

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

Spoločnosť Slovenský odpadový priemysel a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júla 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 26. marca 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 1365/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie a poradenstvo v oblasti nakladania s odpadmi,
- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod, veľkoobchod
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2013 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

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

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

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

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

(b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Náklady na technické zhodnotenie a modernizáciu majetku zvyšujú jeho nadobúdaciú hodnotu. Bežné opravy a údržba majetku sa účtujú do nákladov bežného roka.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Majetok, ktorý Spoločnosť zaradila po 1. januári 2012, odpisuje rovnomernou metódou. Spoločnosť v majetku, ktorý bol zaradený pred 1. januárom 2012, pokračuje v nastavenom odpisovom pláne.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba majetku zaradeného od 1. januára 2012 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	12 až 20 rokov	rovnomerná	8,33 až 5
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a koeficienty majetku zaradeného do 31. decembra 2011 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	koef. v prvom roku odpisovania	koef. v ďalších rokoch odpisovania
stavby	20 rokov	zrýchlená	20	21
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	zrýchlená	4 až 12	5 až 13
dopravné prostriedky	4 až 6	zrýchlená	4 až 6	5 až 7
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	-	-

(c) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 6.

Na zabezpečenie úveru vo výške 1 483 936 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na areálovú komunikáciu a pozemky. Zostatková cena tejto komunikácie k 31. decembru 2013 je 46 441 EUR a účtovná hodnota pozemkov je 3 879 962 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 926 403

Dlhodobý hmotný majetok /dopravný prostriedok/ je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vozidla v dôsledku havárie, živelných udalostí a pre prípad odcudzenia do výšky 22 099 EUR.

Slovenský odpadový priemysel a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 883 998	710 782	88 638	0	0	60 716	136 994	0	4 881 128	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	50 327	0	50 327	
Úbytky	4 036	0	0	0	0	0	0	0	4 036	
Presuny	0	80 297	16 435	0	0	0	-96 732	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	3 879 962	791 079	105 073	0	0	60 716	90 589	0	4 927 419	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	424 340	70 396	0	0	60 716	0	0	555 452	
Prírastky	0	37 494	10 291	0	0	0	0	0	47 785	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	461 834	80 687	0	0	60 716	0	0	603 237	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 883 998	286 442	18 242	0	0	0	136 994	0	4 325 676	
Stav na konci účtovného obdobia	3 879 962	329 245	24 386	0	0	0	90 589	0	4 324 182	

Slovenský odpadový priemysel a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	b	c	d				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 720 205	705 426	88 638	0	0	0	60 716	112 744	0	5 687 729
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	35 747	0	35 747
Úbytky	836 207	0	0	0	0	0	0	6 141	0	842 348
Presuny	0	5 356	0	0	0	0	0	-5 356	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 883 998	710 782	88 638	0	0	0	60 716	136 994	0	4 881 128
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	387 379	63 235	0	0	0	60 716	0	0	511 330
Prírastky	0	36 961	7 161	0	0	0	0	0	0	44 122
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	424 340	70 396	0	0	0	60 716	0	0	555 452
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 720 205	318 047	25 403	0	0	0	0	112 744	0	5 176 399
Stav na konci účtovného obdobia	3 883 998	286 442	18 242	0	0	0	0	136 994	0	4 325 676

2. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	145 696	218 536
Náklady na zákazkovú výrobu	0	140 055	212 595
Hrubý zisk / hrubá strata	0	5 641	5 941

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	214 463
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	4 073
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položkyky 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položkyky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	168 075	8 040	0	0	176 115
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	168 075	8 040	0	0	176 115

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43 653	232 677	276 330
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 377	0	7 377
Iné pohľadávky	469	0	469
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 499	232 677	284 176

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 264	234 001	242 265
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky	3 199	0	3 199
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 463	234 001	245 464

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti D.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti D.2.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-38 322	-38 322
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-5
– zdaniteľné	0	-28
	0	23
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-869 146
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovateľnosť	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	8 431	208 719
Uplatnená daňová pohľadávka	200 288	-83 213
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	200 288	-83 213
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Od 01. januára 2014 je v platnosti nová sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 % (z pôvodných 23 %). Novou sadzbou sú prepočítané zostatky odloženej dane.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	2 339	1 515
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	232 577	41 343
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	49 991	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	284 907	42 858

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 759	2 262
Nájomné	4 007	1 972
Ostatné	752	290
Spolu	4 759	2 262

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 891	103 806	0	0	153 697
Zákonné rezervy dlhodobé					
Finančná rezerva - skládka	49 891	103 806	0	0	153 697
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	49 891	103 806	0	0	153 697
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 821	3 755	5	4 816	3 755
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 816	3 748	0	4 816	3 748
Iné	5	7	5	0	7
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 821	3 755	5	4 816	3 755

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012 b				k 31. 12. 2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 694	27 197	0	0	49 891
Zákonné rezervy dlhodobé					
Finančná rezerva - skládka	22 694	27 197	0	0	49 891
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	22 694	27 197	0	0	49 891
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 895	4 821	5	2 890	4 821
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 890	4 816	0	2 890	4 816
Iné	5	5	5	0	5
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 895	4 821	5	2 890	4 821

Zákonné rezervy dlhodobé

Spoločnosť vykazuje finančnú účelovú rezervu vo výške 153 697 EUR, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzavretí.

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	597	723
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	597	723
Krátkodobé záväzky spolu	634 645	363 264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	576 049	341 727
Záväzky po lehote splatnosti	58 596	21 537

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 174	7 174
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	7 174	7 174
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 578	1 650
Zmena odloženého daňového záväzku	-72	288
Zaučtovaná ako náklad	-72	288
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Od 01. januára 2014 je v platnosti nová sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 % (z pôvodných 23 %). Novou sadzbou sú prepočítané zostatky odloženej dane.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	723	787
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	376	376
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>376</i>	<i>376</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>502</i>	<i>440</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	597	723

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - istina	EUR	minimálne 10	27.7.2017	1 483 936	1 483 936	1 488 376
Dlhodobé úvery spolu				1 483 936	1 483 936	1 488 376

Úroky k bankovému úveru k 31. decembru 2013 sú vo výške 64 293 EUR a sú splatné dňa 27. júla 2014.

Na zabezpečenie úveru vo výške 1 483 936 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na areálovú komunikáciu a pozemky. Zostatková cena tejto komunikácie k 31. decembru 2013 je 46 441 EUR a účtovná hodnota pozemkov je 3 879 962 EUR. Spoločnosť vystavila vlastnú blankozmenku na rad Banky.

7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	f
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička	EUR	5,10	14.5.2014	471 277	471 277	239 127
Krátkodobé pôžičky spolu				471 277	471 277	239 127
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Spolu				471 277	471 277	239 127

Úroky k pôžičke sú k 31. decembru 2013 vo výške 27 329 EUR a sú splatné spolu s istinou dňa 14. mája 2014.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	67 338	15 052
Prenájom	67 338	15 052
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 580	4 729
Prenájom	13 580	4 729
Spolu	80 918	19 781

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Uskladnenie odpadu		Prenájom		Výnosy zo zákazky		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	403 046	168 407	25 619	70 979	0	145 696	428 665	385 082
Spolu	403 046	168 407	25 619	70 979	0	145 696	428 665	385 082

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

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

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 113	893 393
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 920	884 963
Iné	33 193	8 430
Finančné výnosy, z toho:	378	1 143
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>378</i>	<i>1 143</i>
Výnosové úroky	378	1 143

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	428 665	239 386
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	145 696
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 385	892 955
Čistý obrat spolu	442 050	1 278 037

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	98 370	242 439
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>98 370</i>	 <i>242 439</i>
Opravy a udržiavanie majetku	17 601	23 908
Poštovné, cestovné, taxi	3 839	3 486
Strážna služba	34 602	34 899
Poradenské služby (právne, účtovné, interný audit...)	18 219	11 960
Nájomné	12 386	10 368
Komunikácia (telefóny, internet)	1 633	2 870
Ostatné služby - stavebné práce	0	135 301
Ostatné	10 090	19 647
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 332 166	 1 060 873
Spotreba materiálu	23 524	17 253
Spotreba energie	4 808	5 059
Osobné náklady	105 079	100 304
Dane a poplatky	9 909	11 184
Odpisy	47 785	44 122
ZC predaného dlhodobého majetku	4 036	836 207
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľ.	8 041	12 569
Iné	128 984	34 175
 Finančné náklady, z toho:	 169 959	 229 524
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>169 959</i>	<i>229 524</i>
Nákladové úroky	169 531	229 001
Bankové poplatky	61	191
Iné	367	332

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-133 339		100,00 %	-253 218		100,00 %
teoretická daň		-30 668	23,00 %		-48 111	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	400	92	-0,07 %	6 338	1 204	-0,48 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-383	-88	0,07 %	-52	-10	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-133 322	-30 664	23,00 %	-246 932	-46 917	18,53 %
Splatná daň z príjmov		72	23,00 %		5	18,53 %
Odložená daň z príjmov		200 216	-150,16 %		-82 925	32,75 %
Celková daň z príjmov		200 288	-127,16 %		-82 920	51,28 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	383	36 299
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	72	287
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	199 904
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 01. januára 2014 je v platnosti nová sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 % (z pôvodných 23 %) Novou sadzbou sú prepočítané zostatky odloženej dane.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájima hnuteľný a nehnuteľný majetok, ktorý má vykázaný v súvahe ako dlhodobý majetok. Ročné výnosy z nájomného sú približne 14 000 EUR.

Spoločnosť prenájima časť pozemku, ktorý má vykázaný v súvahe. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2018. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1 700 EUR.

2. Najatý majetok

Spoločnosť si prenájima nebytové priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 8 000 EUR.

Spoločnosť si prenájima pozemky. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2014. Ročné náklady na nájomné sú približne 2 500 EUR.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver nehnuteľnosťami. Tento záväzok má spoločnosť zaúčtovaný na podsúvahovom účte poskytnuté záruky na nehnuteľnosti vo výške 1 548 229 EUR.
- Spoločnosť má prijatý úver, výška istiny je 471 277 EUR. Úverový limit je 500 000 EUR. Spoločnosť má na podsúvahovom účte záväzky z budúcich úverov zaúčtovaných 28 723 EUR.

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

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

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 891 830	0	0	0	1 891 830
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	394 408	0	0	0	394 408
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 087 990	0	0	-733 680	354 310
Neuhrazená strata minulých rokov	-563 382	0	0	563 382	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-170 298	-333 627	0	170 298	-333 627
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 640 548	-333 627	0	0	2 306 921

Výška základného imania je 1 891 830 EUR. Počet kmeňových listinných akcií je 57 000 kusov, menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR, akcia zníže na meno. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 891 830	0	0	0	1 891 830
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	394 408	0	0	0	394 408
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 087 990	0	0	0	1 087 990
Neuhradená strata minulých rokov	-361 827	0	0	-201 555	-563 382
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	-201 555	-170 298	0	201 555	-170 298
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 810 846	-170 298	0	0	2 640 548

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2012
Účtovná strata	170 298

Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	170 298
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	170 298

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -333 627 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

-- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -333 627 EUR