

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 prenájomom.

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

	2018	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	118	128
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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 27.06.2019.

Informácia o akcionároch spoločnosti:

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

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

B 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.

C INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Výsledky hospodárenia ako aj celkovú finančnú situáciu Spoločnosti riaditeľ spoločnosti a predstavenstvo spoločnosti pravidelne monitoruje, vyhodnocuje a prijíma opatrenia na jej zlepšenie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. a opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a ich noviel. Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/4455/2003-92 z 31.3.2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom 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.

Valné zhromaždenie TSMP a.s. schválilo auditorskú spoločnosť AUDANA AUDIT, s.r.o., so sídlom v Prešove, Pustá dolina 18, IČO: 316 922 49, s licenciou č. 265 ako audítora spoločnosti TSMP a.s. na riadnom zasadnutí uznesením dňa 30.10.2013.

(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.

Majetok obstaraný od 1.10.2019 bol evidovaný ako DHM s OC nad 1 700,-€, ako DNHM s OC nad 2 400,-€, v zmysle Smernice č.1/2018.

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. 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, prístesy.

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

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

V 5. odpisovej skupine sú zaradené inžinierske stavby a budovy

V 6. odpisovej skupine sú zaradené administratívne budovy

(c) Informácie o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

1) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

2) Pohľadávky

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

3) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

4) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5) Rezervy

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

6) Záväzky

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

7) Odložené dane

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

- 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 na obstaranie investícií, drobného majetku ale aj na prevádzkové náklady. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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

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

11) Cudzia mena

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

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

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

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

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

12) Výnosy

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

13) Spoločnosť nevlastní majetok nadobudnutý v privatizácii.

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

D 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 2019 do 31.decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018. Majetok bol evidovaný ako DHM s OC nad 1 700,-€, ako DHNM s OC nad 2 400,-€, v zmysle Smernice č.1/2018 .

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite- ľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite- ľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky		14 578						14 578
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 473						25 473
Prírastky								0
Úbytky		14 578						14 578
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstará-vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	2 552 652	2 519 135	7 230		0	509 760	25 562	6 966 189
Prírastky		17 731	873 997	1 830			875 411	0	1 768 968
Úbytky		1 494	31 484						32 978
Presuny		0	0	0			-904 184		-904 184
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	2 568 889	3 361 648	9 060			480 986	25 562	7 797 995
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		729 125	1 469 870						2 198 994
Prírastky		128 588	348 901						477 489
Úbytky		1 494	31 484						32 978
Stav na konci účtovného obdobia		856 219	1 787 286				0		2 643 506
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				3 229		3 229
Prírastky			0				0		0
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				3 229		3 229
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	1 823 527	1 049 266	7 230			506 530	25 562	4 763 965
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	1 712 670	1 574 361	9 060			477 757	25 562	5 151 260

Tabuľka č2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstará-vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 772	1 260 345	1 897 502	7 230		0	74 437	25 562	3 569 848
Prírastky	1 047 078	1 332 176	631 665				3 446 241	0	6 457 160
Úbytky		39 869	10 032						49 901
Presuny		0	0	0			-3 010 919		-3 010 919
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	2 552 652	2 519 135	7 230			509 760	25 562	6 966 188
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		633 406	1 282 640						1 916 046
Prírastky		135 588	197 261						332 849
Úbytky		39 869	10 032						49 901
Stav na konci účtovného obdobia		729 125	1 469 870				0		2 198 994
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				3 229		3 229
Prírastky			0				0		0
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				3 229		3 229
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 772	626 939	614 862	7 230			71 208	25 562	1 650 572
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	1 823 527	1 049 266	7 230			506 530	25 562	4 763 965

(b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperatíva Vienna Insurance Group poistnou zmluvou č. 4619003907 s účinnosťou od 16.11.2018 do 20.12.2021 :

- živelné poistenie – celková poistná suma 7 986 465,36 €, ročné poistné 790,66 €
- poistenie pre prípad odcudzenia – celková poistná suma 178 300,00 €, ročné poistné 251,56 €
- poistenie strojov a elektroniky – celková poistná suma 100 000,00 €, ročné poistné 300,00 €
- poistenie skla – celková poistná suma 500,00 €, ročné poistné 6,00 €
- poistenie zodpovednosti za škodu – celková poistná suma 260 000,00 €, ročné poistné 2 613,00 €

Celkové ročné poistné 3 961,22 €.

Spoločnosť má uzatvorené Havarijné poistenie motorových vozidiel zmluvou č. 6582539459 (KASKO) súbor MV. a Povinné zmluvné poistenie MV súbor zmluvou č. 3556041567 v poisťovni Kooperatíva a.s.

(c) Záložné právo na majetok a obmedzenie majetkom nakladať

Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku : UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia,a.s. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č.000247A/CORP/2018 k zmluve o úvere č. 000247/CORP/2018. Záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Solivar, obec Prešov, evidovaných v katastri nehnuteľnosti zapísaných na liste vlastníctva číslo 2611, a to **a) pozemky** (parcely registra „C“) p.č. 3141/14 o výmere 1926 m2, p.č.3141/15 o výmere 24 m2, p.č. 3141/16 o výmere 470 m2, p.č. 3141/17 o výmere 8478 m2, p.č. 3141/18 o výmere 438 m2, **b) stavby** : montážna hala súp.č.11689, sklad súp.č.11692.

Zabezpečovací záväzok – dočasný prevod vlastníckeho práva k hnutelnostiam v prospech UniCredit leasing Slovakia, a.s. (Zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva) motorové vozidla :

- Scania P280 CB6x2HSA (PO753GR)
- Renault Master Energy 2,3 dCi (PO507GT)
- Mercedes – Benz vozidlo na zber a zvoz odpadu s nadstavbou (PO767GU)
- Scania komunálne vozidlo s nadstavbou ((PO314GX)
- AVIA s hydraulickou rukou HC 90 A2 a sklápač (PO651GX)
- Hako CITYMASTER 600 1470 (PO734HC)
- Hako CITYMASTER 1600 1491/a/1 (PO653HC)
- Hako CITYMASTER 1600 1491/a/1 (PO527HF)
- Mercedes-Benz Arocs 1830 s nadstavbou (PO350HA)
- Komatsu WB93R-8 (POZ355)

(d) Dlhodobý finančný majetok

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

Tabuľka č1

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v DÚJ	Podielové CP a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľy	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostat-ný DFM	Pôžič- ky s dobou splatnos ti najviac 1 rok	Obsta- rávaný DFM	Posky- tnuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 047								19 047
Prírastky	6 093								6 093
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	25 140	0							25 140
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 047	0							19 047
Stav na konci účtovného obdobia	25 140	0							25 140

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 218								22 218
Prírastky	0								0
Úbytky	3 171								3 171
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	19 047	0							19 047
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 218	0							22 218
Stav na konci účtovného obdobia	19 047	0							19 047

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov a rovnaké údaje pre porovnateľné obdobie 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Duteko,a.s., Haniska pri Prešove	10	10	251 403	60 933	25 140
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					25 140

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Duteko,a.s., Haniska pri Prešove	10	10	190 470	-31 712	19 047
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					19 047

Bežné účtovné obdobie vykazuje Spoločnosť podľa údajov spoločnosti Duteko a.s. **za rok 2018.**

(e) Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál na sklade MTZ	2 302		559		1 743
					0
					0
					0
	0		0	0	0
spolu	2 302	0	559	0	1 743

(f) Pohľadávky
Vývoj opravnej položky

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	17 408	6 641	6 405	1 971	15 673
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	22 761				22 761
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2 075		2 075		0
Pohľadávky spolu	42 244	6 641	8 480	1 971	38 434

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	125 936	157 759	283 695
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke*	49 487	22 760	72 247
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	646		646
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie**	419 995		419 995
Iné pohľadávky	582		582
Krátkodobé pohľadávky spolu	596 645	180 519	777 165

* Pohľadávky po lehote splatnosti voči materskej ÚJ: Mesto Prešov neakceptovalo vystavené faktúry za prevádzkovanie verejných WC od júla 2018 z dôvodu vyčerpania zmluvnej čiastky (rozpočet.položky) vo výške 22 tisíc Eur. Návrh na navýšenie predmetnej rozpočtovej položky mestským zastupiteľstvom nebol akceptovaný, je veľmi pravdepodobné, že pohľadávky nebudú uhradené, preto je tvorená 100% -tná opravná položka.

** Významná časť : 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 upravené Dodatkom č.6 zo sumy **872.866,65 €** na sumu **794.060,00€**. MŽP SR poskytne **maximálne 754.357,00€**. Vlastné zdroje financovania sú vo výške 39.703,00€. Pohľadávka voči MŽP SR je 404.187,00€ prefinancovaná bola časť v sume 350.170,00€. Uvedená pohľadávka bola zo strany MŽP SR uhradená 04.03.2020.

(g) Finančné účty

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

Tabuľka č.1

Názov položky	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	2 725	2 880
Bežné bankové účty	513 398	505 311
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		
Spolu	516 123	508 191

(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív

Názov položky	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	436
ESET licencia	0	421
Dyn licencia prepojenie kamer.syst.	0	15
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 611	9 591
Bežné náklady na hospodársku činnosť	4 090	9 591
PZP MV -Kooperatíva	5 082	
HP MV -Kooperatíva	7 439	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	 696	 0
poistné udalosti Kooperatíva	696	0
 Spolu	 17 307	 10 027

Náklady budúcich období krátkodobé zaplatené k 31.12.2019 - povinné zmluvné poistenie súbor MV od 31.12.2019 do 30.3.2020 splatné 31.12.2019,
- flotilové havarijné poistenie MV od 16.12.2019 do 16.3.2020 , splatné 16.12.2019.

E 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 2018 bol rozdelený takto:

Tabuľka č.1

	2018
Účtovný zisk	54 344
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 434
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	48 910
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	54 344

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 28 582,83 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% 2 858,28 EUR,
- zúčtovať na Fond rozvoja 25 724,54 EUR.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie :

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 pestovateľskú činnosť je tvorená v zmysle plánu hospodárenia na základe podkladov OLH.

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	111 971	25 038	2 596	11 766	122 647
Zákonná: na pestovnú činnosť	67 104	20 626	2 596	11 766	73 368
Ostatné: odchodné do dôchodku na súdne spory	44 867	4 412			49 279
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 598	73 664	85 312	-6 042	92 992
Zákonné rezervy, z toho:	86 110	55 452	85 312	-11 766	68 016
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 976	45 362	60 976		45 362
Na pestovnú činnosť	25 134	10 090	24 335	-11 766	22 654
Ostatné, z toho:	12 488	18 211	0	5 724	24 976
Na nevyfakturované dodávky	0	1 029	0		1 029
Odchodné do dôchodku	4 986	2 453	0		7 440
Rezerva na pokuty a penále	7 502	0	0	5 724	1 778
Rezerva na súdne spory	0	0	0		0
Rezerva na odmeny vrátane soc.zabezpečenia	0	14 729			14 729

;

*Spoločnosť pozná presnú čiastku úhrady za audit-zmluva o audite s audítorskou spoločnosťou – účtuje na 383 , taktiež pozná presnú hodnotu nevyfakturovaných dodávok – účtuje na 326.

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	82 129	45 057	0	15 215	111 971
Zákonná: na pestovnú činnosť	41 850	40 469		15 215	67 104
Ostatné: odchodné do dôchodku na súdne spory	40 279	4 588			44 867
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 901	87 584	77 101	-15 215	98 599
Zákonné rezervy, z toho:	71 211	76 785	77 101	-15 215	86 110
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 510	66 866	52 400		60 976
Na pestovnú činnosť	24 701	9 919	24 701	-15 215	25 134
Na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Ostatné, z toho:	1 690	10 799	0	0	12 489
Na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Odchodné do dôchodku	1 690	3 296	0		4 986
Rezerva na pokuty a penále	0	7 502	0		7 502
Rezerva na súdne spory	0	0	0		0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP *	0				0

(c) Záväzky

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

Názov položky a	k 31.12.2019 b	k 31.12.2018 c
Dlhodobé záväzky spolu	537 152	117 222
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	521 291	83 524
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	15 862	33 698
Krátkodobé záväzky spolu	1 172 447	976 883
Záväzky po lehote splatnosti	543 427	72 264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	629 020	904 619

Dlhodobé záväzky : záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov tvoria úvery od spoločnosti UniCredit leasing Slovakia, a.s. Zoznam úverových zmlúv s celkovou istinou v tabuľke :

zmluva	Názov	Účtovná VC	celková istina	uhradené	Dlhodobý záväzok	Krátkodobý záväzok
4245200065	PO314GX Scania nákl.MV špeciálne	152782,30	62 415	3 795,84	43 297,53	15 321,63
4345200194	PO350HA-Mercedes-FAUN ROTOPRESS	158966,00	135 135	24 805,75	76 876,65	33 452,60
4145601283	PO507GT RENAULT Master skl. valníkL3H1P3	20099,30	158 900	9 663,69	110 229,57	39 006,74
4345200195	PO527HF HakoCitymaster 1600	72829,50	17 991	5 812,35	6 183,56	5 995,09
4345200204	PO651GX ÁVIA nákl.MV špeciálne	74601,80	72 780	5 905,17	48 987,18	17 887,65
4345200193	PO653HC HakoCitymaster 1600	71659,50	71 610	5 810,24	48 199,72	17 600,04
4345200192	PO734HC HakoCitymaster 600	36779,50	36 730	2 980,16	24 722,49	9 027,35
4245200053	PO753GR -SCANIA NVŠpeciálne	97106,30	87 210	23 173,62	42353,89	21682,49
4345200148	PO767GU MV na zber a zvoz odpadu	159172,30	143 010	29 183,98	78 385,59	35 440,43
4345200155	POZ355 prac.stroj samohybný KOMATSU	69416,00	63 450	11 618,41	36 142,63	15 688,96
UniCrLeasing	spolu :	913 412,50	849 231,00	122 749,21	515 378,81	211 102,98

Krátkodobé záväzky : Významnú výšku (510.552,-€) záväzkov po splatnosti tvoria dodávateľské faktúry firmy MANNET spol. s r.o. na DHM stroje a motorové vozidla obstarávané v zmysle projektu MŽP SR, OPKŽP – BRO. Spôsob financovania zazmluvnený ako predfinancovanie. Z týchto záväzkov jedna faktúra vo výške 59.160,-€ bola k 31.12.2019 po splatnosti 367 dní. Tento záväzok bol vyrovnaný 5.3.2020. MŽP zaslalo NFP a tak spoločnosť mohla uhradiť faktúry.

(d) Odložený daňový záväzok

Názov položky	k 31.12.2019	k 31.12.2018
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,		
z toho	-58 493	217 714
Odpočítateľné	-63 404	-39 694
Zdaniteľné	4 910	257 408
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou		
základňou, z toho	-85 966	-57 247
Odpočítateľné	-85 966	-57 356
Zdaniteľné	0	109
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpis	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-30 336	33 698
Zmena odloženého daňového záväzku	-64 034	0
Zúčtovaná ako náklad	-64 034	611
Zúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka vo výške 64 034,- € nebola účtovaná v roku 2019.

(e) Sociálny fond

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

Názov položky	k 31.12.2019	k 31.12.2018
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 308	5 510
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 073	19 521
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 382	25 031
Čerpanie sociálneho fondu	22 470	17 723
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 912	7 308

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

Spoločnosť má bankový úver na základe Zmluvy o úvere č.000247/CORP/2018, poskytovateľom je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. pobočka zahraničnej banky, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, IČO : 47251336. Výška úveru je 2.357.000,- EUR, slovom: dva milióny tristo päťdesiat sedemtisíc eur. Účelom použitia úveru bolo financovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku, a to kúpy súboru strojov a stavby so zastavanými a príslušími pozemkami – „projektovaná investícia“. Splatnosť istiny úveru je dvanásť rokov odo dňa čerpania. Prvá splátka istiny 15.1.2019 v sume 17.330,-EUR (135 splátok) a posledná splátka je 10.4.2030. Úroková sadzba na určenie výšky úrokov sa určuje na oceňovacie obdobia v dĺžke tri mesiace, súčtom referenčnej sadzby EURIBOR s lehotou splatnosti tri mesiace (3M EURIBOR) a marže vo výške 0,85% p.a.

„Projektovou investíciou“ sú **nehnutelnosti** v katastrálnom území Solivar, obec Prešov, evidovaných v katastri nehnuteľností zapísaných na liste vlastníctva číslo 2611, a to **a) pozemky** (parcely registra „C“) p.č. 3141/14 o výmere 1926 m², p.č.3141/15 o výmere 24 m², p.č. 3141/16 o výmere 470 m², p.č. 3141/17 o výmere 8478 m², p.č. 3141/18 o výmere 438 m²,

b) stavby : montážna hala súp.č.11689, postavená na pozemku p.č. 3141/14 (parcely registra „C“)
sklad súp.č.11692, postavený na pozemku p.č. 3141/18 (parcely registra „C“)

a

žeriav s max. nosnosťou 12,5 t a **dva žeriavy** s max. nosnosťou 3,5 t.

Zabezpečenie pohľadávok banky podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č.000247A/CORP/2018 k zmluve o úvere č. 000247/CORP/2018. Záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Solivar, obec Prešov, evidovaných v katastri nehnuteľností zapísaných na liste vlastníctva číslo 2611.

(g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 732	2 720
Za audit účtovnej závierky+poistné plnenie	2 732	2 720
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 555 362	1 645 778
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	798 300	899 248
Výnosy z nájmu pohrebných miest	757 062	746 530
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	300 571	451 696
Dotácie na obstaranie DHM MÚ-ihriská	13 612	13 612
Výnosy z nájmu pohrebných miest	162 187	160 436
Dotácia MsÚ cintoríny	17 190	11 460
Recyklač.fond	39 448	42 179
na Ekopark VUC Altánok	500	500
Projekt OPKŽP-BRO	67 634	223 509
Spolu	1 858 665	2 100 194

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

VBO Dlhodobé na obstaranie DHM (798.300,-€):

Čiastka 29 508,27 vo VBO dlhodobých je zostatok kapitálových transferov z Recyklačného fondu z roku 2011 až roku 2014

Čiastka 35 375,12 vo VBO dlhodobých je zostatok dotácie z Recyklačného fondu , poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2016.

Čiastka 188 525,90 je dlhodobý zostatok dotácie z rozpočtu mesta Prešov na ihriská.

Čiastka 501 285,40 vo VBO dlhodobých je z Projektu OPKŽP – BRO z r.2017.

Z VBO Krátkodobých suma 67 634 je súčtom krátkodobých kapitálových VBO (23 113,14€) a prevádzkových VBO (44 521,20).

F 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:

Oblasť odbytu a	Služby NSO, dopravy a údržby		Cintorínske a pohrebné služby a		Lesnícke služby a drevo		Spolu	
	2018 b	2019 c	2018 d	2019 e	2018 f	2019 g	2018	2019
Mesto	3 016 241	3 008 872	37 828	4 453	33 298	33 298	3 087 367	3 046 623
Prešov								
ostatní	1 023 235	1 083 851	472 932	509 842	496 939	402 454	1 993 106	1 996 147
Slovensko								
zahraničie	8 213	7 563			11 326		19 540	7 563
EÚ								
Spolu	4 047 689	4 100 285	510 760	514 295	541 563	435 752	5 100 013	5 050 331,93

Okrem uvedených tržieb spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu prevádzky Správa v hodnote **35 266,87 €** a taktiež v tabuľke neuvádza tržby z predaja majetku a materiálu v hodnote **10 506,06 €**, ostatné výnosy v hodnote **371 759,22 €**.

Spoločnosť prenajíma časť pozemku v areáli na Bajkalskej 33 ako parkovacie plochy, kancelárske priestory na Bajkalskej 33, detské a hokejbalové ihriská v majetku spoločnosti -všetko za ročný nájom v úhrnnej čiastke **27 044,14 EUR**.

Okrem Mesta Prešov sú podstatné tržby od odberateľov: NATUR PACK, a. s. v hodnote 621 506,76 €, Slovwood Ružomberok, a. s. v hodnote 166 860,85 €, Obec Ľubotice v hodnote 106 617,36 €, BUKÓZA EXPORT-IMPORT, a. s. 71 541,73 € a GLÓRIA s. r. o. 66 685,33 €.

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 26 181 EUR (v roku 2018 zvýšenie o 6 018 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:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 117	2 511
Výrobky - pohrebníctvo, MsL	360	
Vnútropodnikové práce na obstaraní DHM	2 757	2 511
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 146 169	301 930
Predaj materiálu a majetku	10 506	40 536
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	253 824	60 355
Výnosy zo súdnych sporov	362	425
Zmluvné pokuty a penále	7	27
Výnosy z náhrad z poisťovní	12 561	-5 005
Diskont/rušenie rezervy na pestovnú činnosť	0	0
Zúčtovanie dotácie na prevádzku	55 742	17 550
Predaj komodít vytriedených	763 904	146 287
Výnosy z BONUSOV	15 301	14 192
Iné	33 963	27 563
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		0
Podiely DUTEKO		
Ostatné		

(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:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	433 201	516 953
Tržby z predaja služieb	3 822 582	4 401 181
Tržby za tovar	65 912	63 142
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	10 506	40 536
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	1 135 663	261 394
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky (663)		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat spolu	5 467 864	5 283 205

G INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 786 465	1 480 187
<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>1 783 745</i>	 <i>1 477 467</i>
Opravy a udržiavanie	105 487	99 088
Nájomné	286 495	395 594
Lesná a pestovná činnosť	142 969	132 588
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	787 961	562 521
Ostatné	460 832	287 677
 Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	 387 094	 271 272
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	34 486	32 634
Poistenie majetku a ost.poist.	38 064	29 561
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	12 682	13 094
Odpisy HIM	301 861	195 982
Ostatné		
 Finančné náklady, z toho:	 18 170	 3 304
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurové straty ku dňu zostavenia účt.závierky		
 <i>Ostat. Významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>18 170</i>	 <i>3 304</i>
Nákladové úroky a bankové poplatky	18 170	3 304
Iné		
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

H Informácie o daniach z príjmov**(a) Ďalšie informácie k odloženým daniam:**

Názov položky	2019	2018
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	64 034	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:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	58 907		100,00 %	101 088		100,00 %
teoretická daň		12 370	21,00 %		21 228	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	131 772	27 672	46,98 %	163 519	34 339	58,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-46 278	-9 718	-16,50 %	-33 627	-7 062	-11,99 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-11 301	-2 373	-4,03 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
započítaná daňová licencia						
Iné						
Spolu	144 401	30 324	51,48 %	219 679	46 132	63,28 %
Splatná daň z príjmov		30 324	51,48 %		46 132	63,28 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %		-33 698	-57,21 %
Celková daň z príjmov		30 324	51,48 %		12 434	6,07 %

I 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 4 397 866,18 EUR, ktorý používa na podnikanie, pričom hodnota 510 348,-EUR predstavuje majetok nadobudnutý v rámci projektu „Intenzifikácia separovaného zberu v meste Prešov“. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Spoločnosť uhrádza Mestu Prešov v zmysle zmluvy 17 960,- EUR.
- lesné pozemky o celkovej výmere 999,68 ha v hodnote 36 675,96 EUR. Zmluva o nájme lesných pozemkov a hospodárení v lesoch je uzavretá 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 4 496 075,69 EUR.

(b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája prenatý majetok, nájomné za chatu, hájenku a stánok v Ekoparku bolo v hodnote 1 856,66 EUR. Tržby za prenájom trhového miesta a nebytových priestorov v areáli trhoviska boli v hodnote 28 001,98 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	2019	2018
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme	2 866 311	2 400 442
Majetok v nájme -Ekopark	242 291	255 072
Odpísané pohľadávky	84 903	80 857
Odpísané záväzky	145	145
Majetok - mandátna zmluva	2 175 831	2 011 814
Drobný hmotný majetok	1 443 634	1 242 764
Drobný hmotný majetokEkopark nájom	7 885	7 885
Majetok poskytnutý na používanie	25 562	25 562
Zapožičaný majetok	2 730	2 730
Komisionársky sklad	290	185

J 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:

- súdny spor GREGA - neplatnosť uznesenia valného zhromaždenia - vec právoplatne ukončená, prebieha exekúcia na trovy právneho zastupovania
- súdny spor Glória - žaloba z dôvodu nekalej súde - vec prebieha, rozhodnutie Okresného súdu bolo zrušené a vrátené
- súdny spor KLEIN - neplatnosť uznesenia valného zhromaždenia – vec právoplatne ukončená, čaká sa na vyčíslenie trov právneho zastupovania AK SLAMKA & Partners s.r.o.
- súdny spor JARKOVSKÝ – preskúmanie rozhodnutia o neposkytnutí informácie – vec prebieha, za strany TSMP bolo žiadosti dodatočne vyhovie

(b) Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a ktorý sa neuvádza v súvahe.

Druh podmieneného majetku	31.12.2019	31.12.2018
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	0

K INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov predstavenstva v sledovanom účtovnom období boli vo výške 22 428,71 EUR (v roku 2018: 19 715,- EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 17 526,28 EUR (v roku 2018: 12 516,- EUR). Odmeny v roku 2019 neboli vyplácané (v roku 2018 tiež neboli vyplatené). V júli 2019 bola dozorná rada pozostávajúca z troch členov doplnená o ďalších troch členov.

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

Po 31.decembri 2019 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností prezentovaných v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019. Významná pohľadávka voči MŽP SR vo výške 404.187,00€ bola zo strany MŽP SR uhradená 04.03.2020.

Spoločnosť má finančnú povinnosť po roku 2019 okrem tej, ktorá je uvedená v súvahe, pre rok 2020 úroky vo výške 18 136,13 € v prospech UniCreditLeasing Slovakia, a.s.

M INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
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	83 763			5 434	89 198
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9 089	6 093			15 182
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 512	0		48 910	108 421
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 344	28 583	0	-54 344	28 583
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	645 685	34 676	0	0	680 361

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	a	b	c	d	e
Základné imanie	397 385				397 385
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	41 592				41 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	80 312			3 452	83 764
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	12 260		3 171		9 089
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	40 479	0		19 033	59 512
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 035			12 035	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 520	54 344	0	-34 520	54 344
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	594 512	54 344	3 171	0	645 685