

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Marius Pedersen, a.s.
Opatovská 1735
911 01 Trenčín

Spoločnosť Marius Pedersen, a.s. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 30. novembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. februára 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka č.54/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- poskytovanie technológií a služieb, know - how súvisiace s hospodárením s odpadmi
- terénne úpravy a rekultivácie
- prenájom motorových vozidiel a zariadení na nakladanie s odpadmi
- ekologické služby – udržiavacie a čistiace práce
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti ekológie a výroby druhotných surovín
- čistenie komunikácií
- zimná údržba komunikácií
- výsadba a údržba verejnej zelene
- čistenie kanalizácie
- údržba verejného osvetlenia

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky zostavovanej spoločnosťou Marius Pedersen Holding A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Danish Commerce and Companies Agency, Dánsko, CVR-nummer 35846735. Materská spoločnosť Marius Pedersen a.s., Trenčín konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s ods. 8 a 9 §22 Zákona o účtovníctve nezostavuje (uplatnila si oslobodenie od povinnosti konsolidovanú účtovnú závierku zostavovať).

6. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	730	760
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	713	763
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	21	21

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a výročnou správou s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou Spoločnosti bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. decembra 2023.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

9. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo:

Simon Hovgaard Clausen	predseda od 01.02.2020
Jens Mortensen	člen od 13.04.2021
Jens Flesner Kristiansen	člen od 30.06.2022
Ing. Oliver Šujan	člen od 01.02.2020
Ing. Slavomír Faško	člen od 01.02.2020

Dozorná rada:

Mgr. Zlatica Matejková	od 28.06.2019
Ing. Ivan Horváth	od 01.02.2021
Mgr. Martin Bevilaqua	od 28.10.2021

Prokúra:

Ing. Juraj Jakeš	od 22.06.2012
Ing. Peter Jendruš	od 06.06.2017

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Marius Pedersen A/S, Dánsko	11 038 372	100%	100%	100%	0
Spolu	11 038 372	100%	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii nemajú priamy vplyv na fungovanie spoločnosti a neovplyvňujú schopnosť spoločnosti inkasovať pohľadávky, uhrádzať záväzky, dosahovať výnosy a nemajú vplyv ani na zmenu cien alebo prístup k financovaniu. Spoločnosť nemá žiadnu priamu expozíciu voči Ukrajine, Ruskej federácii alebo Bielorusku.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria prenájom / nájom – tieto sú samostatne rozpísané v časti V. 3.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Evidencia, oceňovanie a odpisovanie dlhodobého majetku sa riadi vydanou Smernicou č. 04 – FIN vrátane všetkých dodatkov. Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje účtovnú dobu odpisovania a odpisové metódy pre jednotlivé druhy majetku. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na nákladový účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3-7	lineárna	14,30 – 33,33 %
Ostatný nehmotný majetok	3	lineárna	33,33 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a zaúčtuje sa priamo do zásob (ÚT 1) s výnimkou obstarania nádob a kontajnerov určených na vývoz odpadu, ktoré sa v prípade poskytnutia do nájmu vždy zaraďujú do dlhodobého majetku bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	do 25	lineárna	od 4%
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 7	lineárna	14,3 – 33,3 %
Dopravné prostriedky (nákladné)	3 až 7	lineárna	14,3 – 33,3 %
Dopravné prostriedky (osobné)	5	lineárna	20%
Nádoby, kontajnery	10	lineárna	10%
Skládkové teleso (etapa)	Pred. životnosť etapy	kapacitná	-
Skládka odpadov - dlhodobá	Pred. životnosť skládky	Lineárna	

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – *Goodwill*. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – *Goodwill*, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - *Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku* so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - *Oprávky ku goodwillu*.

Goodwill o ktorom Spoločnosť účtuje, vznikol pri zlúčení Spoločnosti so spoločnosťou Regionálna odpadová s.r.o. a spoločnosťou Mestská skládka s.r.o. k 1. júnu 2010. Predpokladaná doba plynutia ekonomických úžitkov zo zlúčenia bola pri zlúčení určená na základe predpokladanej doby prevádzkovania skládok odpadov, ktoré vlastnili zlučované spoločnosti.

e) Podiely a cenné papiere

Podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

f) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

S výnimkou účelovej finančnej rezervy, ktorá sa tvorí v súlade so slovenskou legislatívou. Účelová finančná rezerva predstavuje špecifickú formu dlhodobých pohľadávok – blokovanie finančných prostriedkov pre účely rekultivácie a monitoringu skládkových telies.

h) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vo výške odhadu nároku na náhradu mzdy vrátane odvodov a rezervu na odchodné (bližšie v časti I).

Spoločnosť tvorí rezervy na rekultiváciu, rezervy na prekročenie celkových nákladov na rekultiváciu skládky a rezervy na monitoring, ktoré sa viažu k skládkam odpadov, ktoré sú majetkom Spoločnosti.

Na ich výpočet je nevyhnutné vychádzať z odhadov a predpokladov naplnenia skládkových telies. Na túto aktivitu Spoločnosť využíva externého znalca v oblasti geodézie, ktorý dokáže spoľahlivo a exaktne vyčíslieť skutočný objem zaplnenia spomínaných skládkových telies k dátumu vystavenia znaleckého posudku.

Rezerva na prekročenie celkových nákladov na rekultiváciu skládky je vytvorená na základe technických informácií o stave danej skládky a odhadovaných celkových nákladov na rekultiváciu a monitorovanie stanovené špecialistom Spoločnosti.

V prípade, že niektoré etapy skládok odpadov boli už uzatvorené, v zmysle platného Zákona o odpadoch č. 79/2015 a v súlade s para 11 Vyhlášky č. 382/2018 Z.z. sa rezerva na rekultiváciu a celkové náklady už netvorí.

Spoločnosť považuje vytvorenú sumu z predchádzajúcich období za dostatočnú na splnenie budúcich povinností vyplývajúcich jej z platnej legislatívy. Prostriedky rezervy je možné použiť len na náklady vzniknuté v súvislosti s údržbou, monitoringom a kontrolou skládky odpadov.

l) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na uvedený účel tvorí Spoločnosť rezervu na odchodné, ktorú pravidelne k poslednému dňu účtovného obdobia prepočítava matematicko-štatistickými metódami, pričom zohľadňuje stav a vek zamestnancov, predpokladaný odchod do dôchodku ako aj počet už odpracovaných rokov v spoločnosti.

Spoločnosť poskytuje z prostriedkov sociálneho fondu viaceré zamestnanecké benefity.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu,

ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

r) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

s) Lízing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok je vlastníkom, nie nájomcom. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

t) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

u) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky a tovary na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku a tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb a predaja tovaru a výrobkov (druhotné suroviny).

v) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

w) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 ani v roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	655 664	0	4 249 258	0	715 120	0	5 620 042
Prírastky	0	0	0	0	0	208 944	0	208 944
Úbytky	0	0	0	0	0	80 036	0	80 036
Presuny	0	456 949	0	0	0	-456 949	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 112 613	0	4 249 258	0	387 079	0	5 748 950
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	408 322	0	2 101 673	0	0	0	2 509 995
Prírastky	0	116 725	0	143 172	0	0	0	259 897
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	525 047	0	2 244 845	0	0	0	2 769 892
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	247 342	0	2 147 585	0	715 120	0	3 110 047
Stav k 31.12.2023	0	587 566	0	2 004 413	0	387 079	0	2 979 058

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Goodwill vznikol k 1. júnu 2010 zlúčením spoločností Regionálna odpadová s.r.o. a Mestská skládka, s.r.o. a odpisuje sa počas doby platných práv na prevádzku skládky.

Výskumnú a vývojovú činnosť Spoločnosť nevykonáva.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	580 187	0	4 249 258	0	403 080	0	5 232 525
Prírastky	0	0	0	0	0	387 517	0	387 517
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	75 477	0	0	0	-75 477	0	0
Stav k 31.12.2022	0	655 664	0	4 249 258	0	715 120	0	5 620 042
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	314 443	0	1 958 500	0	0	0	2 272 943
Prírastky	0	93 879	0	143 173	0	0	0	237 052
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	408 322	0	2 101 673	0	0	0	2 509 995
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	265 744	0	2 290 758	0	403 080	0	2 959 582
Stav k 31.12.2022	0	247 342	0	2 147 585	0	715 120	0	3 110 047

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	2 816 442	23 972 117	58 346 080	0	0	178 627	7 530 481	2 239 509	95 083 256
Prírastky	0	1 203 386	7 024 760	0	0	25 208	2 737 345	245 833	11 236 532
Úbytky	0	7 794	2 857 423	0	0	57 021	5 854 342	0	8 776 580
Presuny	0	3 960 866	1 752 831	0	0	0	-3 474 189	-2 239 509	0
Stav k 31.12.2023	2 816 442	29 128 575	64 266 248	0	0	146 814	939 295	245 833	97 543 208
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	14 164 887	36 906 722	0	0	163 026	0	0	51 234 635
Prírastky	0	786 543	5 902 966	0	0	4 487	0	0	6 693 996
Úbytky	0	7 794	2 857 423	0	0	57 021	0	0	2 922 238
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	14 943 636	39 952 265	0	0	110 492	0	0	55 006 393
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	240 960	0	0	0	0	0	0	0	240 960
Prírastky	8 936	0	0	0	0	0	0	0	8 936
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	249 896	0	0	0	0	0	0	0	249 896
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	2 575 482	9 807 230	21 439 358	0	0	15 601	7 530 481	2 239 509	43 607 661
Stav k 31.12.2023	2 566 546	14 184 939	24 313 984	0	0	36 322	939 295	245 833	42 286 919

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	2 816 442	22 414 281	55 735 271	0	0	175 075	2 830 018	155 586	84 126 673
Prírastky	0	1 559 736	5 224 014	0	0	7 406	11 491 618	2 083 923	20 366 697
Úbytky	0	1 900	2 613 205	0	0	3 854	0	0	2 618 959
Presuny	0	0	0	0	0	0	-6 791 155	0	-6 791 155
Stav k 31.12.2022	2 816 442	23 972 117	58 346 080	0	0	178 627	7 530 481	2 239 509	95 083 256
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	13 398 925	34 070 129	0	0	161 173	0	0	47 630 227
Prírastky	0	767 862	5 488 676	0	0	5 707	0	0	6 262 245
Úbytky	0	0	2 613 204	0	0	3 854	0	0	2 617 058
Presuny	0	-1 900	0	0	0	0	0	0	-1 900
Stav k 31.12.2022	-38 879	14 164 887	36 945 601	0	0	163 026	0	0	51 273 514
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	194 294	0	37 720	0	0	0	0	0	232 014
Prírastky	7 787	0	1 159	0	0	0	0	0	8 946
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	38 879	0	-38 879	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	240 960	0	0	0	0	0	0	0	240 960
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	2 622 148	9 015 356	21 665 142	0	0	13 902	2 830 018	155 586	36 302 151
Stav k 31.12.2022	2 575 482	9 807 230	21 439 358	0	0	15 601	7 530 481	2 239 509	43 607 661

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – optická triediaca linka	379 500	379 500
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd, spôsobených krádežou, živelnou pohromou . Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz-SP as, Generali Poistovňa a.s., Kooperativa poisťovňa a.s., Colonnade Insurance S.A. Poistné zmluvy sa prehodnocujú výročným dňom poistenia.

Spoločnosť účtuje o opravnej položke k pozemkom pod skládkou, pretože po zaplnení skládky trhovacia hodnota pozemku bude mať nulovú hodnotu.

Tvorba opravných položiek sa účtuje mesačne, výška je stanovená dobou životnosti skládky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	13 426 828	743 854	0	2 071 753	0	0	0	0	0	1 429 275	0	17 671 710
Prírastky	3 779 275	0	0	0	0	0	0	0	0	2 350 000	0	6 129 275
Úbytky	18 280	0	0	1 100 000	0	0	0	0	0	0	0	1 118 280
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 779 275	0	-3 779 275
Stav k 31.12.2022	17 187 823	743 854	0	971 753	0	0	0	0	0	0	0	18 903 430
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000
Prírastky	270 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	270 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	3 270 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 270 000
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	10 426 828	743 854	0	2 071 753	0	0	0	0	0	1 429 275	0	14 671 710
Stav k 31.12.2022	13 917 823	743 854	0	971 753	0	0	0	0	0	0	0	15 633 430

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Spoločnosť Stredné Považie a.s.	70%	70%	3 389 411	852 179	0	233 685
Spoločnosť Pohronie a.s.	60%	60%	1 087 103	131 595	0	29 875
Spoločnosť Šariš, a.s.	88%	88%	1 180 857	128 122	0	564 297
Kopaničiarska odpadová spoločnosť, s.r.o. - skratka K.O.S., s.r.o.	83%	83%	2 872 220	1 091 814	0	1 021 070
BORINA EKOS s.r.o.	88%	88%	4 134 476	1 204 200	0	1 889 868
Tatranská odpadová spoločnosť s.r.o., Žakovce	51%	64%	1 928 334	340 317	0	698 655
Tekovská ekologická, s.r.o.	86%	86%	658 843	131 368	0	896 668
Bzenex BMP, s.r.o.	70%	70%	844 059	237 062	0	7 000
PETMAS spol. s r. o.	100%	100%	358 872	3 873	0	378 843
ICEKO-ONYX s.r.o.	100%	100%	53 318	1 044		68 713
Waste transport, a.s.	100%	100%	6 437 472	1 219 386	0	3 300 000
KANAL M.P.S. s.r.o.	100%	100%	61 809	-36 086	0	54 707
MEGAWASTE SLOVAKIA s.r.o.	100%	100%	488 426	277 752		2 329 275
MEGAWASTE Podstránie s.r.o.	100%	100%	82 963	-184	0	995 168
TEDOS, spol. s r.o.	100%	100%	561 073	9 487	0	1 450 000
Spoločný rozhodujúci vplyv						
	0%	0%	0	0	0	0
Podstatný vplyv						
KOMPLEX-odpadová spoločnosť, s.r.o.	49%	60%	4 128 945	1 154 947	0	743 854
Spolu	x	x	x	x	x	14 661 677

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Spoločnosť Stredné Považie a.s.	70%	70%	2 537 232	853 242	0	233 685
Spoločnosť Pohronie a.s.	60%	60%	955 508	327 096	0	29 875
Spoločnosť Šariš, a.s.	88%	88%	1 052 736	35 773	0	564 297
Kopaničiarska odpadová spoločnosť, s.r.o. - skratka K.O.S., s.r.o.	83%	83%	2 355 774	1 150 736	0	1 021 070
BORINA EKOS s.r.o.	88%	88%	4 046 697	1 116 421	0	1 889 868
Tatranská odpadová spoločnosť s.r.o., Žakovce	51%	64%	1 914 291	326 274	0	698 655

Tekovská ekologická, s.r.o.	86%	86%	527 474	-177 140	0	896 668
Bzenex BMP, s.r.o.	70%	70%	3 216 566	366 552	0	7 000
PETMAS spol. s r. o.	100%	100%	354 999	8 966	0	378 843
ICEKO-ONYX s.r.o.	100%	100%	52 274	5 908		68 713
Waste transport, a.s.	100%	100%	5 218 086	1 820 394	0	3 300 000
KANAL M.P.S. s.r.o.	100%	100%	97 895	-33 506	0	54 707
MEGAWASTE SLOVAKIA s.r.o.	100%	100%	210 675	-20 285		2 329 275
MEGAWASTE Podstránie s.r.o.	100%	100%	83 147	-200	0	995 168
TEDOS, spol. s r.o.	100%	100%	551 586	137 294	0	1 450 000
Spoločný rozhodujúci vplyv	0%	0%	0	0	0	0
Podstatný vplyv						
KOMPLEX-odpadová spoločnosť, s.r.o.	49%	60%	3 677 109	1 473 111	0	743 854
Spolu	x	x	x	x	x	14 661 678

Iné informácie o dlhodobom finančnom majetku

V účtovnom období 2017 vytvorená opravná položka k 100% podielu spoločnosti PETMAS spol. s r.o. vo výške 1 700 000 EUR a k 31.12.2023 nebola zmenená.

V účtovnom období 2020 vytvorená opravná položka k 100% podielu spoločnosti KANAL M.P.S. spol. s r.o. vo výške 1 200 000 EUR a k 31.12.2021 bola zvýšená o 100 000 EUR a k 31.12.2022 bola zvýšená o 100 000 EUR. Stav k 31.12.2023 je 1 400 000 EUR.

V účtovnom období 2022 vytvorená opravná položka k 100% podielu spoločnosti ICEKO – ONYX spol. s r.o. vo výške 170 000 EUR, stav k 31.12.2023 je 170 000 EUR.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Výrobky	5 407	338	5 745	0	0
Zásoby spolu	5 407	338	5 745	0	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Výrobky	4 483	924	0	0	5 407
Zásoby spolu	4 483	924	0	0	5 407

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	278 043	256 550	113 543	27 340	393 710
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	278 043	256 550	113 543	27 340	393 710
Krátkodobé pohľadávky spolu	278 043	256 550	113 543	27 340	393 710

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	346 424	137 928	206 309	0	278 043
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	346 424	137 928	206 309	0	278 043
Krátkodobé pohľadávky spolu	346 424	137 928	206 309	0	278 043

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Medzi dlhodobými pohľadávkami je evidovaná aj pohľadávka voči Ministerstvu životného prostredia z titulu odvodu účelovej finančnej rezervy (UFR) v zmysle Zákona o odpadoch - uvedená pohľadávka nepodlieha zárukám. Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Pohľadávky – účet 378	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky – zábezpeky krátkodobé (zábezpeka na verejné súťaže)	188 822	0
Pohľadávky – zábezpeky dlhodobé na nájom	223 917	223 917
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať - UFR	1 217 503	957 496
Pohľadávky spolu	1 630 242	1 181 413

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 748 948	1 456 151	11 205 099
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 279 700	4	1 276 140
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	15 011	0	15 011
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 457 797	1 456 151	9 913 948
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 282 257	0	9 282 257
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 717 096	0	8 717 096
Daňové pohľadávky a dotácie	349 366	0	349 366
Iné pohľadávky	215 795	0	215 795
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 031 205	1 456 151	20 487 356

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 421 699	958 384	10 380 083
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	795 482	0	795 482
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 626 217	958 384	9 584 601
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 831 424	0	4 831 424
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 293 081	0	4 293 081
Daňové pohľadávky a dotácie	517 969	0	517 969
Iné pohľadávky	20 374	0	20 374
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 253 123	958 384	15 211 507

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom ani nie je inak obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek bez úrokov v rámci skupiny je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR	x	x	971 753	971 753	971 753	971 753
Megawaste Slovakia s.r.o.		3,5	31.12.2025	971 753	971 753	971 753	971 753
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	x	x	x	x	0	0
Bzenex BMP s.r.o.		3,5-4,8		2 107 784	1 541 120	2 107 784	1 541 120
Spoločnosť Šariš a.s.		3,5-4,8		2 170 002	503 329	2 170 002	503 329
Spoločnosť Pohronie a.s.		3,5-4,8		1 900 000	550 000	1 900 000	550 000
KANAL MPS s.r.o.		3,5-4,8		204 735	228 853	204 735	228 853
Megawaste Slovakia s.r.o.		3,5-4,8		733 814	1 462 358	733 814	1 462 358
Tekovská ekologická s.r.o.		3,5-4,8		750 000	0	750 000	0
TEDOS s.r.o.		3,5-4,8		95 640	0	95 640	0
KOS s.r.o.		3,5-4,8		725 934	0	725 934	0
Spolu				8 717 096	4 258 660	8 717 096	4 258 660

Pôžičky v skupine Marius Pedersen a.s. poskytnuté dcérskym spoločnostiam.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti **IV** bod **7** na strane **26**.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať, stav finančných účtov k 31. decembru 2023 predstavujú 8 662 378 EUR (2022: 6 801 093 EUR).

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	267	9
ostatné	267	9
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	142 970	197 873
poistenie majetku	66 392	116 738
licencie	37 479	16 489
ostatné	39 099	64 646
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	133
ostatné	0	133
Spolu	143 237	198 015

PASÍVA

10. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 29.

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	136 289	115 601
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	145 608	135 763
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	145 608	135 763
Čerpanie sociálneho fondu	124 205	115 075
Konečný zostatok sociálneho fondu	157 692	136 289

12. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7 na strane 26.

13. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	805 858	0	0	805 858
Záväzky zo sociálneho fondu	0	157 692	0	0	157 692
Odložený daňový záväzok	0	648 166	0	0	648 166
Dlhodobé záväzky spolu	0	805 858	0	0	805 858
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 935 412	154 179	6 089 591
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 161 050	0	1 161 050
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	93 384	0	93 384
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 698 978	154 179	4 835 157
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 483 459	0	9 483 459
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 457 564	0	7 457 564
Záväzky voči zamestnancom	0	0	880 123	0	880 123
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	605 216	0	605 216
Daňové záväzky a dotácie	0	0	464 704	0	464 704
Iné záväzky	0	0	75 852	0	75 852
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 418 871	154 179	15 573 050

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	788 517	0	0	788 517
Závazky zo sociálneho fondu	0	136 289	0	0	136 289
Dlhodobé záväzky – odložený záväzok	0	652 228	0	0	652 228
Dlhodobé záväzky spolu	0	788 517	0	0	788 517
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 116 955	102 977	5 219 932
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	891 019	0	891 019
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	83 044	0	83 044
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 142 892	102 977	4 245 869
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 916 886	0	11 916 886
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 779 284	0	9 779 284
Závazky voči zamestnancom	0	0	816 587	0	816 587
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	574 905	0	574 905
Daňové záväzky a dotácie	0	0	662 104	0	662 104
Iné záväzky	0	0	84 006	0	84 006
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 033 841	102 977	17 136 818

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

14. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 075 782	533 272	125 475	208 696	2 274 883
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 188 246</i>	<i>107 515</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 295 761</i>
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	1 188 246	107 515	0	0	1 295 761
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>887 536</i>	<i>425 757</i>	<i>125 475</i>	<i>208 696</i>	<i>979 122</i>
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	313 753	20 098	0	208 696	125 155
Rezerva na prekročenie CN	364 279	243 199	125 475	0	482 003
Rezerva na odchodné	209 504	162 460	0	0	371 964
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 115 220	1 046 039	860 197	34 352	1 266 710
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>627 248</i>	<i>742 284</i>	<i>654 377</i>	<i>0</i>	<i>715 155</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	627 248	742 284	654 377	0	715 155

	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	487 972	303 755	205 820	34 352	551 555
Rezerva na overenie UZ	4 200	27 500	4 200	0	27 500
Rezerva na odmeny a odchodné	232 272	197 396	197 920	34 352	197 396
Rezerva na nezlikv. odpady	251 500	78 859	3 700	0	326 659
Rezervy spolu	3 191 002	1 579 311	985 672	243 048	3 541 593

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 094 942	422 276	423 999	17 438	2 075 782
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 157 692</i>	<i>230 764</i>	<i>200 210</i>	<i>0</i>	<i>1 188 246</i>
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	1 157 692	230 764	200 210	0	1 188 246
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>937 251</i>	<i>191 512</i>	<i>223 789</i>	<i>17 438</i>	<i>887 536</i>
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	250 658	63 095	0	0	313 754
Rezerva na prekročenie CN	459 650	128 417	223 789	0	364 278
Rezerva na odchodné	226 942	0	0	17 438	209 504
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 133 616	708 331	726 727	0	1 115 220
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>657 187</i>	<i>666 326</i>	<i>696 265</i>	<i>0</i>	<i>627 248</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	657 187	666 326	696 265	0	627 248
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>476 429</i>	<i>42 005</i>	<i>30 462</i>	<i>0</i>	<i>487 972</i>
Rezerva na overenie UZ	12 300	4 200	12 300	0	4 200
Rezerva na odmeny a odchodné	222 167	10 105	0	0	232 272
Rezerva na nezlikv. odpady	241 962	27 700	18 162	0	251 500
Rezervy spolu	3 228 558	1 277 581	1 297 699	17 438	3 191 002

15. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho: cash pooling						7 457 564	9 779 284
PETMAS s.r.o.	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	370 917	335 388	370 917	335 388
SSP a.s.	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	743 833	1 269 430	743 833	1 269 430
Spoločnosť Pohronie a.s.	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	155 053	21 528	155 053	21 528
TOS s.r.o	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	773 451	1 119 084	773 451	1 119 084
KOS s.r.o	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	359 617	1 262 484	359 617	1 262 484
Borina Ekos s.r.o	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	1 409 640	3 049 060	1 409 640	3 049 060
Tekovská ekologická s.r.o	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	244 082	780 693	244 082	780 693
Waste Transport a.s.	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	3 344 404	1 886 853	3 344 404	1 886 853
Iceko Onyx s.r.o.	EUR	3,5-4,8	Na požiadanie	56 566	54 765	56 566	54 765
Spolu						7 457 564	9 779 284

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	666
ostatné	0	666
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	16 810	77 624
dotácie na obstaranie dlhodobého hmot. majetku	16 810	77 624
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	100 547	103 038
dotácie na obstaranie dlhodobého hmot. majetku	69 075	78 038
ostatné	31 472	25 000
Spolu	117 357	181 328

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	64 867 943	65 755 739
Tržby za vlastné výrobky	4 379 330	8 503 053
Tržby z predaja služieb	57 086 543	53 454 606
Tržby za tovar	3 402 070	3 798 080
Čistý obrat celkom	64 867 943	65 755 739

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vývoz a zneškodnenie odpadu		Ostatné služby		Predaj výrobkov a tovaru		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	37 222 800	33 917 283	19 821 662	19 487 721	5 850 553	9 106 092	62 895 015	62 511 096
Česká republika	39 623	48 195	0	0	545 157	905 613	584 780	953 808
ostatné štáty EU	2 458	1 407	0	0	1 205 753	2 123 355	1 208 211	2 124 762
ostatné štáty	0	0	0	0	179 937	166 073	179 937	166 073
Spolu	37 264 881	33 966 885	19 821 662	19 487 721	7 781 400	12 301 133	64 867 943	65 755 739

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 45 893 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 45 893 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2023	2022
Výrobky	126 444	80 551	28 500	45 893	52 051
Spolu	126 444	80 551	28 500	45 893	52 051
Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob vo výkaze ziskov a strát				45 893	52 051

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 859 337	788 251
Predaj materiálu	91 798	35 037
Poistné náhrady	131 236	181 070
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 457 113	421 188
dotácie na obstaranie dlhodobého hmot. majetku	69 777	78 038
Dotácie na hospodársku činnosť	69 695	46 294
Ostatné	39 718	26 624
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	2 555 616	4 131 908
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	675	632
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	192	12
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 554 941</i>	<i>4 131 276</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov	2 265 682	3 985 868
Výnosové úroky	289 254	55 748
Ostatné výnosy	5	89 660

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	23 120 036	21 003 158
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>52 000</i>	<i>42 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	52 000	42 000
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>23 068 036</i>	<i>20 961 158</i>
zneškodnenie a zhodnotenie odpadu	14 898 667	13 300 274
opravy a údržba	1 969 905	1 948 843
subdodávky	376 525	242 413
prepravné a vývoz odpadu	1 735 052	1 759 385
nájom a prenájom majetku	921 229	872 341
triedenie a úprava odpadu	190 585	173 098
strážna služba	267 347	261 069
mýto a diaľničné poplatky, náklady na GPS	261 650	235 595
náklady na inzerciu, reklamu	142 510	165 141
IT a telekomunikačné služby, nákup softvéru	557 943	315 038
právne služby a iné odborné poradenstvo	159 770	170 311
reprezentačné	85 272	68 143
cestovné	12 493	12 948
ostatné	1 489 088	1 436 559
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 988 329	1 184 299

Predaj materiálu	86 344	26 794
Manká a škody	2 286	5 973
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 298 748	296 744
Odpis pohľadávky	11 880	5 965
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	143 007	-17 050
Dary	21 765	122 310
Poistné	493 458	426 496
Ostatné	-69 159	317 068
Finančné náklady, z toho:	69 255	524 438
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 810	5 694
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	168
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	67 445	518 744
nákladové úroky	53 494	18 708
bankové poplatky	13 951	11 756
opravná položka k finančnému majetku	0	270 000
Ostatné	0	218 280

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	21 327 773	19 417 031
Mzdové náklady	14 713 476	13 571 622
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	0	0
Odmeny členom orgánov spoločností a družstva	13 500	14 625
Zákonné sociálne zabezpečenie	5 114 392	4 703 862
Ostatné sociálne zabezpečenie	211 873	184 719
Sociálne náklady fyzickej osoby - podnikateľa	0	0
Zákonné sociálne náklady	1 271 353	941 623
Ostatné sociálne náklady	3 179	580

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-4 175 422	0	-189 460	-4 364 882
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	145 438	0	95 012	240 450
Rezervy	1 375 508	0	155 169	1 530 677
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-451 372	0	-41 379	-492 751
Celkom	-3 105 848	0	19 342	-3 086 506
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	-652 228	0	4 062	-648 166
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-652 228		4 062	-648 166
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		4 062	4062
Odložený daňový záväzok	652 228		-4 062	648 166

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 911 806			10 622 945		
teoretická daň		1 661 479	21%		2 230 818	21%
Daňovo neuznané náklady	1 628 832	342 055		1 516 197	318 401	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 528 455	-740 976		-5 428 581	-1 140 002	
Spolu		1 262 558	16,0%		1 409 217	13,3%
Splatná daň z príjmov		1 262 558	16,0%		1 409 217	13,3%
Odložená daň z príjmov		-4 062	0,0%		104 250	1,0%
Celková daň z príjmov		1 258 496	15,9%		1 513 467	14,2%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov a prevádzkových priestorov v nájme od tretej osoby.

Spoločnosť má v nájme nasledovné kancelárske a prevádzkové priestory:

Centrála Trenčín má prenajaté kancelárske priestory a archív, ročný nájom predstavuje výšku 142 336 EUR.

Stredisko Piešťany má najaté kancelárske a prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 25 201 EUR.

Stredisko Bratislava má najaté prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 87 921 EUR.

Stredisko Zem. Kostolany má najaté kanc. a prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 128 356 EUR.

Stredisko Trenčín má najaté prevádzkové priestory – ZD, parkovacia plocha a pozemky pod kompostárňou, ročný nájom predstavuje výšku 49 723 EUR.

Stredisko Sabinov má najaté kanc. a prevádzkové priestory a zberný dvor, ročný nájom predstavuje výške 16 740 EUR.

Stredisko Košice má najaté kancelárie, pozemky, prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 55 717 EUR.

Stredisko Žakovce má najaté kancelárske priestory, ročný nájom predstavuje výšku 15 660 EUR.

Stredisko Šamorín má najaté prevádzkové priestory v Šamoríne, ročný nájom predstavuje výšku 10 457 EUR

Stredisko Banská Bystrica – doprava má prenajaté prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 17 676 EUR

Stredisko Zvolen má prenajaté prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 19 223 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Marius Pedersen Holding A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko.

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 21 a v roku 2022 bol 21.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		0
	Dcérska účtovná jednotka	28.679	2.615
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka	5.784.853	331.188
	Spoločná účtovná jednotka	563.750	0
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	399.210	270.625
	Spoločná účtovná jednotka	21.159	38.774
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	22.413	99.337
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	6.263.916	5.249.097
	Spoločná účtovná jednotka	685.420	589.286
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	44.950	41.850
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	3.293.689	2.313.106
	Spoločná účtovná jednotka	144.233	90.227
Finančné náklady	Dcérska účtovná jednotka	52.294	0
Finančné výnosy	Dcérska účtovná jednotka	288.843	55.086
Dividendy	Dcérska účtovná jednotka	2.265.682	3.985.868

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	41.850
	Dcérska účtovná jednotka	1.159.944	857.380
	Spoločná účtovná jednotka	93.384	83.044
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1.276.139	795.131
	Spoločná účtovná jednotka	15.011	6.211
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	9.688.849	4.285.660
Prijaté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	7.457.564	9.779.284

Do transakcií so spriaznenými osobami nie sú započítavané refakturované služby a tovar účtované cez súvahové položky (účet 315) ako aj poplatky za uloženie odpadu na skládke fakturované v zmysle Zákona o odpadoch.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Prokúra		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	13 500	14 625	0	0	0	0	13 500	14 625
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	13 500	14 625	0	0	0	0	13 500	14 625
Spolu	13 500	14 625	0	0	0	0	13 500	14 625

V uvedenej čiastke odmien za rok 2023 a 2022 nie sú uvádzané mzdy zo závislej činnosti vyplácané členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov Spoločnosti. Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Marius Pedersen Holding A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	11 038 372	0	0	0	11 038 372
Ostatné kapitálové fondy	2 158	0	0	0	2 158
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 207 674	0	0	0	2 207 674
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 916 632	0	0	9 109 477	52 026 109
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 109 477	6 653 310	0	-9 109 477	6 653 310
Vlastné imanie spolu	65 274 313	6 653 310	0	0	71 927 623

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	11 038 372	0	0	0	11 038 372
Ostatné kapitálové fondy	2 158	0	0	0	2 158
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 207 674	0	0	0	2 207 674
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 645 435	0	2 000 000	11 271 197	42 916 632
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 271 197	9 109 477	0	-11 271 197	9 109 477
Vlastné imanie spolu	58 164 836	9 109 477	2 000 000	0	65 274 313

Hodnota splateného základného imania predstavuje 11 038 372 EUR. V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene základného imania.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 9 109 477 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovný zisk	9 109 477
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 109 477
Spolu	9 109 477

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 vo výške 6 653 310 EUR nasledovne:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov **6 653 310 EUR**

počet akcií	Nom. hodnota	výška ZI	zisk na akciu 2023	zisk celkom 2023
83	33193,91888	2755095	20007,42762	1660616,493
24953	331,939189	8282879	200,074276	4992453,418
12	33,193919	398,327	20,007428	240,0891324
		11038372		6653310

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
---------------	------	------

Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 911 806	10 622 945
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 589 523	6 123 368
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	11 880	5 965
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	8 936	278 936
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	115 667	-66 533
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-5 407	-924
Zmena stavu rezerv	350 591	-37 558
Úrokové náklady (netto)	-235 760	-37 040
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-158 365	-124 445
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-2265682	-3 985 868
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-56 657
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 323 189	12 722 189

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-985 262	934 305
Úbytok (prírastok) zásob	386 869	-356 027
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 421 313	-832 007
Úbytok (prírastok) dlhodobých pohľadávok	-260 007	81 587
Prevádzkové peňažné toky	12 886 102	12 550 047

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 886 102	12 550 047
Zaplatené úroky	-53 494	-18 708
Prijaté úroky	267 491	51 569
Zaplatená daň z príjmov	-1 086 232	-2 930 854
Vyplatené dividendy	0	-2 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 013 867	7 652 054
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 045 783	-13 233 588
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 457 113	421 188
Obstaranie finančných investícií	-105 622	-2 492 540
Prijaté dividendy	2 265 682	4 075 528
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 428 610	-11 229 412
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých/poskytnutých od spoločností v Skupine	-6 723 972	1 042 923
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 723 972	1 042 923
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 861 285	-2 534 435
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 801 093	9 335 528
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 662 378	6 801 093