



Zberné suroviny a.s.
Kragujevská 3, 010 01 Žilina

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Účtovná závierka

zostavená podľa slovenských právnych predpisov

k 31. decembru 2013

(v slovenskom jazyku)

máj 2014



Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Z b e r n é s u r o v i n y a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K r a g u j e v s k á

Číslo

3

PSČ

0 1 0 0 1

Názov obce

Ž i l i n a

Číslo telefónu

0 0 4 1 / 5 6 4 0 6 3 8

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 09.05.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Zberné suroviny a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. júna 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 10576/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi /výkup, zber, triedenie a úprava využiteľných odpadov/,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod, veľkoobchod/,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- prenájom nehnuteľností s doplnkovými službami – obstarávatel'ské služby spojené s prenájomom,
- verejná cestná nákladná doprava,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	481	504
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	487	511
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. augusta 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 31. augusta 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 26. septembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. augusta 2013 schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. so sídlom Bajkalská 5, 831 04 Bratislava, číslo licencie SKAU 274 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo
Ing. Vladimír Skarka – predseda predstavenstva
Ing. Eva Bobříková – člen predstavenstva
Ing. Petr Vavroš – člen predstavenstva od 1.11.2013
Ing. Viliam Hošták – člen predstavenstva



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Ing. Igor Schönwälder – člen predstavenstva do 24.9.2013

Dozorná rada Mgr. Ivo Dubš - predseda
 Štefan Kršiak - člen
 Ing. Miroslav Kostelník - člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2013 bola nasledovná:

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
DEMONTA Trade SE	10 800 000	100	100	-
Spolu	10 800 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DEMONTA Trade SE so sídlom Železná 19, p.č. 492, 619 00 Brno. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť DEMONTA Trade SE a táto je k dispozícii priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	2	7	4	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 4 poznámok.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía 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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 naúčtovala o výstavbe nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	2	7	4	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(i) 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.

(j) 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.

(k) Záväzky

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

(l) 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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o emisných kvótach.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nákupné emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	2	7	4	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o derivátových transakciách.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevykazuje za rok 2013 majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	2	7	4	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má k 31.12.2013 evidovaných 71 zmlúv na obstaranie dlhodobého majetku formou finančného leasingu (zmluvy boli uzatvorené po 1. januári 2004) a 9 zmlúv na obstaranie dlhodobého majetku formou spotrebného úveru. Zo zmlúv na obstaranie dlhodobého majetku formou spotrebného úveru je 5 zmlúv uzatvorených na spotrebný úver v Tatra Leasingu, s.r.o. a 4 zmluvy sú uzatvorené na spotrebný úver v UniCredit Leasing a.s. Celková obstarávacía cena majetku obstarávaného formou finančného leasingu (bez spotrebných úverov) predstavuje sumu 5 621 321 EUR (zostatková účtovná hodnota predstavuje sumu 4 278 935 EUR). Zoznam leasingových zmlúv tvorí prílohu č. 2.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2013, ktorý spoločnosť nadobudla zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie ZBERNE SUROVÍN ŽILINA, a.s., so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie LATEM RECYCLING, s.r.o., so zaniknutou spoločnosťou SESKOV a.s., so zaniknutou spoločnosťou Metal-BDF spol. s r.o. a so zaniknutou spoločnosťou NOVOKOV, s.r.o., je vykázaný v ocenení na jeho reálnu hodnotu ku dňu zrušenia spoločností bez likvidácie. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný spoločnosťou Zberné suroviny a.s. je ocenený pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou.

Zníženie hodnoty majetku bolo zaúčtované vytvorením opravných položiek. Ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka za rok 2013 spoločnosť rozpustila časť vytvorenej opravnej položky, vzťahujúcej sa k preceneniu dlhodobého majetku v hodnote 204 303 EUR. Ku dňu účtovnej závierky vykazuje spoločnosť zostatok vytvorených opravných položiek k dlhodobému majetku vo výške 426 794 EUR.

Spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 19 705 962 EUR zriadené záložné právo v prospech tretích osôb ako zabezpečovací atribút za splatenie svojich finančných záväzkov.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

19 705 962

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 52 823 363 EUR (2012: 49 191 392 EUR). Do poistenia je zahrnutá aj zodpovednosť za škody a poistenie zásob.

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe poznámok.

Spoločnosť nemala na dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo.



Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať v bežnom účtovnom období s dlhodobým finančným majetkom.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2013 neúčtovala o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti.

Na základe zmluvy zo dňa 5.12.2012 sa spoločnosť stala majiteľom ďalšieho 50 %-ného podielu. Uvedenou zmluvou predávajúci odpredal spoločnosti Zberné suroviny a.s. 50%-ný obchodný podiel, ktorý zodpovedá 50%-nému vkladu do základného imania tejto spoločnosti. Na základe tejto zmluvy sa spoločnosť Zberné suroviny a.s. stala 100%-ným vlastníkom spoločnosti NOVOKOV s.r.o. Vzhľadom k zápornému vlastnému imaniu spoločnosti NOVOKOV s.r.o. bol obchodný podiel precenený na nulovú hodnotu.

Na základe rozhodnutia Spoločnosti Zberné suroviny a.s. ako jediného spoločníka, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia, bola dňom 31.10.2013 spoločnosť NOVOKOV s.r.o. zrušená bez likvidácie. Právnym nástupcom sa stala Spoločnosť Zberné suroviny a.s. Pre tieto účely bol vypracovaný odborný posudok o ocenení vybraných aktív spoločnosti. Rozhodujúce dôvody pre zlúčenie spoločností bola skutočnosť, že predmety podnikania oboch zúčastnených spoločností sa vzájomne prekrývali. Za účelom docieľenia úspor nákladov, zvýšenia efektivity, ako aj celkovej úrovne služieb poskytovaných obchodným partnerom sa zúčastnené spoločnosti dohodli na zlúčení za podmienok uzatvorenej zmluvy o zlúčení.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2013 netvorila opravné položky k zásobám.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 265 336
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0
spolu	3 265 336

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2013 neúčtovala o výstavbe nehnuteľností na predaj.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 185 853	1 812 058	6 640	0	2 991 271
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	40 763	1 079	1 886	0	39 956
Pohľadávky spolu	1 226 616	1 813 137	8 526	0	3 031 227



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 461 628	4 576 975	16 038 603
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	409 535	0	409 535
Iné pohľadávky	178 873	1 996 884	2 175 757
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 050 036	6 573 859	18 623 895



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	20 000	0	20 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 000	0	20 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 338 810	6 388 340	15 727 150
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	90 000	0	90 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	402 684	0	402 684
Iné pohľadávky	237 013	1 941 399	2 178 412
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 068 507	8 329 739	18 398 246

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Opis predmetu záložného práva

a	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo – Tatra banka a.s.	8 037 561	6 422 794
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo – UniCredit Bank a.s.	6786640	2738666



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách... Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	5 009	15 792
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	438 210	414 351
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	443 219	430 143

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky roku 2013 nevykazuje zostatok krátkodobého finančného majetku.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky roku 2013 neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 830	23
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	74 747	97 301
Poistenie	54 943	82 046
Ostatné	19 804	15 255
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 364	114
Ostatné	12 364	114
Spolu	88 941	97 438



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	193 767	180 483	195 654	0	178 596
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	185 567	146 686	185 567	0	146 686
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 200	17 850	10 087	0	15 963
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	193 767	164 536	195 654	0	162 649
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	15 947	0	0	15 947
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	15 947	0	0	15 947
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	15 947	0	0	15 947

Rezerva na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia bola prepočítaná na základe nároku zamestnancov za nevyčerpanú dovolenku k 31.12.2013.



Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	K 1. 1. 2012				K 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	310 157	338 481	440 876	13 995	193 767
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	166 759	185 567	166 759	0	185 567
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 700	8 200	14 925	7 775	8 200
Rezerva na úroky z pôžičky	0	144 714	138 494	6 220	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	189 459	338 481	320 178	13 995	193 767
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	120 698	0	120 698	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	120 698	0	120 698	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	120 698	0	120 698	0	0

**3. Závazky**

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	1 474 779	3 111 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 474 779	3 111 985
Krátkodobé záväzky spolu	13 063 721	10 924 371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 083 763	7 030 584
Záväzky po lehote splatnosti	4 979 958	3 893 787

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Spoločnosť má nasledovné záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Názov položky	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	Splatnosť	Splatnosť	Splatnosť	Splatnosť	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	1 010 443	1 443 425	0	1 096 842	2 306 908	0
Finančný náklad	85 209	60 625	0	132 154	135 590	0
Spolu	1 095 652	1 504 050	0	1 228 996	2 442 498	0

Závazky z finančného prenájmu nie sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	17 070 053	17 241 631
– zdaniteľné	-599 420	-631 097
	17 669 473	17 872 728
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	700 816	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-3 755 412	3 965 575
Zmena odloženého daňového záväzku	-210 163	1 014 944
Zaúčtovaná ako náklad	-176 542	834 788
Zaúčtovaná do vlastného imania	-89 907	180 156
NOVOKOV s.r.o.	56 286	0

Spoločnosť vyčíslila sumu odloženej daňovej pohľadávky z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou v celkovej výške 700 816 EUR, ale pri zachovaní zásady opatrnosti v účtovnej závierke o uvedenej sume odloženej daňovej pohľadávky neúčtovala.

**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatocný stav sociálneho fondu	12 931	19 123
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 995	63 991
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	154	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>43 149</i>	<i>63 991</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>48 480</i>	<i>70 183</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 600	12 931

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2013 neúčtovala o dlhopisoch.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver VÚB a.s.	EUR	3MEURIBOR + 2,10	20.12.2016	138 047	138 047	207 058
Splátkový úver Tatra banka a.s.	EUR	1MEURIBOR + 2,50	31.12.2018	819 170	819 170	974 060
Investičný úver UCB a.s.	EUR	3MEURIBOR + 3,40	31.12.2017	599 992	599 992	646 823
				1 557 209	1 557 209	1 827 941
Krátkodobé bankové úvery						
CTK Tatra banka a.s.	EUR	1MEURIBOR + 2,75	otvorený	7 013 551	7 013 551	8 454 373
CTK UCB a.s.	EUR	1MEURIBOR + 3,00	otvorený	5 986 644	5 986 644	5 704 523
CTK ČSOB a.s.	EUR	1MEURIBOR + 1,43	otvorený	927 029	927 029	0
Investičný úver VÚB a.s.	EUR	3MEURIBOR + 2,50	20.12.2016	69 012	69 012	99 360
Spotrebný úver VÚB a.s.	EUR	3MEURIBOR + 2,55	20.08.2013	0	0	155 578
Splátkový úver Tatra banka a.s.	EUR	1MEURIBOR + 2,50	31.12.2018	204 840	204 840	324 720
Investičný úver UCB a.s.	EUR	3MEURIBOR + 3,40	31.10.2017	200 004	200 004	200 004
				14 401 080	14 401 080	14 938 558
Spolu				15 958 289	15 958 289	16 766 499

V súvislosti s prijatými úvermi od Tatra banky a.s. má spoločnosť zriadené záložné právo k pohľadávkam vybraných odberateľov a nehnuteľnostiam (Liptovský Mikuláš, Žilina, Senec, Nitra, Senica, Trnava a správa a.s.) a záložné právo na hnuteľný majetok. Okrem uvedeného spoločnosti bola poskytnutá záruka vo forme patronátneho vyhlásenia od materskej spoločnosti DEMONTA Trade SE a ako záruka bola taktiež vystavená zmenka.

V súvislosti s prijatými úvermi od UniCredit Bank a.s. má spoločnosť zriadené záložné právo na pohľadávky a nehnuteľnosti v majetku spoločnosti (Banská Bystrica, Trstená, Martin, Zvolen, Žiar nad Hronom, Nové Zámky, Galanta, Michalovce, Trebišov, Rožňava, Spišská Nová Ves, Bardejov, Ilmače, Trnava-Coburgova a Nové Mesto nad Váhom.) Okrem uvedeného spoločnosti bola poskytnutá záruka vo forme patronátneho vyhlásenia od materskej spoločnosti DEMONTA Trade SE a ako záruka bola taktiež vystavená zmenka.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
DEMONTA trade SE	EUR	5	31.08.2014	0	0	526 500
DEMONTA Trade SE	EUR	5	31.08.2014	0	0	200 000
DEMONTA Trade SE	EUR	5	31.12.2014	1 486 500	1 486 500	0
Dlhodobé pôžičky spolu				1 486 500 0	1 486 500	726 500
Krátkodobé pôžičky						
DEMONTA Trade SE	EUR	5	30.12.2013	0	0	300 000
DEMONTA trade SE	EUR	5	31.12.2012	0	0	300 000
DEMONTA Trade SE	EUR	5	31.12.2012	0	0	164 310
DEMONTA Trade SE	EUR	3,1	30.06.2014	67 000	67 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu				67 000 0	67 000	764 310
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

-

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	73 221	72 131
Úrok	2 649	4 142
Prémie	63 355	86 251
Oprava ocenenie skladových zásob k 31.12.2012	0	-20 434
Ostatné	7 217	2 172
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	92 130	115 632
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	54 650	74 184
Novozistený majetok	33 040	35 272
Releasing	4 440	6 176
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 731	29 974
Dotácie od recyklačného fondu	19 534	24 495
Novozistený majetok	2 370	2 369
Releasing	1 736	3 110
Nájomné	2 091	0
Spolu	191 082	217 737

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

9. Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2013 neúčtovala o derivátových transakciách.



H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. 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:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Papier	10 161 319	10 444 515
Železný šrot	59 522 608	67 150 194
Farebné kovy	10 570 118	13 079 876
Umelé hmoty	653 588	415 497
Črepy	110 436	107 087
Elektroodpad	18 561	18 378
Toaletný papier	346	10 168
Tržby za predaj služieb	463 575	667 315
Ostatný predaj tovaru	32 874	7 398 372
Spolu	81 533 425	99 291 402

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2013 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	384 305	706 801
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	384 305	706 801
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 119 019	1 409 478
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku – recyklačný fond	24 495	24 495
Zmluvné pokuty a penále	301 278	205 233
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 870	762
Výnosy z postúpených pohľadávok	458 422	736 814
Výnosy za prenájom nehnuteľností	121 748	100 693
Náhrady & mán a škôd	87 856	87 667
Prenájom strojov a zariadení	5 549	13 093
Iné	116 801	240 721
Finančné výnosy, z toho:	62 184	217 876
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>790</i>	<i>31 415</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65	810
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>61 394</i>	<i>186 461</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	60 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	41 642
Výnosové úroky	56 969	27 537
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	55 446
Ostatné finančné výnosy	4 425	1 836
Mimoriadne výnosy, z toho:	25 463	3 856
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	25 463	3 856

**4. Čistý obrat**

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	463 575	667 315
Tržby za tovar	81 069 850	98 624 087
Aktivácia (účtová skupina 62)	384 305	706 801
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	81 917 730	99 998 203



Zberné suroviny a.s.

Kragujevská 3, 010 01 Žilina

Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	2	7	4	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 323 116	7 202 896
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 836</i>	<i>13 128</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	30 836	13 128
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>6 292 280</i>	 <i>7 189 768</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	2 855 083	2 875 020
Opravy a údržba	1 127 656	1 409 713
Nájomné	538 553	536 510
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	26 242	50 574
Právne a ekonomické poradenstvo	85 859	71 671
Telekomunikácie a pošta	146 594	154 444
Cestovné	16 382	22 301
Náklady na reprezentáciu	5 351	10 228
Provízie	39 317	137 979
Strážna služba	259 132	323 133
Poplatky za spracovanie šrotu a papiera	384 821	705 162
Poplatky ŽSR	121 510	180 203
Mýtné	98 425	100 452
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Ostatné	587 355	612 378
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 067 156	 1 278 663
Manká a škody	151 779	74 926
Dary	2 978	1 400
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	118 330	99 192
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	5 198	10 872
Postúpenie pohľadávok	458 422	736 814
Poistenie	305 569	335 825
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Názov položky	2013	2012
Finančné náklady, z toho:	770 634	1 015 941
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 698</i>	<i>40 816</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	796	728
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>767 936</i>	<i>975 125</i>
Predané cenné papiere	0	20 030
Manká a škody na finančnom majetku	621	9 912
Nákladové úroky	687 171	805 566
Náklady na derivátové operácie	0	75 358
Bankové poplatky	80 144	61 568
Poistenie	0	63
Poplatky na burze (derivátové operácie)	0	32 570
Mimoriadne náklady, z toho:	5 659	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	5 659	0



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 285 713		100,00 %	374 884		100,00 %
teoretická daň		-525 714	23,00 %		71 228	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 163 368	497 575	-21,77 %	208 647	39 643	10,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-562 034	-129 268	5,66 %	-1 467 086	-278 746	-74,36 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-684 379	-157 407	6,89 %	-883 555	-167 875	-44,78 %
Splatná daň z príjmov		-157 407	6,89 %		-167 875	-44,78 %
Odložená daň z príjmov		-176 541	7,72 %		834 789	222,68 %
Celková daň z príjmov		-333 948	14,61 %		666 914	177,90 %



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-5 995	25 244
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	176 695	714 909
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	700 816	142 247
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 185 528	618 466
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 380 279	1 470 187

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme viacero nehnuteľností (budovy a pozemky) a hnuťný majetok (dopravné prostriedky a strojné zariadenia), ktoré využíva na svoje prevádzkové účely. Ročná hodnota nájomného za budovy a pozemky predstavuje čiastku 412 880 EUR, ročná hodnota nájomného za hnuťný majetok predstavuje čiastku 124 386 EUR.

Prenajatý majetok

Celková suma ročného nájomného za prenájom strojov a zariadení na výrobné účely predstavuje čiastku cca 5 549 EUR. Ročné výnosy z nájomného za prenájom nehnuteľností predstavuje čiastku 121 748 EUR. Spoločnosť neprenajíma nehnuteľný majetok tretím osobám.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje iné ostatné finančné povinnosti, okrem tých, ktoré sú popísané v týchto poznámkach k účtovnej závierke spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevykazuje žiadne podmienené záväzky.

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

Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2013	2012
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
a1) nákup služieb	308 933	954 970
a2) nákup dlhodobého hmotného majetku	18 478	228 540
a3) nákup zásob	1 947 910	1 210 704
a4) nákup materiálu	1 700	12 084
a5) platené sankcie	18 237	11 719
a6) nákup platené úroky	76 292	148 603
a7) prijaté sankcie	0	52 483
a8) predaj služieb	1 649	70 983
a9) predaj zásob	15 530 564	18 447 182
a10) prijaté úroky	3 148	32 097
a11) predaj dlhodobého majetku	9 736	600
a12) zvýšenie kapitálového fondu/zápočet so záväzkom	0	1 623 500
a13) splatenie pôžičky	1 497 809	550 000
a14) prijatá pôžička	1 553 500	590 000
a15) predaj prenájom nehnuteľnosti	59 182	0
b) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
c) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	2 753 467	1 428 206
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	90 000
Iné pohľadávky	0	1 917 224
Spolu aktíva	2 753 467	3 435 430
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	726 500
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročná pôžička)	1 553 500	771 309
Ostatné krátkodobé záväzky z rozdelenia zisku (dividendy)	400 000	489 380
Záväzky z obchodného styku	1 364 230	831 681
Spolu pasíva	3 317 730	2 818 870

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 800 000	0	0	0	10 800 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	487 951	0	0	0	487 951
Ostatné kapitálové fondy	6 176 840	0	0	0	6 176 840
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-255 538	0	-255 538	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	188 708	89 907	0	0	278 615
Zákonný rezervný fond	751 154	0	0	0	751 154
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 772 540	0	0	-460 332	1 312 208
Neuhrazená strata minulých rokov	-460 332	-2 109 175	0	460 332	-2 109 175
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	0		0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	19 461 323	-2 019 268	-255 538	0	17 697 593

V priebehu účtovného obdobia roku 2013 nedošlo k navýšeniu základného imania.

Zvýšenie oceňovacích rozdielov vzniknutých z precenenia majetku a záväzkov spoločnosti vo výške 255 538 EUR predstavuje zrušenie oceňovacieho rozdielu vzniknutého z precenenia 100%-ného podielu na základnom imaní spoločnosti NOVOKOV s.r.o. za rok 2012 z dôvodu zlúčenia spoločnosti NOVOKOV s.r.o. so spoločnosťou Zberné suroviny a.s., pričom zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie bola spoločnosť NOVOKOV s.r.o.

Zvýšenie oceňovacích rozdielov vzniknutých z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení spoločnosti vo výške 89 906 EUR predstavuje zúčtovanie odloženého daňového záväzku o sumu zaúčtovaných účtovných odpisov spoločnosťou v priebehu roka 2013, ktoré boli počítané z hodnoty rozdielu medzi zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku a jeho reálnou hodnotou.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 800 000	0	0	0	10 800 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	487 951	0	0	0	487 951
Ostatné kapitálové fondy	4 553 340	1 623 500	0	0	6 176 840
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-177 492	0	78 046	0	-255 538
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	368 863	0	180 155	0	188 708
Zákonný rezervný fond	564 759	0	0	186 395	751 154
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	494 992	0	0	1 277 548	1 772 540
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 863 942	-460 332	0	-1 863 942	-460 332
Vyplatené dividendy	0	0	400 000	400 000	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	18 956 355	1 163 168	658 201	1	19 461 323



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 4 6 3

Základné imanie Spoločnosti vo výške 10 800 000 EUR (31. decembra 2012: 10 800 000 EUR) tvorí:
108 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100,- EUR, akcia znie na doručiteľa a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2012: 108 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100,- EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 100 EUR predstavuje jeden hlas.

Spoločnosť za rok 2013 aj za rok 2012 vykázala účtovnú stratu.

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2012
Účtovná strata	460 332

Vysporiadanie účtovnej straty	2012
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	460 332
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	460 332

O vysporiadaní účtovnej straty za rok 2013 vo výške 2 109 175 EUR rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	751 154
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 312 208
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	45 813
Iné	0
Spolu	2 109 175

**S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2013 tvorí prílohu č. 1.