

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****Založenie spoločnosti**

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

Dátum založenia: 30.11.1995

Dátum vzniku: 01.01.1996

IČO: 31718914

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

**Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

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

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

**1.A písm.e)**

	2016	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	116
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	118
počet vedúcich zamestnancov	7	7

**Údaje o neobmedzenom ručení**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 30.06.2017.

**Informácia o akcionároch spoločnosti:**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Mesto Prešov	397 385	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>397 385</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

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

## C INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku verejnej správy.

Bezprostredne konsolidujúcou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku je mesto Prešov. Účtovná závierka bude uložená na Mestskom úrade v Prešove, Hlavná 71.

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

## E INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. a opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a ich noviel. Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/4455/2003-92 z 31.3.2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrenia z 11.12.2003 č. 25 167/2003-92, a opatrenia z 24.11.2004 č. MF/10069/2004-74, opatrenia zo 14.12.2005 č. MF/26670/2005-74, opatrenia z 12.12.2006 č. MF/25812/2006-74, opatrenia z 13.12.2007 č. MF/26120/2007-74, opatrenia z 27.11.2008 č. MF/24219/2008-74, opatrenia z 13.12.2010 č. MF/25947/2010-74, opatrenia z 25.10.2011 č. MF/24013/2011-74, opatrenia z 20.11.2013 č. MF/17920/2013-74, opatrenia z 24.09.2014 č. MF/18009/2014-74 a opatrenia z 2.12.2014 č. MF/23378/2014-74.

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Medzi odpisovaný majetok je zaradený aj drobný dlhodobý majetok s nadobúdacou cenou nižšou ako 1 700,-EUR, ktorý spĺňa podmienku doby používania viac ako 1 rok.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti majetku.

Účtovné odpisy sú rovnomerné u majetku obstaraného pred rokom 2010, u majetku obstaraného od roku 2010 časové, resp. rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Daňové odpisy spoločnosti sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie majetku.

V 1. odpisovej skupine sú zaradené predovšetkým osobné a dodávkové automobily, výpočtová technika a softvér.

V 2. odpisovej skupine sú zaradené predovšetkým špeciálne vozidlá, stroje a zariadenia, montované stavby z dreva a plastov, prívesy.

V 3. odpisovej skupine sú zaradené nádrže, cisterny, plechové stánky.

V 4. odpisovej skupine sú zaradené drobné stavby, kovové veľkokapacitné kontajnery.

V 5. odpisovej skupine sú zaradené inžinierske stavby a budovy

V 6. odpisovej skupine sú zaradené administratívne budovy

### (c) Informácie o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

#### 1) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

## 2) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky.

## 3) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

## 4) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## 5) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

## 6) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## 7) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

## 8) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## 9) Dotácie

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

## 10) Všetok prenajatý majetok na základe zmlúv vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

## 11) Cudzia mena

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

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

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

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

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

## 12) Výnosy

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

## 13) Spoločnosť nevlastní majetok nadobudnutý v privatizácii.

## 14) Spoločnosť neúčtuje o goodwill, výskumnej a vývojovej činnosti, dlhodobých pohľadávkach, zákazkovej výrobe.

## F INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

(a) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** - prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016.

### 2.F. písm.a)

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivovane 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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		25 473						25 473
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		25 473						25 473
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite- lné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		25 473						25 473
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		25 473						25 473
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

4.F. písm.a)  
Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	304 772	1 318 460	1 716 040	7 230		0	19 645	25 562	3 391 708
Prírastky		7 826	183 329				245 947	0	437 102
Úbytky		65 940	1 867						67 807
Presuny		0	0	0			-191 155		-191 155
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	304 772	1 260 345	1 897 502	7 230			74 437	25 562	3 569 848
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		581 072	1 153 217						1 734 289
Prírastky		118 275	131 290						249 565
Úbytky		65 940	1 867						67 807
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		633 406	1 282 640				0		1 916 046
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0			54		54
Prírastky				0			3 175		3 175
Úbytky				0					0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	0				3 229		3 229
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	304 772	737 388	562 823	7 230			19 591	25 562	1 657 365
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	304 772	626 939	614 862	7 230			71 208	25 562	1 650 573

Tabuľka č2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	304 772	1 390 184	1 540 636	7 230		0	7 017	25 562	3 275 401
Prírastky							207 815	0	207 815
Úbytky		71 724	19 783						91 507
Presuny		0	195 187	0			-195 187		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	304 772	1 318 460	1 716 040	7 230			19 645	25 562	3 391 709
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		521 289	1 070 589						1 591 877
Prírastky		131 508	102 412						233 920
Úbytky		71 724	19 784						91 508
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		581 072	1 153 217				0		1 734 289
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	0						0
Prírastky		0	0				54		54
Úbytky			0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	0				54		54
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	304 772	868 895	470 047	7 230			7 017	25 562	1 683 524
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	304 772	737 388	562 823	7 230			19 591	25 562	1 657 366

## Pohyby majetku spoločnosti v roku 2017 :

Inv. číslo	Názov	Účet	Číslo pohybu	Názov pohybu	Účtovná VC	Daňová VC	HS
Z1008	Garáže,dielne,vrátnica-Jesen	02110	2800	TECHNICKÉ ZHODNOTENIE	341,64	341,64	90
	spolu za účet a pohyb				341,64	341,64	
E2/818	Tzh Garáž + soc.zariadenie pre verejnosť	02110	5300	VYRADENIE PREDAJOM	46439,26	46439,26	77
	spolu za účet a pohyb				46439,26	46439,26	
Z1003Tzh	Oplotenie areálu Bajkalská	02120	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	1135,99	1135,99	90
Z1048	Chodník v areály Bajkalská	02120	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	4603,63	4603,63	90
Z1003Tzh	Oplotenie areálu Bajkalská	02120	2100	Tech. zhodnotenie Z OMA	631,95	631,95	90
Z1003Tzh	Oplotenie areálu Bajkalská	02120	2100	Tech. zhodnotenie Z OMA	210,70	210,70	90
E006	Tzh Prístrešok -Voliéry	02120	2100	Tech. zhodnotenie Z OMA	901,84	901,84	77
	spolu za účet a pohyb				7484,11	7484,11	
E001	Prístrešok- zázemie k pódiu	02120	5300	VYRADENIE PREDAJOM	7966,98	7966,98	77
E007	Ohrady pre zvieratá	02120	5300	VYRADENIE PREDAJOM	4034,12	4034,12	77
E009	NN rozvody a osvetlenie	02120	5300	VYRADENIE PREDAJOM	7500,00	7500,00	77
	spolu za účet a pohyb				19501,10	19501,10	
A1271	Traktor KUBOTA B2420	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	12450,00	12450,00	70
A1272	Mulčovač svah.foxcROS 1200	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	2469,00	2469,00	70
A1273	Odsávanie FT502 komplet	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	3815,20	3815,20	41
A1274	Minirypadlo KX018-4G, MS01	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	19990,00	19990,00	26
A1277	Kosačka Kubota GR 1600-II	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	6781,66	6781,66	26
A1278	Trakt.kosačka KUBOTA G23G23HD	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	18226,00	18226,00	26
A1279	Trakt.kosačka KUBOTA G23G23HD	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	18226,00	18226,00	26
A1280	Zametacia metla na uni rám 125cm	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	1993,00	1993,00	26
A1281	Univerzálny pred.rám+vývod.hriadeľ	02230	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	1940,00	1940,00	26
A1274	Minirypadlo KX018-4G, MS01	02230	2100	Tech. zhodnotenie Z OMA	3000,00	3000,00	26
	spolu za účet				88890,86	88890,86	
A1253	PC sieť Bajkalská	02250	2100	Tech. zhodnotenie Z OMA	1862,25	1862,25	90
A1261	Kamerový systém	02250	5300	VYRADENIE PREDAJOM	1867,00	1867,00	77
A1270	Ford Transit Custom PO648GB	02260	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	27518,33	27518,33	20
A1222Tzh	Tzh PO 893DV vážiaci systémTruckWeig	02260	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	3575,00	3575,00	10
A1275	RENAULT Master PO680GH	02260	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	16250,00	16250,00	405
A1276	RENAULT Master PO353GH sklop.valník	02260	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	19990,00	19990,00	10
M							
M007 Tzh	Multikar PO038AO -Tzh-sn.radlica,posil.up	02260	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	2550,00	2550,00	26
A1269	Ford Tourneo Connect PO661GB	02260	1100	ZARADENIE NOVÉHO IM	18215,83	18215,83	105
M							
M007 Tzh	Multikar PO038AO -Tzh-sn.radlica,posil.up	02260	2100	Tech. zhodnotenie Z OMA	3765,44	3765,44	26
M							
M007 Tzh	Multikar PO038AO -Tzh-sn.radlica,posil.up	02260	2100	Tech. zhodnotenie Z OMA	386,55	386,55	26
A1269	Ford Tourneo Connect PO661GB	02260	2800	TECHNICKÉ ZHODNOTENIE	325,00	325,00	105
	spolu za účet a pohyb				92576,15	92576,15	

Majetok obstaraný v roku účtovná jednotka k 31. decembru 2017 vykazuje ako svoj majetok.

**(b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na agregovanú poistnú sumu od 18.3.2016 do 26.12.2017 :

- nehnuteľný majetok 4 331 091,69 €, ročné poistné 428,78 €

- hnutel'ny majetok 1 111 913,04 €, ročné poistné 110,07 €

Od 27.12.2017 na neurčito :

- nehnuteľný majetok 3 952 237,23 €, ročné poistné 391,27 €,

- hnutel'ny majetok 1 178 476,48 €, ročné poistné 116,67 €.

**Havarijné poistenie motorových vozidiel :**

P. č.	Inv. č.	EVČ	Nadob. cena	Zost. cena	Poist. suma	Výsledné poistné
1	A1215	PO197DT	150900,00	0	179571,00	1607,25
2	A1222	PO893DV	150900,00	0	179571,00	1607,25
3	A1221	PO895DV	150900,00	0	179571,00	1607,25
4	A1225	PO937EA	76980,00	0	92376,00	826,81
5	A1230	PO719EE	9930,00	0	17364,00	209,21
6	A1209	PO406CV	12150,17	0	14459,00	174,21
7	A1190	PO692CI	67383,66	0	80860,00	723,74
8	A1203	PO965CP	10256,92	0	19600,00	236,16
9	A1196	PO837BE	152800,14	0	187944,00	1682,19
10	A1197	PO648CL	142700,66	0	169813,00	1519,91
11	A1240	PO835EK	9990,00	0	13990,00	168,56
12	A1241	PO799EK	9995,99	0	13330,00	160,61
13	A1249	PO162EN	9991,67	207,67	13170,00	158,68
14	A1247	PO436EN	103500,00	34500,00	124200,00	1111,65
15	A1255	PO881ER	8663,33	1082,33	10680,00	128,68
16	A1267	PO813FT	167587,49	158276,49	200640,00	1795,83
17	A1269	PO661GB	18540,83	15456,53	22745,00	274,05
18	A1270	PO648GB	27518,33	22931,13	33022,00	397,87
súbor			1280689,19	232454,15	1552906,00	14389,91

**(c) Záložné právo na majetok a obmedzenie majetkom nakladať**

Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku bolo zrušené po splatení úveru v VÚB.

**(d) Dlhodobý finančný majetok**

Zmena hodnoty podielových cenných papierov v spoločnosti Duteko, a.s. je vykázaná podľa prepočtu vlastného imania.

**6. F. písm.j)**

Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	22 975								22 975
Prírastky	0								0
Úbytky	757								757
Presuny	0								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	22 218	0							22 218
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0							0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0							0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	22 218	0							22 218

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2016)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostat-ný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	20 493								20 493
Prírastky	2 482								2 482
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	22 975	0							22 975
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0							0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0							0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	22 975	0							22 975

## 8.F. písm.i)

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov a rovnaké údaje pre porovnateľné obdobie 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>					
	10	10	222 183	-7 571	22 218
Duteko,a.s., Haniska pri Prešove					
<b>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>22 218</b>

Tabuľka č.2

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

Bežné účtovné obdobie vykazuje Spoločnosť podľa údajov spoločnosti Duteko a.s. za rok 2016

## (e) Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál na sklade MTZ	5 392		2 465		2 927
					0
					0
					0
<b>spolu</b>	<b>5 392</b>	<b>0</b>	<b>2 465</b>	<b>0</b>	<b>2 927</b>

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

## (f) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky  
14.F. písm.r)

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	26 076	298	13 594	0	12 780
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2				2
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu					0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>26 078</b>	<b>298</b>	<b>13 594</b>	<b>0</b>	<b>12 782</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

### 15.F. písm.s)

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	78 511	188 891	267 403
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke*	89 183		89 183
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	597		597
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie**	901 857	0	901 857
Iné pohľadávky	16 571	0	16 571
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 086 719</b>	<b>188 891</b>	<b>1 275 610</b>

\*vyčíslené úroky z omeškania voči mestu, vo výške **30 890,42 EUR**, zaúčtované na účte 315 50, ostatné pohľadávky, v roku 2016, v roku 2017 boli odúčtované nakoľko po dohode boli **odpustené**.

\*\* Zmluva o poskytnutí **NFP Ministerstvo životného prostredia** – názov projektu : **Skvalitnenie triedeného zberu komunálneho odpadu-technika pre zvoz a spracovanie biologicky rozložiteľného komunálneho odpadu**, oprávnené výdavky pre Projekt **872.866,65 €**.

### (g) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

### 17.F. písm.w)

Tabuľka č.1

Názov položky	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	2 831	2 251
Bežné bankové účty	422 380	469 232
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>425 211</b>	<b>471 483</b>

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

Názov položky	k 31.12.2017	k 31.12.2016
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>202</b>	<b>202</b>
ESET licencia	202	202
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>13 507</b>	<b>7 515</b>
Bežné náklady na hospodársku činnosť	13 507	7 515
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 003</b>	<b>1 003</b>
Refundácia opráv na DS Solivar - požiadavka na Mesto Prešov	1 003	1 003
<b>Spolu</b>	<b>14 712</b>	<b>8 720</b>

**G INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****(a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

**22.G.písm.a)**

Tabuľka č.1

	2016
Účtovný zisk	35 922
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 592
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	25 478
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	6 853
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>35 922</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške **34519,53** EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10%	3 451,95 EUR,
- vysporiadanie straty minulých období	12 034,97 EUR,
- zúčtovať na Fond rozvoja	19 032,60 EUR.

**(b) Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**23.G. písm.b)**

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná matematicko-poistnou metódou.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je vypočítaná na základe inventarizácie v SW PAM, ocenená priemernou mzdou za posledný kvartál účtovného obdobia.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola stanovená podľa prepočtov predpokladanej spotreby.

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

Rezerva na pestovnú činnosť je uvedená po diskontovaní.

Tabuľka č.1

a	k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2017 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>72 863</b>	<b>9 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 129</b>
Zákonná: na pestovnú činnosť	37 014	4 836		0	41 850
Ostatné: odchodné do dôchodku na súdne spory	35 849	4 430			40 279
<b>Ľrátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>60 564</b>	<b>72 226</b>	<b>55 418</b>	<b>4 471</b>	<b>72 900</b>
<b>Zákonné rezervy, z toho:</b>	<b>53 791</b>	<b>71 210</b>	<b>49 320</b>	<b>4 471</b>	<b>71 211</b>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 901	46 509	29 901		46 510
Na pestovnú činnosť	23 890	24 701	19 419	4 471	24 701
Na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
<b>Ostatné, z toho:</b>	<b>6 773</b>	<b>1 015</b>	<b>6 098</b>	<b>0</b>	<b>1 690</b>
Na nevyfakturované dodávky	3 970	0	3 970		0
Odchodné do dôchodku	2 054	1 015	1 379		1 690
Rezerva na pokuty a penále	150	0	150		0
Rezerva na súdne spory	599	0	599		0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP *	0				0

;

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

Tabuľka č.2

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)

a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>50 074</b>	<b>30 406</b>	<b>0</b>	<b>7 617</b>	<b>72 863</b>
Zákonná: na pestovnú činnosť	16 906	27 725		7 617	37 014
Ostatné: odchodné do dôchodku na súdne spory	33 168	2 681			35 849
<b>Ľrátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>73 789</b>	<b>51 610</b>	<b>71 868</b>	<b>-7 033</b>	<b>60 564</b>
<b>Zákonné rezervy, z toho:</b>	<b>50 389</b>	<b>46 758</b>	<b>50 389</b>	<b>-7 033</b>	<b>53 791</b>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 543	29 901	37 543		29 901
Na pestovnú činnosť	12 846	16 857	12 846	-7 033	23 890
Na nevyfakturované dodávky					
<b>Ostatné, z toho:</b>	<b>23 400</b>	<b>4 852</b>	<b>21 479</b>	<b>0</b>	<b>6 773</b>
Na nevyfakturované dodávky	274	3 970	274		3 970
Odchodné do dôchodku	5 449	193	3 588		2 054
Rezerva na pokuty a penále	12 388	150	12 388		150
Rezerva na súdne spory	5 289	539	5 229		599
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP *	0				0

**(c) Závazky**

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

**24.G.písm.c)**

Názov položky	k 31.12.2017	k 31.12.2016
a	b	c
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>21 330</b>	<b>36 050</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 510	5 227
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	15 820	30 823
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>386 291</b>	<b>438 381</b>
Záväzky po lehote splatnosti	0	7 006
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	386 291	431 375

**(d) Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**25.F. písm.v) a G. písm.f)**

Názov položky	k 31.12.2017	k 31.12.2016
a	b	c
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,</b>		
<b>z toho</b>		
Odpočítateľné	192 145	179 282
Zdaniteľné	-15 547	-16 338
	207 692	195 620
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho</b>	<b>-34 588</b>	<b>-32 504</b>
Odpočítateľné	-41 969	-41 960
Zdaniteľné	7 381	9 456
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>33 087</b>	<b>30 823</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>2 264</b>	<b>0</b>
Zúčtovaná ako náklad	2 264	0
Zúčtovaná do vlastného imania		

**(e) Sociálny fond**

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

**26.G. písm.g)**

Názov položky	a	k 31.12.2017 b	k 31.12.2016 c
<b>Začiatocný stav sociálneho fondu</b>		<b>5 227</b>	<b>4 442</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		18 339	15 585
Tvorba sociálneho fondu zo zisku			
Ostatná tvorba sociálneho fondu			
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>		<b>23 566</b>	<b>20 027</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		<b>18 056</b>	<b>14 800</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>		<b>5 510</b>	<b>5 227</b>

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

**(f) Bankové úvery**

Úvery spoločnosť nemá.

**(g) Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

**G. písm.j)**

Názov položky	k 31.12.2017	k 31.12.2016
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 720</b>	<b>2 720</b>
Za audit účtovnej závierky	2 720	2 720
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 970 355</b>	<b>1 136 254</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 235 106	418 325
Výnosy z nájmu pohrebných miest	735 248	717 928
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>301 930</b>	<b>216 962</b>
Dotácie na obstaranie DHM RC, MÚ	56 086	56 702
Výnosy z nájmu pohrebných miest	156 219	150 120
Dotácia MsÚ cintoríny	86 625	0
z recyklač.fondu na prevádzku	0	7 140
na Ekopark VUC nedok.inv.	3 000	3 000

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

Čiastka 13 601,67 vo VBO dlhodobých je zostatok dotácie z Recyklačného fondu , poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2010.

Čiastka 55 098,19 vo VBO dlhodobých je zostatok kapitálových transferov z roku 2011 až roku 2014

Čiastka 77 790,50 vo VBO dlhodobých je zostatok dotácie z Recyklačného fondu , poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2016.

Čiastka 872 866,65 vo VBO dlhodobých je vo výške oprávnených výdavkov Projekt OPKZP z r.2017.

Čiastka 42 474,02 je krátkodobá časť pre rozpustenie v roku 2018 dotácií RF.

Čiastka 215 749,20 je dlhodobý zostatok dotácie z rozpočtu mesta Prešov na ihriská.

Čiastka 13 611,66 je krátkodobá časť pre rozpustenie v roku 2018 z dotácie z rozpočtu mesta Prešov na ihriská.

## H INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### (a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

#### H. písm.a)

Oblasť odbytu a	Služby NSO, dopravy a údržby		Cintorínske a pohrebné služby a tovar		Lesnícke služby a drevo		Spolu	
	2016 b	2017 c	2016 d	2017 e	2016 f	2017 g	2016	2017
Mesto Prešov	2 858 788	2 252 963	3 605	15 971	35 793	33 298	2 898 186	2 302 233
ostatní Slovensko	722 917	1 131 368	434 286	507 043	383 506	431 589	1 540 709	2 070 000
zahraníče		0		0	7 550	0	7 550	0
<b>Spolu</b>	<b>3 581 705</b>	<b>3 384 331</b>	<b>437 891</b>	<b>523 014</b>	<b>426 849</b>	<b>464 887</b>	<b>4 446 445</b>	<b>4 372 232</b>

Okrem uvedených tržieb Spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu nájmov a pod. prevádzky Správa, nezaradenú v tabuľke za rok 2016, v hodnote **18 651,70** EUR a za rok 2017 v hodnote **38 030,49** EUR. Taktiež v tabuľke neuvádza tržby z predaja majetku Mestu Prešov v roku 2017 v hodnote **53 582,46**€.

Okrem Mesta Prešov sú podstatné tržby od odberateľov Obec Ľubotice v hodnote 104 019,88 EUR., Slovwood Ružomberok, a.s. v hodnote 119 543,10 EUR, Ing.Pavol Krajčák –KRAJ v hodnote 33 596,88 EUR a Belholz, s.r.o. v hodnote 23 172,70 EUR.

### (b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

#### 32.H. písm.b)

Názov položky a	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2017 e	2016 f	
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	14 607	17 198	5 298	-2 591	11 900	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
<b>Spolu</b>	<b>14 607</b>	<b>17 198</b>	<b>5 298</b>	<b>-2 591</b>	<b>11 900</b>	
Manká a škody						
Reprezentačné						
Dary						
Iné				0	0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-2 591</b>	<b>11 900</b>	

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 2 591 EUR (v roku 2016 zvýšenie o 11 900 EUR), čo zodpovedá stavu v súvahe.

**(c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**H. písm.c) až f)**

Názov položky	2017	2016
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>12 121</b>	<b>23 925</b>
Výrobky - pohrebníctvo, MsL	3 828	11 900
Vnútropodnikové práce na obstaraní DHM	8 294	12 025
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>233 635</b>	<b>198 441</b>
Predaj materiálu a majetku	54 871	69 556
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	57 658	42 593
Výnosy zo súdnych sporov	645	6 286
Zmluvné pokuty a penále	0	731
Výnosy z náhrad z poisťovní	18 308	4 849
Diskont/rušenie rezervy na pestovnú činnosť	4 495	583
Zúčtovanie dotácie na prevádzku	48 508	65 150
Predaj komodít vytriedených	9 769	7 342
Výnosy z premlčaných nákl.úrokov	37 838	
Iné	1 544	1 351
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>683</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>683</i>

**(d) Čistý obrat**

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

**33.H. písm.g)**

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	418 980	408 546
Tržby z predaja služieb	3 788 706	3 999 433
Tržby za tovar	64 664	81 516
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja DHM	53 585	68 217
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	683
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>4 325 935</b>	<b>4 558 394</b>

## I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

### 34.I.

Názov položky	2017	2016
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 471 196</b>	<b>1 881 978</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 720</i>	<i>2 720</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 720	2 720
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ost. významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 468 476</i>	<i>1 879 258</i>
Opravy a udržiavanie	99 088	52 636
Nájomné	395 594	124 168
Lesná a pestovná činnosť	132 588	141 680
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	562 521	1 399 159
Ostatné	278 685	161 615
<b>Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:</b>	<b>271 272</b>	<b>313 324</b>
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	32 634	31 751
Poistenie majetku a ost.poist.	29 561	24 690
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	13 094	86 497
Odpisy HIM	195 982	170 386
Ostatné		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 304</b>	<b>3 334</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		<i>10</i>
Kurové straty ku dňu zostavenia účt.závierky		10
<i>Ostat. Významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 304</i>	<i>3 324</i>
Nákladové úroky a bankové poplatky	3 304	3 324
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

## J Informácie o daniach z príjmov

## (a) Ďalšie informácie k odloženým daniam:

## 35.J. písm.a) až e)

Názov položky	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

## 36.J. písm.f) a g)

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	55 634		100,00 %	38 000		100,00 %
teoretická daň		11 683	21,00 %		8 360	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	141 021	29 614	53,23 %	131 063	28 834	75,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-89 291	-18 751	-33,70 %	-18 405	-4 049	-10,66 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-17 599	-3 696	-6,64 %	-29 826	-6 562	-17,27 %
Zmena sadzby dane			0,00 %		0	0,00 %
započítaná daňová licencia					-5 760	
Iné						
<b>Spolu</b>	<b>89 764</b>	<b>18 850</b>	<b>33,88 %</b>	<b>120 832</b>	<b>20 823</b>	<b>69,96 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>18 850</b>	<b>33,88 %</b>		<b>20 823</b>	<b>69,96 %</b>
Odložená daň z príjmov		2 264	4,07 %		-18 745	-49,33 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>21 114</b>	<b>37,95 %</b>		<b>2 078</b>	<b>20,63 %</b>

## K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### (a) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

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

Spoločnosť prebrala do starostlivosti v zmysle mandátnej zmluvy uzatvorenej so spriaznenou osobou Mesto Prešov majetok v nadobúdacej hodnote 3 879 178,87 EUR.

### (b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma predajný stánok na trhovisku Centrum, časť pozemku v areáli na Bajkalskej 33 ako parkovacie plochy tretím osobám, kancelárske priestory na Bajkalskej 33, predajný stánok v areáli na Bajkalskej 33, detské a hokejbalové ihriská v majetku spoločnosti -všetko za ročný nájom v úhrnnej čiastke 18 651,70 EUR.

### (c) Zapožičaný majetok:

Spoločnosť eviduje E-domček na separovaný zber od ASEKOL SK s.r.o., Bratislava

### (d) Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2017	2016
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme	2 600 305	834 398
Majetok v nájme -Ekopark	230 411	173 081
Odpísané pohľadávky	80 857	67 295
Odpísané záväzky	146	146
Majetok - mandátna zmluva	2 120 304	2 127 866
Drobný hmotný majetok	801 210	746 765
Drobný hmotný majetokEkopark nájom	7 885	
Majetok poskytnutý na používanie	25 652	25 562
Zapožičaný majetok	2 730	2 730
Komisionársky sklad	475	475

## L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### (a) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

### (b) Podmienený majetok

Spoločnosť v súvislosti s úhradami faktúr po splatnosti v položke „iné práva „ zahŕňala v roku 2016 predpoklad úhrady úrokov z omeškania účtované Mestu Prešov v súvislosti s vykázanými úrokmi z omeškania obchodnými partnermi Duteko,a.s. a Ozon, s.r.o. Avšak v roku 2017 boli tieto úroky Mestu Prešov odpustené na základe Dohody.

Prehľad podmieneného majetku:

**L.písm.c)**

<b>Druh podmieneného majetku</b>	31.12.2017	31.12.2016
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv		0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov		0
Iné práva	0	30 890

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 19 402,- EUR (v roku 2016: 20 026,30 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 12 516,- EUR (v roku 2016: 12 514,02 EUR). Odmeny členom predstavenstva vo výške 3 755,-€ a členom dozornej rady 1 043,-€.

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

Nenastali žiadne udalosti.

**P INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

**37.P.**

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	397 385				397 385
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	41 592				41 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	76 719	3 592			80 312
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	13 017		757		12 260
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	51 951	3 592			55 543
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	15 001	25 478			40 479
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 853	-12 035	-6 853		-12 035
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 922	34 520		-35 922	34 520
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
<b>Spolu</b>	<b>624 735</b>	<b>55 147</b>	<b>-6 096</b>	<b>-35 922</b>	<b>650 055</b>

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

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2016				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	694 253			(296 868)	397 385
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	41 592				41 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	24 768				24 768
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	10 535	2 482	0		13 017
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	50 284	1 667			51 951
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	75 878	15 001		(75 878)	15 001
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-379 737	3 465	3 326	372 745	-6 853
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 668	35 922		-16 668	35 922
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>534 241</b>	<b>58 537</b>	<b>3 326</b>	<b>-16 669</b>	<b>572 783</b>