

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:

	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	116
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	113	117
počet vedúcich zamestnancov	9	10

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 06.07.2021.

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 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 obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrenia z 11.12.2003 č. 25 167/2003-92, a opatrenia z 24.11.2004 č. MF/10069/2004-74, opatrenia zo 14.12.2005 č. MF/26670/2005-74, opatrenia z 12.12.2006 č. MF/25812/2006-74, opatrenia z 13.12.2007 č. MF/26120/2007-74, opatrenia z 27.11.2008 č. MF/24219/2008-74, opatrenia z 13.12.2010 č. MF/25947/2010-74, opatrenia z 25.10.2011 č. MF/24013/2011-74, opatrenia z 20.11.2013 č. MF/17920/2013-74, opatrenia z 24.09.2014 č. MF/18009/2014-74 a opatrenia z 2.12.2014 č. MF/23378/2014-74.

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 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, príviesy.

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 prenájatý majetok na základe zmlúv vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Technické zhodnotenie prenájatého 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 2021 do 31.decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2020 do 31.decembra 2020. 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 2021)								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		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 2020)

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						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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

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	2 575 447	3 974 415	9 060			46 587	25 562	7 982 921
Prírastky	0	35 936	724 852	0			760 175	0	1 520 963
Úbytky	0	3 264	280 280	0			760 788	0	1 044 333
Presuny	0	0	0	0			0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	2 608 118	4 418 987	9 060			45 974	25 562	8 459 552
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		963 579	2 249 882						3 213 461
Prírastky		107 174	581 427						688 600
Úbytky		3 264	280 280						283 545
Stav na konci účtovného obdobia		1 067 489	2 551 028						3 618 517
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							17 624		17 624
Prírastky							10 650		10 650
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia							28 274		28 274
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	1 611 868	1 724 534	9 060			28 963	25 562	4 751 836
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	1 540 630	1 867 959	9 060			17 700	25 562	4 812 761

Tabuľka č. 4

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstará-vaný DHM	Poskytnut é 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	2 568 889	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

(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 31.01.2022:

- živelné poistenie – celková poistná suma 8 387 948,16 €, ročné poistné 830,41 €
- poistenie pre prípad odcudzenia – celková poistná suma 681 496,80 €, ročné poistné 1 364,54 €
- poistenie strojov a elektroniky – celková poistná suma 501 482,80 €, ročné poistné 1 504,45 €
- 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 5 850,37 €.

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 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, 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)
- 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
- Scania PO577HR
- Scania PO559HU
- Lis

(d) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

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	Ostatný DFM	Pôžič- ky s dobou splatnos- ťou 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									
účetného									
obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
účetného									
obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku									
účetného									
obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
účetného									
obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku									
účetného									
obdobia									
Stav na konci									
účetného									
obdobia									

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce 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	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	25 140								25 140
Prírastky	0								0
Úbytky	25 140								25 140
Presuny	0								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

(e) Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál na sklade MTZ	3 785	237		2 432	1 590
spolu	3 785	237	0	2 432	1 590

(f) Pohľadávky
Vývoj opravnej položky

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 566	4 213	3 982		20 797
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	26 360	0		26 360	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	46 926	4 213	3 982	26 360	20 797

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2021	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 združeníu			
Iné pohľadávky	1 200		1 200
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 200	0	1 200
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	191 277	108 985	300 262
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke*	35 500		35 500
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	764		764
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie**	10 059		10 059
Iné pohľadávky	6 239		6 239
Krátkodobé pohľadávky spolu	243 840	108 985	352 825

(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 31.12.2021	k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	12 679	2 780
Bežné bankové účty	371 197	576 582
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	383 876	579 363

(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív

Názov položky	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	145	0
Licencie	145	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 883	17 135
Bežné náklady na hospodársku činnosť	4 672	4 769
PZP MV - Kooperativa	4 958	4 587
HP MV - Kooperativa	9 253	7 779
 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	 0	 0
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	 960	 949
poistné udalosti Kooperativa	0	949
preplatenie nákladov na testovanie	960	
Spolu	19 988	18 084

Náklady budúcich období krátkodobé - poistné zaplatené k 31.12.2021:

- povinné zmluvné poistenie súbor MV od 1.1.2022 do 30.3.2022 uhradené 27.12.2021
- flotilové havarijné poistenie MV od 1.1.2022 do 16.3.2022 uhradené 15.12.2021

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.
Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

Tabuľka č.1

	2020
Účtovný zisk	75 460
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 546
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	67 914
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	75 460

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 9 906,01 EUR rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% 990,60 EUR
- zúčtovať na Fond rozvoj 8 915,41 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 pestovateľskú činnosť je tvorená v zmysle plánu hospodárenia na základe podkladov OLH.

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	127 737	19 178	0	26 239	120 676
Zákonná: na pestovnú činnosť	73 562	16 458		26 239	63 781
Ostatné: odchodné do dôchodku	54 176	2 720			56 895
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 357	138 497	108 962	8 281	146 611
Zákonné rezervy, z toho:	92 951	108 380	87 177	6 192	107 962
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 649	76 992	62 744	323	76 574
Na pestovnú činnosť	30 301	31 388	24 433	5 869	31 388
Ostatné, z toho:	32 407	30 117	21 785	2 090	38 649
Na nevyfakturované dodávky	937	998	755	182	998
Odchodné do dôchodku	9 523	7 345	991		15 877
Rezerva na pokuty a penále	1 778			1 778	0
Rezerva na audit a nami spôs.škody	2 850	3 600	2 720	130	3 600
Rezerva na odmeny vrátane soc. zabezpečenia	17 319	18 174	17 319		18 174

Zákonná rezerva na pestovnú činnosť je diskontovaná. Korekcia, t.j. rozdiel dlhodobej časti účtovanej hodnoty a súčasnej hodnoty rezervy k 31.12.2021 je v hodnote 808 €. Hodnota zníženia rezervy v bežnom roku -228 €.

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					
a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
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 na súdne spory	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

(c) Záväzky

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

Názov položky a	k 31.12.2021 b	k 31.12.2020 c
Dlhodobé záväzky spolu	561 255	424 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	561 255	424 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	819 170	690 350
Záväzky po lehote splatnosti	192	1 323
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	818 978	689 027

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
4245200053	A1295UnCrL	97 106,30 €	87 210,00 €	66 822,16 €	0,00 €	20 387,84 €
4145601283	A1304UnCrL	20 099,30 €	17 991,00 €	17 991,00 €	0,00 €	0,00 €
4345200148	A1316UnCrL	159 172,30 €	143 010,00 €	100 528,29 €	6 108,31 €	36 373,40 €
4245200065	A1335UnCrL	152 782,30 €	135 135,00 €	92 148,44 €	8 653,26 €	34 333,30 €
4345200155	A1336UnCrL	74 601,80 €	63 450,00 €	43 225,37 €	4 074,30 €	16 150,33 €
4345200192	A1339UnCrL	36 779,50 €	36 730,00 €	21 166,64 €	6 270,50 €	9 292,86 €
4345200193	A1340UnCrL	71 659,50 €	71 610,00 €	41 267,25 €	12 225,12 €	18 117,63 €
4345200195	A1341UnCrL	72 829,50 €	72 780,00 €	41 941,53 €	12 424,84 €	18 413,63 €
4345200194	A1338UnCrL	159 105,00 €	158 900,00 €	88 246,56 €	30 499,59 €	40 153,85 €
4345200204	A1346UnCrL	69 416,00 €	62 415,00 €	34 662,77 €	11 980,04 €	15 772,19 €
4345200262	A1350UnCrL	15 099,30 €	14 990,00 €	5 822,77 €	5 415,44 €	3 751,79 €
4345200263	A1351UnCrL	15 099,30 €	14 990,00 €	5 822,77 €	5 415,44 €	3 751,79 €
4345200271	A1352UnCrL	13 442,30 €	13 333,00 €	4 627,92 €	5 376,64 €	3 328,44 €
4345200272	A1353UnCrL	13 442,30 €	13 333,00 €	4 627,92 €	5 376,64 €	3 328,44 €
4345200273	A1354UnCrL	13 442,30 €	13 333,00 €	4 627,92 €	5 376,64 €	3 328,44 €
4345200285	A1355UnCrL až A1358UnCrL	106 897,20 €	102 660,00 €	29 288,29 €	47 842,72 €	25 528,99 €
4245200089	A1362UnCrL	250 105,00 €	249 900,00 €	50 834,07 €	137 220,86 €	61 845,07 €
4345200346	A1370UnCrL	199 066,00 €	209 000,00 €	21 190,74 €	136 408,18 €	51 401,08 €
4345200352	A1372UnCrL	161 930,00 €	161 930,00 €	9 829,35 €	112 400,41 €	39 700,24 €
SPOLU		1 702 075,20 €	1 642 700,00 €	684 671,76 €	553 068,93 €	404 959,31 €

Krátkodobé záväzky: Významnú výšku záväzkov (404 959,31 €) tvoria splátky úverov z predchádzajúcej tabuľky.

(d) Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Názov položky	k 31.12.2021	k 31.12.2020
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,		
z toho	-179 947	0
Odpočítateľné	-180 868	-150 224
Zdaniteľné	921	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	-95 544	-86 583
Odpočítateľné	-95 544	-86 583
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka b.r.	-57 853	-49 729
Odložená daňová pohľadávka celkom zmena st.b.r.	-8 124	-19 420
Odložená daňová pohľadávka	-57 880	-19 420
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
neuplatnená daňová pohľadávka	0	-49 756
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	-33 698
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-33 698
Zúčtovaná ako náklad		
Zúčtovaná do vlastného imania		

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,-€. V roku 2021 odložená daňová pohľadávka 8 123,83 €, t.z. Zostatok neuplatnenej Odloženej daňovej pohľadávky min. rokov je 57 879,82 €.

(e) Sociálny fond

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

Názov položky	k 31.12.2021	k 31.12.2020
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 544	5 912
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 718	19 156
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 718	19 156
Čerpanie sociálneho fondu	20 076	19 523
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 186	5 544

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 (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 31.12.2021	k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Za audit účtovnej závierky+poistné plnenie	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 214 103	1 343 158
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	441 527	575 001
Výnosy z nájmu hrobových miest	772 576	768 157
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	348 370	365 058
Dotácie na obstaranie DHM MÚ-ihriská	13 612	13 612
Výnosy z nájmu pohrebných miest	176 826	168 056
Dotácia MsÚ cintoríny	6 497	16 413
Recyklač.fond	23 274	32 181
na Ekopark VUC Altánok, voliéry	1 001	500
Projekt OPKŽP-BRO	127 161	134 295
Spolu	1 562 473	1 708 216

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 (441 527,29 €)

Čiastka 9 428,67 € vo VBO dlhodobých je zostatok kapitálových transferov z Recyklačného fondu z roku 2011 až roku 2014.

Čiastka 161 302,59 € je dlhodobý zostatok dotácie z rozpočtu mesta Prešov na ihriská.

Čiastka 241 762,00 € vo VBO dlhodobých je z Projektu OPKŽP – BRO z r.2017.

Z VBO Krátkodobých suma 127 161,03 € je súčtom krátkodobých kapitálových VBO (99 049,20 €) a prevádzkových VBO (28 111,83 €).

F INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

- tržby za výroby v objeme 90,00 €,
- tržby za poskytnuté služby v objeme 3 037 318,33 €,
- tržby za tovar 2 475,85 €,
- dotácia na voliéry 10 000 €

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

- tržby za poskytnuté služby v objeme 52 254,92 €
- tržby za tovar 155
- poisťná udalosť 33,19 €

(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 sl. a drevo, Ekopar, Kar.stanica		Spolu	
	2020 b	2021 c	2020 d	2021 e	2020 d	2021 g	2020	2021
Mesto	2 804 130	2 932 529	6 814	36 339	54 298	69 414	2 865 242	3 038 282
Prešov								
ostatní	1 112 549	1 468 533	527 573	573 677	306 211	450 515	1 946 333	2 492 725
Slovensko								
zahraničie		7 926			6 947		6 947	7 926
EÚ								
Spolu	3 916 679	4 408 988	534 387	610 016	367 457	519 929	4 818 523	5 538 933

Okrem uvedených tržieb spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu prevádzky Správa v hodnote **28 069,08 €**, z čoho na mesto bolo vyfakturované **3 324,62 €**. Taktiež v tabuľke neuvádza tržby z predaja majetku v hodnote **12 408,83 €**, ostatné výnosy v hodnote **178 111,54 €**.

Spoločnosť prenajíma časť pozemku v areáli na ulici Bajkalská 33 ako parkovacie plochy, kancelárske priestory na Bajkalskej 33, detské a hokejbalové ihriská v majetku spoločnosti, nebytové priestory a prenájom časti pozemku na Solivare - všetko za ročný nájom v úhrnnej čiastke 25 994,46 €, z toho mesto Prešov 1 250 €.

Okrem Mesta Prešov sú významné tržby od odberateľov: NATUR - PACK, a. s. v hodnote 848 376,94 €, IRBIS GROUP, s.r.o. v hodnote 141 930,57 €, Obec Ľubotice v hodnote 130 059,05 €, F+G, s.r.o. v hodnote 86 687,71 €, Slovwood Ružomberok, a. s. v hodnote 76 785,90 € a GLÓRIA s. r. o. v hodnote 64 198,87 €.

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená o 16 414,68 EUR. V roku 2020 bola zmena stavu vnútroorganizačných zásob vykázaná v hodnote - 11 274,48 €, k 31.12.2021 je zmena stavu - 27 689,16 €.

(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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	16 457	2 757
Výrobky - pohrebníctvo, MsL	0	0
Vnútropodnikové práce na obstaraní DHM	15 343	2 485
Aktivácia materiálu	1 115	272
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 301 768	1 059 863
Predaj materiálu a majetku	20 035	8 003
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	161 797	157 632
Výnosy zo súdnych sporov	209	394
Zmluvné pokuty a penále	0	100
Výnosy z náhrad z poisťovní	5 678	12 696
Diskont/rušenie rezervy na pestovnú činnosť	0	1 477
Zúčtovanie dotácie na prevádzku	7 134	58 749
Predaj komodít vytriedených	1 103 294	785 834
Výnosy z BONUSOV	954	3 445
Iné	2 666	31 534
Finančné výnosy, z toho:	0	40 122
<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>	0	40 122
predaj cenných papierov	0	40 000
Ostatné	0	122
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

(d) Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	468 968	343 018
Tržby z predaja služieb	3 915 615	3 659 693
Tržby za tovar	71 171	59 796
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	20 035	8 003
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	1 281 733	1 051 860
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	5 757 522	5 122 370

G INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

- Daň z nehnuteľnosti 25 334,29 €,
- poplatky za komunálny odpad 104,67 €,
- poplatky za znečisťovanie ovzdušia 34 €,
- nájom Borkút 165,96 €
- nájom lesnej pôdy 76 346,01 €,
- nájom Ekopark Holá hora 1,00 €,
- nájom DHM 17 960,00 €,
- nájom dočasné užívanie DHM 1,00 €,
- prefaktúracia elektriny - karanténna stanica 3 052,25 €
- pripojenie a monitorovanie el.zabez.systém 6 120,00 €

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

- prenájom v objeme 15 373 €,
- ostatné služby 5 294 €,
- posypový materiál 1 304,85 €
- poisťná udalosť 378,71 €

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

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 641 285	1 435 114
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 480</i>	<i>2 720</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 480	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>1 636 805</i>	 <i>1 432 394</i>
Opravy a udržiavanie	211 306	93 801
Nájomné	137 611	119 799
Lesná a pestovná činnosť	109 147	94 686
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	1 013 573	966 300
Ostatné	165 168	157 809
 Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	 811 237	 735 748
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	46 446	47 919
Poistenie majetku a ost.poist.	69 317	65 073
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	16 533	15 596
Odpisy HIM	678 940	607 160
Ostatné		
 Finančné náklady, z toho:	 33 516	 42 876
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurové straty ku dňu zostavenia účt.závierky		
 <i>Ostat. Významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>33 516</i>	 <i>42 876</i>
Nákladové úroky a bankové poplatky	33 516	32 796
Iné		10 080
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

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

Názov položky	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		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	8 123	14 278
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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	57 880	49 756
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		0

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	41 913		100,00 %	86 153		100,00 %
teoretická daň		8 802	21,00 %		18 092	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	136 249	28 612	68,26 %	187 282	39 329	45,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-25 747	-5 407	-12,90 %	-62 051	-13 031	-15,13 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
započítaná daňová licencia						
Iné						
Spolu	152 415	32 007	76,36 %	211 384	44 390	51,52 %
Splatná daň z príjmov		32 007	76,36 %		44 390	51,52 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %		-33 698	-39,11 %
Celková daň z príjmov		32 007	76,36 %		10 692	12,41 %

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 4 493 034,52 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 5 222 333,86 EUR.

(b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma 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	2021	2020
Pozemky v nájme	36 676	36 676
Majetok v nájme (ZC)	2 689 332	2 811 330
Majetok v nájme -Ekopark (ZC)	216 729	229 510
Odpísané pohľadávky	114 863	84 903
Odpísané záväzky	145	145
Majetok - mandátna zmluva (ZC)	2 259 506	2 113 000
Drobný hmotný majetok	1 572 361	1 501 663
Drobný hmotný majetok Ekopark nájom	7 885	7 885
Majetok poskytnutý na používanie	25 562	25 562
Zapožičaný majetok	2 730	2 730
Komisionársky sklad	441	475
Spolu	6 926 230	6 813 879

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 – predpokladá sa ukončenie v náš prospech
- súdny spor KLEIN - neplatnosť uznesenia valného zhromaždenia – vec právoplatne ukončená na Okresnom súde Prešov. Čaká sa ešte na priznanie trov právneho zastupovania Advokátskej kancelárii SLAMKA & Partners s.r.o.
- Spoločnosť má finančnú povinnosť po roku 2021 okrem tej, ktorá je uvedená v súvahe, pre rok 2021-2025 úroky vo výške 20 570,77 € v prospech UniCreditLeasing Slovakia, a.s., ak záväzok bude trvať a nedôjde k jeho predčasnému ukončeniu z rôznych príčin.

(b) Podmienený 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, ktorí nie sú poslancami MsZ v sledovanom účtovnom období boli vo výške 10.108,00 EUR (v roku 2020: 10 278,00 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti, ktorí nie sú poslancami vo výške 8.536,00EUR (v roku 2020: 9 421,72 EUR). Rozhodnutím JA v zmysle Uznesenia vlády SR č.111 zo dňa 11.3.2020 bolo pozastavené vyplácanie odmien za výkon funkcie predsedu a členov predstavenstva a dozornej rady. Pozastavenie vyplácania mesačných odmien sa nevzťahuje na zamestnancov spoločnosti a nie poslancov.

Členom predstavenstva a dozornej rady, ktorí sú poslancami spoločnosť vypláca od 1.1.2021 paušálnu náhradu výdavkov spojených s výkonom činnosti, za rok 2021 vo výške 12 240,-€.

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

Po 31.decembri 2021 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností prezentovaných v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021.

Spoločnosť priebežne prijíma opatrenia, ktorými zabezpečuje nepretržitosť prevádzky v čase pretrvávajúcej pandémie Covid-19. Od februára 2022 spoločnosť sleduje vývoj na Ukrajine, blízkosť hraníc, nápor utečencov a v značnej miere nárast cien PHM, čo negatívne ovplyvňuje prevádzkové náklady spoločnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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
	1.1.2021				31.12.2021
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	92 056			7 546	99 602
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				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	134 146			67 914	202 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75 460	9 906		-75 460	9 906
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	740 639	9 906	0	0	750 545

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

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
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
Pohládavky 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

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 okrem toho, že 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, musí riešiť zvyšujúce sa ceny všetkých vstupov hlavne nárast cien PHM, nafty, to všetkom vplyvom vojny na Ukrajine. Neprerážitosť prevádzky spoločnosti bude zabezpečená. Spoločnosť priebežne prijíma opatrenia pre zabezpečenie neprerážitosti prevádzky v čase pretrvávajúcej pandémie Covid-19 a vojny na Ukrajine.