

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.decembru 2017**

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 neuvádzajú.

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo ÚJ

Technické služby, s. r. o.

Nábrežie 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	69	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	71
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2017.

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, poisťné 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 2017 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 nevyžiteľné 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 neúčtuje 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 nevyužitú daňovú 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 prenášaný na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

Deriváty

Spoločnosť nevlastnila a v roku 2017 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 ľarchu 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	0	0	0	3 623	0	0	3 623
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	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	3 217	0	0	3 217
Prírastky	0	0	0	0	406	0	0	406
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
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	406	0	0	406
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný 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	-3 167	0	0	-3 167
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3 623	0	0	3 623
Oprávky								
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	406	0	0	406

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 652	2 996 888	1 137 182	0	0	100 721	1 000	0	4 258 443
Prírastky	0	0	583 510	0	0	0	586 550	0	1 170 060
Úbytky	0	0	26 391	0	0	2 070	583 510	0	611 971
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 996 888	1 694 301	0	0	98 651	4 040	0	4 816 532
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	285 038	800 609	0	0	32 060	0	0	1 117 707
Prírastky	0	94 359	63 281	0	0	14 367	0	0	172 007
Úbytky	0	0	26 391	0	0	2 070	0	0	28 461
Stav na konci účtovného obdobia	0	379 397	837 499	0	0	44 357	0	0	1 261 253
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	2 711 850	336 573	0	0	68 661	1 000	0	3 140 736
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 617 491	856 802	0	0	54 294	4 040	0	3 555 279

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	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

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 zničenía strojov a strojových zariadení, povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Ročné poistné pre rok 2017 bolo 27 121 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	17 395	3 477	421	0	20 451
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	17 395	3 477	421	0	20 451

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	80 322	64 164	144 486
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	59 505	0	59 505
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	580	0	580
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0

Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	863 911	0	863 911
Iné pohľadávky	1 702	0	1 702
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 006 020	64 164	1 070 184

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	64 164	81 413
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 006 020	135 583
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 070 184	216 996
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	1 217	1 001
Bežné bankové účty	266 577	71 405
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	267 794	72 406

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:	7 357	6 257
Na telefóny	37	37
Na poistné	7 067	6 080
Na ostatné	253	140
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	61 403
Rozdelenie účtovného zisku predchádzajúceho roka v bežnom účtovnom období	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	4 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	33 398
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	39 398

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39 398
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce 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

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:	87 494	13 352	15 757	0	85 089
Zák. rezerva (zákon o odpadoch)	57 771	0	2 308	0	55 463
Rezerva na odchodné	6 735	13 352	5 786	0	14 301
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	22 988	0	7 663	0	15 325
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 897	53 996	50 651	0	58 242
Nevyčerpané dovolenky vr. poistného	33 101	41 256	33 101	0	41 256
Spracovanie a overenie UZ (audit)	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Odmena konateľa vrátane poistného	5 911	0	5 911	0	0
Rezerva na odchodné	4 044	1 742	0	0	5 786
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	7 663	7 663	7 663	0	7 663
Iné (vodné, stočné)	1 178	335	976	0	537

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:	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
Sprac., overenie a zverejnenie UZ	4 000	3 000	4 000	0	3 000
Odmena konateľa vrátane poistného	10 016	5 911	10 016	0	5 911
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	2 995	4 044	2 995	0	4 044
Iné	7 663	7 663	7 663	0	7 663
	3 003	1 178	3 003	0	1 178

V priebehu roku 2015 sa začala realizácia projektu „Rekultivácia a uzavretie skládky komunálneho odpadu Široká Dolná 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 41 256 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 2017 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné, ktoré bolo v roku 2013 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.

Závazky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti (z obch. styku)	0	392
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	262 957	259 090
Krátkodobé záväzky spolu	262 957	259 482
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 872	28 534
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	39 872	28 534

Záväzok zabezpečený záložným právom Spoločnosť nemá.

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:	258 613	233 368
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	258 613	233 368
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	84 084	116 717
odpočítateľné	84 084	116 717
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	45 174

Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	17 658	24 510
Uplatnená daňová pohľadávka	17 658	24 510
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 852	1 064
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	54 309	49 007
Zmena odloženého daňového záväzku	5 302	2 938
Zaúčtovaná ako náklad	5 302	2 938
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 – 2017, 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
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 987	760
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 748	17 223
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 748	20 223
Čerpanie sociálneho fondu	24 514	16 996
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 221	3 987

Sociálny fond sa v roku 2017 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	21 691	20 668
ČSOB Leasing a.s., úver č. UZF/17/20658	EUR	5,2% p.a.	04.04.2020	2 013	0
SLSP, a.s., úver č. 548/CC/17	EUR	12M EURIBOR+marža 1,25% p.a.	31.12.2022	0	0

Krátkodobé bankové úvery					
SLSP, a.s., úver č. 551/CC/17	EUR	6M EURIBOR+marža 1,15% p.a.	31.12.2018	41 852	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.

Dlhodobý úver ČSOB Leasing a.s. z 04.04.2017 bol poskytnutý na zakúpenie kosačky Kawasaki ETESIA v celkovej sume 9 552 EUR. Mesačná splátka (istina, úrok, poistenie) je 294 EUR so splatnosťou úveru k 04.04.2020.

Spoločnosti bol v roku 2017 schválený nenávratný finančný príspevok z Európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt „Triedený zber komunálnych odpadov v meste Dolný Kubín“. V súvislosti s realizáciou tohto projektu si spoločnosť zobrala dlhodobý úver v celkovej sume 75 000 EUR za účelom 5% spolufinancovania projektu, ktorý sa bude splácať až od januára 2018 a krátkodobý úver v celkovej sume 295 000 EUR na zaplatenie DPH faktúr jednotlivých súčastí projektu, do doby jeho splatenia z nadmerného odpočtu DPH (vrátky DPH). Z tohto krátkodobého úveru bola vyčerpaná v roku 2017 suma 111 503 EUR a splatené z vrátených finančných prostriedkov z nadmerných odpočtov DPH bolo 41 852 EUR.

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	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 606 086	2 328 286
Na majetok	74 318	90 194
Na dotáciu na rekultiváciu na SKO	2 121 552	2 199 436
Na projekt Triedený zber KO v meste Dolný Kubín	1 354 800	0
Na tlecie doby	55 416	38 656
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	131 220	103 997
Na majetok	15 885	15 895
Na dotáciu na rekultiváciu na SKO	78 272	78 660
Na projekt Triedený zber KO v meste Dolný Kubín	26 301	0
Na tlecie doby	10 762	9 442

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 roku 2016 na uvedený účel aj použité.

Spoločnosti bol v roku 2017 schválený nenávratný finančný príspevok z Európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt „Triedený zber komunálnych odpadov v meste Dolný Kubín“. Celková suma NFP je 1 389 926 EUR, čo predstavuje 95% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu. V priebehu roku 2017 bolo vyčerpané spolu 526 015 EUR na zakúpenie dopravnej a manipulačnej techniky na nakladanie s odpadom. Zostatok financií na doplnenie uvedenej techniky a na materiálo- technické zabezpečenie projektu nakladania s odpadom, až do ukončenia projektu, je 863 911 EUR.

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu

Informácie o majetku prenášanom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	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)	0	0	0	1676	50	0
Finančný náklad (úrok)	0	0	0	31	0	0
Spolu	0	0	0	1 707	50	0

Spoločnosť má od júna 2013 má prenášaný kompaktný nakladač Kramer 1245 formou finančného prenájmu, dátum poslednej splátky bol 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	965 619	942 330	0	0	0	0
ČM,VO	372 080	458 201	0	0	0	0
VEZ, Správa pohrebísk, Ver.WC, Mestské lesy	468 349	376 838	0	0	0	0
Spolu	1 806 048	1 777 369	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:	817	229
Vnútropodnikových služieb	817	229
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	437 353	424 559
Tržby z predaja hmotného majetku a materiálu	323 029	212 595
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	114 324	211 964
Finančné výnosy, z toho:	4	5
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4	5
Výnosové úroky	4	5

7. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 806 048	1 777 369
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	1 806 048	1 777 369

8. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	673 253	648 086
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 188	3 613
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 788	3 613
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	2 400	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	668 065	644 473

Za služby (vývoz a skládkovanie TKO)	411 688	402 237
Za ochranu majetku	50 820	45 475
Za telekomunikačné služby	2 952	2 988
Nájomné platené	20 925	20 453
Prepravné/ opravy a udržiavanie	36 292	9 682
Ostatné	140 728	158 978
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 168 273	1 207 636
Osobné náklady	951 412	884 788
z toho: <i>mzdové náklady</i>	619 454	589 020
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	29 197	29 157
<i>sociálne poistenie</i>	159 243	153 496
<i>zdravotné poistenie</i>	62 839	56 430
<i>sociálne náklady</i>	80 679	56 685
Daňové náklady	21 963	24 873
Odpisy	170 412	280 389
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	24 486	17 586
Finančné náklady, z toho:	5 887	12 831
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14	23
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 873	12 808
Úroky	2 604	10 634

9. Informácie o daniach z príjmov

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	76 438	x	100,00	44 154	x	100,00
Z toho teoretická daň	x	16 052	21,00	x	9 714	22,00
Daňovo neuznané náklady	74 960	15 742	20,59	48 602	10 692	24,22
Výnosy nepodliehajúce dani	77 705	16 318	21,35	63 883	14 054	31,83
Umorenie daňovej straty	45 174	9 487	12,41	28 872	6 352	14,39
Spolu	0	5 989	7,84	0	0	0,00
Splatná daň z príjmov	x	2 881	3,77	x	2 881	6,53
Odložená daň z príjmov	x	12 154	15,90	x	1 875	4,25
Celková daň z príjmov	x	15 035	19,67	x	4 756	10,77

Za účtovné obdobie roku 2017 bol uplatnený odpočet zaplatenej daňovej licencie za predchádzajúce zdaňovacie obdobia v sume 3 109 EUR a bola zaplatená zrážková daň 1 EUR. Na úhradu daní za rok 2017 je daňová licencia vo výške 2 880 EUR.

10. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok zverený do správy	8 595 360	8 557 090
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky 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	800	0	0	0	0
	28 397	760	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	685	89
Infoštúdio mesta Dolný Kubín, s.r.o.	03	0	0
TEHOS, s.r.o.	03	4 089	2 800

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	1 288 175	1 294 316

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 2016 bol v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka preúčtovaný na účet zákonného rezervného fondu v sume 2 000 EUR, na účet sociálneho fondu v sume 4 000 EUR a na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 33 398 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 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	6 530	0	0	2 000	8 530
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	33 398	33 398
Neuhrazená strata minulých rokov	71 984	0	0	0	71 984
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 398	61 403	0	- 39 398	61 403
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	5 210	0	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
Neuhrazená strata minulých rokov	93 881	0	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

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(+/-)	76 438	44 154
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	1 468 677	137 156
A.1.1.	Odpisy (+)	172 412	280 389
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 (+/-)	-5 750	-151 566
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 056	-1 447
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 306 123	-5 020
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 604	10 634
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-5
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 (+/-)	-3 652	4 171
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	-834 713	619 779
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-850 132	808 946
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	14 813	-185 129
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	606	-4 038
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	710 402	801 089
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	4	5
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-2 604	-10 634
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.)	707 802	790 460
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činnosti	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.)	707 802	790 460
	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 (-)	-586 550	-101 437
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)	-586 550	-101 437
	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.podiélov (-)	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	74 135	-875 595
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 (+)	195 131	31 742
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-111 947	-882 851
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 (-)	-9 048	-24 487
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)	74 135	-875 595
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	195 388	-186 573
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	72 406	258 979
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	267 794	72 406
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	267 794	72 406