**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013**

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

|  |
| --- |
| a) Základné informácie o účtovnej jednotke: |
|  |  |
| Obchodné meno: | Brantner Nova, s.r.o.  |
| Sídlo: | Sadová 13 |
| Dátum založenia: | 03. 07. 1992 |
| Dátum vzniku: | 08. 10. 1992 |

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- odstraňovanie odpadu, nakladanie s odpadmi

- správa, údržba a budovanie verejného osvetlenia

- správa a údržba verejnej zelene

- čistenie mestských komunikácií, verejných priestranstiev, kanalizačných vpustí

- nákup a predaj (vrátane ambulantného, zásielkového a komisionálneho predaja a sprostredkovania obchodu

 vozidiel, automobilov, náhradných dielov, autopríslušenstva a autodoplnkov

- prieskum trhu

- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb

- nepravidelná autobusová doprava

- cestná nákladná doprava

- pneuservis, oprava cestných motorových vozidiel

- výroba elektriny z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením na využitie bioplynu

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 123 | 113 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 123 | 111 |
| počet vedúcich zamestnancov | 9 | 10 |

d) Účtovná jednotka v roku 2013 nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadny k 31.12.2013

f) Účtovnú závierku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie schválilo Valné zhromaždenie konané dňa 03.05.2013.

### *C. Informácie o účtovnej jednotke ako súčasť konsolidovaného celku*

C a)b) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku firmy: Brantner Abfallwirtschaft GmbH,

Brennaustrasse 10, 3500 Krems an der Donau pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou. Na uvedenej adrese je možné konsolidované účtovné závierky získať.

## C c) Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované závierky: Landesgericht Krems an der Donau, Jozef Wichner Straße 2, 3500 Krems/Donau

### *E. Informácie o účtovných zásadách a  účtovných metódach*

E.a)

Riadna účtovná závierka bola zostavená a je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti.

E.b)

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

E.c) – **oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

E.c.1-3) V danom roku firma nenakupovala, ani nevytvárala vlastnou činnosťou *dlhodobý nehmotný majetok*.. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou od 400,–€ do 2 400,–€ vrátane bol účtovaný na účte 019 –

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok a nehmotný majetok do 400,– € bol účtovaný na účte 518 340 – Systémové a programátorské služby.

E.c.4-6) Nakúpený *dlhodobý hmotný majetok* bol ocenený v  obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou do 400,– € vrátane bol účtovaný na účte 501550 Spotreba DHM. Technické zhodnotenie do 400,–€ spoločnosť účtuje na účet 501550 DHM. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 400,– – 1 700,– € účtujeme na účte 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa metód daňového odpisovania. Súčasťou ocenenia DHM sú aj úroky do doby uvedenia do užívania.

E.c.7,13) Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok (účty 06x), ani krátkodobý finančný majetok (účty 25x).

*Peňažné prostriedky* sú oceňované menovitou hodnotou. Pri kúpe cudzej meny používa účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky cudzie meny sú prepočítané kurzom ECB.

*E.c.8-11) Externe nakúpené zásoby*sa oceňujú v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – t. z. doprava, clo... Vyskladnenie zásob oceňuje váženým aritmetickým priemerom.

*Zásoby vlastnej výroby* sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov (spravidla - priamy materiál, priame mzdy, subdodávky).

Zásoby obstarané iným spôsobom (napr. darom, vkladom) spoločnosť nemá.

*Zákazková výroba*v spoločnosti v r. 2013 nebola realizovaná.

*E.c.12) Pohľadávky* z vlastnej činnosti sú vykázané v ocenení menovitou  hodnotou, znížené o opravnú položku k pohľadávkam. Pohľadávky získané kúpou (postúpením) spoločnosť nemá.

E.c.14,16) Časové rozlíšenie na strane aktív a tiež pasív spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou.

E.c.15) Z*áväzky* (vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov) z vlastnej činnosti pri ich vzniku sú oceňované menovitou hodnotou. Záväzky získané prevzatím spoločnosť nemá. Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

E.c.17,18) Deriváty spoločnosť nemá, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

E.c.19) Prenajatý majetok spoločnosť neeviduje. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť ocenila obstarávacou cenou.

E.c.20) Majetok obstaraný v privatizácii spoločnosť nemá.

E.c.21) Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov je v ocenení menovitou hodnotou.

E. d) – **tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Dlhodobý majetok sa odpisuje po zaradení do užívania, počnúc mesiacom zaradenia, pričom sa uplatňujú odpisové sadzby a lehoty podľa daňového zákona. Majetok zaradený do užívania pred 1.1.2004 je doodpisovaný podľa zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov platného do 31. 12. 2003. Novoobstaraný majetok po 1.1.2004 je odpisovaný podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| dlhodobý majetok  | doba odp. | sadzby odpisov | účtovná metóda |
| 1.rok ď.roky | odpisovania |
| nehmotný – softvér | 5 rokov | 20 % | rovnomerná |
| administr.budovy | 20 rokov | 1/20 | rovnomerná |
| admin.budovy-skládka KO | 20 rokov | 1/20  | rovnomerná |
| osobné motorové vozidlá | 4 roky | ¼ | rovnomerná |
| výpočtová a telekom.techn. | 3 roky | 33,3% | rovnomerná |
| skládka TKO | 125 mes | 1/103 | podľa životnosti |
| pracov.stroje, zariadenia | 6 rokov | 1/6 | rovnomerná |
| nákladné motorové vozidlá | 6 rokov | 1/6 | rovnomerná |
| zberné nádoby nad 300 litrov | 4 roky | 25 % | rovnomerná |
| Ostatné vybavenie kancelárii | 4 roky | 25% | rovnomerná |
| Nábytok | 6 rokov | 1/6 | rovnomerná |

E. e) – dotácie bez náplne.

E f) – ÚJ neopravovala významné chyby minulých účtovných odbobí ani o nich neúčtovala.

##### F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Aktivova-né náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľ-né práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | G | h | i |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 14 946 |  |  | 422 |  |  | 15 368 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 14 946 |  |  | 422 |  |  | 15 368 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 4 250 |  |  | 7 |  |  | 4 257 |
| Prírastky |  | 2 658 |  |  | 84 |  |  | 2 742 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 6 908 |  |  | 91 |  |  | 6 999 |
| Opravné položky  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 10 696 |  |  | 415 |  |  | 11 111 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 8 038 |  |  | 331 |  |  | 8 369 |

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Aktivova-né náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľ-né práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | G | h | i |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 8 856  |  |  |  |  | 4 050 | 12 906 |
| Prírastky |  | 6 090 |  |  | 422 |  |  | 11 250 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  | 4 050 | 4 050 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 14 946 |  |  | 422 |  | 0 | 15 368 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 1 896 |  |  |  |  |  |  1 896 |
| Prírastky |  | 2 354 |  |  | 7 |  |  | 2 361 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 4 250 |  |  | 7 |  |  | 4 257 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 6 960 |  |  |  |  | 4 050 | 11 010 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 10 696 |  |  | 415 |  |  | 11 111 |

 Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie**  |
| --- | --- |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pesto-vateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 151 037 | 3 061 413 | 3 136 304 |  |  | 61 523 | 46 976 | 17 759 | **6 475 012** |
| Prírastky |  | 128 634 | 6 626 |  |  | 41 330 | 833 540 |  | 1 010 130 |
| Úbytky |  |  | 36 896 |  |  |  | 176 591 |  | 213 487 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 151 037 | 3 190 047 | 3 106 034 |  |  | 102 853 | 703 925 | 17 759 | 7 271 655 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 2 313 202 | 2 181 573 |  |  | 19 307 |  |  | 4 514 082 |
| Prírastky |  | 175 964 | 302 253 |  |  | 22 183 |  |  | 500 400 |
| Úbytky |  |  | 36 896 |  |  |  |  |  | 36 896 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 2 489 166 | 2 446 930 |  |  | 41 490 |  |  | 4 977 586 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  | 17 759 | 17 759 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 |  |  | 0 | 0 | 17 759 | 17 759 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 151 037 | 748 211 | 954 731 |  |  | 42 216 | 46 976 |  | 1 943 171 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 151 037 | 700 881 | 659 104 |  |  | 61 363 | 703 925 |  | 2 276 310 |

Tabuľka č. 2

| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
| --- | --- |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pesto-vateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | I | j |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 137 031 | 2 734 889 | 3 007 825 |  |  | 42 390 | 595 990 | 17 759 | 6 535 884 |
| Prírastky | 16 479 | 326 524 | 321 238 |  |  | 19 133 | 134 360 |  | 817 734 |
| Úbytky | 2 473 |  | 192 759 |  |  |  | 683 374 |  | 878 606 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 151 037 | 3 061 413 | 3 136 304 |  |  | 61 523 | 46 976 | 17 759 | 6 475 012 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 2 148 300 | 2 061 652 |  |  | 4 944 |  |  | 4 214 896 |
| Prírastky |  | 164 902 | 312 679 |  |  | 14 363 |  |  | 491 944 |
| Úbytky |  |  | 192 758 |  |  |  |  |  | 192 758 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 2 313 202 | 2 181 573 |  |  | 19 307 |  |  | 4 514 082 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  | 17 759 | 17 759 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  | 17 759 | 17 759 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 137 031 | 586 589 | 946 173 |  |  | 37 446 | 46 976 | 0 | 2 303 229 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 151 037 | 748 211 | 954 731 |  |  | 42 216 | 46 976 | 0 | 1 943 171 |

F. b) – spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku:

- dlhodobý nehmotný majetok nie je poistený

- dlhodobý hmotný majetok- ročné poistné BO PO

 a) zmluvné poistenie motorových vozidiel 6 016 6 083

 b) havarijné poistenie motorových vozidiel 20 275 17 508

Informácie k prílohe č. 3 k časti F. písm. c.1) o dlhodobom nehmotnom majetku

|  |  |
| --- | --- |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | bez náplne |

**Informácie k časti F. písm. c.2) o dlhodobom hmotnom majetku**

|  |  |
| --- | --- |
| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 123 370 |

 Na pozemky pod skládkou komunálneho odpadu je zriadené záložné právo ako záloha pri poskytnutí dlhodobého úveru z Tatra banky.

F. d) – spoločnosť nepoužíva dlhodobý majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

F. e) – účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý nehnuteľný majetok pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti.

F. f) – nemá ohodnotený majetok, ktorým je goodwill

F. g) –neeviduje údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

F. h) – spoločnosť nerealizovala výskumnú a vývojovú činnosť

F. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

 Bez náplne – netýka sa spoločnosti.

 F. j) o  dlhodobom finančnom majetku

 Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok a ani sa neúčtovalo o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku.

F. m) o dlhodobom finančnom majetku

 Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok na ktorý je zriadené záložné právo.

F. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

 Bez náplne – netýka sa spoločnosti

F. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

 Bez náplne – netýka sa spoločnosti

F. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| Zásoby | Bežné účtovné obdobie |
| Stav  OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | E | f |
| Materiál |  |  |  |  |  |
| Nedokončená výroba apolotovary vlastnej výroby |  |  |  |  |  |
| Výrobky | 120 | 629 | 411 |  | 338 |
| Zvieratá  |  |  |  |  |  |
| Tovar | 53 117 | 5 656 |  |  | 58 773 |
| Nehnuteľnosť na predaj |  |  |  |  |  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby |  |  |  |  |  |
| **Zásoby spolu** | **53 237** | **6 285** | **411** |  | **59 111** |

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| Nehnuteľnosť na predaj | Hodnota  |
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie | 0 |
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku bstarávania | 0 |

F. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

 Spoločnosť nemá zásoby na ktoré je zriadené záložné právo.

F. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

 Účtovná jednotka nemá vecnú náplň pre účtovanie o zákazkovej výrobe.

F. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

|  |  |
| --- | --- |
| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie |
| Stav OP na začiatku účtovného obdobia | TvorbaOP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 23 120 | 17 294 | 4 287 |  | 36 127 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |  |  |  |  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku |  |  |  |  |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |  |  |  |  |  |
| Iné pohľadávky |  |  |  |  |  |
| **Pohľadávky spolu** | **23 120** | **17 294** | **4 287** |  | **36 127** |

ÚJ tvorí účtovné opravné položky podľa týchto zásad:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Interval po splatnosti** | **Mestá a obce** | **Ostatní klienti** |
| 0 až 90 dní po splatnosti | **0%** | **0%** |
| 91 až 180 dní po splatnosti | **0%** | **50%** |
| 181 až 270 dní po splatnosti | **15%** | **75%** |
| 271 až 360 dní po splatnosti | **30%** | **100%** |
| 361 až 540 dní po splatnosti | **50%** | **100%** |
| 541 až 720 dní po splatnosti | **75%** | **100%** |
| nad 720 | **100%** | **100%** |

 Okrem týchto zásad tvorí ešte nedaňovú OP z rizikových pohľadávok. Daňové OP k pohľadávkam tvorí na základe § 20/14 a, b, c zákona DP.

F. s) prílohy č. 3 o  vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Názov položky | 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 | 399 147 | 142 578 | 541 725 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |  |  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |  |  |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |  |  |  |
| Sociálne poistenie |  |  |  |
| Daňové pohľadávky a dotácie |  |  |  |
| Iné pohľadávky | 33 250 |  | 33 250 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **432 397** | **142 578** | **574 975** |

Tabuľka č. 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pohľadávky podľa zostatkovejdoby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | B | C |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 142 578 | 168 525 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 432 397 | 281 572 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | 574 975 | 450 097 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |  |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **0** | **0** |

F. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

|  |  |
| --- | --- |
| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie |
| Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |  |  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | X | 99 582 |

 Hodnota pohľadávok vo výške 99 582 € je zabezpečená záložným právom ako záloha pri poskytnutí dlhodobého úveru z Tatra banky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

F. v) o odloženej daňovej pohľadávke

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:** |  |  |
| odpočítateľné |   |   |
| zdaniteľné |  |  |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | 913 | 36 908 |
| odpočítateľné | 37 821 | 36 908 |
| zdaniteľné |  36 908 |   |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** |   |   |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** |   |   |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %)** | 22 | 23 |
| **Odložená daňová pohľadávka** | 8 321 | 8 489 |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** | 8 489 | 5 441 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 168 | 3 048 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** |  |  |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** |  |  |
| Zaúčtovaná ako náklad |  |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |   |  |

ÚJ má povinnosť audítu preto sa účtovalo o **daňovej pohľadávke** z titulu tvorenej nedaňovej rezervy, ktorá bude neskôr daňovo

účinnou:

-rezerva na ročné odmeny (bonusy) vedúcich pracovníkov: 37 820,46 €x 22% daň = 8 320,50 **€** – **odložená daňová pohľadávka**

F. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Pokladnica, ceniny | 9 908 | 17 774 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 652 259 | 464 858 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 395 500 | 294 000 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| **Spolu** | **1 057 667** | **776 632** |

Tabuľka č. 2 – bez náplne, netýka sa spoločnosti

F. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

 Bez náplne, netýka sa spoločnosti.

F. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Bez náplne, netýka sa spoločnosti.

F. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

 Bez náplne, netýka sa spoločnosti

F. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**  | **0** | **0** |
| Predplatné odborných časopisov – rok 2014 | 0 | 0 |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **9 586** | **8 838** |
| Predplatné odbor. časopisov na nasleduj. kalendárny rok  | 587 | 1 790 |
| poistenie motorov. vozidiel+ost. na nasleduj. kalendárny rok | 7 658 | 6 260 |
| Úrok z leasingu na nasledujúci kalendárny rok | 109 | 184 |
| Telefónne poplatky na nasledujúci kalendárny rok | 164 | 0 |
| NOD 32-antiv. Programy na nasledujúci kalendárny rok  | 508 | 2 |
| Kurz AJ - rok 204 | 560 |  |
| Prenájom reklamnej plochy rok 2014 | 0 | 602 |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | 4 914 |
| Úrok z termín. Vkladu pripísaný v roku 2014 | 0 | 4 914 |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **85 651** | **46 303** |
| Úrok z termínov. vkladu pripísaný v roku 2014 | 12 371 | 2 467 |
| Dobropisy -zľavy v r.2014 za predané vozidlá v r.2013 | 73 280 | 39 935 |
| Poistné plnenie za rok 2013 – uhradené v roku 2014 | 0 | 3 901 |

F. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

 Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

***G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:***

G. a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

**Vlastné imanie k 31.12.2013 1 229 463 Eur**

1.)základné imanie (100% splatené) 132 778 Eur

2.)kapitálové fondy 191 856 Eur

3.)zákonný rezervný fond 15 080 Eur

4.)výsledok hodpod. minulých rokov 587 052 Eur

5.)výsledok hospodárenia za účtov.odbobie 302 697 Eur

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Účtovný zisk**  | 313 982 |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov |  |
| Prídel do sociálneho fondu |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania |  |
| Úhrada straty minulých období |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 982 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 313 000 |
| Iné  |  |
| **Spolu** | 313 982 |

G. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A | b | c | D | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | 840 945 | 101 630 |  |  | 942 575 |
| D-rezerva- rekultivácia - skládky KO |  840 945 | 101 630 |  |  | 942 575 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 85 209 | 97 457 | 85 209 |  | 97 209 |
| D – nevyčerpané RD + fondy | 45 847 | 46 875 | 45 847 |  | 46 875 |
| D–nevyfakturov. dodávky +služby | 17 | 46 | 17 |  | 46 |
| D- rezerva na energie | 163 | 160 | 163 |  | 160 |
| D- rezerva na audít | 2 274 | 2 118 | 2 274 |  | 2 118 |
| N- rezerva na RO + fondy | 36 908 | 37 820 | 36 908 |  | 37 820 |
| N- rezerva na právne spory |  | 10 438 |  |  | 10 438 |

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | D | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | 752 775 | 104 091 | 15 921 |   | 840 945 |
| D- rezerva- rekultivácia- skládky KO |  752 775 | 104 091 | 15 921 |   | 840 945 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 94 916 | 85 209 | 94 916 |   | 85 209 |
| D-nevyčerpané RD + RO + fondy | 59 575 | 45 847 | 59 575 |  | 45 847 |
| D-nevyfakturov. dodávky + služby | 35 341 | 39 362 | 35 341 |  | 39 362 |

G. c) a d) o záväzkoch

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | 344 456 | 407 518 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 27 000 | 33 750 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 317 456 | 373 768 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | 665 478 | 733 999 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 559 531 | 696 844 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 105 947 | 37 155 |

G. e ) Hodnota záväzkov nie je zabezpečená záložným právom

G. f) o  odloženom daňovom záväzku

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:** | 229 978 | 225 819 |
| odpočítateľné |   |  |
| zdaniteľné | 229 978 | 225 819 |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** |  |  |
| odpočítateľné |  |  |
| zdaniteľné |   |   |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** |   |   |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** |   |   |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %)** | 22 | 23 |
| **Odložená daňová pohľadávka** |  |  |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** |  |  |
| Zaúčtovaná ako náklad |  |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** | 50 595 | 51 938 |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** | -1 343 | + 19 061 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 1 343 | 19 061 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| Iné |  |  |

 ÚJ má povinnosť auditu a preto má povinnosť účtovať o odloženej dani.

 **Odložený daňový záväzok** vznikol z rozdielu zostatkovej účtovnej a daňovej ceny DHM.

Zostatková cena DHM k 31.12.2013 účtovná 1 580 754,15 €

Zostatková cena DHM k 31.12.2013 daňová 1 350 775,96 €

 Rozdiel: 229 978,19 €

 X 22 % daň

 **Odložený daňový záväzok k 31.12.2013 50 595,20 €**

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | 6 685 | 3 117 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 610 | 7 541 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku |  |   |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu |  |   |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | 8 610 | 7 541 |
| **Čerpanie sociálneho fondu**  | 4 612 |  3 973 |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | 10 683 | 6 685 |

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

 Spoločnosť nevydala ani nevlastní žiadne dlhopisy.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | **Suma istiny v príslušnej mene za bezprostrednepredchádzajú-ce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| **Dlhodobé bankové úvery** |  |
|  Dlhodobý úver –Tatra banka | Eur | 3,8 | 30.09.2013 | 0 | 0 | 117 056 |
|  Dlhodobý úver – Tatra banka | Eur | 3,7 | 30.11.2020 | 829 197 | 829 197 | 0 |
|  Dlhodobý úver -Kremser Bank und Sparkasse, Rakúsko | Eur | 3,25 | 10.01.2017 |  112 000 | 112 000 | 156 000 |
| **Krátkodobé bankové úvery** |
|   |   |   |   |   |   |  |

V auguste 2006 bola podpísaná zmluva o dlhodobom splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. Bratislava.

*Výška úveru*: 27 400 000,– Sk = 909 513 €

*Účel poskytnutia úveru:* výstavba novej skládky komunálneho odpadu Kúdelník II. – 2. etapa, 2. časť.

*Úroková sadzba :* 3 ,8 % p. a.

*Konečná splatnosť:* 30. 09. 2013

*Zostatok úveru k 31.12.2012:* 117 056 €

*Výška splateného úveru v r. 2013:* 117 056 €

*Zostatok úveru k 31.12.2013:* 0 €

V mesiaci august 2011 bol poskytnutý jednorázovo čerpateľný úver z Kremser Bank und Sparkassen – Rakúsko

*Výška úveru:* 200 000 €

*Účel použitia:* prestavba pre obchod s vozidlami Citroën (vizualizácia)

*Úroková sadzba:* 3,2500 % p. a.

*Konečná splatnosť:* 10. 01. 2017

*Skutočne čerpaná výška úveru :* 200 000 €

*Výška splateného úveru v r. 2013:* 44 000 €

*Zostatok úveru k 31.12.2013:* 112 000 €

 Tento úver nie je krytý žiadnou zmluvou o zabezpečení ani záložným právom.

V auguste 2006 bola podpísaná zmluva o dlhodobom splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. Bratislava.

*Výška úveru*: 900 00 €

*Účel poskytnutia úveru:* výstavba novej skládky komunálneho odpadu Kúdelník III.

*Úroková sadzba :* 3 ,7 % p. a.

*Konečná splatnosť:* 30. 11. 2020

*Skutočne čerpaná výška úveru* 839 912 €

*Výška splateného úveru v r. 2013:* 10 715 €

*Zostatok úveru k 31.12.2013:* 829 197 €

 Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky a záložným právom k nehnuteľnosti.

Tabuľka č. 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú-ce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| **Dlhodobé pôžičky**  |  |
|  Zmluva o pôžičke -Terrasystems, s. r. o., Banská Bystrica |  Eur | 4 |  31.12.2023 | 67 500  | 67 500 | 74 250 |
| **Krátkodobé pôžičky** – bez náplne |
| **Krátkodobé finančné výpomoci**  - bez náplne |

Dňa 28. 10. 2011 bola podpísaná zmluva o pôžičke s firmou TERRASYSTEMS, s. r. o., Banská Bystrica – ide o spriaznenú osobu.

*Výška pôžičky:* 81 000 €

*Účel použitia:* financovanie projektu „ Plynový elektrický zdrojový agregát (PEZA) – využitie skládkového plynu na Regionálnej skládke odpadov Kúdelník II. v Spišskej Novej Vsi na výrobu elektrickej energie.

*Úroková sadzba:* 4 % p. a.

*Konečná splatnosť:* 31. 12. 2023

*Skutočne čerpaná výška pôžičky:* 81 000 €

*Výška splatenej pôžičky r. 2013:* 6 750 €

*Zostatok pôžičky k  31.12.2013:*  67 500 €

 Táto pôžička nie je krytá žiadnou zmluvou o zabezpečení ani záložným právom.

G. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** | 0  | 0 |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** |  1 428 | 549 |
| Úroky z leasingových zmlúv platené pozadu | 273 | 540 |
| Spotreba plynu | 995 | 9 |
| Leasingové služby | 160 |  |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** | 137 353 | 133 451 |
| Dotácia - Európsky fond regionálneho rozvoja | 122 240 | 133 451 |
| Dobropis Citroen -participácia (vizualizácia) | 15 113 |  |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | 12 358 | 11 210 |
| Dotácia - Európsky fond regionálneho rozvoja | 11 210 | 11 210 |
| Dobropis Citroen- participácia (vizualizácia) | 1 148 | 0 |

Informácie k prílohe č.3 čati G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

 Bez náplne, netýka sa spoločnosti.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

 Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názovpoložky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Splatnosť | Splatnosť |
| do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 121 316,16 | 168 018,30 | 0  | 218 426,85 | 289 334,46 | 0  |
| Finančný náklad | 10 753,56 | 6 532,73 | 0  | 19 994,57 | 17 286,29 | 0  |
| **Spolu** | 132 069,72 | 174 551,03 | 0  | 238 421,42 | 296 620,75 | 0  |

***H. Informácie o výnosoch:***

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o výnosoch

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Oblasť odbytu | TOVAR | VÝROBKY | SLUŽBY |
| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
|  Predaj vozidiel | 1 383 841 | 1 048 331 | 0  | 0 | 0 | 0 |
|  Predaj nafty | 0 | 40 383 |  0 | 0 | 0 | 0 |
|  Predaj druhotných surovín | 128 655 | 95 268 | 0  | 0 | 0 | 0 |
|  Ostatný tovar | 28 286 | 41 149 | 0  | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné výrobky –druhotné suroviny | 0 | 0 | 98 997 | 115 984 | 0 | 0 |
| elektrická energia | 0 | 0 | 66 973 | 58 669 | 0 | 0 |
| Odvoz a zneškodnenie odpadu | 0 | 0 | 0 | 0 | *2 294 374* | 2 220 058 |
| Opravy motorových vozidiel | 0 | 0 | 0 | 0 | *369 816* | 343 367 |
| Tržby z cestovnej .kancelárie  | 0 | 0 | 0 | 0 | *0* | 33 784 |
| Verejno -prospešné .služby | 0 | 0 | 0 | 0 | *952 534* | 1 077 018 |
| Manipulácia s DS | 0 | 0 | 0 | 0 | *157 325* | 140 863 |
| prenájom kontajnerov | 0 | 0 | 0 | 0 | *111 359* | 110 826 |
| Prenáj.nehn.a rekl.pl.VO | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 602 | 6 527 |
| Doprava -samost. fa | 0 | 0 | 0 | 0 | 247 | 946 |
| Ostatné služby | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 537 | 59 588 |
| **Spolu** | **1 540 782** | **1 225 131** | **165 970** | **174 653** | **3 959 794** | **3 992 977** |

**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob  |
| Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatočný stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | E | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 743 | 57 325 | 79 238 |  - 55 582 | -21 913 |
| Výrobky | 16 419 | 18 763 | 9 653 | -2 344 |  + 9 110 |
| Zvieratá |  0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Spolu** | 18 162 | 76 088 | 88 892 | -57 926 | -12 804 |
| Manká a škody | x | x | x |   |   |
| Reprezentačné | x | x | x |   |   |
| Dary | x | x | x |   |   |
| Iné – opravná položka k výrobkom | x | x | x | -219 | -376 |
| **Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** | x | x | x | -58 145 | -12 428 |

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f)o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:**  | **68 074** | **49 237** |
| Aktivácia materiálu | 0 | 0 |
| Aktivácia vnútropodnikových služieb | 56 105 | 49 237 |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 11 969 | 0 |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **21 149** | **27 282** |
| Náhrada poistného plnenia | 8 043 | 15 967 |
| náhrady škôd | 195 | 0 |
| prijaté trovy súdneho konania | 66 | 58 |
| náhrada za pracovné odevy | 296 | 47 |
| dotácia na hospodársku činnosť – použitie dotácie (odpis PEZA) | 11 210 | 11 210 |
| Použitie dobropisu na participáciu (vizualizácia)odpis budova Citroen) | 1 339 | 0 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **7 712** | **8 321** |
| *Kurzové zisky, z toho:* |  | *0* |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |  |  |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* | 7 712 | *8 321* |
| úroky z bankových účtov | 7 712 | 8 321 |
| **Mimoriadne výnosy, z toho:** | 0 | 0 |
| Účtovná jednotka neúčtovala na účtoch mimoriadnych výnosov |  |  |
|  |

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tržby za vlastné výrobky | 165 970 | 174 653  |
| Tržby z predaja služieb | 3 959 794 | 3 992 977  |
| Tržby za tovar | 1 540 782 | 1 225 131  |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 45 650 | 87 327  |
| **Čistý obrat celkom** | **5 712 196** | **5 480 088** |

1. ***Informácie o nákladoch:***

I.a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **778 855** | 832 930 |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti* | *5 284* | *5 642* |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | ***773 571*** | *827 288* |
| Opravy a údržba budov a stavieb | 1 898 | 16 064 |
| Opravy a údržba vozového parku | 75 473 | 93 169 |
| Opravy strojov, prístrojov a ostatných zariadení | 75 549 | 28 143 |
| Cestovné – tuzemsko | 12 485 | 10 110 |
| Cestovné – zahraničie | 8 488 | 3 925 |
| Náklady na reprezentáciu | 33 540 | 31 700 |
| Nájomne, prenájom | 66 475 | 72 669 |
| Telefón + fax, poštovné | 15 534 | 18 214 |
| Prepravné + parkovné | 13 374 | 16 987 |
| Poradenské + právnické služby + ISO | 57 787 | 51 114 |
| Reklama | 8 369 | 14 813 |
| Systémové a programátorské služby | 13 502 | 13 788 |
| Manipulácia s druhotnými surovinami | 27 884 | 29 253 |
| Subdodávky | 138 315 | 57 558 |
| Revízie, školenia, monitoring a zameranie skládky | 27 263 | 34 647 |
| Strážna služba | 135 384 | 125 085 |
| Stočné | 3 127 | 2 429 |
| Ostatné služby | 25 816 | 19 990 |
| Uloženie, odvoz a zneškodnenie odpadu | 9 079 | 4 221 |
| Služby ITS, VO, VZ (iné techn. služby, verej. osvetlenie, verej. zeleň | 24 229 | 183 409 |

I b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov hospodárskej činnosti:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 610 337 | 2 536 410 |
| Spotreba materiálu | 872 071 | 955 528 |
| Spotreba energií | 65 453 | 78 616 |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 37 938 | 26 968 |
| Mzdové a súvisiace sociálne náklady | 1 435 519 | 1 302 321 |
| Daň z motorových vozidiel | 21 567 | 22 165 |
| Daň z nehnuteľnosti | 4 495 | 4 512 |
| Predaný materiál | 6 921 | 999 |
| Dary | 6 698 | 1 650 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 17 294 | 9 569 |
| Zmluvné poistenie motorových vozidiel | 6 016 | 6 083 |
| Havarijné poistenie motorových vozidiel | 20 275 | 17 508 |
| Poistenie majetku ostatné | 3 547 | 5 210 |
| Tvorba a čerpanie rezervy na rekultiváciu skládky komunálneho odpadu | 101 630 | 104 091 |
| Zverejnenie uzávierky- Obchodný vestník | 100 | 100 |
| Súdne trovy, rezerva na súdne spory | 10 438 | 257 |
| Ostatné náklady | 375 | 168 |
| Členský príspevok AICES, OOCR SPIŠ | 0 | 665 |

I c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Finančné náklady, z toho:** | 35 740 | 47 782 |
| *Kurzové straty, z toho:* | *3* | *2* |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 2 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *35 737* | *47 780* |
| Úroky z úverov | 8 937 | 7 396 |
| Úroky z leasingov | 19 796 | 34 131 |
| Bankové poplatky | 7 004 | 6 253 |

I d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov: ÚJ neúčtovala na účtoch mimoriadnych nákladov

I e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *5 284* | *5 642* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 284 | 5 642 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

*J. Informácie o daniach z príjmov:*

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Zo zmeny sadzby dane z príjmov nebolo účtované o odloženej dani ani nebola umorovaná daňová strata.

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | E | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 413 734 | x | x | 411 395 | x | x |
| teoretická daň  | x |  | 23 | X | 78 165 | 19  |
| Daňovo neuznané náklady | 121 566 |  | 23 | 102 360 | 19 448 | 19  |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 49 930 |  | 23 | 100 740 | 19 141 | 19  |
| Umorenie daňovej straty | 0  | 0 |  | 0 | 0 |   |
| Zmena sadzby dane |  |  |  |  |  |  |
| Iné |  |  |  |  |  |  |
| Spolu | 485 369 | 111 635 | 23 | 413 015 | 78 473 | 19  |
| Splatná daň z príjmov | x | 112 212 | 23 | X | 81 400 | 19  |
| Odložená daň z príjmov | x | -1 175 | 22 | X | 16 013 | 23  |
| Celková daň z príjmov  | x | 111 037 | 23 | X | 97 413 | 19  |

Od roku 2014 je zmena sadzby dane z príjmu z 23 % na 22 %.

***K. Údaje na podsúvahových účtoch:***

Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových účtoch

 Účtovná jednotka neeviduje majetok na podsúvahových účtoch

***L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:***

Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) b) c) o podmienených záväzkoch, záväzkoch voči spriazneným osobám, podmienený majetok

 Účtovná jednotka neidentifikovala žiadne podmienené záväzky, žiadny podmienený majetok ktoré sa nevykazujú v súvahe. Záruky (ručenie) za získaný úver je uvedené na inom mieste.

*M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky*

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

 Štatutárne orgány nemali žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, preddavky ani úvery.

***N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:***

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami – bez náplne.

***O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje***

 ***účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky***

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti do dňa zostavenia účtovnej závierky ( dňa podpísania výkazov).

***P. Prehľad zmien vlastného imania:***

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | Prírastky  | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 132 778  |   |   |   | 132 778  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |  |   |   |   |   |
| Zmena základného imania |   |   |  |   |   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |   |   |   |   |   |
| Emisné ážio |   |   |   |   |   |
| Ostatné kapitálové fondy | 191 856  |   |   |   | 191 856  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |  15 080  |   |   |   | 15 080  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |   |   |   |   |   |
| Zákonný rezervný fond |   |   |   |   |   |
| Nedeliteľný fond |   |   |   |   |   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy |   |   |   |   |   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 586 070  | 982 |   |   | 587 052 |
| Neuhradená strata minulých rokov |   |   |   |   |   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 313 982  |  |   |   | 302 697 |
| Vyplatené dividendy |   | 313 000 | 313 000 |   |   |
| Ostatné položky vlastného imania |   |   |   |   |   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |   |   |   |   |   |

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 132 778  |   |   |   | 132 778  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |   |   |   |   |   |
| Zmena základného imania |   |   |  |   |   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |   |   |   |   |   |
| Emisné ážio |   |   |   |   |   |
| Ostatné kapitálové fondy | 191 856  |   |   |   | 191 856  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 15 080  |   |   |   | 15 080  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |   |   |   |   |   |
| Zákonný rezervný fond |   |   |   |   |   |
| Nedeliteľný fond |   |   |   |   |   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy |   |   |   |   |   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 585 222  | 848  |   |   | 586 070  |
| Neuhradená strata minulých rokov |   |   |   |   |   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 307 848  | 6 134  |  |   | 313 982  |
| Vyplatené dividendy |   | 307 000  | 307 000  |   |   |
| Ostatné položky vlastného imania |   |   |   |   |   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |   |   |   |   |   |

***R. Prehľad o peňažných tokoch:***

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| --- | --- | --- | --- |
|
|   | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |   |   |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 413 734 | 411 395 |
| *A. 1.* | *Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia**z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)*  | 601 216 | 538 638 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+) | 503 143 | 494 305 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) |  |  |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) |  |  |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 101 630 | 88 170 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 6 174 | 12 332 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  (+/-) | -29 253 | 141 919 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov  (-) |  |  |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov  (+) | 28 734 | 41 527 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov  (-) | -7 712 | - 8 321 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) |   |  |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) |  | 2 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -1 500 | - 10 302 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov  (+/-) |  | - 220 994  |
| *A. 2.* | *Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov**a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia**z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)* | -127 926 | - 314 834 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -88 752 | 33 531  |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -128 476 | - 274 347  |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 89 302 | - 74 018  |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) |  |   |
|   | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa  uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),*** ***(súčet Z/S  + A. 1. + A. 2.)*** | 887 024 | 635 199 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 7 712 | 8 321 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -28 734 | - 41 527 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) |  |  |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) |  |  |
|   | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),*** ***(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)*** | 866 002 | 601 993 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa  začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -101 319 | - 62 537 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) |  |  |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) |  |  |
| ***A.*** | ***Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),******(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)*** | **764 683** | **539 456** |
|   | **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |   |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) |  | - 6 512  |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -833 540 | -134 359  |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |  |   |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 1 500 |   |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) |  | 12 775 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) |   |   |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) |   |   |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) |   |   |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) |   |   |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) |   |   |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) |   |   |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) |   |   |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) |   |   |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) |   |   |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) |   |   |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) |   |   |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) |   |   |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 839 913  |   |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | -178 521  |   |
| ***B.*** | ***Čisté peňažné toky z investičnej činnosti******(súčet B. 1. až B. 19.)*** | **-170 648** | **- 128 096** |
|   | **Peňažné toky z finančnej činnosti** |   |   |
| *C. 1.* | *Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)* |  |  |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) |   |   |
| C. 1. 2. | Príjmy z  ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) |   |   |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) |   |   |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) |   |   |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) |   |   |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) |   |   |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) |   |   |
| C.1. 8. | Výdavky z  iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) |   |   |
| *C. 2.* | *Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov  a krátkodobých záväzkov  z finančnej činnost,* *(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)* |  |  |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) |   |   |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) |   |   |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)  |   |   |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)  |   |   |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) |   |   |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) |   |   |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) |   |   |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) |   |   |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov  a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |   |   |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) |   |   |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -313 000 | - 307 000  |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za  peňažné toky z investičnej činnosti (-) |   |   |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s  derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z  investičnej činnosti (+) |   |   |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov  účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) |   |   |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) |   |   |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) |   |   |
| ***C.*** | ***Čisté peňažné toky z finančnej činnosti*** ***(súčet C. 1. až C. 9.)*** | ***-313 000*** | ***- 307 000*** |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)** | **281 035** | **104 360** |
| **E.**  | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov****na začiatku účtovného obdobia (+/-)**  | **776 632** | **672 272** |
| **F.**  | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov****na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **1 057 667** | **776 634** |
| **G.**  | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**  |  | **- 2** |
| **H.**  | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **1 057 667** | **776 632** |

**Vysvetlivky:**

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

|  |  |
| --- | --- |
| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod. |

**Použité skratky:**

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie