



Technické služby, s.r.o.
Nábrežie Oravy 627/1, 026 01 Dolný Kubín

IČ DPH: SK2020425473 IČO: 316 09 911

Tel.: 00421-43-5864905, Fax: 00421-43-5863483

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel Sro, vložka číslo 2026/L



VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

Vyhotovená : v Dolnom Kubíne 10.3.2017

Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky : Ing. Pavol Heško, konateľ

1. PROFIL SPOLOČNOSTI	3
2. VÝHLAD NA ROK 2017.....	4
3. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV	6
4. SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI.....	7
4.1. <i>AKTÍVA.....</i>	<i>7</i>
4.2. <i>PASÍVA</i>	<i>8</i>
4.3. <i>NÁKLADY, VÝNOSY, HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK.....</i>	<i>8</i>
5. ÚČTOVNÉ PRINCÍPY	8
6. NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016	9
7. FINANČNÉ VÝKAZY.....	9
7.1. <i>SÚVAHA</i>	<i>9</i>
7.2. <i>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</i>	<i>11</i>
7.3. <i>POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY</i>	<i>11</i>

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Technické služby, s.r.o. pôsobí na trhu od roku 1994. Spoločnosť vznikla 1.7.1994 spísaním zakladateľskej listiny vyhotovenej vo forme notárskej zápisnice zo dňa 27.6.1994, ktorá nahrádza spoločenskú zmluvu.

Zakladateľom spoločnosti je Mesto Dolný Kubín, ktoré je aj jediným spoločníkom. Technické služby, spoločnosť s ručením obmedzeným, začala svoju činnosť 1.7.1994 ako samostatný právny subjekt.

Hlavnou činnosťou spoločnosti Technické služby, s.r.o. je: údržba a čistenie mesta – čistenie verejných priestranstiev, vodných tokov, uličných vpustí, komunikácií, zabezpečenie údržby zastávok MAD, dopravných značiek, zvodidiel, lavíc a schodov, letná, zimná údržba a oprava mestských komunikácií, chodníkov, parkovísk, zabezpečenie prevádzky a údržby detských ihrísk, pieskovísk a športovísk, prevádzky, údržby a opravy verejného osvetlenia, údržba fontán, údržba a budovanie verejnej zelene, vrátane cestnej zelene, výsadba, kosenie a údržba kvetinových záhonov, pílenie a orezávanie stromov a krov, údržba mobilnej zelene. Ďalšou činnosťou, ktorú zabezpečujú Technické služby, s.r.o., je prevádzka a údržba verejných WC, údržba domov smútku a pohrebísk v meste a mestských častiach. Najvýznamnejšou a objemovo najvýraznejšou činnosťou spoločnosti je odvoz, nakladanie a likvidácia komunálneho odpadu, zabezpečenie separovaného zberu druhotných surovín a prevádzkovanie prekládkovej stanice v Širokej.

Spoločnosť sa orientuje na tuzemský trh. Najvýznamnejším odberateľom je Mesto Dolný Kubín. Služby hlavne v oblasti odpadového hospodárstva poskytujeme aj pre 20 obcí Oravy. Okrem toho poskytujeme naše služby aj pre podnikateľské subjekty v meste a okolí, hlavne čo sa týka zimnej údržby a prác súvisiacich s verejným osvetlením, kosením a výsadbou.

Firma zamestnávala k 31.12.2016 71 zamestnancov, z toho 9 THP, 3 vedúcich stredísk, 1 režijného pracovníka (upratovačka / výdaj stravy) a 58 robotníkov. Priemerný počet pracovníkov v roku 2016 bol 66, z toho 12 THP, 1 režijný pracovník a 53 robotníkov.

Organizačná štruktúra spoločnosti: vedenie a riadenie zabezpečuje jeden konateľ spoločnosti. Jednotlivé činnosti spoločnosti sú rozdelené do 3 hlavných stredísk – stredisko čistenie mesta a verejné osvetlenie, stredisko verejnej zelene a stredisko odpadového hospodárstva. Do organizačnej štruktúry je zahrnuté aj ekonomické oddelenie, ktoré zabezpečuje všetky ekonomické, personálne a správne činnosti firmy.

Praktické skúsenosti konateľa ako aj ďalších vedúcich stredísk v riadení a vedení spoločnosti, ktorí pracujú vo svojich odboroch už viac rokov, dlhoročné skúsenosti väčšiny zamestnancov v oblastiach zabezpečujúcich konkrétne okruhy činností spoločnosti sú dobrým predpokladom ďalšieho rozvoja Technických služieb, s.r.o.

Podnikateľská činnosť za rok 2016

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti sú aktivity v oblasti služieb, prác a výkonov súvisiacich s údržbou mesta, vyšpecifikovaných v bode 1. Profil spoločnosti. Na tento druh činnosti má firma vybudovanú vlastnú organizačnú štruktúru s nasledovnými kompetenciami :

1. **KONATEĽ:** komplexné zabezpečenie riadenia, organizácie a koordinácie spoločnosti, kontrolná činnosť, styk s verejnosťou a strategickými partnermi, právne úkony. Konateľ kontroluje a koordinuje činnosť podriadených v bode 2. a 3.
2. **VEDÚCI STREDÍSK:** samostatné riadenie a zabezpečenie úloh a agendy na riadenom stredisku, výkon metodických, koncepčných a tvorivých činností s prepojením na celkový chod spoločnosti, vrátane zodpovednosti za bezpečnosť práce a požiarnu ochranu. Spoločnosť má 3 hlavné strediská:
 - Stredisko čistenie mesta a verejné osvetlenie
 - Stredisko verejnej zelene, pod ktoré patrí aj správa pohrebísk, správa verejných WC a správa mestských lesov
 - Stredisko odpadového hospodárstva, ktoré zabezpečuje zvoz komunálneho odpadu, separovaný zber a správu prekládkovej stanice v Širokej
3. **HOSPODÁRSKA SPRÁVA:** spracovanie účtovníctva, fakturácie, daňové priznania, ekonomické rozbor, štatistické výkazníctvo, mzdy, personalistika, výkazy, archivácia a evidencia, správa majetku, pokladňa a skladové hospodárstvo.

Hlavný ekonóm riadi, organizuje a kontroluje prácu finančnej účtovníčky, personálnej a mzdovej účtovníčky, referentky správy majetku, pokladne a skladového hospodárstva, fakturácie, referátu dopravy a výkazníctva pre orgány životného prostredia, ako aj upratovačky, ktorá má v náplni práce aj zabezpečenie a výdaj stravy pre zamestnancov.

2. VÝHLAD NA ROK 2017

Cieľom spoločnosti je pružne reagovať na súčasné i budúce potreby nášho hlavného zákazníka – Mesta Dolný Kubín, ako aj pre obce, pre ktoré spoločnosť vykonáva činnosti hlavne v súvislosti s vývozom a uložením odpadu, ako aj oblasť zabezpečenia a skvalitnenia separovania jednotlivých komodít odpadu.

Maximálnou snahou manažmentu spoločnosti je zachovanie ekonomických ukazovateľov v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016, preto je však nevyhnutné zachovanie objemu prác na úrovni roku 2016 a s tým súvisiaci finančný obrat. Toto je možné dosiahnuť dvomi spôsobmi :

1. rozšírením strojného parku

2. zvýšením efektivity práce, v súvislosti s uvedeným:

lepšia organizácia práce so spätnou väzbou, zavedenie ekonomických rozborov činností jednotlivých stredísk a transparentnejšie odmeňovanie, resp. krátenie prémie pracovníkom podľa výkonov a kvality odvedenej práce.

Poslaním do budúcnosti je potreba naďalej zabezpečovať priaznivé pracovné prostredie a účinnejšie motivovať pracovníkov a v nemalej miere aj posilňovanie sociálnej starostlivosti o zamestnancov.

Dôležitým faktorom pre rozšírenie ponuky služieb spoločnosti hlavne s orientáciou na podnikateľské subjekty bolo aj zavedenie integrovaného systému riadenia kvality podľa normy ISO 9001:2008 a vybudovanie a implementácia integrovaného systému environmentálneho manažérstva podľa normy ISO 14001:2004, ktoré spoločnosť po úspešne absolvovanom audite zaviedla v roku 2012.

Počet zamestnancov k 31.12.2016 bol 71, počas roku 2017 nie je predpoklad nárastu celkového počtu pracovníkov, nakoľko k 31.12.2016 ukončili 3 pracovníci – vodiči pracovný pomer z dôvodu odchodu do predčasného resp. starobného dôchodku, vzniká potreba náhrady za týchto zamestnancov na pracovné pozície vodič, strojník.

Spoločnosť pre rok 2017 neplánuje vykonávať žiadnu výrobu ani vývoj a výskum.

Z globálneho pohľadu na firmu je možné konštatovať, že spoločnosť Technické služby, s.r.o. sa nachádza v stabilnej pozícii na trhu s poskytovaním podobných služieb a činností, je však potrebné zo strany jediného spoločníka v maximálnej miere využívať kapacity spoločnosti rovnomerne počas celého roka, poskytnúť spoločnosti dostatočné množstvo prác, služieb a výkonov v súvislosti s činnosťami, na ktoré bola spoločnosť spoločníkom zriadená.

3. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV

Základné ukazovatele spoločnosti (EUR)	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
Výnosy celkom	2 202 157	1 946 957	1 821 420
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 777 369	1 870 101	1 742 872
Pridaná hodnota	853 203	935 396	803 914
HV pred zdanením	+ 44 154	+ 40 351	+ 9 285
Zisk na rozdelenie (+) / strata (-)	+ 39 398	+ 26 218	+ 478
Majetok celkom	3 439 887	4 616 621	6 602 972
Vlastné imanie	530 806	494 409	468 191
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	66	66	66
Podiel neobežného majetku na majetku celkom	91,32	71,92	14,38
Podiel obežného majetku na majetku celkom	8,50	27,99	85,56
Koeficient samofinancovania (podiel vlastného imania na majetku celkom)	15,43	10,71	7,09
Celková zadlženosť -veriteľské riziko (podiel záväzkov na majetku celkom)	13,86	36,54	11,10

Ukazovatele rentability	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
Rentabilita zo zisku pred zdanením z celkového majetku	1,28	0,87	0,14
Rentabilita zo zisku pred zdanením z vlastných zdrojov	8,32	8,16	1,98
Rentabilita zo zisku pred zdanením z celkových výnosov	2,00	2,07	0,51

Ukazovatele aktivity	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
Doba obratu zásob	4,21	4,79	8,11
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	40,66	25,17	21,95
Doba obratu záväzkov z obchodného styku	15,78	24,99	55,60

4. SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI

4.1. AKTÍVA

Majetok spoločnosti je ocenený vo výške 3 439 887 EUR netto. Z toho neobežný majetok (dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok) je v sume 3 141 141 EUR, obežný majetok (zásoby, pohľadávky a finančné účty) je v sume 292 489 EUR a časové rozlíšenie (náklady budúcich období – popl.za licencie, telefóny, havarijné poistenia) je 6 257 EUR.

Neobežný majetok - spoločnosť vykázala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok k 31. 12. 2016 v hodnote 3 141 141 EUR netto, čo predstavuje oproti predchádzajúcemu obdobiu pokles v netto hodnote o 178 952 EUR.

Celková suma dlhodobého nehmotného majetku sa znížila len v zostatkovej hodnote o 1 950 EUR, nakoľko neboli v roku 2016 žiadne prírastky tohto majetku.

Celková suma dlhodobého hmotného majetku sa v zostatkovej hodnote znížila o 177 002 EUR.

Do dlhodobého hmotného majetku v roku 2016 bola zaradená Rekultivácia a uzavretie skládky komunálneho odpadu Široká, ktorá predstavuje hodnotu vo výške 2 484 046 EUR, ďalej bola zakúpená plošina NISSAN CABSTAR v sume 19 500 EUR a infražiarica na asfaltové výtlky TOPAS v hodnote 4 207 EUR.

Na účtoch obstarania majetku bola hodnota výrazne znížená o sumu súvisiacu s realizáciou projektu „Rekultivácia a uzavretie skládky komunálneho odpadu Široká“ a jej zaradením do dlhodobého hmotného majetku.

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia veci.

Obežný majetok činí v netto hodnote 292 489 EUR k 31. 12. 2016. Obežný majetok klesol oproti roku 2015 o 999 557 EUR v netto hodnote. Štruktúru obežného majetku ovplyvnil pohyb zásob – pokles o 4 038 EUR. U krátkodobých pohľadávok je pokles o 808 946 EUR, z toho pohľadávky z obchodného styku stúpili o 69 014 EUR oproti predchádzajúcemu roku.

Výška pohľadávok k 31.12.2016 predstavuje čiastku 199 601 EUR v netto hodnote.

Jedná sa hlavne o

- krátkodobé pohľadávky z obchodného styku v sume 197 998 EUR netto, z toho pohľadávky po splatnosti k 31.12.2016 dosahujú výšku 81 413 EUR.

Stav finančného majetku k 31. 12. 2016 bol 72 406 EUR, čo predstavuje pokles o 186 573 EUR oproti predchádzajúcemu obdobiu.

V priebehu roka 2016 spoločnosť evidovala bežné účty a kontokorentné účty v peňažných ústavoch a to : VÚB a.s., Slovenská sporiteľňa a.s. a Prima banka Slovensko a.s.

4.2. PASÍVA

Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo k 31. 12. 2016 výšku 530 806 EUR.

Celkové *záväzky* sa znížili o 1 209 886 EUR. Zníženie záväzkov predstavuje splatenie i krátkodobého úveru v sume 852 131 EUR, ktorý bol poskytnutý na preklopenie obdobia počas realizácie projektu „Rekultivácia a uzavretie skládky komunálneho odpadu Široká, Dolný Kubín“ na financovanie záväzkov spoločnosti do doby poskytnutia poslednej časti nenávratného finančného príspevku z fondov EÚ / ŠR a vrátenia daňovej pohľadávky. Ďalšia suma, ktorá výrazne ovplyvnila pokles záväzkov (iné záväzky – účet 379) spoločnosti bolo vrátenie zábezpeky po ukončení projektu (196 900 EUR) firme, ktorá ho realizovala.

Záväzky z obchodného styku v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesli o 51 256 EUR, z toho po lehote splatnosti je 391 EUR, čo predstavuje taktiež pokles oproti minulému roku o 12 160 EUR.

4.3. NÁKLADY, VÝNOSY, HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Celkové *náklady* dosiahli v roku 2016 výšku 2 158 008 EUR.

Náklady spoločnosti pramenia v hospodárskej sfére, len necelé percento pochádza z finančnej činnosti.

Celkové *výnosy* dosiahli v roku 2016 výšku 2 202 162 EUR.

V hlavných činnostiach sa zaznamenal nárast výnosov o 255 200 EUR.

Za výnosmi spoločnosti stojí hospodárska činnosť, vo finančnej oblasti sú nepatrné výnosy.

Čistý obrat spoločnosti za rok 2016 je 1 777 369 EUR, oproti roku 2015 sa tento znížil o 92 732 EUR.

Hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2016 pred zdanením je + 44 154 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2016 po zdanení (po zohľadnení dane z príjmov z bežnej činnosti splatnej a odloženej), a teda zisk spoločnosti je + 39 398 EUR.

5. ÚČTOVNÉ PRINCÍPY

Spoločnosť účtovala podľa vydaných zásad pre vedenie účtovníctva v roku 2016, ktoré sú upravené podľa formálnych požiadaviek na riadiace akty spoločnosti a sú v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka spoločnosti Technické služby s.r.o., Dolný Kubín bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a overená nezávislým audítorom PARTNER AUDIT, s.r.o., licencia UDVA č. 283.

Názor nezávislého audítora zo dňa 6. marca 2017: účtovná závierka spoločnosti Technické služby, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

6. NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016

Návrh predložený Valnému zhromaždeniu:

Hospodársky výsledok účtovného obdobia roku 2016 je zisk + 39 398 EUR.

V zmysle Stanov spoločnosti a § 67 Obchodného zákonníka návrh predložený Valnému zhromaždeniu je:

Sumu vo výške 2 000 EUR preúčtovať na účet zákonného rezervného fondu 421 a zároveň previesť finančné prostriedky v uvedenej výške na účet vytvorený na tento účel.

Sumu vo výške 4 000 EUR preúčtovať na účet sociálneho fondu 472 a zároveň previesť finančné prostriedky na účet sociálneho fondu.

Sumu vo výške 33 398 EUR preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov 428, a zároveň túto sumu použiť na úhradu strát minulých rokov (neuhradená strata minulých rokov – účet 429)

7. FINANČNÉ VÝKAZY

7.1. SÚVAHA

STRANA AKTÍV NETTO (EUR)	2016	2015	2014
MAJETOK	3 439 887	4 616 621	6 602 972
Neobežný majetok	3 141 141	3 320 093	949 336
Dlhodobý nehmotný majetok	405	2 355	3 591
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Oceniteľné práva			
Goodwil			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	405	2 355	3 591
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	3 140 736	3 317 738	945 745
Pozemky	22 652	22 652	22 652
Stavby	2 711 850	449 253	465 046
Samostatné hnutelné veci a súbory	336 573	362 407	305 133
Pestovateľské celky trvalých porastov			
Základné stádo a ťažné zvieratá			
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	68 661		
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 000	2 483 426	152 914

Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	292 489	1 292 046	5 649 695
Zásoby	20 482	24 520	38 705
Materiál	20 097	24 123	38 267
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby			
Výrobky			
Zvieratá			
Tovar	385	397	438
Poskytnuté preddavky na zásoby			
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	199 601	1 008 547	5 429 861
Pohľadávky z obchodného styku	197 998	128 984	104 798
<i>Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	65 174	43 241	33 074
<i>Ostatné pohľadávky z obchodného styku</i>	132 824	85 743	71 724
Daňové pohľadávky a dotácie		877 909	5 323 389
Iné pohľadávky	1 603	1 654	1 674
Krátkodobý finančný majetok			
Finančné účty	72 406	258 979	181 129
Peniaze	1 001	1 617	1 341
Účty v bankách	71 405	257 362	179 788
Časové rozlíšenie	6 257	4 482	3 941
Náklady budúcich období	6 257	4 482	3 941
Príjmy budúcich období			

STRANA PASÍV (EUR)	2016	2015	2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	3 439 887	4 616 621	6 602 972
Vlastné imanie	530 806	494 409	468 191
Základné imanie	552 926	552 926	552 926
Emisné ážio			
Ostatné kapitálové fondy	3 936	3 936	3 936
Zákonné rezervné fondy	6 530	5 210	5 110
Ostatné fondy zo zisku			
Oceňovacia rozdiely z precenenia			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 71 984	- 93 881	- 94 259
Nerozdelený zisk minulých rokov			
Neuhrazená strata minulých rokov	- 71 984	-93 881	- 94 259
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	39 398	26 218	478
Závazky	476 798	1 686 684	733 211
Dlhodobé záväzky	28 534	34 106	103 245
Dlhodobé záväzky z obchodného styku			
Ostatné dlhodobé záväzky	50	10 724	88 989
Iné dlhodobé záväzky	(splátky a lízingy)	(splátky a lízingy)	(splátky a lízingy)
Závazky zo sociálneho fondu	3 987	760	2
Odložený daňový záväzok	24 497	22 622	14 254
Dlhodobé rezervy	87 494	239 256	245 509
Zákonné rezervy	57 771	195 292	197 672
Ostatné rezervy	29 723	43 964	47 837
Dlhodobé bankové úvery	24 701	46 392	2 596
Krátkodobé záväzky	259 481	439 038	353 354
Závazky z obchodného styku	76 826	128 082	265 500
<i>Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i>			
<i>Ostatné záväzky z obchodného styku</i>	76 826	128 082	265 500
Závazky voči zamestnancom	57 226	27 593	34 686
Závazky zo sociálneho poistenia	51 652	32 372	27 162
Daňové záväzky a dotácie	39 914	8 914	8 456
Iné záväzky	33 863	242 077	17 550
Krátkodobé rezervy	54 897	55 093	28 507
Zákonné rezervy	33 101	47 430	28 507
Ostatné rezervy	21 796	7 663	
Bežné bankové úvery	21 691	872 799	
Časové rozlíšenie	2 432 283	2 435 528	5 401 570
Výdavky budúcich období	0	332	332
Výnosy budúcich období	2 432 283	2 435 196	5 401 238

7.2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

(EUR)	2016	2015	2014
Čistý obrat	1 777 369	1 870 101	1 742 872
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 202 157	1 946 957	1 821 420
Tržby z predaja tovaru			
Tržby z predaja vlastných výrobkov			
Tržby z predaja služieb	1 777 369	1 870 101	1 742 872
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
Aktivácia	229	378	47
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	212 595	73 797	65 779
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	211 964	2 681	12 722
Náklady na hospodársku činnosť	2 145 177	1 891 827	1 804 049
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	12	41	398
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	276 296	338 654	349 016
Opravné položky k zásobám			
Služby	648 086	596 388	589 591
Osobné náklady	884 788	825 573	744 256
Mzdové náklady	589 020	538 040	484 393
Odmeny členom orgánov spol. a družstva	29 157	30 615	29 037
Náklady na sociálne poistenie	209 926	199 149	178 859
Sociálne náklady	56 685	57 770	51 967
Dane a poplatky	24 873	24 713	23 506
Odpisy a opravné položky k k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	280 389	71 224	62 997
Odpisy nehmotného a hmotného majetku	280 389	71 224	62 997
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku			
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	11 700	5 498	5 598
Opravné položky k pohľadávkam	1 447	3 301	1 500
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17 586	26 435	27 187
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	56 980	55 130	17 371
Pridaná hodnota	853 203	935 396	803 914
Výnosy z finančnej činnosti	5	27	16
Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
Výnosy z cenných papierov a podielov			
Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
Výnosové úroky	5	26	16
Ostatné výnosové úroky	5	26	16
Kurzové zisky		1	
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Náklady na finančnú činnosť	12 831	14 806	8 102
Nákladové úroky	10 634	7 143	6 022
Kurzové straty	23	25	33
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 174	7 638	2 047
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 12 826	- 14 779	- 8 086
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	44 154	40 351	9 285
Daň z príjmov	4 756	14 133	8 807
Daň z príjmov splatná	2 881	5 765	3
Daň z príjmov odložená	1 875	8 368	8 804
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	39 398	26 218	478

7.3. POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky sú zostavené v zmysle prílohy č. 3 k opatreniu č. 23377/2014-74

Tie časti poznámok, ktoré sa účtovnej jednotky netýkajú, sa v poznámkach neuádzajú.

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo ÚJ

Technické služby, s. r. o.

Nábřežie Oravy 627/1

026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť Technické služby, s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 2026/L.

Hospodárska činnosť Spoločnosti

- cintorínske a pohrebné služby
- čistenie uličných vpustí
- cestná nákladná doprava
- údržba a rozširovanie verejného osvetlenia
- čistenie mesta, údržba a rozširovanie verejnej zelene
- údržba a oprava motorových vozidiel a strojového zariadenia
- elektroinštalačné práce
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti s iným ako nebezpečným odpadom
- prevádzkovanie verejných WC

Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	66
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2016.

2. Informácia o konsolidovanom celku, ktorého súčasťou je Spoločnosť

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú ÚZ za všetky skupiny ÚJ konsolidovaného celku, pre ktorú je ÚJ konsolidovanou ÚJ
Mesto Dolný Kubín, Hviezdoslavovo námestie 1651/2, 026 01 Dolný Kubín

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, v ktorej sú prístupné konsolidované ÚZ a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie OR, v ktorom sa uložia tieto konsolidované ÚZ

Mesto Dolný Kubín, Hviezdoslavovo námestie 1651/2, 026 01 Dolný Kubín

Mesto Dolný Kubín nemá povinnosť zverejňovať konsolidovanú ÚZ.

3. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady sú všetky priame

náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu prostredníctvom odpisov, ktorý sa spracováva k jednotlivému dlhodobému hmotnému a dlhodobému nehmotnému majetku. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti a opotrebovanie majetku zodpovedajúce bežným podmienkam. Údaje o zvolenom spôsobe odpisovania, ročná sadzba odpisov a čiastka odpisov za zdaňovacie obdobie sú uvedené aj na jednotlivých inventárnych kartách majetku.

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok sa odpisuje podľa odpisového plánu (účet 013). Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume od 701 EUR do 2 400 EUR, je zaradený do dlhodobého nehmotného majetku, ak doba použiteľnosti tohto majetku je dlhšia ako 1 rok sa odpisuje v súlade s odpisovým plánom (účet 018). Nehmotný majetok s ocenením do 700 EUR vrátane sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania (účet 518).

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku v podobe hnutelných vecí, resp. súborov hnutelných vecí so samostatným technicko-ekonomickým určením, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 EUR sa odpisuje v súlade s odpisovým plánom (účet 021, 022). Hmotný majetok s ocenením od 701 EUR do 1 700 EUR sa považuje za

dlhodobý hmotný majetok, ak doba použiteľnosti tohto majetku je **dlhšia ako 1 rok** a odpisuje sa podľa odpisového plánu (účet 028). Hmotný majetok s ocenením do 700 EUR vrátane sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do používania (účet 501).

Účtovný odpisový plán za predpokladu zvýšenia, resp. zníženia ocenenia dlhodobého majetku, vzniku iných odôvodnených zmien v životnosti majetku, v dôsledku zmien v skutočne dosahovanom úžitku alebo v dôsledku zmien v úrokových sadzbách NBS spoločnosť priebehu odpisovania môže meniť.

Dobu odpisovania dlhodobého nehmotného majetku stanovuje každoročne hlavný ekonóm spoločnosti v súlade s platnou vnútroorganizačnou smernicou pre dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok a pri dodržaní doby odpisovania podľa § 28 zákona o účtovníctve.

Voľba spôsobu daňového odpisovania závisí od aktuálnej hospodárskej situácie spoločnosti a podnikateľského zámeru na ďalšie obdobie v súlade so zákonom o dani z príjmov v znení neskorších predpisov ako aj vnútroorganizačnou smernicou pre dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok.

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastnila a ani v roku 2016 nenadobudla cenné papiere.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sa evidujú na samostatnom analytickom účte a mesačne sa rozpúšťajú podľa stanoveného vzorca. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou z váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa v Spoločnosti nevykonáva, preto sa o nej ani neúčtuje.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Rezervy

Rezerva sa tvorí na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Záväzok s určitým časovým vymedzením a určitou výškou sa neučtuje na účte rezerv, ale na príslušnom účte záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

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) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

Deriváty

Spoločnosť nevlastnila a v roku 2016 ani nenadobudla deriváty.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené a predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť nemá majetok nadobudnutý v privatizácii.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

V zmysle § 52a postupov účtovania dotáciu zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie účtuje Spoločnosť ako nárok na dotáciu za budúce splnenie určitých podmienok na ťarchu účtu 346 - Dotácie zo štátneho rozpočtu, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

4. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 567	0	0	6 790	0	0	9 357
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 567	0	0	0	0	0	2 567
Presuny	0	0	0	0	-3 168	0	0	-3 168
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3 622	0	0	3 622
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 567	0	0	4 435	0	0	7 002
Prírastky	0	0	0	0	552	0	0	552
Úbytky	0	2 567	0	0	1 770	0	0	4 337
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3 217	0	0	3 217

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	2 355	0	0	2 355
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	405	0	0	405

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 567	0	0	6 790	0	0	9 357
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 567	0	0	6 790	0	0	9 357
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 567	0	0	3 199	0	0	5 766
Prírastky	0	0	0	0	1 236	0	0	1 236
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 567	0	0	4 435	0	0	7 002
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	3 591	0	0	3 591
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	2 355	0	0	2 355

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný 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	22 652	512 842	1 110 749	0	0	29 577	2 483 426	0	4 159 246
Prírastky	0	2 484 046	29 757	0	0	70 060	101 437	0	2 685 300
Úbytky	0	0	3 324	0	0	2 084	2 583 863	0	2 589 271
Presuny	0	0	0	0	0	+3 168	0	0	+3 168
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 996 888	1 137 182	0	0	100 721	1 000	0	4 258 443
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 589	748 342	0	0	29 577	0	0	841 508
Prírastky	0	221 449	55 591	0	0	4 567	0	0	281 607
Úbytky	0	0	3 324	0	0	2 084	0	0	5 408
Stav na konci účtovného obdobia	0	285 038	800 609	0	0	32 060	0	0	1 117 707
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 652	449 253	362 407	0	0	0	2 483 426	0	3 317 738
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 711 850	336 573	0	0	68 661	1 000	0	3 140 736

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný 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	22 652	512 842	999 280	0	0	31 336	152 914	0	1 719 024
Prírastky	0	0	111 469	0	0	0	2 493 353	0	2 604 822
Úbytky	0	0	0	0	0	1 759	162 841	0	164 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	512 842	1 110 749	0	0	29 577	2 483 426	0	4 159 246
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 796	694 147	0	0	31 336	0	0	773 279
Prírastky	0	15 793	54 195	0	0	0	0	0	69 988
Úbytky	0	0	0	0	0	1759	0	0	1 759
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 589	748 342	0	0	29 577	0	0	841 508
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 652	465 046	305 133	0	0	0	152 914	0	945 745
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	449 253	362 407	0	0	0	2 483 426	0	3 317 738

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Ročné poistné pre rok 2016 bolo 25 228 EUR.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 948	1 706	259	0	17 395
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	15 948	1 706	259	0	17 395

Veková štruktúra pohľadávok

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	68 806	81 413	150 219

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	64 743	0	64 743
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	431	0	431
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 603	0	1 603
Krátkodobé pohľadávky spolu	135 583	81 413	216 996

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	81 413	47 868
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	135 583	976 627
Krátkodobé pohľadávky spolu	216 996	1 024 495
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 001	1 617
Bežné bankové účty	71 405	257 362
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	72 406	258 979

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 257	4 482
Na telefóny	37	41
Na poistné	6 080	4 125
Na ostatné	140	316
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

5. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	39 398
Rozdelenie účtovného zisku predchádzajúceho roka v bežnom účtovnom období	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 320
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	21 898
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	26 218

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26 218
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	100
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	378

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	478

Rezervy (krátkodobé a dlhodobé)

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	239 256	0	151 762	0	87 494
Zák. rezerva (zákon o odpadoch)	195 292	0	137 521	0	57 771
Rezerva na odchodné	13 314	0	6 579	0	6 735
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	30 650	0	7 662	0	22 988
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 093	54 897	55 093	0	54 897
Nevyčerpané dovolenky vr. poistného	27 416	33 101	27 416	0	33 101
Spracovanie a overenie UZ (audit)	4 000	3 000	4 000	0	3 000
Odmena konateľa vrátane poistného	10 016	5 911	10 016	0	5 911
Rezerva na odchodné	2 995	4 044	2 995	0	4 044
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	7 663	7 663	7 663	0	7 663
Iné (vodné, stočné)	3 003	1 178	3 003	0	1 178

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	245 509	6 785	13 038	0	239 256
Zák. rezerva (zákon o odpadoch)	197 672	0	2 380	0	195 292
Rezerva na odchodné	9 524	6 785	2 995	0	13 314
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	38 313	0	7 663	0	30 650
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 507	55 093	28 507	0	55 093
Nevyčerpané dovolenky vr. poistného	16 594	27 416	16 594	0	27 416
Sprac., overenie a zverejnenie UZ	3 230	4 000	3 230	0	4 000
Odmena konateľa vrátane poistného	3 842	10 016	3 842	0	10 016
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	0	7 663	0	0	7 663
Iné	4 841	5 998	4 841	0	5 998

V priebehu roku 2015 sa začala realizácia projektu „Rekultivácia a uzavretie skládky komunálneho odpadu Široká Dolný Kubín“, na ktorý bola poskytnutá dotácia z fondov Európskeho spoločenstva. V roku 2015 bolo poskytnuté na predfinancovanie aktivít projektu 1 919 663 EUR a suma 430 539 EUR bola poskytnutá na refundáciu nákladov súvisiacich s projektom v roku 2016. V roku 2016 bol projekt ukončený.

Vzhľadom na zmluvné podmienky zhotoviteľa projektu - zodpovednosť a záruka za dielo na 60 mesiacov, Spoločnosť po ukončení projektu bude sumu vytvorenej rezervy na rekultiváciu skládky postupne rozpúšťať v súlade s týmito podmienkami po dobu 5 rokov.

Rezerva vo výške 33 101 EUR bola vytvorená na nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenia súvisiace s týmito dovolenkami. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Podľa Zákonníka práce na rok 2016 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné, ktoré v roku 2013 bolo v Kolektívnej zmluve upravené pre zamestnancov, ktorí pracujú viac ako 20 rokov v Spoločnosti na dvojnásobok ich priemernej mesačnej mzdy. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce a upravenú Kolektívnou zmluvou. Podobný záväzok už obsahovali predpisy v minulosti. Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) v účtovnom období roku 2008 aplikovala ustanovenie § 19 ods. 7, písm. s) vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy ohľadom programov so stanovenými výhodami. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti zotrvania v pracovnom pomere do dôchodku. Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi a s použitím úrokových sadzieb štátnych obligácií, ktorých lehota splatnosti sa blíži splatnosti príslušného záväzku.

Záväzky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti (z obch. styku)	391	12 551
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	259 090	426 487
Krátkodobé záväzky spolu	259 481	439 038
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 534	34 106
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	28 534	34 106

Závazok zabezpečený záložným právom

Zmluva o splátkovom predaji č. 181283 na prefinancovanie kúpy Zberového vozidla MAN 18.250 4x2 BL na komunálny odpad s nadstavbou PRESKO 15, Ev. číslo: DK790AZ je zabezpečená zriadením záložného práva na uvedené vozidlo. Toto vozidlo bolo v roku 2016 splatené a záložné právo na uvedený majetok bolo zrušené. K 31.12.2016 nie je voči Spoločnosti zriadené žiadne záložné právo.

Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	233 368	209 404
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	233 368	209 404
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	116 717	106 576
odpočítateľné	116 717	106 576
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	45 174	90 348
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	24 510	23 447
Uplatnená daňová pohľadávka	24 510	24 139
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 064	1 310
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	49 007	46 069
Zmena odloženého daňového záväzku	2 938	7 058
Zaúčtovaná ako náklad	2 938	7 058
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

V zmysle § 10 ods. 13 postupov účtovania Spoločnosť deklaruje dostatočný základ dane z príjmov na umorenie daňovej straty v období rokov 2014 – 2016, pre ktoré má zabezpečený dostatočný objem prác od zriaďovateľa.

Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	760	2
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 223	4 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 223	4 731
Čerpanie sociálneho fondu	16 996	3 973
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 987	760

Sociálny fond sa v roku 2016 čerpal na príspevky na stravovanie a darčkové poukážky pre zamestnancov.

Bankové úvery

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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					
ČSOB Leasing a.s., úver č. UZF/15/20015	EUR	4,8% p.a.	12.01.2019	20 668	18 120
Krátkodobé bankové úvery					
	0	0	0	0	0

Dlhodobý úver ČSOB Leasing a.s. z 13.01.2015 bol poskytnutý na zakúpenie vozidla MAN na zimnú a letnú údržbu ciest v celkovej sume 85 181 EUR. Mesačná splátka (istina, úrok, poistenie) je 2 051 EUR so splatnosťou úveru k 12.01.2019.

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 pôžičky					
	0	0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky					
	0	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
	0	0	0	0	0

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	332
Na leasing	0	0
Na poplatky na znečistenie ovzdušia	0	332
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 328 286	2 423 517
Na majetok	90 194	34 927
Na dotáciu na rekultiváciu na SKO	2 199 436	2 350 202
Na tlecie doby	38 656	38 388
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	103 997	11 679
Na tlecie doby	9 442	10 709
Na majetok	15 895	970
Na dotáciu na rekultiváciu na SKO	78 660	0

V roku 2016 získala Spoločnosť nenávratný finančný príspevok z Recyklačného fondu na projekt „Zefektívnenie zberu a kvantitatívne navýšenie vytriedených zložiek komunálneho odpadu kúpou kontajnerov a lisovacieho zariadenia“ v sume 74 621 EUR, ktoré boli v priebehu roka 2016 použité na zakúpenie uvedených položiek majetku.

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina (účet 474)	1676	50	0	3 697	1 676	0
Finančný náklad (úrok)	31	0	0	278	31	0
Spolu	1 707	50	0	3 975	1 707	0

Spoločnosť má od júna 2013 má prenajatý kompaktný nakladač Kramer 1245 formou finančného prenájmu, dátum poslednej splátky je 12.05.2017.

6. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SOH	942 330	944 359	0	0	0	0
ČM,VO	458 201	572 223	0	0	0	0
VEZ, Správa pohrebísk, Ver.WC, Mestské lesy	376 838	353 519	0	0	0	0
Spolu	1 777 369	1 870 101	0	0	0	0

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	229	378
Vnútropodnikových služieb	229	378
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	424 559	76 478
Tržby z predaja hmotného majetku a materiálu	212 595	73 797
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	211 964	2 681
Finančné výnosy, z toho:	5	27
Kurzové zisky, z toho:	0	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5	26
Výnosové úroky	5	26

7. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 777 369	1 870 101
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 777 369	1 870 101

8. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	648 086	596 388
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 613</i>	<i>5 569</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 613	5 569
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	4 660	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>639 813</i>	<i>590 819</i>
Za služby (vývoz a skládkovanie TKO)	402 237	352 742
Za ochranu majetku	45 475	45 714
Za telekomunikačné služby	2 988	3 005
Nájomné platené	20 453	20 515
Prepravné	9 682	5 875
Ostatné	158 978	162 968
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 207 636	947 945
Osobné náklady	884 788	825 573
z toho: <i>mzdové náklady</i>	<i>589 020</i>	<i>538 040</i>
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	<i>29 157</i>	<i>30 615</i>
<i>sociálne poistenie</i>	<i>153 496</i>	<i>143 769</i>
<i>zdravotné poistenie</i>	<i>56 430</i>	<i>55 379</i>
<i>sociálne náklady</i>	<i>56 685</i>	<i>57 770</i>
Daňové náklady	24 873	24 713

Odpisy	280 389	71 224
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17 586	26 435
Finančné náklady, z toho:	12 831	14 806
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	23	25
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12 808	14 781
Úroky	10 634	7 143

9. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	1 874	8 368
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	44 154	x	100,00	40 350	x	100,00
Z toho teoretická daň	x	9 714	22,00	x	8 877	22,00
Daňovo neuznané náklady	48 602	10 692	24,22	39 224	8 629	21,39
Výnosy nepodliehajúce dani	63 883	14 054	31,83	48 669	10 707	26,54
Umorenie daňovej straty	28 872	6 352	14,39	30 905	6 799	16,85
Spolu	0	0	0,00	0	0	0,00
Splatná daň z príjmov	x	2 881	6,53	x	5 765	14,29
Odložená daň z príjmov	x	1 875	4,25	x	8 368	20,74
Celková daň z príjmov	x	4 756	10,77	x	14 133	35,03

10. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok zverený do správy	8 557 090	8 715 053
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

11. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	28 397	760	0	0	0	0
	30 135	480	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

12. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Obchodné transakcie boli v cenách obvyklých, ktoré účtujeme pri obchodných transakciách so všetkými partnermi.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
AQUA KUBÍN, s.r.o.	03	89	71
Infoštúdio mesta Dolný Kubín, s.r.o.	03	0	0
TEHOS, s.r.o.	03	2 800	3 519

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Mesto Dolný Kubín	03	1 294 316	1 406 277

13. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni účtovnej závierky nedošlo k udalostiam, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

14. Informácie o zmenách vlastného imania

Zisk za účtovné obdobie roka 2015 bol preúčtovaný na účet zákonného rezervného fondu v sume 1 320 EUR, na účet sociálneho fondu v sume 3 000 EUR a na účet neuhradenej straty minulých rokov v sume 21 898 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodne Valné zhromaždenie.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	552 926	0	0	0	552 926
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 936	0	0	0	3 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 210		0	1 320	6 530
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	93 881	0		21 897	71 984
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 218	39 398	0	- 26 218	39 398
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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	552 926	0	0	0	552 926
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 936	0	0	0	3 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 110	0	0	100	5 210
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	94 259	0	0	378	93 881
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	478	26 218	0	-478	26 218
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

15. Prehľad peňažných tokov

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	44 154	40 350
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	137 156	-2 706 527
A.1.1.	Odpisy (+)	280 389	71 224
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. a dlhod. hmot. majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-151 566	20 333
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 447	3 301
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 020	-2 965 501
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 634	7 143
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5	-26
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu zostav.UZ (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu zostav.UZ (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)	4 171	156 999
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	619 779	4 452 044
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	808 946	4 421 314
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-185 129	16 545
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-4 038	14 185
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	801 089	1 785 867
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	5	26
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-10 634	-7 143
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	790 460	1 778 750

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	0	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť	0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A**+A.7. +A.8.+ A.9.)	790 460	1 778 750
	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-101 437	-2 493 353
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	-101 437	-2 493 353
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-875 595	792 453
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	31 742	857 941

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-882 851	-65 488
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-24 487	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	-875 595	792 453
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	-186 573	77 850
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	258 979	181 129
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72 406	258 979
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ	72 406	258 979