

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

HMSK, s.r.o.
Trstie 2299,
024 04 Kysucké Nové Mesto

Registrovaná: v obchodnom registri Okresného súdu Žilina oddiel Sro, vložka číslo 57877/L
(ďalej len „Spoločnosť“)

2. Hlavné činnosti, ktoré počas účtovného obdobia Spoločnosť vykonávala

podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

3. Informácie o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných právnych predpisov.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti, za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30. júna 2017.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny (konsolidovaného celku). Účtovná závierka spoločnosti sa zahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje materská spoločnosť *Hyundai Materials Corporation*, so sídlom: Shinan BLDG 6F, Daechi-dong, Kangnam-Gu 943-19 Soul, Kórejská republika. Konsolidované účtovné závierky je možné získať v Financial Supervisory Service, 38 Yeoui-Daero Youngdeungpo-Gu, Soul 073+21, Kórejská republika.

Spoločnosť je materským podnikom, nakoľko má 90% -nú podielovú účasť v inej spoločnosti (viď časť III., bod 2) . Je oslobodená od povinnosti zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 odsek 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z. n. p. z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií.

7. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	69	75
	5	5

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, s výnimkou, že Spoločnosť začala v bežnom účtovnom období účtovať o rezervách na odchodné. Vplyv na zabezpečenie porovnateľnosti informácií vyplýva z opisu v časti III. bod 8 týchto poznámok.

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú také transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Informácie o spôsobe a určení ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

(a) 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

POZNÁMKY

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
technické zhodnotenie prenajíateľa			
stavby	20	lineárna	5,00
závesné kovové kontajnery	12	lineárna	8,33
prístroje, zariadenia, technológie	6-8	lineárna	12,50-16,60
Inventár	6	lineárna	16,60
Osobné automobily	4	lineárna	25,00
Počítače	4	lineárna	25,00

Ak existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty dlhodobého majetku, Spoločnosť k súvahovému dňu odhadne toto zníženie formou vytvorenia opravnej položky.

(b) Dlhodobý finančný majetok

Podiely na imaní iných účtovných jednotiek sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zmena hodnoty podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní účtovnej jednotky, pre ktorú je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou sa k súvahovému dňu oceňuje metódou vlastného imania a upravuje sa tak na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti Spoločnosti na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti. Podiel na základnom imaní sa ocení nulou, ak hodnota zodpovedajúca miere účasti Spoločnosti na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti je rovná alebo menšia ako nula.

(c) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). 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.

Úbytky zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala metódou FIFO.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

POZNÁMKY

(d) 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 podľa nasledovných pravidiel:

- (i) Pohľadávky po lehote splatnosti od 90 do 180 dní/ opravná položka 25 % menovitej hodnoty pohľadávok.
- (ii) Pohľadávky po lehote splatnosti od 180 do 270 dní/ opravná položka 50% menovitej hodnoty pohľadávok.
- (iii) Pohľadávky po lehote splatnosti od 270 do 365 dní/ opravná položka 75 % menovitej hodnoty pohľadávok.
- (iv) Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní a pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom alebo reštrukturalizačnom konaní / opravná položka 100 % menovitej hodnoty pohľadávok.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) 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.

POZNÁMKY

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.

(I) 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.

(m) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období účtuje Spoločnosť v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľady o pohybe dlhodobého nehmotného majetku z dôvodu neaktuálnosti nevyhotovila. Prehľady dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

POZNÁMKY

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 901	1 011 560	0	0	0	0	0	0	1 028 461
Prírastky	0	4 155	273 273	0	0	0	280	0	0	277 708
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 056	1 284 833	0	0	0	280	0	0	1 306 169
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 782	467 908	0	0	0	0	0	0	469 690
Prírastky	0	1 053	168 338	0	0	0	0	0	0	169 391
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 835	636 246	0	0	0	0	0	0	639 081
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	9 658	0	0	0	0	0	0	9 658
Úbytky	0	0	5 208	0	0	0	0	0	0	5 208
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 450	0	0	0	0	0	0	4 450
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 119	543 652	0	0	0	0	0	0	558 771
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 221	644 137	0	0	0	280	0	0	662 638

POZNÁMKY

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 901	977 172	0	0	0	22 148	0	1 016 221
Prírastky	0	0	34 389	0	0	0	109 860	0	144 249
Úbytky	0	0	0	0	0	0	22 148	0	22 148
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 901	1 011 561	0	0	0	109 860	0	1 138 322
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	936	312 736	0	0	0	0	0	313 672
Prírastky	0	846	155 172	0	0	0	0	0	156 018
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 782	467 908	0	0	0	0	0	469 690
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 965	664 436	0	0	0	22 148	0	702 549
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 119	543 653	0	0	0	109 860	0	668 632

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie spriaznených účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
Dcérske účtovné jednotky									
HMSK Agency, s.r.o. Kysucké Nové Mesto	90	90	EUR	69 181	-13 749	102 887	15 626	74 598	14 119
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
HMSK Logistics, s.r.o., Kysucké Nové Mesto	10	10	EUR	145 714	252 314	398 714	720 445	24 035	24 035
Spolu								98 633	38 154

Informácie o poskytnutej dlhodobej pôžičke dcérskej účtovnej jednotke sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobía	Zvýšenie (zníženie) hodnoty	Presuny	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane			100 000		100 000
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	100 000		-100 000		0
Do splatnosti do jedného roka vrátane-úrok		2 363			2 363
Dlhodobé pôžičky spolu	100 000	2 363	0	0	102 363

Prehľady o pohybe finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

POZNÁMKY
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku k 31.12.2017

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 000	0	24 035	0	0	0	0	0	51 035
Prírastky	47 598	0	0	100 000	0	2 363	20 000	0	182 842
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	74 598	0	24 035	100 000	0	2 363	20 000	0	220 996
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 881	0	0	0	0	0	0	0	12 881
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	12 881	0	0	0	0	0	0	0	12 881
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 119	0	24 035	0	0	0	0	0	38 154
Stav na konci účtovného obdobia	74 598	0	24 035	0	100 000	2 363	20 000	0	220 996

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku k 31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 000	0	24 035	0	0	0	0	0	51 035
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	27 000	0	24 035	0	0	0	0	0	51 035
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	12 881	0	0	0	0	0	0	0	12 881
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 881	0	0	0	0	0	0	0	12 881
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 000	0	24 035	0	0	0	0	0	51 035
Stav na konci účtovného obdobia	14 119	0	24 035	0	0	0	0	0	38 154

POZNÁMKY

3. Zásoby

Spoločnosť nemá dôvod tvoriť opravné položky k zásobám podľa vyššie uvedených zásad, preto neuvádza informácie o vývoji opravných položiek k zásobám v tabuľkovej forme.

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá dôvod tvoriť opravné položky k pohľadávkam podľa vyššie uvedených zásad, preto neuvádza informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam v tabuľkovej forme.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (okrem odloženej daňovej pohľadávky – účet 481) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	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	1 228 916	446 263	1 675 179
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	94 056	0	94 056
Iné pohľadávky	19 772	0	19 772
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 342 744	446 263	1 789 007

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (okrem odloženej daňovej pohľadávky – účet 481) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

POZNÁMKY

Pohľadávky k 31.12.2016	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	771 559	306 031	1 077 590
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	100 763		100 763
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	5 075		5 075
Krátkodobé pohľadávky spolu	877 397	306 031	1 183 428

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	446 263	306 031
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 342 744	877 397
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 789 007	1 183 428
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 813	1 939
Bežné bankové účty	1 059 702	724 004
Spolu	1 061 515	725 943

POZNÁMKY

6. Časové rozlíšenie účtov aktív

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	964
Rôzne položky	0	964
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 944	16 818
Havarijné poistenie motorových vozidiel	3 196	3 203
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	2 444	2 392
Predplatné softvérových licencií	88	5
Poistenie zodpovednosti za škody a poistenie majetku	2 046	2 046
Ostatné	7 170	9 172
Spolu	14 944	17 782

7. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti vo výške 420 000 EUR (2016: 420 000 EUR) je tvorené vkladom jediného spoločníka- materskou spoločnosťou. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII. týchto poznámok.

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	631 625
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 633
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	620 992
Rozdelenie podielov na zisku spoločníkovi	0
Iné	0
Spolu	631 625

O naložení s výsledkom hospodárenia (ziskom za účtovné obdobie 2017) v sume 265 777 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- zisk v sume 265 777 Eur ponechať dočasne nerozdelený a uskutočniť jeho prevod na účet nerozdelených ziskov.

8. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (2017)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu:	0	5 928	0	0	5 928
z toho: Zákoné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	5 928	0	0	5 928
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	5 928	0	0	5 928
Krátkodobé rezervy spolu:	38 935	44 349	36 435	0	44 677
z toho : Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 435	29 730	36 435	0	29 730
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 435	29 730	36 435	0	29 730
Ostatné rezervy krátkodobé					
na nevyfaktované dodávky	2 500	20	2 500	0	20
na príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie ku mzdám za dovolenky a	0	308	0	0	308
Odchodné do dôchodku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	14 619	0	0	14 619
	2 500	14 619	0	0	14 947
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 500	14 619	0	0	14 947

Dlhodobé rezervy

Rezerva na odchodné, vrátane poistného so zostatkom vo výške 5 928 EUR je vytváraná v nadväznosti na pracovnoprávne nároky zamestnancov pri prvom odchode do starobného dôchodku. Rezerva zodpovedá predpokladaným výplatám odchodného podľa stavu zamestnancov ku dňu 31.12.2017, ktorí dovŕšia dôchodkový vek postupne podľa nároku odchodu do dôchodku v najbližších piatich rokoch. Poistné so zostatkom 1 520 EUR ako súčasť uvedenej rezervy bolo kalkulované v sume 35,2 %. Výška rezervy je ocenená súčasnou hodnotou záväzku pri miere kapitalizácie 1% p. a. (2016: N/A). Čerpanie rezervy sa predpokladá v rokoch 2019-2022.

Krátkodobé rezervy

Rezerva na odchodné, vrátane poistného so zostatkom vo výške 14 619 EUR je vytváraná v nadväznosti na pracovnoprávne nároky zamestnancov pri prvom odchode do starobného dôchodku. Rezerva zodpovedá predpokladaným výplatám odchodného podľa stavu zamestnancov ku dňu 31.12.2017, ktorí dovŕšili alebo dovŕšia dôchodkový vek nároku odchodu do dôchodku najneskôr do 31.12.2018. Poistné so zostatkom 2 693 Eur ako súčasť rezervy bolo kalkulované na úrovni 35,2 % z odchodného. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2018.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane poistného vo výške 29 730 eur bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniak zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok do 31.12.2017. Bola vypočítaná v zmysle príslušných pracovno-právnych predpisov v sume 22 105 Eur. Poistné v sume 7 625 Eur (zahrnuté v zostatku rezervy) bolo kalkulované v sume 35,2 %. Rezerva bude použitá v roku 2018.

Rezerva na príspevky zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové poistenie z miezd za nevyčerpané dovolenky bola kalkulovaná vo výške 2% z úhrnu takýchto miezd a jej zostatok je v sume 308 Eur (z toho rezerva na poistné k DDS poistnému: 27 eur. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2018.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav				
	k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 561	33 170	36 796	0	36 435
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 561	33 170	36 796		33 935
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 561	33 170	36 796	0	33 935
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	2 000	2 500	2 000	0	2 500
Pokuty a penále		0	0	0	0
	0	0	0	0	2 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	2 500

POZNÁMKY

9. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	124	14 035
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 315 292	951 463
Krátkodobé záväzky spolu	2 315 416	965 498
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 749	544
Dlhodobé záväzky spolu	6 749	544

10. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	544	560
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 465	10 496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 465</i>	<i>10 496</i>
Čerpanie sociálneho fondu	8 750	10 512
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 259	544

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 príspevok zamestnancom na stravné lístky.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade, odložený daňové záväzky a pohľadávky sú vykázané v súvahe kompenzovane:

POZNÁMKY

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	52 347	17 786
– zdaniteľné	0	17 786
	52 347	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	33 233	0
– zdaniteľné	33 233	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6 979	3 735
Uplatnená daňová pohľadávka	3 735	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3 244	-3 735
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	10 993	3 735
Zmena odloženého daňového záväzku	10 993	0
Zaúčtovaná ako náklad	997	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	9 996	0

Zostatok odloženého daňového záväzku je vykázaný kompenzovane (aj s odloženou daňovou pohľadávkou) a obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad v bežnom účtovnom období aj odloženú daň vo výške 9 996 EUR, ktorá súvisí s precenením obchodného podielu Spoločnosti na imaní dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania a ktorá bola zaúčtovaná do vlastného imania na účet *Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov*.

12. Časové rozlíšenie účtov pasív

Štruktúra časového rozlíšenia účtov pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 009	0
Audit - overenie účtovnej závierky	1 875	
Iné náklady	134	0
Spolu	2 009	0

POZNÁMKY

IV. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	353 501		100,00 %	822 928		100,00 %
		74 235	21,00 %		181 044	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	74 933	15 736	4,45 %	53 108	11 684	1,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	428 434	89 971	25,45 %	876 036	192 728	23,42 %
Splatná daň z príjmov		89 971	25,45 %		192 728	23,42 %
Odložená daň z príjmov		-2 247	-0,64 %		-1 425	-0,17 %
Celková daň z príjmov		87 724	24,82 %		191 303	23,25 %

Informácie o odložených daniach sú uvedené v časti III., bod 11.

V. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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:

Oblasť odbytu	Predaj lisovaného papiera		Predaj granulátu		Zneškodnenie odpadu		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	1 134 889	1 142 646	1 858 878	1 809 983	848 759	921 639	3 842 526	3 874 268
Zahraničie - EU		0		343 000	0	0	0	343 000
Spolu	1 134 889	1 142 646	1 858 878	2 152 983	848 759	921 639	3 842 526	4 217 268

POZNÁMKY

Oblasť	Ostatné služby		Tržby za predaj tovaru-kovy		Tržby za predaj tovaru- ostatné		Spolu	
odbytu a	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017	2016
Slovenská republika	2 600 919	2 562 209	10 580 930	1 690 564	554 912	574 151	13 736 761	4 826 924
Zahraničie - EU		0			0	0	0	0
Spolu	<u>2 600 919</u>	<u>2 562 209</u>	<u>10 580 930</u>	<u>1 690 564</u>	<u>554 912</u>	<u>574 151</u>	<u>13 736 761</u>	<u>4 826 924</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 9 523 EUR (2016: zníženie -41 812 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 9 523 EUR (2016:zníženie -41 812 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Počiatkový zostatok	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 786	7 263	49 075	9 523	-41 812
Spolu	<u>16 786</u>	<u>7 263</u>	<u>49 075</u>	9 523	-41 812
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>9 523</u>	<u>-41 812</u>

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

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	483	0
aktivácia zásob		
aktivácia služieb	483	0
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 750	4 424
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania		
poistné plnenia	7 750	4 424
Významné položky finančných výnosov, z toho:	1 600	765
úroky z dlhodobej pôžičky, poskytnutej dcérskej spoločnosti	1 600	765

POZNÁMKY

4. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby z predaja služieb	3 449 678	3 483 848
Tržby z predaja tovaru	14 129 610	5 560 344
Čistý obrat spolu	17 579 288	9 044 192

5. Osobné náklady

Prehľad o osobných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 400 277	1 514 922
náklady na mzdy zamestnancov	555 031	668 370
náklady na sociálne poistenie zamestnancov	235 394	254 742
náklady na náhrady miezd a príplatky	228 275	236 622
náklady na prémie zamestnancov	184 848	179 888
náklady na zdravotné poistenie	99 884	95 944
náklady na príspevky na zamestnanecké stravovanie	34 655	35 900
náklady na odchodné,odstupné	21 629	2 969
náklady na dohody	11 769	11 647
náklady na tvorbu sociálneho fondu	10 464	10 496
náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	9 408	9 657
náhrada príjmu zamestnanci za PN	7 603	7 506
náklady-lekárske prehliady	1 317	1 181

6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a o finančných nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

POZNÁMKY

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 687 509	2 427 501
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	3 750	2 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 750	2 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 683 759</i>	<i>2 425 001</i>
náklady na prenájom pracovnej sily	1 104 930	816 003
náklady na spracovanie odpadu	837 178	915 362
náklady na prepravné	387 998	370 699
náklady na nájomné	172 769	168 673
náklady na opravy a udržiavanie	73 467	45 096
náklady na technické poradenstvo	13 072	13 445
náklady na cestovné	11 482	15 271
náklady na reprezentáciu	6 340	9 998
náklady na školenia	2 026	1 836
náklady na telefóny, poštovné	3 403	5 190
ostatné náklady na nakupované služby	71 094	63 428
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 958	27 518
zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 587	2 735
náklady na poistné	18 643	22 075
nezavinené manká a škody	4 527	2 478
ostatné náklady na hospodársku činnosť	201	230
Finančné náklady, z toho:	6 152	5 898
nákladové úroky	160	4 640
bankové poplatky	1 225	834
poplatky za bankové záruky	4 767	0
kurzová strata	0	424

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, s výnimkou:

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

POZNÁMKY

- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o nákupe služieb, týkajúcich sa zberu, prepravy, zhodnocovania a zneškodňovania odpadov. Celková cena za tieto služby, ktorú bude povinná platiť v roku 2018 predstavuje sumu približne 1 795 000 Eur (2016: 1 777 000 Eur).
- Spoločnosť má uzatvorené viaceré zmluvy v postavení užívateľského zamestnávateľa na využívanie služieb agentúr dočasného zamestnávania na základe ktorých je povinná platiť za prenajatých zamestnancov pre svoje činnosti. Odhadovaná ročná cena za tieto služby, ktoré bude povinná platiť v roku 2018 predstavuje približne 400 000 Eur (2016: 400 000 Eur).
- Spoločnosť plánuje počas roku 2018 preinvestovať približne 200 000 Eur v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku – lisovacej technológie (2016: 165 000 Eur).
- Spoločnosť má v nájme kancelárske, obchodné a výrobné priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je na dobu určitú do roku 2020. Celkové ročné nájomné za tieto priestory, ktoré bude povinná platiť v roku 2018 predstavuje 109 200 EUR (2016: 102 000 Eur). Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu za riadiace práce a operatívny styk s obchodnými partnermi, čistiace a upratovacie práce. Celková paušálna odmena za rok, ktorú Spoločnosť predpokladá za tieto služby zaplatiť je 27 000 Eur (2016: 27 000 Eur).
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na havarijné poistenie motorových vozidiel, ročné náklady na poistenie sú 5 690 Eur (2016: 5 690 Eur).
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o konzultačnej a poradenskej činnosti v oblasti životného prostredia. Celková ročná cena za tieto služby, ktoré bude povinná platiť v roku 2018 predstavuje 5.040 Eur (2016: 5 040 Eur).

4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Iné položky (ostatné finančné povinnosti)	2 541 930	2 481 730

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

V období od 31. decembra 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastala udalosť, ktorá má vplyv na zobrazenie položiek dlhodobého finančného majetku v účtovnej závierke. Spoločnosť dňa 02.01.2018 poskytla kapitálový príspevok do ostatného kapitálového fondu dcérskej spoločnosti kapitalizáciou časti pôžičky. Zostatok v minulosti poskytnutej dlhodobej úročenej pôžičky, vykázaný v účtovnej závierke k 31.12.2017 sa v dôsledku toho znížil k 02.01.2018 o 20 000 eur.

VIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s materskou, dcérskou a sesterskými spoločnosťami, ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcich tabuľkách:

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

	2017 EUR	2016 EUR
Výplata podielov na zisku z nerozdeleného zisku	523 000	0
Iné		0
Spolu	523 000	0

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou spoločnosťou:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj účtovných služieb		
Úroky z poskytnutej pôžičky	2 363	763
prenájom kancelárie	-	1 800
refakturácia nákladov	499	1 692
Výnosy spolu	2 862	4 255

	2017 EUR	2016 EUR
Prenájom pracovných síl	298 515	94 043
nákup účtovných služieb	7 500	13 500
Náklady spolu	306 015	107 543

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými spoločnosťami:

	2017 EUR	2016 EUR
predaj účtovných služieb	18 000	18 000
nájom parkoviska	1 200	1 028
manažerske práce	81 733	83 393
Výnosy spolu	100 933	102 421

POZNÁMKY

IČO:46 817 646

DIČ:: 2023602559

	2017 EUR	2016 EUR
nákup tovaru	389 792	401 062
Náklady spolu	389 792	401 062

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

	2017	2016
Dlhodobá (2016: krátkodobá) pôžička dcérskej spoločnosti-úver	102 363	100 763
Spolu aktíva	102 363	100 763
Závazok z obchodno-záväzkového vzťahu voči dcérskej spoločnosti	41 760	19 631
Závazok z príspevku do kapitálového fondu dcérskej spoločnosti	20 000	0
Závazky z obchodných vzťahov voči sesterským spoločnostiam	34 166	28 108
Spolu pasíva	95 926	47 739

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

Z dôvodu výkonu funkcie neboli konateľovi priznané žiadne odmeny, ani plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov. Neboli mu taktiež poskytnuté ani pôžičky záruky alebo iné zabezpečenia. Žiadne finančné prostriedky ani iné plnenia spoločnosti, ktoré by bolo treba vyúčtovať, neboli poskytnuté v prospech konateľa na súkromné použite, a neexistujú odpustené plnenia voči členom orgánov Spoločnosti.

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

V položke „Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov“ je vykázané precenenie obchodného podielu v dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania Súvisiaca odložená daň znížila toto ocenenie.

POZNÁMKY

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2016				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	420 000	0	0	0	420 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-12 880	50 482	0		37 602
Zákonný rezervný fond	31 367	0		10 633	42 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	590 285	0	523 000	620 992	688 277
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	631 625	265 777	0	-631 625	265 777
Vyplatené podiely na zisku z nerozdeleného zisku	0	523 000	523 000	0	0
Spolu	1 660 397	316 259	523 000	0	1 453 656

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2015				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	420 000	0	0	0	420 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-12 882	0	0	-12 882
Zákonný rezervný fond	5 447	0	0	25 920	31 367
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	98 247	0	0	492 039	590 286
Neuhradená strata minulých rokov	-431	0	0	431	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	518 390	631 625	0	-518 390	631 625
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 041 653	618 743	0	0	1 660 396

X. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumieju peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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 o peňažných tokoch za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad peňažných tokov				Bežné účtovné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie EUR
			Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S			Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	353 501	822 928
A.	1.		Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	181 333	166 014
A.	1.	1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	164 183	156 018
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 (+/-)	5 928	
A.	1.	5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 658	
A.	1.	6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 537	- 4 534
A.	1.	7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.	1.	8.	Úroky účtované do nákladov (+)	160	4 640
A.	1.	9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 1 600	- 765
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 (+)		
A.	1.	12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	- 2 533	10 655
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	703 097	- 14 679
A.	2.	1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 611 523	446 186

POZNÁMKY

A.	2.	2.	Zmena stavu záväzkov a krátkodobých rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 368 970	- 507 176
A.	2.	3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 54 350	46 311
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.)	1 237 931	974 263
A.	3.		Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.	4.		Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
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	- 523 000	
			Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	714 931	974 263
A.	7.		Výdavky/príjmy- daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 209 517	- 297 863
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.)	505 414	676 400
			Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.	1.		Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.	2.		Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 163 692	- 122 100
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 (+)		
B.	5.		Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (-)		- 100 763
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.			Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 11.)	- 163 692	- 222 863
			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 (-)		

POZNÁMKY

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.		<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-	-
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.	3.		Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 6 150	- 5 474
C.	4.		Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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.)	- 6 150	- 5 474
D.			Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	335 572	448 063
E.			Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	725 943	277 880
F.			Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 061 515	725 943
G.			Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-
H.			Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 061 515	725 943