

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.decembru 2018**

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júna 2018.

2. Informácia o konsolidovanom celku, ktorého súčasťou je Spoločnosť

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú ÚZ za všetky skupiny ÚJ konsolidovaného celku, pre ktorú je ÚJ konsolidovanou ÚJ

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

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

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

Mesto Dolný Kubín nemá povinnosť zverejňovať konsolidovanú ÚZ.

3. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku v podobe hnuťelných vecí, resp. súborov hnuťelných 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 2018 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 2018 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	3 623	0	0	3 623
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	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	0	0	0	0
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	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

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

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 652	2 996 888	1 694 301	0	0	98 651	4 040	0	4 816 532
Prírastky	0	0	881 323	0	0	29 200	907 483	0	1 818 006
Úbytky	0	0	49 461	0	0	878	910 523	0	960 862
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 996 888	2 526 163	0	0	126 973	1 000	0	5 673 676
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	379 397	837 499	0	0	44 357	0	0	1 261 253
Prírastky	0	94 359	113 349	0	0	17 416	0	0	225 124
Úbytky	0	0	49 462	0	0	878	0	0	50 340
Stav na konci účtovného obdobia	0	473 756	901 386	0	0	60 895	0	0	1 436 037
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	2 617 491	856 802	0	0	54 294	4 040	0	3 555 279
Stav na konci účtovného obdobia	22 652	2 523 132	1 624 777	0	0	66 078	1 000	0	4 237 639

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	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

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	1 421 703
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo je zriadené na stroje, vozidlá a majetok nadobudnutý v rámci projektu „Triedený zber komunálneho odpadu v meste Dolný Kubín“.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je prevažne poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Ročné poisťné pre rok 2018 bolo 36 093 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	20 451	4 118	176	0	24 393
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	20 451	4 118	176	0	24 393

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	73 237	103 134	176 371
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	57 901	0	57 901
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	405	0	405
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0

Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 594	0	8 594
Iné pohľadávky	1 597	0	1 597
Krátkodobé pohľadávky spolu	141 734	103 134	244 868

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	25 866	64 164
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	219 002	1 006 020
Krátkodobé pohľadávky spolu	244 868	1 070 184
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	2 531	1 217
Bežné bankové účty	301 141	266 577
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	303 672	267 794

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:	8 969	7 357
Na telefóny	106	37
Na poistné	8 693	7 067
Na ostatné	170	253
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	38 846
Rozdelenie účtovného zisku predchádzajúceho roka v bežnom účtovnom období	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 100
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	53 303
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	61 403

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	61 403
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce 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	33 398
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	39 398

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:	85 089	0	14 622	0	70 467
Zák. rezerva (zákon o odpadoch)	55 463	0	2 308	0	53 155
Rezerva na odchodné	14 301	0	4 652	0	9 649
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	15 325	0	7 662	0	7 663
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 242	49 249	53 877	0	53 614
Nevyčerpané dovolenky vr. poistného	41 256	37 976	41 256	0	37 976
Spracovanie a overenie UZ (audit)	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Odmena konateľa vrátane poistného	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	5 786	0	1 421	0	4 365
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	7 663	7 663	7 663	0	7 663
Iné (vodné, stočné)	537	610	537	0	610

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:	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
Sprac., overenie a zverejnenie UZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Odmena konateľa vrátane poistného	5 911	0	5 911	0	0
Ost. rezervy (rekultivácia skládky)	4 044	1 742	0	0	5 786
Iné	7 663	7 663	7 663	0	7 663
	1 178	335	976	0	537

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 37 976 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 2018 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 odstúpného 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	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	197 324	262 957
Krátkodobé záväzky spolu	197 324	262 957
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45 381	39 872
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	45 381	39 872

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:	388 854	258 613
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	388 854	258 613
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	182 328	84 084
odpočítateľné	182 328	84 084
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%

Odložená daňová pohľadávka	38 285	17 658
Uplatnená daňová pohľadávka	38 285	17 658
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	20 627	6 852
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	81 659	54 309
Zmena odloženého daňového záväzku	27 351	5 302
Zaúčtovaná ako náklad	27 351	5 302
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 221	3 987
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 899	19 748
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	4 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 899	23 748
Čerpanie sociálneho fondu	27 114	24 514
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 006	3 221

Sociálny fond sa v roku 2018 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	22 755	21 691
ČSOB Leasing a.s., úver č. UZF/17/20658	EUR	5,2% p.a.	04.04.2020	3 120	2 013
ČSOB Leasing a.s., úver č. UZF/18/20518	EUR	4,57% p.a.	06.02.2021	2 289	0
SLSP, a.s., úver č. 548/CC/17	EUR	12M EURIBOR+marža 1,25% p.a.	31.12.2022	15 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP, a.s., úver č. 551/CC/17	EUR	6M EURIBOR+marža 1,15% p.a.	31.12.2018	98 458	41 090

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.

Dlhodobý úver ČSOB Leasing a.s. z 14.02.2018 bol poskytnutý na zakúpenie dispečerského vozidla Dacia Dokker v celkovej sume 8 616 EUR. Mesačná splátka (istina, úrok, poistenie) je 285 EUR so splatnosťou úveru k 06.02.2021.

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 bolo vyčerpané spolu 289 872 EUR, táto zmluva bola dodatkom zmenená – deň konečnej splatnosti úveru bol zmenený na 31.01.2019. K 31.12.2018 bolo splatené spolu 139 548 EUR z vrátených finančných prostriedkov z nadmerných odpočtov DPH. Zostatok úveru vo výške 150 324 EUR bol uhradený 31.01.2019 a tým bol úver na prefinancovanie DPH projektu splatený.

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:	3 401 633	3 606 086
Na majetok	58 028	74 318
Na dotáciu na rekultiváciu na SKO	2 042 692	2 121 552
Na projekt Triedený zber KO v meste Dolný Kubín	1 241 095	1 354 800
Na tlecie doby	59 818	55 416
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	182 722	131 220
Na majetok	15 886	15 885
Na dotáciu na rekultiváciu na SKO	78 566	78 272
Na projekt Triedený zber KO v meste Dolný Kubín	77 196	26 301
Na tlecie doby	11 074	10 762

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. Táto suma bola do konca roku 2018 vyčerpaná a všetky stroje, vozidlá a technika v zmysle projektu bola zakúpená.

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu

Informácie o majetku prenášanom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina (účet 474)	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad (úrok)	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

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	983 174	965 619	0	0	0	0
ČM,VO	331 351	372 080	0	0	0	0
VEZ, Správa pohrebísk, Ver.WC, Mestské lesy	476 959	468 349	0	0	0	0
Spolu	1 791 484	1 806 048	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:	297	817
Vnútropodnikových služieb	297	817
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	490 060	437 353
Tržby z predaja hmotného majetku a materiálu	345 301	323 029
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	144 759	114 324
Finančné výnosy, z toho:	0	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4</i>
Výnosové úroky	0	4

7. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 791 484	1 806 048
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	1 791 484	1 806 048

8. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	709 812	673 253
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 894</i>	<i>5 188</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 744	2 788
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	1 150	2 400
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	705 918	668 065
Za služby (vývoz a skládovanie TKO)	435 470	411 688
Za ochranu majetku	56 090	50 820
Za telekomunikačné služby	2 881	2 952
Nájomné platené	28 663	20 925
Prepravné/ opravy a udržiavanie	34 212	36 292
Ostatné	148 602	140 728
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 199 784	1 168 273
Osobné náklady	932 971	951 412
z toho: <i>mzdové náklady</i>	618 045	619 454
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	29 021	29 197
<i>sociálne poistenie</i>	162 393	159 243
<i>zdravotné poistenie</i>	62 994	62 839
<i>sociálne náklady</i>	60 518	80 679
Daňové náklady	23 240	21 963
Odpisy	214 331	170 412
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	29 242	24 486
Finančné náklady, z toho:	5 992	5 887
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5	14
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 987	5 873
Úroky	2 978	2 604

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	45 569	x	100,00	76 438	x	100,00
Z toho teoretická daň	x	9 569	21,00	x	16 052	21,00
Daňovo neuznané náklady	155 600	32 676	71,71	74 960	15 742	20,59
Výnosy nepodliehajúce dani	171 096	35 930	78,85	77 705	16 318	21,35
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00	45 174	9 487	12,41
Spolu	0	6 315	13,86	0	5 989	7,84
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00	x	2 881	3,77
Odložená daň z príjmov	x	6 724	14,76	x	12 154	15,90
Celková daň z príjmov	x	6 724	14,76	x	15 035	19,67

Za účtovné obdobie roku 2018 bol uplatnený odpočet zaplatenej daňovej licencie za predchádzajúce zdaňovacie obdobia v sume 6 316 EUR, o sumu 5 989 EUR - preddavky na daň z príjmov platené v roku 2018, bude podaná žiadosť o vrátenie daňového preplatku.

10. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok zverený do správy	8 709 254	8 595 360
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	28 741	280	0	0	0	0
	28 397	800	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	0	685
Infoštúdio mesta Dolný Kubín, s.r.o.	03	0	0
TEHOS, s.r.o.	03	3 215	4 089

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	1 226 161	1 288 175

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 2017 bol v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka preúčtovaný na účet zákonného rezervného fondu v sume 3 100 EUR, na účet sociálneho fondu v sume 5 000 EUR a na úhradu strát minulých rokov v sume 53 304 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 530	0	0	3 100	11 630
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 398	0	0	0	33 398
Neuhrazená strata minulých rokov	71 984	0	0	53 304	18 680
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 403	38 846	0	- 61 403	38 846
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 účastí	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
Štatútne 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

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(+/-)	45 569	76 438
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	38 128	1 468 677
A.1.1.	Odpisy (+)	214 331	172 412
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 (+/-)	-9 994	-5 750
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 942	-3 056
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-151 339	1 306 123
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 978	2 604
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-4
A.1.10.	Kurzový zisky 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 (+/-)	-13 906	-3 652
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	771 353	-834 713
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev. činnosti(+/-)	829 258	-850 132
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev. činnosti (+/-)	-60 124	14 813
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	2 219	606
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	855 050	710 402
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv. činnosti (+)	0	4
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin. činnosti (-)	-2 978	-2 604
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.)	852 072	707 802
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.)	852 072	707 802
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-907 483	-586 550
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)	-907 483	-586 550
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)	0	0

C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	91 289	74 135
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 (+)	248 653	195 131
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-157 364	-111 947
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 (-)	0	-9 048
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)	91 289	74 135
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	35 878	195 388
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	267 794	72 406
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	303 672	267 794
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	303 672	267 794