

## **A. Informácie o účtovnej jednotke**

Poznámky obsahujú informácie, ktoré vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách.

### **a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:**

UNIKOMAS a.s., Lieskovecká cesta 480, 018 41 Dubnica nad Váhom

Právna forma: akciová spoločnosť

Dátum založenia spoločnosti : 14.03.2000

Dátum vzniku spoločnosti: 16.06.2000

IČO: 36 313 360

### **b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- prevádzkovanie skládok odpadov už jestvujúcich s osobitnými podmienkami, prevádzkovanie nových skládok odpadov
- výkup, skladovanie a odvoz odpadov spracovateľským organizáciám, uvedených v katalógu odpadov pod číslami: - 35 304 odpad A1, zliatiny, zlúčeniny 0, - 35 310 odpad Cu, zliatiny, zlúčeniny 0, - 35 303 odpad Zn, zliatiny, zlúčeniny 0, - 35 313 šrot z neželezných kovov, obaly z neželezných kovov neznečistené škodlivinami 0
- separácia druhotných surovín z odpadov
- zber a vývoz odpadov

### **c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti** za rok 2013 bol 13 (za rok 2012 bol 13), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 2.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov sa zisťuje v nadväznosti na metodický list základného ukazovateľa č. 4472 „Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný“ zverejnený Štatistickým úradom SR a je jedným z kritérií pre posúdenie vzniku povinnosti mať účtovnú závierku overenú audítorom. Ak účtovná jednotka splnila 2 veľkostné podmienky za účtovné obdobie roka 2013, musí mať účtovnú závierku za rok 2013 overenú audítorom.

Spoločnosť UNIKOMAS a.s. nemá od 01. 01. 2010 povinnosť auditu (§ 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov). Za rok 2010 bol vykonaný dobrovoľný audit.

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 13                    | 13   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 16                    | 16   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 2                     | 2  |

**d) Údaj o tom, či spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka k 31. decembru 2013. Bola zostavená za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov (podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov). Účtovná závierka za rok 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Trenčín.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia neboli schválené na valnom zhromaždení na svojom zasadnutí dňa 28. 8. 2013 v sídle spoločnosti.

Od 1. 1. 2009 spoločnosť vedie účtovníctvo v mene EUR. Údaje z roku 2008 boli prepočítané konverzným kurzom 30,1260 EUR.

**B.** – časť B sa vypustila

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti . Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

**a) Informácia o použitých účtovných zásadách a metódach a o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2012 v súlade s novým zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z .z., nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (opatrenia MF SR č. 25167/2003-92, ....., a č. MF/ 26312/2009-74), v súlade s vymedzením položiek individuálnej

úctovnej závierky pre zverejnenie a za predpokladu nepretržitého pokračovania a vykonávania svojej činnosti. Obsahové vymedzenie položiek súvahy a položiek výkazu ziskov a strát nadväzuje na príslušné účty uvedené v účtovom rozvrhu.

**b) Údaje o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**

ÚJ nemala náplň účtovať o týchto zmenách.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny DHM sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € (do 28. 2. 2009: 1 660 €) a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
3. Spoločnosť účtovala o zásobách spôsobom A. Zásoby obstarané kúpou spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou.
4. Pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou.
5. Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou, krátkodobé cenné papiere obstarávacou cenou.
6. Účty časového rozlíšenia sú na strane aktív súvahy oceňované menovitou hodnotou.
7. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou.
8. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované menovitou hodnotou.
9. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je oceňovaný obstarávacou cenou.
10. Daň z príjmov sa počíta vo výške 19% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov v súlade s postupmi účtovania.

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky :

- Uplatňuje sa zásada opatrnosti, v účtovnej závierke sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo o opravných položkách.

V účtovnom období roku 2012 spoločnosť tvorila opravné položky. Opravné položky sa tvoria:

- § 20 ods. 14:
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20%
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní 50%
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1080 dní 100%

#### **d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre tvorbu odpisového plánu. Daňové odpisy sú rozdielne od účtovných. Pri dlhodobom majetku sa uplatňuje rovnomerný spôsob odpisovania. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú účtovným odpisom. Skládka sa odpisuje podľa časovej metódy odo dňa zaradenia do používania a účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené:

| Druh investičného majetku            | Odpisová Metóda | Počet rokov odpisovania | Ročná odpisová sadzba |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| Stavby                               | časová          | 8                       | Osobitná              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory HV | rovnomerne      | 4                       | 1/4                   |
| Samostatné hnutelné veci a súbory HV | rovnomerne      | 6                       | 1/6                   |

#### **e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku**

V bežnom účtovnom období neboli spoločnosti poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného alebo hmotného majetku.

f) oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

## F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

### a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohyboch na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravnej položky a zostatkovej hodnoty - uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia v tabuľkách nižšie.

#### 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyboch na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravnej položky na zníženie hodnoty a zostatkovej ceny sú uvedené v tabuľkách nižšie.

**3. Prehľad o zostatkových hodnotách** dlhodobého majetku na začiatku a na konci účtovného obdobia sú uvedené v tabuľkách nižšie.

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a   | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 1196    | 0                |          |             |                 |                             | 1196   |
| Prírastky                                 |                             |         | 557190           |          |             |                 |                             | 557190 |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 1196    | 557190           |          |             |                 |                             | 558386 |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 1196    | 0                |          |             |                 |                             | 1196   |
| Prírastky                                 |                             |         | 557190           |          |             |                 |                             | 557190 |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci</b>                      |                             | 1196    | 557190           |          |             |                 |                             | 558386 |

|  |  |   |   |  |  |  |  |   |
|--|--|---|---|--|--|--|--|---|
| <b>účetného obdobia</b>                      |  |   |   |  |  |  |  |   |
| Opravné položky                              |  |   |   |  |  |  |  |   |
| <b>Stav na začiatku<br/>účetného obdobia</b> |  |   |   |  |  |  |  |   |
| Prírastky                                    |  |   |   |  |  |  |  |   |
| Úbytky                                       |  |   |   |  |  |  |  |   |
| <b>Stav na konci<br/>účetného obdobia</b>    |  |   |   |  |  |  |  |   |
| Zostatková hodnota                           |  |   |   |  |  |  |  |   |
| <b>Stav na začiatku<br/>účetného obdobia</b> |  | 0 | 0 |  |  |  |  | 0 |
| <b>Stav na konci<br/>účetného obdobia</b>    |  | 0 | 0 |  |  |  |  | 0 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                   |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|--|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b  | c       | d                 | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 1196    | 0                 |          |             |                 |                             | 1196   |
| Prírastky                          |  |         | 405991            |          |             |                 |                             | 405991 |
| Úbytky                             |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 1196    | 405991            |          |             |                 |                             | 407187 |
| Oprávky                            |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 1196    | 0                 |          |             |                 |                             | 1196   |
| Prírastky                          |  |         | 405991            |          |             |                 |                             | 405991 |
| Úbytky                             |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 1196    | 405991            |          |             |                 |                             | 407187 |
| Opravné položky                    |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |

**Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

| Dlhodobý nehmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 558386                           |

## Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
|---|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|   | 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  |
| a   | b  | c      | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j      |
| Prvotné ocenenie                          |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2911   | 207985 | 219125  |                                       |                                 | 340160      | 79150           |                             | 849331 |
| Prírastky                                 |  |        |   |                                       |                                 | 79150       | 1477            |                             | 80627  |
| Úbytky                                    |  |        |   |                                       |                                 |             | 79150           |                             | 79150  |
| Presuny                                   |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2911   | 207985 | 219125  |                                       |                                 | 419310      | 1477            |                             | 850808 |
| Oprávky                                   |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 207985 | 177622  |                                       |                                 | 340160      | 0               |                             | 725767 |
| Prírastky                                 |  |        | 20589   |                                       |                                 | 45240       |                 |                             | 65529  |
| Úbytky                                    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 207985 | 197911  |                                       |                                 | 385400      | 0               |                             | 791296 |
| Opravné položky                           |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Prírastky                                 |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Úbytky                                    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                        |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2911   | 0      | 41503   |                                       |                                 | 0           | 79150           |                             | 123564 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2911   | 0      | 21214   |                                       |                                 | 33910       | 1477            |                             | 59512  |

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |   |   |  |                |                         |  |        |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---|--|----------------|-------------------------|--|--------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samos-<br>tatné<br>hnutelné<br>veci<br>a súbory<br>hnutel-<br>ných vecí | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté pred-<br>davky<br>na DHM | Spolu  |
| a                                  | b                     | c      | d   | e   | f  | g              | h                       | i  | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2911                  | 207985 | 219125  |   |  | 419310         | 1477                    |  | 850808 |
| Prírastky                          |                       |        |   |   |  |                | 6300                    |  | 6300   |
| Úbytky                             |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Presuny                            |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2911                  | 207985 | 219125  |   |  | 419310         | 7777                    |  | 857108 |
| Oprávky                            |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 207985 | 197911  |   |  | 385400         | 0                       |  | 791296 |
| Prírastky                          |                       |        | 19922   |   |  | 33910          |                         |  | 53832  |
| Úbytky                             |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 207985 | 217833  |   |  | 419310         | 0                       |  | 845128 |
| Opravné položky                    |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Prírastky                          |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Úbytky                             |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |   |   |  |                |                         |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2911                  | 0      | 21214   |   |  | 33910          | 1477                    |  | 59512  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2911                  | 0      | 1292  |   |  | 0              | 7777                    |  | 11980  |

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

| Poistovňa                          | Predmet poistenia                              | Hodnota majetku | Výška poistenia | Platnosť zmluvy od-do                          |
|------------------------------------|--|-----------------|-----------------|--|
| Generali Slovensko poisťovňa, a.s. | Automobil Mercedes ML                          | 15 999          | 285             | 09.12.2009-08.12.2014                          |
| Generali Slovensko poisťovňa a.s.  | Prívesný vozík IL 186 YB                       | 1 394           | 19              | 23.03.1998-31.12.2014                          |
| Generali Slovensko poisťovňa a.s.  | Automobil HYUNDAI                              | 22 269          | 191             | 06.04.2010-05.04.2014                          |
| Generali Slovensko poisťovňa a.s.  | Automobil Mercedes                             | 73 469          | 288             | 18.04.2006-07.06.2014                          |
| Generali Slovensko poisťovňa a.s.  | Prevádzkovanie skládky<br>Enviromentálne škody | 548 145         | 3 426<br>1 035  | 04.04.2006-03.04.2012<br>22.09.2012-21.09.2014 |

**c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo spoločnosť má obmedzené právo s týmto majetkom nakladať.**

Takýto majetok spoločnosť eviduje. Jedná sa o oceníteľné priemyselné práva na využívanie cudzích pozemkov tretích osôb. Tieto práva predstavujú nevyhnutnú podmienku pre vlastnú podnikateľskú činnosť.

**f) Majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill.

**i) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

**r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

V účtovnom období rokov 2009 až 2012 spoločnosť tvorila opravné položky. Opravné položky sa tvoria:

- § 20 ods. 14:
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20%
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní 50%
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1080 dní 100%

s) Ocenenie pohľadávok v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

| Pohľadávka, ku ktorej je tvorená opravná položka | Riadok súvahy | Stav k 1.1.BO | Tvorba OP    | Zníženie k 31.12.2012 | Stav k 31.12. BO |
|--|---------------|---------------|--------------|-----------------------|------------------|
| Antonín Reľovský (475,-)                         | 046           | 475           | 475          | - 475                 | 0                |
| Ivan Kopunec –TIMO (5 544,-)                     | 046           | 5 544         | 5 544        | - 5 544               | 0                |
| ALMA-BAU, s.r.o. (847,-)                         | 046           | 847           | 847          | - 847                 | 0                |
|  |               |               |              |                       |                  |
| <b>SPOLU</b>                                     | <b>046</b>    | <b>6 866</b>  | <b>6 866</b> | <b>- 6 866</b>        | <b>0</b>         |

Opravné položky sa vytvorili na základe analýzy vekovosti pohľadávok z obchodného styku a podľa paušálnych sadzieb upravených podľa výsledkov inventarizácie.

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                             | b                                     | c         | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 6866                                  | 0         |   | 0  | 6866                               |
| Iné pohľadávky                |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>6866</b>                           | <b>0</b>  |   | <b>0</b>   | <b>6866</b>                        |

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky                  | 1802                |                      | 1802             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>1802</b>         |                      | <b>1802</b>      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 69468               | 6866                 | 76334            |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 4149                |                      | 4149             |
| Iné pohľadávky                     |                     | 11321                | 11321            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>73617</b>        | <b>18187</b>         | <b>91804</b>     |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a   | b                     | c  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 6866                  | 24957  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 86740                 | 71962  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | 93606                 | 96919  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1802                  | 712  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | 1802                  | 712  |

### Členenie pohľadávok z obchodného styku **po lehote splatnosti**

| Názov                                 | 2013         | 2012          | 2008 - 2010 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| Krátkodobé pohľadávky (r.046), v tom: | <b>70600</b> | <b>96 919</b> | 6 866       |
| - do 30 dní                           | 63733        | 68 294        |             |
| - do 60 dní                           |              | 1 328         |             |
| - do 90 dní                           |              | 229           |             |
| - do 120 dní                          |              | 13 161        |             |
| - do 180 dní                          |              | 0             |             |
| - nad 180 dní                         | 6866         | 13 907        | 6 866       |
| Dlhodobé pohľadávky (r.038)           | <b>1802</b>  | <b>712</b>    | 0           |

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z pôžičiek voči členovi predstavenstva Judr. Dubničková vo výške 11 000,-- Eur a úroky vo výške 104 Eur.

#### **t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom**

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### **v) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z dočasných rozdielov vo výške 1802 EUR.

Pre výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 23%, ktorá je platná pre rok 2013.

Opis vzniku:

- účtovná hodnota pohľadávky je nižšia než je jej daňová základňa, opravná položka k pohľadávke a tento rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou bude v budúcnosti daňovo uznaný:

$$\text{ÚH} < \text{DH} \text{ o } 891,39 \text{ EUR} \times 23 \% = 205,01 \text{ EUR} - \text{odložená daňová pohľadávka}$$

- účtovná hodnota DHM je nižšia než je jeho daňová základňa, účtovná zostatková cena DHM je nižšia než je jeho zostatková cena podľa ZDP :

ZCÚ < ZCD o 76,09 x 23 % = 17,50 EUR – odložená daňová pohľadávka

- účtovná hodnota pohľadávok je nižšia, ako ich daňová základňa, bola vytvorená OP . Rozdiel ÚH < DH o 6 866,43 x 23 % = 1579,27 Eur – odložená daňová pohľadávka

KZ: 17,50 + 1579,27 + 205,01 = 1801,78 → 1802 Eur

V súlade s § 10 Postupov účtovania sa v súvahe odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 12507                 | 9869   |
| Bežné bankové účty       | 185982                | 69224  |
| Bankové účty termínované | 528902                | 490251                                       |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 6598   |
| <b>Spolu</b>             | <b>727391</b>         | <b>575943</b>                                |

Štruktúra finančného majetku spoločnosti je nasledovná:

| <i>Položka</i>                | Suma   |
|-------------------------------|--------|
| <u>Peniaze (r.056)</u>        |        |
| Pokladne – SKK                | 11675  |
| Stravné lístky                | 832    |
| <u>Účty v bankách (r.057)</u> | 714884 |
| Bankový účet – VÚB – Rezerva  | 528902 |
| Bankový účet – VÚB            | 185982 |
| Bankový účet – DEXIA          | 0      |

### zb) Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo rozlišuje telefónne poplatky, nákup odbornej literatúry, antivírusový program a poistné zúčtované v roku 2011, 2012, ale časovo súvisiace s rokom 2013. Tiež náklady budúcich období, zaúčtované na účet 381 v roku 2013.

Položky časového rozlíšenia sú jednotlivo vykázané v nasledujúcej tabuľke:

**Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |  |
|  |                       |  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 1396                  | 2296   |
| Antivírus. program                                 | 28                    | 60   |
| Predplatné PORADCA                                 | 0                     | 41   |
| Poistenie  | 1209                  | 2081   |
| Prenájom   | 122                   | 77   |
| Orange služby                                      | 37                    | 37   |
|  |                       |  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |  |
|  |                       |  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       |  |
|  |                       |  |

**G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy**

**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:**

K 31. 12. 2012 je hodnota základného imania spoločnosti 33 200 EUR a je splatené v plnej výške. Základné imanie pozostáva z 100 akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR. *Vytvorený zisk v roku 2012 nebol schválený na VZ spoločnosti.*

| Druh prídeltu                                      | Skutočné rozdelenie Výsledku hosp. účtovných období |
|--|---|
| Nerozdelený zisk z roku 2003                       | 27 369  |
| Nerozdelený zisk z roku 2005                       | 14 881  |
| Nerozdelený zisk z roku 2012                       | 64 411  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov potom (r.085)      | 106 661   |
| Odložená daň.pohľ. prvý krát účtovaná k 1.1.2003   | 0   |
| Neuhradená strata z roku 2007                      | - 64 039  |
| Výsledok hosp. minulých rokov k 31.12.2013 (r.084) | 42 622  |

**Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk r. 2012 (neschválený)                      | 64 411                                       |
| Účtovný zisk r. 2010 schválený a rozdelený v r. 2012    | 126 943                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku (v r.2013 neprebehlo)</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                    |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov               |  |
| Prídel do sociálneho fondu                              |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania                    |  |
| Úhrada straty minulých období                           |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov            |  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom         |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>  |  |

**Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 423368                                       | 70201  |          |          | 493569                          |
| Rezerva zákonná – skládka odpadu   | 423368                                       | 70201  |          |          | 493569                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 9757   |        |          |          | 9754                            |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku   | 7217   | 7215   |          | 7217     | 7215                            |
| Rezerva na poistenie k dovolenke   | 2540   | 2539   |          | 2540     | 2539                            |
| Na zverejnenie ÚZ                  | 0  |        |          |          |                                 |
|                                    |  |        |          |          |                                 |

Spoločnosť tvorila v roku 2013 nasledovné rezervy:

1. Tvorba zákonnej rezervy v roku 2013 na uzavretie a rekultiváciu skládky bola 36 724 EUR.
2. Rezerva na nevyčerpanú riadnu dovolenku vrátane odvodov do poisťovní 8 182 EUR

Tabuľka č. 2

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 493569                             | 36724  |          |          | 530293                          |
| Rezerva zákonná – skládka odpadu   | 493569                             | 36724  |          |          | 530293                          |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 9754                               | 8182   | 9754     |          | 8182                            |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku   | 7215                               | 6052   | 7215     |          | 6052                            |
| Rezerva na poistenie k dovolenke   | 2539                               | 2130   | 2539     |          | 2130                            |
| Na zverejnenie ÚZ                  | 0                                  |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |

#### Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky do lehoty splatnosti                                    | 44708                 | 44752  |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 1013   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 153915                |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>198623</b>         | <b>45765</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | -1025                 | 727  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>-1025</b>          | <b>727</b>                                   |

#### e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom:

Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom alebo ináč zabezpečené záväzky .

**Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>    |                       | 4009   |
| odpočítateľné   | 18                    |  |
| zdaniteľné  |                       | 4009   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>   |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                      |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>  |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>  | 23                    | 19   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:</b> |                       | 7758   |
| odpočítateľné   | 1784                  | 7758   |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 1802                  | 1474   |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | 0                     |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  | 1802                  | 1474   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  |                       | 762  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |                       | 85   |
| Zaúčtovaná ako náklad   |                       | 85   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 727                   | 1284   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 817                   | 747  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 943  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 817                   | 1690   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 2569                  | 2247   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | -1025                 | 727  |

#### h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť neeviduje dlhopisy.

#### i) Bankové úvery :

Spoločnosť uzatvorila úverovú zmluvu č.27/002/06 s Dexia banka Slovensko,a.s. dňa 13.02.2006. Výška úveru je **7 000 tis. Sk /232 357,43 EUR/**. Účelom úveru bolo investovanie do vybudovania II.etapy skládky odpadov. Úver bol poskytnutý prevodom finančných prostriedkov na úverový podúčet a odtiaľ na úhradu faktúr.

Výška zostatku úveru k 1. 1. 2011 vykazovaná v účtovnej závierke r. 2010 bola **3 718 EUR**, celý úver bol splatený v januári 2011.

Dlhodobé úvery sa v účtovnej závierke (súvahe) vykazujú podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie podľa dohodnutej doby splatnosti pri vzniku záväzkov. Za tým účelom pri uzavieraní účtovných kníh sa prevedú na osobitné analytické účty sumy splátok, ktorých doba splatnosti nie je dlhšia ako jeden rok a tieto sa vykazujú v súvahe v krátkodobých záväzkoch, pričom v účtovníctve ostávajú naďalej na účtoch dlhodobých záväzkov, tak ako boli zaúčtované pri ich vzniku.

## H. Údaje o výnosoch

### Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

| Oblasť odbytu     | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|
|                   | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                 | b  | c  | d  | e  | f  | g  |
| Ukladanie odpadov | 783542                                       | 846559                                       |  |  |  |  |
| <b>Spolu</b>      | 783542                                       | 846559                                       |  |  |  |  |

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |  |
| Tržby z predaja služieb                 | 604794                | 783542                                       |
| Tržby za tovar                          |                       |  |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 447                   | 725  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 605241                | 784267                                       |

## I. Informácie o nákladoch

### Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie |
|--|--|-----------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | 215665                                       |                       |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | 0  |                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 0  |                       |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> |  |                       |
| Opravy a udržiavanie   | 15136  |                       |
| Nájom  | 110000                                       |                       |

|   |        |  |
|---|--------|--|
| Spoje   | 2544   |  |
| Služby na skládke   | 75870  |  |
| Ostatné služby  | 12115  |  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 493888 |  |
| Spotreba materiálu, energie   | 68528  |  |
| Osobné náklady  | 243767 |  |
| Dane a poplatky   | 1132   |  |
| Odpisy a OP k majetku   | 175225 |  |
| Tvorba OP k pohľadávkam   | 360    |  |
| Ostatné náklady   | 4876   |  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | 621    |  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 621    |  |
| Bankové poplatky  | 621    |  |
| Úroky   | 0      |  |

## **J. Daň z príjmov**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23%. Spoločnosť za účtovné obdobie vykázala základ dane vo výške 3310,05 EUR. Spoločnosť nemala žiadne úľavy na dani z príjmov. Daň za rok 2013 nevznikla, nakoľko spoločnosť vykázala stratu.

Štruktúra dane z príjmov:

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

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |      |         | Bežné účtovné obdobie |     |         |
|--|--|------|---------|-----------------------|-----|---------|
|  | Základ dane                                  | Daň  | Daň v % | Základ dane           | Daň | Daň v % |
| a  | b  | c    | d       | e                     | f   | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3305   | x    | x       | -88292                | 0   | 23      |
| teoretická daň                               | x  | 628  | 19      |                       |     |         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 643  | 122  | 19      |                       |     |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 638  | 121  | 19      |                       |     |         |
| Umorenie daňovej straty                      |  |      |         |                       |     |         |
| Spolu  | 3310   | 629  | 19      |                       |     |         |
| Splatná daň z príjmov                        | x  | 750  | 19      |                       |     |         |
| Odložená daň z príjmov                       | x  | -154 | 19      | 1090                  |     |         |
| Celková daň z príjmov                        | x  | 596  | 19      | -87203                | 0   | 23      |

## **K. Údaje o podsúvahových účtoch**

Spoločnosť má evidované na podsúvahovom účte záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv :

NÁJOMNÁ ZMLUVA o nájme nehnuteľností s Ing. Petrom Antošom a Ing. Vladimírom Koníkom:

- Pozemok parc. č. 791 - 47 304 m<sup>2</sup>
- Pozemok parc. č. 798 - 721 m<sup>2</sup>

## **M. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
|                     | b   |           |       | c   |           |       |
|                     | štatutárnych  | dozorných | iných | štatutárnych  | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
| a                   | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      | 16 559  | 24 006    |       |   |           |       |
|                     | 16 559  | 24 006    |       |   |           |       |
| Nepeňažné príjmy    |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Peňažné preddavky   |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Nepeňažné preddavky |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Poskytnuté úvery    |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Poskytnuté záruky   |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Iné                 |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |

## **N. Údaje o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

### **Zoznam spriaznených osôb:**

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| Obchodné meno/meno a priezvisko | Sídlo/trvalý pobyt                                 |
|                                 |  |
| Ing. Peter Antoš                | Pod Sokolom 663/8,<br>951 01Nitrianske Hrnčiarovce |
| Ing. Vladimír Koník             | L.Svobodu 620/34, 018 51 Nová Dubnica              |

### **Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Tabuľka č. 1

| Spriaznená osoba    | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|---------------------|-------------------|------------------------------|--|
|                     |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                   | b                 | c                            | d  |
| Ing. Antoš Peter    | 11                | 16597                        | 75000  |
| Ing. Vladimír Koník | 11                | 16597                        | 35000  |
| Ing. Antoš Peter    | 11                | 0                            | 109696                                       |

## P. Údaje o zmenách vlastného imania

### Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania   | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny |                                 |
| a  | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie  | 33200                              |           |        |         | 33200                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania  |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio  |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | 95870                              |           |        |         | 95870                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 996                                |           |        |         | 996                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond  | 6643                               |           |        |         | 6643                            |
| Nedeliteľný fond   |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 103831                             |           |        |         | 106661                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -64039                             |           |        |         | -64039                          |
| Výsledok hospodárenia minulých období                              | 39792                              |           |        |         | 42622                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 2830                               |           |        |         | -87203                          |
| Vlastné imanie   | 179331                             |           |        |         | 92128                           |
| Vyplatené dividendy  |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             |                                    |           |        |         |                                 |

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie  | 33200  |           |        |         | 33200                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |  |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania  |  |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |  |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio  |  |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | 95870  |           |        |         | 95870                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 996  |           |        |         | 996                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |  |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |  |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond  | 6643   |           |        |         | 6643                            |
| Nedeliteľný fond   |  |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |  |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 169194                                       | 61580     | 126943 |         | 103831                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -64039                                       |           |        |         | -64039                          |
| Výsledok hospodárenia minulých období                              | 105155                                       |           |        |         | 39792                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 61581  |           |        |         | 2830                            |
| Vlastné imanie   | 303445                                       | 2830      | 126943 |         | 179331                          |
| Vyplatené dividendy  |  |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |  |           |        |         |                                 |
| Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa              |  |           |        |         |                                 |

### Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |                       |  |
| A. 1.             | Príjmy z predaja tovaru (+)  |                       |  |
| A. 2.             | Výdavky na nákup tovaru  |                       |  |
| A. 3.             | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)  |                       |  |
| A. 4.             | Príjmy z predaja služieb (+)   | 807485                | 1103000                                      |
| A. 5.             | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)   | - 73204               | -72346                                       |
| A. 6.             | Výdavky na služby (-)  | -153616               | -116943                                      |
| A. 7.             | Výdavky na osobné náklady (-)  | - 232920              | -197414                                      |
| A. 8.             | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)   | -114299               | -149826                                      |
| A. 9.             | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)   |                       |  |
| A. 10.            | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)   |                       |  |
| A. 11.            | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)   |                       |  |
| A. 12.            | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)  |                       |  |
| A. 13.            | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |                       |  |
| A. 14.            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |                       |  |
| A. 15.            | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)   | 23133                 | 197  |
| A. 16.            | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)   | -82733                | -134634                                      |
| *                 | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)</b>    | <b>173846</b>         | <b>432034</b>                                |
| A. 17.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  | 313                   | 360  |
| A. 18.            | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   |                       |  |
| A. 19.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  |                       |  |
| A. 20.            | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  |                       |  |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)</b>   | <b>174159</b>         | <b>432394</b>                                |
| A. 21.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré   | -4214                 | -38024                                       |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
|                   | sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)   |                       |  |
| A. 22.            | Príjmy zo splácania pôžičiek, ktoré UJ poskytla iným subjektom   | 6136                  | 500  |
| A. 23.            | Výdavky súvisiace s poskytnutím pôžičiek iným subjektom  | -6000                 |  |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)</b>  | <b>170081</b>         | <b>394870</b>                                |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                       |  |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  |                       | -280000                                      |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -4800                 | -9591  |
| 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 (-)  |                       |  |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                       |  |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  |                       |  |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                       |  |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)  |                       |  |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)   |                       |  |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)  |                       |  |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>   | <b>-4800</b>          | <b>-289591</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                       |  |
| C. 1.             | Peňažné toky vznikajúce 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, ak je účtovnou jednotkou (+)   |                       |  |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)   |                       |  |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)   |                       |  |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)   |                       |  |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)  |                       |  |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)   |                       |  |
| C. 1. 8.          | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)  |                       |  |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)   |                       |  |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  |                       |  |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)   |                       |  |
| 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 (-)         | 0                     | -28230                                       |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  |                       |  |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  |                       |  |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)  |                       |  |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |  |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |  |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  |                       | -30  |
| 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 (-)  |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-)  |                       |  |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>0</b>              | <b>-28260</b>                                |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>165281</b>         | <b>77510</b>                                 |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>562110</b>         | <b>484600</b>                                |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>727391</b>         | <b>562110</b>                                |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   |                       |  |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        |                       |  |

#### Použité skratky:

- kons. – konsolidovaný
- CP – cenný papier
- DFM – dlhodobý finančný majetok
- DHM – dlhodobý hmotný majetok
- DIČ – daňové identifikačné číslo
- DNM – dlhodobý nehmotný majetok
- DÚJ – dcérska účtovná jednotka
- IČO – identifikačné číslo organizácie
- OP – opravná položka
- PSC – poštové smerovacie číslo
- ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie