

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 hnutel'ných 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:

	2019	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	113
počet vedúcich zamestnancov	7	9

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 07.07.2020.

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) Výhodiská 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 2020 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, poisťné 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 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, prívesy.

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

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

V 5. odpisovej skupine sú zaradené inžinierske stavby a budovy

V 6. odpisovej skupine sú zaradené administratívne budovy

(c) Informácie o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

1) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 nevykonalné 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 nevládní 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 2020 do 31.decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2019 do 31.decembra 2019. 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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)						Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
		Softvér	Ocene- fné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895	
Prírastky		0						0	
Úbytky		0						0	
Presuny		0						0	
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895	
Prírastky		0						0	
Úbytky		0						0	
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0	
Prírastky		0						0	
Úbytky		0						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 č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite- lné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						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 č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)						Spolu
			Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstará-vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	2 568 889	3 361 648	9 060			480 986	25 562	7 797 995
Prírastky	0	6 558	649 973	0			222 131	0	878 661
Úbytky	0	0	37 205	0			656 531	0	693 736
Presuny	0	0	0	0			0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	2 575 447	3 974 415	9 060			46 587	25 562	7 982 921
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		856 219	1 787 286						2 643 506
Prírastky		107 360	499 801						607 160
Úbytky		0	37 205						37 205
Stav na konci účtovného obdobia		963 579	2 249 882						3 213 461
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							12 449		12 449
Prírastky							5 175		5 175
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia							17 624		17 624
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	1 712 670	1 574 361	9 060			468 537	25 562	5 142 041
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	1 611 868	1 724 534	9 060			28 963	25 562	4 751 836

Tabuľka č. 4

Bezprostredne predchádzajúce 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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky 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			509 760	25 562	6 966 189
Prírastky	0	17 731	873 997	1 830			875 411	0	1 768 968
Úbytky	0	1 494	31 484	0			0	0	32 978
Presuny	0	0	0	0			-904 184	0	-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						2 643 506
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							3 229		3 229
Prírastky							9 220		9 220
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia							12 449		12 449
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			468 537	25 562	5 142 040

(b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa Vienna Insurance Group poistnou zmluvou č. 6596835961 s účinnosťou od 27.12.2017 do 20.12.2021 :

- živelné poistenie – celková poistná suma 8 193 632,16 €, ročné poistné 811,17 €
- poistenie pre prípad odcudzenia – celková poistná suma 592 633,60 €, ročné poistné 1 142,38 €
- poistenie strojov a elektroniky – celková poistná suma 307 166,80 €, ročné poistné 921,50 €
- 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 5 494,05 €.

Spoločnosť má uzatvorené Havarijné poistenie motorových vozidiel zmluvou č. 6582539459 (EUROKASKO-súbor) a Povinné zmluvné poistenie MV súbor zmluvou č. 6582605006 v poisťovni Kooperativa 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)
- kosačky JOHN Deere – 5 ks
- kosačky ETESIA – 4 ks

(d) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť predala všetky cenné papiere, ktoré mala v spoločnosti DUTEKO, a.s.

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

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	25 140								25 140
Prírastky	0								0
Úbytky	25 140								25 140
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 140								25 140
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostat-ný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
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								25 140
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 047								19 047
Stav na konci účtovného obdobia	25 140								25 140

(e) Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál na sklade MTZ	1 743	2 042			3 785
spolu	1 743	2 042	0	0	3 785

(f) Pohľadávky
Vývoj opravnej položky

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 673	6 675	1 783		20 566
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	22 760	3 600	0		26 360
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	38 434	10 275	1 783	0	46 926

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	127 590	100 777	228 367
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke*	33 783	29 960	63 744
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	411		411
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie**	5 247		5 247
Iné pohľadávky	604		604
Krátkodobé pohľadávky spolu	167 636	130 737	298 373

* 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.

(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 31.12.2020	k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	2 780	2 725
Bežné bankové účty	576 582	513 398
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	579 363	516 123

(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 135	16 611
Bežné náklady na hospodársku činnosť	4 769	4 090
PZP MV - Kooperatíva	4 587	5 082
HP MV - Kooperatíva	7 779	7 439
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	949	696
poistné udalosti Kooperatíva	949	696
Spolu	18 084	17 307

Náklady budúcich období krátkodobé poistné zaplatené k 31.12.2020:
 - povinné zmluvné poistenie súbor MV od 1.1.2021 do 30.3.2021 splatné 22.12.2020,
 - flotilové havarijné poistenie MV od 1.1.2021 do 16.3.2021 splatné 15.12.2020.

Tabuľka č.1

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 1.1.2020					k 31.12.2020
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 647	27 672	0	22 581	127 737	
Zákonná: na pestovnú činnosť	73 368	22 775		22 581	73 562	
Ostatné: odchodné do dôchodku	49 279	4 897		0	54 176	
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 992	97 090	85 464	-20 739	125 357	
Zákonné rezervy, z toho:	68 016	71 846	68 017	-21 104	92 951	
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 362	62 649	45 362	0	62 649	
Na pestovnú činnosť	22 654	9 197	22 654	-21 104	30 301	
Ostatné, z toho:	24 976	25 243	17 448	365	32 407	
Na nevyfakturované dodávky	1 029	937	664	365	937	
Odchodné do dôchodku	7 440	4 138	2 054	0	9 523	
Rezerva na pokuty a penále	1 778	0	0	0	1 778	
Rezerva na audit a nami spôs.škody	0	2 850	0	0	2 850	
Rezerva na odmeny vrátane soc. zabezpečenia	14 729	17 319	14 729	0	17 319	

*Spoločnosť pozná presnú hodnotu nevyfakturovaných dodávok – účtuje na 326.

Tabuľka č.2

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 1.1.2019					k 31. 12. 2019
b	c	d	e			
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	0	0	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	0	45 362	
Na pestovnú činnosť	25 134	10 090	24 335	-11 766	22 654	
Ostatné, z toho:	12 488	18 211		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		5 724	1 778	
Rezerva na súdne spory	0	0		0	0	
Rezerva na odmeny vrátane soc. zabezpečenia	0	14 729		0	14 729	

(c) Závazky

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

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	424 597	554 989
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	424 597	539 127
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	15 862
Krátkodobé záväzky spolu	690 350	1 172 447
Záväzky po lehote splatnosti	1 323	543 427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	689 027	629 020

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	152 782,30	135 135,00	58 258,35	42 986,56	33 890,09
4345200194	PO350HA-Mercedes-FAUN ROTOPRESS	158 966,00	158 900,00	48 670,43	70 653,44	39 576,13
4145601283	PO507GT RENAULT Master skl. valníkL3H1P3	20 099,30	17 991,00	11 807,44	0,00	6 183,56
4345200195	PO527HF HakoCitymaster 1600	72 829,50	72 780,00	23 792,82	30 838,47	18 148,71
4345200155	PO651GX ÁVIA nákl.MV špeciálne	74 601,80	63 450,00	27 307,37	20 224,63	15 918,00
4345200193	PO653HC HakoCitymaster 1600	71 659,50	71 610,00	23 410,28	30 342,75	17 856,97
4345200192	PO734HC HakoCitymaster 600	36 779,50	36 730,00	12 007,51	15 563,36	9 159,13
4245200053	PO753GR -SCANIA NVŠpeciálne	97 106,30	87 210,00	44 856,11	20 387,84	21 966,05
4345200148	PO767GU MV na zber a zvoz odpadu	159 172,30	143 010,00	64 624,41	42 481,71	35 903,88
4345200204	POZ355 prac.stroj samohybný KOMATSU	69 416,00	62 415,00	19 117,47	27 752,23	15 545,30
4345200262	JOHN Deere1	14 990,00	14 990,00	2 128,65	9 167,23	3 694,12
4345200263	JOHN Deere2	14 990,00	14 990,00	2 128,65	9 167,23	3 694,12
4345200271	JOHN Deere3	13 333,00	13 333,00	1 350,63	8 705,08	3 277,29
4345200272	JOHN Deere4	13 333,00	13 333,00	1 350,63	8 705,08	3 277,29
4345200273	JOHN Deere5	13 333,00	13 333,00	1 350,63	8 705,08	3 277,29
4345200285	ETESIA -4 ks trakt.kosačky	102 660,00	102 660,00	4 151,70	73 371,71	25 136,59
	Spolu :	1 086 051,50	1 021 870,00	346 313,08	419 052,40	256 504,52

Krátkodobé záväzky: Významnú výšku záväzkov (256 504,52 €) tvoria splátky úverov z predchádzajúcej tabuľky.

(d) Odložený daňový záväzok

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-150 224	-58 366
Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho		
Odpočítateľné	-86 583	-85 966
Zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka b.r.	-49 729	
Odložená daňová pohľadávka celkom zmena st.b.r.	-19 420	0
Odložená daňová pohľadávka	-49 756	
Uplatnená daňová pohľadávka	33 698	
neuplatnená daňová pohľadávka		-64 034
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	33 698
Zmena odloženého daňového záväzku	-33 698	0
Zúčtovaná ako náklad	-33 698	0
Zúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť mala za rok 2019 účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 64 034,-€. Vzhľadom na dosahovaný a plánovaný zisk o tejto pohľadávke k 31.12.2019 neúčtovala. V roku 2020 spoločnosť uplatnila odloženú daňovú pohľadávku do výšky zaúčtovaného odloženého daňového záväzku, t. j. 33.698,-€. Zostatok neuplatnenej odloženej daňovej pohľadávky min. rokov 49.756,-€

(e) Sociálny fond

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

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 912	7 308
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 156	21 073
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 156	21 073
Čerpanie sociálneho fondu	19 523	22 470
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 544	5 912

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 sedem tisíc 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 (parcela registra „C“) sklad súp.č.11692, postavený na pozemku p.č. 3141/18 (parcela 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 31.12.2020	k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 732
Za audit účtovnej závierky+poistné plnenie	0	2 732
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 343 158	1 555 362
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	575 001	798 300
Výnosy z nájmu pohrebných miest	768 157	757 062
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	365 058	300 571
Dotácie na obstaranie DHM MÚ-ihriská	13 612	13 612
Výnosy z nájmu pohrebných miest	168 056	162 187
Dotácia MsÚ cintoríny	16 413	17 190
Recyklač.fond	32 181	39 448
na Ekopark VUC Altánok	500	500
Projekt OPKŽP-BRO	134 295	67 634
Spolu	1 708 216	1 858 665

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 (575 001,30 €)

Čiastka 18 547,77 € vo VBO dlhodobých je zostatok kapitálových transferov z Recyklačného fondu z roku 2011 až roku 2014.

Čiastka 14 154,29 € vo VBO dlhodobých je zostatok dotácie z Recyklačného fondu, poskytnutého účtovnej jednotke v roku 2016.

Čiastka 174 914,25 € je dlhodobý zostatok dotácie z rozpočtu mesta Prešov na ihriská.

Čiastka 340 811,20 € vo VBO dlhodobých je z Projektu OPKŽP – BRO z r.2017.

Z VBO Krátkodobých suma 134 295,15 € je súčtom krátkodobých kapitálových VBO (99 049,20 €) a prevádzkových VBO (35 245,95 €).

F INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Výnosy z hospodárskej činnosti od **materskej ÚJ** tvorili :

- tržby za poskytnuté služby v objeme 2 866 996 €,
- tržby za tovar 1 059 €,
- dotácia na prevádzku cintorínov 50 000 €

Výnosy z hospodárskej činnosti v rámci konsolidovaného celku **PÚJ** tvorili:

- tržby za poskytnuté služby v objeme 40 815 €
- tržby za tovar 149 €.

(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:

Služby NSO, dopravy a údržby		Cintorínske a pohrebné služby a		Lesnícke služby a drevo		Spolu	
2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
b	c	d	e	f	g		
3 008 872	2 804 130	4 453	6 814	33 298	54 298	3 046 623	2 865 242
1 083 851	1 112 549	509 842	527 573	402 454	306 211	1 996 147	1 946 333
7 563					6 947	7 563	6 947
4 100 285	3 916 679	514 295	534 387	435 752	367 457	5 050 332	4 818 523

Okrem uvedených tržieb spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu prevádzky Správa v hodnote **29 817,83 €** a taktiež v tabuľke neuvádza tržby z predaja majetku a materiálu v hodnote **8 003,05 €**, ostatné výnosy v hodnote **266 026,84 €**.

Spoločnosť prenájíma 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 úhrnej čiastke 23 967,50 €. Okrem Mesta Prešov sú významné tržby od nasledovných odberateľov: NATUR PACK, a. s. v hodnote 682 933,03 €, Slovwood Ružomberok, a. s. v hodnote 135 537,28 €, Obec Ľubotice v hodnote 122 374,76 €, F+G, s.r.o. v hodnote 71 197,75 €, GLÓRIA s. r. o. v hodnote 66 302,27 €, ERA - PS, s. r. o. v hodnote 43 384,76 €, BAREZIO, s.r.o. v hodnote 30 688,09 € a IRBIS GROUP, s.r.o. v hodnote 27 786,69 €.

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znížená o 37 455,39 EUR. V roku 2019 bola zmena stavu vnútroorganizačných zásob vykázaná v hodnote 26 180,91 €.

(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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 757	3 117
Výrobky - pohrebníctvo, MsL	0	360
Vnútropodnikové práce na obstaraní DHM	2 485	2 757
Aktivácia materiálu	272	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 059 863	1 146 169
Predaj materiálu a majetku	8 003	10 506
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	157 632	253 824
Výnosy zo súdnych sporov	394	362
Zmluvné pokuty a penále	100	7
Výnosy z náhrad z poisťovní	12 696	12 561
Diskont/rušenie rezervy na pestovnú činnosť	1 477	0
Zúčtovanie dotácie na prevádzku	58 749	55 742
Predaj komodít vytriedených	785 834	763 904
Výnosy z BONUSOV	3 445	15 301
Iné	31 534	33 963
Finančné výnosy, z toho:	40 122	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	40 122	0
predaj cenných papierov	40 000	
Ostatné	122	
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

(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	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	343 018	433 201
Tržby z predaja služieb	3 659 693	3 822 582
Tržby za tovar	59 796	65 912
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	8 003	10 506
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	1 051 860	1 135 663
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		
Čistý obrat spolu	5 122 370	5 467 864

G INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na hospodársku činnosť od **materskej ÚJ** tvorili :

- Daň z nehnuteľnosti 25 334 €,
- poplatky za komunálny odpad 105 €,
- poplatky za znečisťovanie ovzdušia 34 €,
- nájom Borkút 166 €
- nájom lesnej pôdy 76 346 €,
- nájom Ekopark Holá hora 1 €,
- nájom DHM 17 960 €,
- nájom dočasné užívanie DHM 1 €,
- prefaktúracia elektriny karanténna stanica 1 232 €.

Náklady na hospodársku činnosť v rámci konsolidovaného celku **PÚJ** tvorili:

- Prenájom v objeme 15 373 €,
- ostatné služby 5 294 €,
- posypový materiál 299 €,
- opravy spevnených plôch 3 877 €.

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

Názov položky	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 435 114	1 546 556
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 720	2 720
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>	 1 432 394	 1 543 836
Opravy a udržiavanie	93 801	84 561
Nájomné	119 799	193 919
Lesná a pestovná činnosť	94 686	118 833
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	966 300	944 797
Ostatné	157 809	201 726
 Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	 735 748	 596 695
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	47 919	47 929
Poistenie majetku a ost.poist.	65 073	55 089
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	15 596	16 187
Odpisy HIM	607 160	477 489
Ostatné		
 Finančné náklady, z toho:	 42 876	 29 745
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurové straty ku dňu zostavenia účt.závierky		
 <i>Ostat. Významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 42 876	 29 745
Nákladové úroky a bankové poplatky	32 796	29 745
Iné	10 080	
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

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

Názov položky	2020	2019
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	14 278	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	49 756	64 034
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:

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	86 153		100,00 %	58 907		100,00 %
teoretická daň		18 092	21,00 %		12 370	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	187 282	39 329	45,65 %	131 772	27 672	46,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-62 051	-13 031	-15,13 %	-46 278	-9 718	-16,50 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty					0	0,00 %
Zmena sadzby dane						0,00 %
započítaná daňová licencia						
Iné						
Spolu	211 384	44 390	51,52 %	144 401	30 324	51,48 %
Splatná daň z príjmov		44 390	51,52 %		30 324	51,48 %
Odložená daň z príjmov		-33 698	-39,11 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		10 692	12,41 %		30 324	51,48 %

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 4 528 671,36 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 4 657 268,59 EUR.

(b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája prenatý majetok. Nájomné za chatu, hájenku a stánok v Ekoparku bolo v hodnote 936,81 EUR. Tržby za prenájom trhového miesta a nebytových priestorov v areáli trhoviska boli v hodnote 24851,70 EUR.

(c) Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2020	2019
Pozemky v nájme	36 676	36 676
Majetok v nájme (ZC)	2 811 330	2 866 311
Majetok v nájme -Ekopark (ZC)	229 510	242 291
Odpísané pohľadávky	84 903	84 903
Odpísané záväzky	145	145
Majetok - mandátna zmluva (ZC)	2 113 000	2 175 831
Drobný hmotný majetok	1 501 663	1 443 634
Drobný hmotný majetokEkopark nájom	7 885	7 885
Majetok poskytnutý na používanie	25 562	25 562
Zapožičaný majetok	2 730	2 730
Komisionársky sklad	475	290
Spolu	6 813 879	6 886 258

J INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(a) Podmienené záväzky

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

- súdny spor Glória - žaloba z dôvodu nekalej súťaže – vec prebieha na Okresnom súde Prešov, konanie je prerušené pre námietku žalobcu ohľadom odňatia zákonného sudcu
- súdny spor KLEIN - neplatnosť uznesenia valného zhromaždenia – vec právoplatne ukončená na Okresnom súde Prešov, podaný podnet na podanie mim. dovolania gen. Prokurátorovi, ktorý ho aj podal a na NS SR
- Spoločnosť má finančnú povinnosť po roku 2020 okrem tej, ktorá je uvedená v súvahe, pre rok 2020-2024 úroky vo výške 13 968,03 € v prospech UniCreditLeasing Slovakia, a.s., ak záväzok bude trvať a nedôjde k jeho predčasnému ukončeniu z rôznych príčin.

(b) Podmienení majetok

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

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 10 278,00 EUR (v roku 2019: 22 428,71 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 9 421,72 EUR (v roku 2019: 17 526,28 EUR). Pokles príjmov bol spôsobený rozhodnutím JA o pozastavení vyplácania mesačných odmien počas vyhlásenej mimoriadnej situácie na území SR v súvislosti s ohrozením verejného zdravia II.stupňa z dôvodu ochorenia COVID-19 spôsobeným korona vírusom SARS-Co V-2, v zmysle Uznesenia vlády SR č.111 zo dňa 11.3.2020 za výkon funkcie predsedu a členov predstavenstva a dozornej rady. Pozastavenie vyplácania mesačných odmien sa nevzťahuje na zamestnancov spoločnosti.

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

Po 31.decembri 2020 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností prezentované v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020. Spoločnosť priebežne prijíma opatrenia, ktorými zabezpečuje nepretržitosť prevádzky v čase pretrvávajúcej pandémie Covid-19. Nepretržitosť prevádzky bude zabezpečená.

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 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	397 385				397 385
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	41 592				41 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	89 198			2 858	92 056
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 182		15 182		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	108 421			25 725	134 146
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 583	75 460		-28 583	75 460
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	680 361	75 460	15 182	0	740 639

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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Pohl'adávkvy 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

ZÁVER :

Spoločnosť sa musí vyvarovať rizikám insolventnosti a neplatenia úverov v banke s čím je úzko spojená cenová politika voči mestu a postupné preberanie činnosti, ako napríklad kosenie verejnej zelene. Pre elimináciu týchto rizík spoločnosť stále rokuje so zástupcami odboru mestského úradu o úprave cenníkov za služby.

Spoločnosť sa musí vysporiadať s ekonomickými následkami COVID-19 krízy, ktorá zásadným spôsobom ekonomicky ovplyvňuje mesto Prešov, a tým aj spoločnosť TSMP, a.s. ktorá viac ako 90% služieb poskytuje mestu Prešov. Nepretržitosť prevádzky spoločnosti bude zabezpečená. Spoločnosť priebežne prijíma opatrenia pre zabezpečenie nepretržitosti prevádzky aj v čase pretrvávajúcej pandémie Covid-19.