</b> | <b>16 431</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>14 233</b> | <b>12 032</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>4 442</b>  | <b>4 399</b>  |

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                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b> |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| 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     |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 720</b>     | <b>2 720</b>     |
| Za audit účtovnej závierky                         | 2 720            | 2 720            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>1 064 847</b> | <b>1 080 499</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 364 504          | 399 341          |
| Výnosy z nájmu pohrebných miest                    | 700 343          | 681 158          |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>177 424</b>   | <b>169 114</b>   |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 35 520           | 35 519           |
| Výnosy z nájmu pohrebných miest                    | 141 904          | 133 595          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 244 991</b> | <b>1 252 333</b> |

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 9 437,00 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 2 483,00 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<br>odbytu<br>a | Služby NSO, dopravy a<br>údržby |                  | Cintorínske a pohrebné<br>služby a tovar |                | Lesnícke služby a<br>drevo |                | Spolu            |                  |
|-----------------------|---------------------------------|------------------|------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 2015<br>b                       | 2014<br>c        | 2015<br>d                                | 2014<br>e      | 2015<br>f                  | 2014<br>g      | 2015             | 2014             |
| Mesto                 | 3 462 116                       | 3 474 607        | 2 625                                    | 35 333         | 31 396                     | 32 673         | 3 496 137        | 3 542 613        |
| Prešov                |                                 |                  |                                          |                |                            |                |                  |                  |
| ostatní               | 434 018                         | 401 041          | 453 261                                  | 417 606        | 352 683                    | 399 647        | 1 239 962        | 1 218 294        |
| Slovensko             |                                 |                  |                                          |                |                            |                |                  |                  |
| zahraničie            |                                 | 518              |                                          | 0              | 5 766                      | 1 912          | 5 766            | 2 430            |
| <b>Spolu</b>          | <b>3 896 134</b>                | <b>3 876 166</b> | <b>455 886</b>                           | <b>452 939</b> | <b>389 845</b>             | <b>434 232</b> | <b>4 741 865</b> | <b>4 763 337</b> |

Okrem uvedených tržieb Spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu nájomov a pod. prevádzky Správa, nezaraďenú v tabuľke za rok 2015, v hodnote 22 132,76 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<br>a                                                    | 2015                     | 2014                     |                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |               |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d | 2015<br>e                                | 2014<br>f     |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    |                          |                          |                         | 0                                        | 0             |
| Výrobky                                                               | 5 298                    | 15 846                   | 17 298                  | -10 548                                  | -1 452        |
| Zvieratá                                                              | 0                        | 0                        | 0                       | 0                                        | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>5 298</b>             | <b>15 846</b>            | <b>17 298</b>           | <b>-10 548</b>                           | <b>-1 452</b> |
| Manká a škody                                                         |                          |                          |                         |                                          |               |
| Reprezentačné                                                         |                          |                          |                         |                                          |               |
| Dary                                                                  |                          |                          |                         |                                          |               |
| Iné                                                                   |                          |                          |                         | 0                                        | 0             |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                          |                          |                         | <b>-10 548</b>                           | <b>-1 452</b> |

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           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>-7 797</b> | <b>104 604</b> |
| Výrobky - pohrebníctvo, MsL                                              | -10 548       | -1 452         |
| Vnútropodnikové práce na obstaraní HIM                                   | 2 751         | 106 056        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>99 527</b> | <b>118 681</b> |
| 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          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>340</b>    | <b>1 181</b>   |
| <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 audítorom [§ 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           |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>4 763 989</b> | <b>4 850 848</b> |

**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             |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                        | <b>2 301 604</b> | <b>2 450 223</b> |
| <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          |
| <b>Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:</b>     | <b>374 476</b>   | <b>431 722</b>   |
| 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           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                    | <b>4 211</b>     | <b>5 722</b>     |
| <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)**

|                                                | 2015        |              |                | 2014        |               |                 |
|------------------------------------------------|-------------|--------------|----------------|-------------|---------------|-----------------|
|                                                | Základ dane | Daň          | Daň v %        | Základ dane | Daň           | Daň v %         |
| a                                              | b           | c            | d              | e           | f             | 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 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>527</b>   | <b>1,91 %</b>  |             | <b>-9 945</b> | <b>-64,69 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | 7 977        | 28,91 %        |             | 9 940         | 64,66 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>8 504</b> | <b>30,82 %</b> |             | <b>-5</b>     | <b>-0,03 %</b>  |

**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 510 348,00EUR predstavuje majetok nadobudnutý v rámci projektu „Intenzifikácia separovaného zberu v meste Prešov“. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Spoločnosť uhrádza Mestu Prešov v zmysle zmluvy 17 960,00 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, detské a hokejbalové ihriská v majetku spoločnosti -všetko za ročný nájom v úhrnnej čiastke 19 158,14 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   |
| 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 309,00 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.c)**

| 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 18 848,00 EUR (v roku 2014: 15 679,44 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 10 554,00 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<br>31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|----------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2015    | Prírastky     | Úbytky       | Presuny  |                      |
| 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                    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>510 738</b>        | <b>27 733</b> | <b>4 230</b> | <b>0</b> | <b>534 241</b>       |

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 vyplnenej 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              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>508 415</b>                               | <b>4 814</b> | <b>2 491</b> | <b>0</b> | <b>510 738</b> |