A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

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

Dátum založenia: 30.11.1995
Dátum vzniku: 01.01.1996
IČO: 31718914

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

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

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

1.A písm.c)

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	114
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 27.7.2016.

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	397 385	100	100	-
Spolu	**397 385**	**100**	**100**	**-**

Počet a druh akcií: 20 915 akcií kmeňových, na meno, zaknihovaných, verejne neobchodovateľných, menovitá hodnota jednej akcie 19,00 EUR

C INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku verenej správy.

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

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

E INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou,
c) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou.

8) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9) Dotácie
O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie spoločnosť využíva výhradne na obstaranie investícií a drobného majetku.
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

10) Všetok prenajatý majetok na základe zmlúv vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
Technické zhodnotenie prenajatého majetku uvádza ako svoj majetok nájomca a odpisuje ho v súlade so zákonom o dani z príjmov po predchádzajúcom súhlase vlastníka.

11) Cudzia 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 goodwile, 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 2016 do 31.decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015.

2.F. písm.a)

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

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 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

4.**F. písm.a)**
Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Dlhodobý hmotný majetok	**Pozemky**	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Umelecké diela**	**Zákl. stádo a ťaž. zvieratá**	**Ost. DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté predavky na DHM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 772	1 390 184	1 540 636	7 230		0	7 017	25 562	3 275 401
Prírastky							207 815	0	207 815
Úbytky		71 724	19 783						91 507
Presuny		0	195 187	0			-195 187		0
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	1 318 460	1 716 040	7 230			19 645	25 562	3 391 709
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		521 289	1 070 589						1 591 877
Prírastky		131 508	102 412						233 920
Úbytky		71 724	19 784						91 508
Stav na konci účtovného obdobia		581 072	1 153 217				0		1 734 289
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky		54	0						54
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia		54	0				0		54
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 772	868 895	470 047	7 230			7 017	25 562	1 683 524
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	737 334	562 823	7 230			19 645	25 562	1 657 366

Tabuľka č2

Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na DHM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 772	1 361 251	1 539 512	7 230			26 614	0	3 239 379
Prírastky							10 460	25 562	36 022
Úbytky									0
Presuny		28 933	1 124	0			-30 057		0
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	1 390 184	1 540 636	7 230			7 017	25 562	3 275 401
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 448	976 562						1 430 010
Prírastky		67 841	94 027						161 868
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		521 289	1 070 589				0		1 591 878
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 772	907 803	562 950	7 230			26 614	0	1 809 369
Stav na konci účtovného obdobia	304 772	868 895	470 047	7 230			7 017	25 562	1 683 523

Spoločnosť v roku 2016 obstarala majetok:

-Triediaci pásový dopravník TP6/1 za vstupnú cenu 13.400,- €,
- MV MAN TGS PO 813 FT za cenu 167.200,- +výbava 387,46 , spolu 167 587,49 €,
- VZV Gekkon GX 35 za 14 200,-€
Tento majetok účtovná jednotka k 31. decembru 2016 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 na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu :
- nehnuteľný majetok 4 331 091,69 €,
- hnuteľný majetok 1 111 913,04 €.

Havarijné poistenie MV

Porad. č.	Inv. č.	EVČ	Nadob. cena	Zost. cena	Poist. suma	Výsledné poistné
1	A1215	PO197DT	150900,00	0	179571,00	1607,25
2	A1222	PO893DV	150900,00	0	179571,00	1607,25
3	A1221	PO895DV	150900,00	0	179571,00	1607,25
4	A1225	PO937EA	76980,00	0	92376,00	826,81
5	A1230	PO719EE	9930,00	0	17364,00	209,21
6	A1202	PO630BG	21028,90	0	29856,00	359,73
7	A1209	PO406CV	12150,17	0	14459,00	174,21
8	A1190	PO692CI	67383,66	0	80860,00	723,74
9	A1203	PO965CP	10256,92	0	19600,00	236,16
10	A1196	PO837BE	152800,14	0	187944,00	1682,19
11	A1197	PO648CL	142700,66	0	169813,00	1519,91
12	A1240	PO835EK	9990,00	0	13990,00	168,56
13	A1241	PO799EK	9995,99	0	13330,00	160,61
14	A1249	PO162EN	9991,67	207,67	13170,00	158,68
15	A1247	PO436EN	103500,00	34500,00	124200,00	1111,65
16	A1255	PO881ER	8663,33	1082,33	10680,00	128,68
17	A1267	PO813FT	167587,49	158276,49	200640,00	1795,83
			1255658,93	194066,49	1526995,00	14077,72

(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^2,
- stavba so súpisným číslom 6456 o výmere 776m^2,

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 2016)

Dlhodobý finančný majetok	**Podielové CP a podiely v DÚJ**	**Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat-ným vplyvom**	**Ostatné dlhodobé CP a podiely**	**Pôžičky ÚJ v kons.celku**	**Ostat-ný DFM**	**Pôžič-ky s dobou splatnos ti najviac 1 rok**	**Obsta-rávaný DFM**	**Posky-tnuté pred-davky na DFM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 493								20 493
Prírastky	2 382								2 382
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	22 875	0							22 875
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	22 875	0							22 875

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2015)

Dlhodobý finančný majetok	**Podielové CP a podiely v DÚJ**	**Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat-ným vplyvom**	**Ostatné dlhodobé CP a podiely**	**Pôžičky ÚJ v kons.celku**	**Ostat-ný DFM**	**Pôžič-ky s dobou splatnos ti najviac 1 rok**	**Obsta-rávaný DFM**	**Posky-tnuté pred-davky na DFM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 001								11 001
Prírastky	9 492								9 492
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	20 493	0							20 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	20 493	0							20 493

8.**F. písm.i)**

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov a rovnaké údaje pre porovnateľné obdobie 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.1

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	**Podiel účtovnej jednotky na ZI v %**	**Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %**	**Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok**	**Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok**	**Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku**
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Duteko,a.s., Haniska pri Prešove	10	10	229 753	24 821	22 975
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					**22 975**

Tabuľka č.2

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	**Podiel účtovnej jednotky na ZI v %**	**Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %**	**Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok**	**Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok**	**Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku**
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Duteko,a.s. Haniska pri Prešove	10	10	204 931	94 924	20 493
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					**20 493**

Bežné účtovné obdobie vykazuje Spoločnosť podľa údajov spoločnosti Duteko a.s**. za rok 2015.**

(e) Zásoby

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
Zásoby	**Stav opravnej položky k 1.1.2016**	**Tvorba opravnej položky**	**Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav opravnej položky k 31.12.2016**
a	b	c	d	e	f
Materiál na sklade MTZ	5 442		50		5 392
					0
					0
					0
	0		0	0	0
spolu	**5 442**	**0**	**50**	**0**	**5 392**

11.F. písm.o) – účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

(f) Pohľadávky

14.F. písm.r)

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
Pohľadávky	**Stav opravnej položky k 1.1.2016**	**Tvorba opravnej položky**	**Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav opravnej položky k 31.12.2016**
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	27 936	11 468	2 234	11 094	26 076
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2				2
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Pohľadávky spolu	**27 938**	**11 468**	**2 234**	**11 094**	**26 078**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

15.F. písm.s)

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2016	**V lehote splatnosti**	**Po lehote splatnosti**	**Pohľadávky spolu**
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	119 375	97 232	216 607
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke*	64 375		64 375
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	364	133	498
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 780	0	7 780
Iné pohľadávky	37 183	0	37 183
Krátkodobé pohľadávky spolu	**229 077**	**97 366**	**326 443**

*Uvedená je tu aj pohľadávka z vyčíslených úrokov z omeškania voči mestu, vo výške 30 890,42 EUR, zaúčtovaná na účte 315 50 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 31.12.2016	k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	2 251	1 771
Bežné bankové účty	469 232	447 573
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		
Spolu	**471 483**	**449 344**

(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív

F.písm.zb)

Názov položky	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**202**	**0**
ESET licencia	202	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**7 515**	**6 202**
Bežné náklady na hospodársku činnosť	7 515	6 202
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**1 003**	**4 559**
Refundácia opráv na DS Solivar - požiadavka na Mesto Prešov	1 003	4 559
Spolu	**8 720**	**10 761**

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 2015 bol rozdelený takto:
22.G.písm.a)
Tabuľka č.1

	2015
Účtovný zisk	16 668

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 667
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	15 001
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**16 668**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 35 922,42 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% 3 592,24 EUR,
- neuhradená strata minulých období 6 852,53 EUR,
- zúčtovať na Fond rozvoja 25 477,65 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 ; diskont je evidovaný na účte 648 30.

Tabuľka č.1

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**50 074**	**30 406**	**0**	**7 617**	**72 863**
Zákonná: na pestovnú činnosť	16 906	27 725		7 617	37 014
Ostatné: odchodné do dôchodku	33 168	2 681			35 849
na súdne spory					
Krátkodobé rezervy, z toho:	**73 789**	**0**	**0**	**-7 033**	**60 564**
Zákonné rezervy, z toho:	**50 389**			**-7 033**	**53 791**
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 543	29 901	37 543		29 901
Na pestovnú činnosť	12 846	16 857	12 846	-7 033	23 890
Na nevyfakturované dodávky					
Ostatné, z toho:	**23 400**			**0**	**6 773**
Na nevyfakturované dodávky	274	3 970	274		3 970
Odchodné do dôchodku	5 449	193	3 588		2 054
Rezerva na pokuty a penále	12 388	150	12 388		150
Rezerva na súdne spory	5 289	539	5 229		599
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 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**62 459**	**8 429**	**0**	**20 813**	**50 075**
Zákonná: na pestovnú činnosť	19 216	3 474		5 784	16 906
Ostatné: odchodné do dôchodku	28 214	4 955			33 169
na súdne spory	15 029			15 029	
Krátkodobé rezervy, z toho:	**76 395**	**75 869**	**62 415**	**16 060**	**73 789**
Zákonné rezervy, z toho:	**59 248**	**50 389**	**43 188**	**16 060**	**50 389**
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 989	37 543	37 989		37 543
Na pestovnú činnosť	20 607	12 846	4 559	16 048	12 846
Na nevyfakturované dodávky	652		640	12	
Ostatné, z toho:	**17 147**	**25 480**	**19 227**	**0**	**23 400**
Na nevyfakturované dodávky		274			274
Odchodné do dôchodku	8 525	5 155	8 231		5 449
Rezerva na pokuty a penále	8 622	3 766			12 388
Rezerva na súdne spory		16 285	10 996		5 289
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP *	0				0

(c) Záväzky

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

24.G.písm.c)

Názov položky	k 31.12.2016	k 31.12.2015
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	**36 050**	**54 010**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 227	4 442
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	30 823	49 568
Krátkodobé záväzky spolu	**438 381**	**641 445**
Záväzky po lehote splatnosti	7 006	1 632
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	431 375	639 813

(d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

25.F. písm.v) a G. písm.f)

Názov položky	k 31.12.2016	k 31.12.2015
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-16 338	-9 796
Zdaniteľné	195 620	287 360
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-41 960	-61 710
Zdaniteľné	9 456	9 456
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	30 823	49 568
Zmena odloženého daňového záväzku	-18 745	7 977
Zúčtovaná ako náklad	-18 745	7 977
Zúčtovaná do vlastného imania		

(e) Sociálny fond

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

26.G. písm.g)

Názov položky	k 31.12.2016	k 31.12.2015
a	b	c
Začiatočný stav sociálneho fondu	**4 442**	**4 399**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 585	14 276
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 027	18 675
Čerpanie sociálneho fondu	14 800	14 233
Konečný zostatok sociálneho fondu	**5 227**	**4 442**

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

(f) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

28.G. písm.i)

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	€	EURIBOR+1,8%	12 / 2016	0	46 620

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 31.12.2016	k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**2 720**	**2 720**
Za audit účtovnej závierky	2 720	2 720
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**1 136 254**	**1 064 847**
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	418 325	364 504
Výnosy z nájmu pohrebných miest	717 928	700 343
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**216 962**	**177 424**
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	56 702	35 520
Výnosy z nájmu pohrebných miest	150 120	141 904
z recyklač.fondu na prevádzku	7 140	
na Ekopark VUC nedok.inv.	3 000	
Spolu	**1 355 936**	**1 244 991**

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

Čiastka 295,17 vo VBO dlhodobých je zostatok dotácie z Recyklačného fondu , poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2006.
Čiastka 21 762,67 vo VBO dlhodobých je zostatok dotácie z Recyklačného fondu , poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2010.
Čiastka 67 900,04 vo VBO dlhodobých je zostatok kapitálových transferov z roku 2011 až roku 2014.
Čiastka 43 090,07 je krátkodobá časť pre rozpustenie v roku 2017 týchto dotácií a transferov.
Čiastka 229 360,86 je dlhodobý zostatok dotácie z rozpočtu mesta Prešov na ihriská.
Čiastka 13 611,65 je krátkodobá časť pre rozpustenie v roku 2017 z dotácie z rozpočtu mesta Prešov na ihriská.

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	**Služby NSO, dopravy a údržby**		**Cintorínske a pohrebné služby a tovar**		**Lesnícke služby a drevo**		**Spolu**	
odbytu	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g		
Mesto	2 858 788	3 462 116	3 605	2 625	35 793	31 396	**2 898 186**	**3 496 137**
Prešov ostatní	722 917	434 018	434 286	453 261	383 506	352 683	**1 540 709**	**1 239 962**
Slovensko zahraničie		0		0	7 550	5 766	**7 550**	**5 766**
Spolu	**3 581 705**	**3 896 134**	**437 891**	**455 886**	**426 849**	**389 845**	**4 446 445**	**4 741 865**

Okrem uvedených tržieb Spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu nájmov a pod. prevádzky Správa, nezaradenú v tabuľke za rok 2016, v hodnote 18 651,70 EUR a za rok 2015 v hodnote 22 132,76 EUR.

Okrem Mesta Prešov sú podstatné tržby od odberateľov Obec Ľubotice v hodnote 98 453,72 EUR, , DUTEKO a.s. v hodnote 56 663,86 EUR, Slovwood Ružomberok, a.s. v hodnote 68 015,66 EUR, Ing.Pavol Krajňák –KRAJ v hodnote 54 658,39 EUR a Belholz, s.r.o. v hodnote 26 782,16 EUR.

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

32.H. písm.b)

Názov položky	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	17 198	5 298	15 846	11 900	-10 548
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	17 198	5 298	15 846	11 900	-10 548
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**11 900**	**-10 548**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 11 900 EUR (v roku 2015 zníženie o 10 548 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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**23 925**	**-7 797**
Výrobky - pohrebníctvo, MsL	11 900	-10 548
Vnútropodnikové práce na obstaraní DHM	12 025	2 751
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**198 441**	**111 140**
Predaj materiálu a majetku	76 898	14 565
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	42 593	37 320
Výnosy zo súdnych sporov	6 286	199
Zmluvné pokuty a penále	731	
Výnosy z náhrad z poisťovní	4 849	3 434
Diskont rezervy na pestovnú činnosť	583	210
Zúčtovanie dotácie na prevádzku	65 150	
Iné	1 351	55 413
Finančné výnosy, z toho:	**683**	**340**
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*683*	*340*
Podiely DUTEKO		

(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	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	408 546	386 590
Tržby z predaja služieb	3 999 433	4 315 807
Tržby za tovar	81 516	61 221
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	68 217	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	683	371
Čistý obrat spolu	**4 558 394**	**4 763 989**

I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

34.I.

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	**1 881 978**	**2 301 604**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*2 720*	*2 720*
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 720	2 720
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ost. významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*1 879 258*	*2 298 884*
Opravy a udržiavanie	52 636	38 749
Nájomné	124 168	132 343
Lesná a pestovná činnosť	141 680	80 712
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	1 399 159	1 877 068
Ostatné	161 615	170 012
Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	**313 324**	**374 476**
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	31 751	31 395
Poistenie majetku	24 690	31 267
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	86 497	125 241
Odpisy HIM	170 386	161 867
Ostatné		24 706
Finančné náklady, z toho:	**3 334**	**4 211**
Kurzové straty, z toho:	*10*	*0*
Kurové straty ku dňu zostavenia účt.závierky	10	0
Ostat. Významné položky finančných nákladov, z toho:	*3 324*	*4 211*
Nákladové úroky a bankové poplatky	3 324	4 147
Iné		64
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)

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	38 000		100,00 %	27 589		100,00 %
teoretická daň		8 360	22,00 %		6 070	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	131 063	28 834	75,88 %	53 621	11 797	42,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 405	-4 049	-10,66 %	-78 820	-17 340	-62,85 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-29 826	-6 562	-17,27 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
započítaná daňová licencia		-5 760				
Iné		147				
Spolu	120 832	20 970	69,96 %	2 390	527	1,91 %
Splatná daň z príjmov		**20 970**	**69,96 %**		**527**	**1,91 %**
Odložená daň z príjmov		-18 745	-49,33 %		7 977	28,91 %
Celková daň z príjmov		**2 225**	**20,63 %**		**8 504**	**30,82 %**

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

(a) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

- budovy a stavby, stroje, prístroje a zariadenia, automobily a inventár od spriaznenej osoby Mesto Prešov v nadobúdacej hodnote 1 344 839,70 EUR, ktorý používa na podnikanie, pričom hodnota 510 348,-EUR predstavuje majetok nadobudnutý v rámci projektu „Intenzifikácia separovaného zberu v meste Prešov". Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Spoločnosť uhrádza Mestu Prešov v zmysle zmluvy 17 960,- EUR.
- lesné pozemky o celkovej výmere 999,68ha v hodnote 36 675,96 EUR. Zmluva o nájme lesných pozemkov a hospodárení v lesoch je uzatvorená na dobu neurčitú. Výška nájmu je 76 346,01 EUR.
- nehnuteľnosti v lokalite Borkút (chata Borkút, hájovňa Haniska Borkút, bývalá lesná škôlka s oplotením). Doba nájmu je podmienená dobou účinnosti zmluvy o nájme lesných pozemkov a hospodárení v lesoch. Výška nájmu je 165,96 EUR.

Spoločnosť prebrala do starostlivosti v zmysle mandátnej zmluvy uzatvorenej so spriaznenou osobou Mesto Prešov majetok v nadobúdacej hodnote 3 879 178,87 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 18 651,70 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	2016	2015
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme	834 398	1 033 575
Majetok v nájme -Ekopark	173 081	114 151
Odpísané pohľadávky	67 295	56 261
Odpísané záväzky	146	146
Majetok - mandátna zmluva	2 127 866	2 391 356
Drobný hmotný majetok	746 765	696 485
Majetok poskytnutý na používanie	25 562	25 562
Zapožičaný majetok	2 730	2 730
Komisionársky sklad	475	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. Krajský súd v Prešove rozhodol 29.11.2016 a potvrdil rozsudok. Spoločnosť k 31.12.2016 ešte neuhradila dlh. Spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 309 EUR do nákladov v roku 2012 a z dôvodu preťahovania sporu dotvorila v roku 2013 rezervu do plnej výšky predpokladaného záväzku, t.j. 60,38EUR, spolu rezerva 369,38 EUR.

(b) Podmienený majetok

Spoločnosť v súvislosti s úhradami faktúr po splatnosti v položke „iné práva „ zahŕňa predpoklad úhrady úrokov z omeškania účtované Mestu Prešov v súvislosti s vykázanými úrokmi z omeškania obchodnými partnermi Duteko,a.s. a Ozon, s.r.o.

Prehľad podmieneného majetku:

L.písm.c)

Druh podmieneného majetku		31.12.2016	31.12.2015
Práva zo servisných zmlúv		0	0
Práva z poistných zmlúv			393
Práva z koncesionárskych zmlúv		0	0
Práva z licenčných zmlúv		0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením dane z príjmov	od	0	0
Práva z privatizácie		0	0
Práva zo súdnych sporov			2 620
Iné práva		30 890	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 20 026,30 EUR (v roku 2015: 18 848,- EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 12 514,02 EUR (v roku 2015: 10 554,- EUR).

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

Nenastali žiadne udalosti.

P INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

37.P.

Tabuľka č.1

	Bežné účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	694 253			-296 868	397 385
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	10 535	2 482	0		13 017
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	50 284	1 667			51 951
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	75 878	15 001		-75 878	15 001
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-379 737	3 465	3 326	372 745	-6 853
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 668	35 922		-16 668	35 922
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	**534 241**	**58 537**	**3 326**	**-16 669**	**572 783**

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

Tabuľka č.2

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	Stav k 01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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	1 042	9 493	0		10 535
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					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	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	**510 738**	**27 733**	**4 230**	**0**	**534 241**