



## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť AVE Bratislava s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. mája 2005 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice, do obchodného registra bola zapísaná 7. júna 2005, IČO 35 939 443 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 36350/B).

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 17. septembra 2014 sa k 1. októbru 2014 spoločnosť AVE Bratislava s.r.o. zlúčila so spoločnosťou AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. Na základe Zmluvy o zlúčení sa stala spoločnosť AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. právnym nástupcom spoločnosti AVE Bratislava s.r.o., ktorá týmto zanikla bez likvidácie, a prebrala všetky jej práva a záväzky ku dňu 1. októbra 2014. Rozhodný deň, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti je 1. október 2014.

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečného spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- podnikanie v oblasti nakladanie s iným ako nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- poskytovanie služieb mechanizmami
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

### 3. POČET ZAMESTNANCOV

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

|                                                                             | 10/2013-09/2014 | 10/2012-09/2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 101             | 109             |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 105             | 122             |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2               | 2               |

### 4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

### 5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka a zároveň aj ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

### 6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. januára 2014.

### 7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 4. marca 2014. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v registri účtovných závierok.

### 8. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie 14. júla 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia                      Ľuboš Kaman  
                                    Ivana Rakovská (od 1. februára 2014)  
                                    Peter Zelník (do 1. februára 2014)

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2014 je takáto:

| Spoločník, akcionár                 | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                                     | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                                   | b                                | c          | d                             | e                                              |
| AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. | 910 000                          | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>                        | <b>910 000</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa bezprostredne zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ANDELTA, a.s., Pařížská 130/26, 110 00 Praha 1. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Městský soud, Spálená 6/2, 112 16 Praha 2.

### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Z dôvodu zániku Spoločnosti bez likvidácie a jej zlúčenia so spoločnosťou AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o., Spoločnosť k 30. septembru 2014 precenila jednotlivé položky majetku a záväzkov na reálnu hodnotu. Rozdiely boli identifikované pri dlhodobom hmotnom majetku (viď nižšie). Pri ostatných položkách majetku a záväzkov sa ich účtovná hodnota významne nelíšila od hodnoty reálnej. Z tohto dôvodu nedošlo k zmene.

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

V účtovnom období od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

#### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

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

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 10 až 20                                  | rovnomerný odpis      | 5 až 10                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 10                                   | rovnomerný odpis      | 10 až 25                     |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 7                                    | rovnomerný odpis      | 14,29 až 25                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |
| Skládka                        | 12                                        | podľa naplnenosti     | podľa naplnenosti            |

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Odpad z domácností sa obstaráva väčšinou bezodplatne, jedná sa o separovaný zber: papier, plasty, fólia lepenka a iné. Tento odpad sa po zhodnotení aktivuje do zásob ako tovar v hodnote 0,001 €/tonu. Nákup druhotných surovín od iných spoločností sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(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. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

Rezervy sú tvorené (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká a súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou. Oceňuje 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) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu.

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

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

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

## **(l) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## **(m) 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.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

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 | 4 764 106 |
|-------------------------------------------------------------|-----------|

Na nehnuteľný majetok v zostatkovej cene 4 572 943 EUR a hnuťelný majetok v zostatkovej cene 191 163 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie úveru.

Z dôvodu zlúčenia Spoločnosti so spoločnosťou AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. k 1. októbru 2014 bol majetok Spoločnosti k 30. septembru 2014 precenený na reálne hodnoty. Oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého hmotného majetku z dôvodu nižšej reálnej hodnoty boli zaúčtované vo výške 351 678 EUR súvzťažne s účtom 416 – Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Uvedené zvýšenie a zníženie dlhodobého hmotného majetku je uvedené v prehľade o pohybe dlhodobého hmotného majetku na strane 9, v položke Prírastky a Úbytky.

Majetok je poistený do nasledovnej výšky:

|                                          |             |
|------------------------------------------|-------------|
| budova Vrakuňa                           | 491 195 EUR |
| budova Senec                             | 83 253 EUR  |
| kompaktor                                | 263 840 EUR |
| výrobné a prevádzkové zariadenia Vrakuňa | 373 956 EUR |
| výrobné a prevádzkové zariadenia Senec   | 293 761 EUR |
| zásoby                                   | 4 000 EUR   |
| ceniny                                   | 1 000 EUR   |

Poistenie je na dobu neurčitú s výpovednou dobou 6 týždňov.

## AVE Bratislava s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2014

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |                  |          |                                   |                                       |                                                   |       |   |        |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|---|--------|
|                                    | a                     | b                | c        | d                                 | e                                     | f                                                 | g     | h | i      |
| Aktivované náklady na vývoj        | Softvér               | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |   |        |
| Prvotné ocenenie                   |                       |                  |          |                                   |                                       |                                                   |       |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0                | 0        | 10 000                            | 0                                     | 0                                                 | 0     | 0 | 10 000 |
| Prírastky                          | 0                     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 1 100                                             | 0     | 0 | 1 100  |
| 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        | 10 000                            | 0                                     | 1 100                                             | 0     | 0 | 11 100 |
| Opravy                             |                       |                  |          |                                   |                                       |                                                   |       |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0                | 0        | 10 000                            | 0                                     | 0                                                 | 0     | 0 | 10 000 |
| 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        | 10 000                            | 0                                     | 0                                                 | 0     | 0 | 10 000 |
| 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 | 0                     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0     | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 1 100                                             | 0     | 0 | 1 100  |

| <b>AVE Bratislava s.r.o.</b><br><b>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</b><br><b>30.9.2013</b> |                                              |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |        |
|                                                                                                           | a                                            | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i      |
|                                                                                                           |                                              | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu  |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                                                                   |                                              |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                                        | 0                                            | 0                           | 0       | 0                | 10 000   | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 10 000 |
| 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                | 10 000   | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 10 000 |
| <b>Oprávky</b>                                                                                            |                                              |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                                        | 0                                            | 0                           | 0       | 0                | 10 000   | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 10 000 |
| 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                | 10 000   | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 10 000 |
| <b>Opravné položky</b>                                                                                    |                                              |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |        |
| 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      |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                                                                 |                                              |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                                        | 0                                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                                           | 0                                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0      |



## AVE Bratislava s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2014

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                               |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí |   | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu |
| a                                  | b                     | c         | d                                                             | e | f                                           | g                                  | h                                        | i                                            | j                                                           |       |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                               |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 896 236             | 4 083 789 | 4 320 926                                                     | 0 | 0                                           | 0                                  | 760 937                                  | 0                                            | 13 061 888                                                  |       |
| Prírastky                          | 0                     | 0         | 0                                                             | 0 | 0                                           | 0                                  | 92 866                                   | 5 546                                        | 98 412                                                      |       |
| Úbytky                             | 150 663               | 122 077   | 133 852                                                       | 0 | 0                                           | 0                                  | 32 265                                   | 0                                            | 438 857                                                     |       |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 422 793                                                       | 0 | 0                                           | 0                                  | -422 793                                 | 0                                            | 0                                                           |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 745 573             | 3 961 712 | 4 609 867                                                     | 0 | 0                                           | 0                                  | 398 745                                  | 5 546                                        | 12 721 443                                                  |       |
| Oprávky                            |                       |           |                                                               |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 1 329 492 | 2 159 746                                                     | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 3 489 238                                                   |       |
| Prírastky                          | 0                     | 362 414   | 523 608                                                       | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 886 022                                                     |       |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 48 910                                                        | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 48 910                                                      |       |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0                                                             | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 691 906 | 2 634 444                                                     | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 4 326 350                                                   |       |
| 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 | 3 896 236             | 2 754 297 | 2 161 180                                                     | 0 | 0                                           | 0                                  | 760 937                                  | 0                                            | 9 572 650                                                   |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 745 573             | 2 269 806 | 1 975 423                                                     | 0 | 0                                           | 0                                  | 398 745                                  | 5 546                                        | 8 395 093                                                   |       |

## AVE Bratislava s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2013

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                              |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |  |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|--|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbor<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |  |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                            | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j          |  |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                              |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 896 236                                    | 4 014 753 | 3 750 848                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 842 278                                      | 0                                                           | 12 504 115 |  |
| Prírastky                          | 0                                            | 17 123    | 401 765                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 146 452                                      | 0                                                           | 565 340    |  |
| Úbytky                             | 0                                            | 0         | 7 566                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 7 566      |  |
| Presuny                            | 0                                            | 51 913    | 175 880                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -227 793                                     | 0                                                           | 0          |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 896 236                                    | 4 083 789 | 4 320 926                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 760 937                                      | 0                                                           | 13 061 888 |  |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                              |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 971 185   | 1 657 795                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 2 628 980  |  |
| Prírastky                          | 0                                            | 358 307   | 509 153                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 867 460    |  |
| Úbytky                             | 0                                            | 0         | 7 202                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 7 202      |  |
| Presuny                            | 0                                            | 0         | 0                                                            | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 1 329 492 | 2 159 746                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 3 489 238  |  |
| 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 | 3 896 236                                    | 3 043 568 | 2 093 053                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 842 278                                      | 0                                                           | 9 875 135  |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 896 236                                    | 2 754 297 | 2 161 180                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 760 937                                      | 0                                                           | 9 572 650  |  |

## 2. Zásoby

Hodnotu zásob predstavujú najmä nakupované druhotné suroviny, ktoré sú ďalej predávané. V aktuálnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli opravné položky k zásobám tvorené, nakoľko nedošlo k poklesu ich čistej realizačnej hodnoty.

## 3. Pohľadávky

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

| Bežné účtovné obdobie (10/2013-09/2014)                                  |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Pohľadávky                                                               | Stav opravnej položky k 1.10.2013 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 30.9.2014 |
| a                                                                        | b                                 | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                 |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 37 139                            | 16 253                  | 2 600                                                       |                                                                      | 50 793                            |
| 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                                 |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>37 139</b>                     | <b>16 253</b>           | <b>2 600</b>                                                | <b>0</b>                                                             | <b>50 793</b>                     |

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

| Pohľadávky k 30.9.2014                                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| 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/pôžička/                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 770 247             | 305 779              | 1 076 026        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 724 347             | 0                    | 724 347          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku /cash pooling/                | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 229                 | 0                    | 229              |
| Iné pohľadávky                                                           | 53 122              | 0                    | 53 122           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 547 944</b>    | <b>305 779</b>       | <b>1 853 724</b> |

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

| Pohľadávky k 30.9.2013                                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| 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/pôžička/                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 624 213             | 609 249              | 1 233 462        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 67 916              | 0                    | 67 916           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku /cash pooling/                | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 229                 | 0                    | 229              |
| Iné pohľadávky                                                           | 48 122              | 0                    | 48 122           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>740 480</b>      | <b>609 249</b>       | <b>1 349 729</b> |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie (2014)     |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| a                                                               |                                  |                    |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                                | 1 018 435          |

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť môže prostriedkami na cash-poolingovom účte voľne disponovať okrem prostriedkov zložených na samostatnom účte pre účely rekultivácie. K 30. septembru 2014 je výška tejto rekultivačnej rezervy 614 030 EUR. Rezerva na rekultiváciu je tvorená podľa Zákona o odpadoch (§ 22 Účelová finančná rezerva), tieto prostriedky je potrebné viesť na osobitnom účte a každoročne dopĺňať podľa navozeného množstva odpadu na skládku a možno ich použiť iba so súhlasom príslušného orgánu štátnej správy.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 30. 9. 2014    | 30. 9. 2013    |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 7 490          | 1 460          |
| Bežné bankové účty       | 614 704        | 450 175        |
| Bankové účty termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>622 194</b> | <b>451 635</b> |

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                                        | 30. 9. 2014    | 30. 9. 2013    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                       | <b>33 517</b>  | <b>0</b>       |
| NBO - ostatné (obchodné poradenstvo )                                  | 19 997         | 0              |
| Finančné náklady                                                       | 13 520         | 0              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                     | <b>65 151</b>  | <b>133 287</b> |
| NBO - ostatné (obchodné poradenstvo )                                  | 33 467         | 119 981        |
| NBO - poistenie majetku, HP, PZP                                       | 5 872          | 5 942          |
| NBO - vozový park ( GPS, DZ, mýto )                                    | 2 725          | 3 534          |
| NBO - ostatné (kanc. a hyg.potreby, poplatky za zneč.ovzdušia a pod. ) | 18 600         | 2 574          |
| NBO - daň z nehnuteľnosti                                              | 1 481          | 1 256          |
| Finančné náklady                                                       | 3 005          | 0              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                      | <b>16 824</b>  | <b>13 600</b>  |
| úroky z pôžičky - Ekotorysa                                            | 16 824         | 13 600         |
| <b>Spolu</b>                                                           | <b>115 492</b> | <b>146 887</b> |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Rezervy

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

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014) |                |               |               | Stav<br>k 30.9.2014<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------------|
|                                                                       | Stav<br>k 1.10.2013<br>b              | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                          |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>576 013</b>                        | <b>165 337</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>741 350</b>           |
| Rezerva na rekultiváciu skládky                                       | 576 013                               | 165 337        | 0             | 0             | 741 350                  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>576 013</b>                        | <b>165 337</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>741 350</b>           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>73 201</b>                         | <b>121 880</b> | <b>73 201</b> | <b>0</b>      | <b>121 880</b>           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                       |                |               |               |                          |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 36 544                                | 49 759         | 36 544        | 0             | 49 759                   |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 6 250                                 | 5 000          | 6 250         | 0             | 5 000                    |
| Iné zákonné rezervy                                                   | 5 407                                 | 7 121          | 5 407         | 0             | 7 121                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>48 201</b>                         | <b>61 880</b>  | <b>48 201</b> | <b>0</b>      | <b>61 880</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                       |                |               |               |                          |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 25 000                                | 60 000         | 25 000        | 0             | 60 000                   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>25 000</b>                         | <b>60 000</b>  | <b>25 000</b> | <b>0</b>      | <b>60 000</b>            |

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

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012/2013)          |                     |                |                |          |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|----------|---------------------|
|                                                                       | Stav<br>k 1.10.2012 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav<br>k 30.9.2013 |
| a                                                                     | b                   | c              | d              | e        | f                   |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>411 782</b>      | <b>164 231</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>576 013</b>      |
| Rezerva na rekultiváciu skládky                                       | 411 782             | 164 231        | 0              | 0        | 576 013             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>411 782</b>      | <b>164 231</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>576 013</b>      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>104 146</b>      | <b>73 201</b>  | <b>104 146</b> | <b>0</b> | <b>73 201</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                     |                |                |          |                     |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 31 048              | 36 544         | 31 048         | 0        | 36 544              |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 17 400              | 6 250          | 17 400         | 0        | 6 250               |
| Iné zákonné rezervy                                                   | 5 698               | 5 407          | 5 698          | 0        | 5 407               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>54 146</b>       | <b>48 201</b>  | <b>54 146</b>  | <b>0</b> | <b>48 201</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                     |                |                |          |                     |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 50 000              | 25 000         | 50 000         | 0        | 25 000              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>50 000</b>       | <b>25 000</b>  | <b>50 000</b>  | <b>0</b> | <b>25 000</b>       |

### 3. Závazky

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

|                                                                 | 30. 9. 2014      | 30. 9. 2013      |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 19 200           | 244 757          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 778 085        | 955 588          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 797 285</b> | <b>1 200 345</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 779 169        | 5 727 541        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 779 169</b> | <b>5 727 541</b> |

Dlhodobé záväzky k 30. septembru 2014 sú vo výške 1 777 000 EUR. Suma 2 169 EUR tvorí záväzok zo sociálneho fondu.

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky z finančného prenájmu.



#### 4. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 30.9.2014      | 30.9.2013     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -27 841        | 267 023       |
| – odpočítateľné                                                                | -27 841        | -16 287       |
| – zdaniteľné                                                                   | 0              | 283 310       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -60 000        | -25 000       |
| – odpočítateľné                                                                | -60 000        | -25 000       |
| – zdaniteľné                                                                   | 0              | 0             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0             |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0              | 0             |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 22             | 23            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>19 325</b>  | <b>0</b>      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>19 325</b>  | <b>0</b>      |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov                                               | 2 379          | 0             |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 16 946         | 0             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>       | <b>55 665</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-55 665</b> | <b>29 557</b> |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | 0              | 29 557        |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | -55 665        | 0             |

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 17. septembra 2014 sa spoločnosť AVE Bratislava s.r.o. k 1. októbru 2014 zlúčila so spoločnosťou AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. Rozhodný deň, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonávané na účet nástupníckej spoločnosti je 1. október 2014.

Z uvedeného dôvodu bol majetok Spoločnosti k 30. septembru 2014 precenený na reálne hodnoty. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení v celkovej výške 351 678 EUR boli zaučtované na ľarchu účtu 416 a príslušné zníženie odloženého daňového záväzku vo výške 77 369 EUR bolo zaučtované v prospech účtu 416.

## 5. Sociálny fond

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

|                                            | 30.9.2014     | 30.9.2013    |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>7 447</b>  | <b>5 966</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 819         | 4 752        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>4 819</i>  | <i>4 752</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>10 098</i> | <i>3 271</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 169</b>  | <b>7 447</b> |

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

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 30.09.2014 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 30.09.2014 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 30.09.2013 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Bankový úver                    | EUR  | 3,958               | 27.9.2020           | 351 337                                             | 351 337                                 | 0                                                   |
|                                 |      |                     |                     | <b>351 337</b>                                      | <b>351 337</b>                          | <b>0</b>                                            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
|                                 |      |                     |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                            |
| <b>Spolu</b>                    |      |                     |                     | <b>351 337</b>                                      | <b>351 337</b>                          | <b>0</b>                                            |

Na zabezpečenie pohľadávky v prospech banky vo výške 351 337 EUR bolo zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky, hnuťelný majetok a finančné prostriedky na bankových účtoch, zostatková cena nehnuteľností k 30. septembru 2014 je 4 572 943 EUR, hodnota pohľadávok k 30. septembru 2014 je 1 018 435 EUR, zostatková cena hnuťelného majetku k 30. septembru 2014 je 191 163 EUR a hodnota finančných prostriedkov na bankových účtoch k 30. septembru 2014 je 674 EUR.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť              | Odvoz odpadu a komunálne služby |                  | Tovar           |                  | Spolu            |                  |
|---------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| odbytu              | 10/2013-09/2014                 | 10/2012-09/2013  | 10/2013-09/2014 | 10/2012-09/2013  | 10/2013-09/2014  | 10/2012-09/2013  |
| a                   | b                               | c                | f               | g                |                  |                  |
| Slovenská republika | 4 551 866                       | 3 710 396        | 690 488         | 923 722          | 5 242 354        | 4 634 118        |
| Zahraničie          | 42 299                          | 17 460           | 103 518         | 85 472           | 145 817          | 102 932          |
| <b>Spolu</b>        | <b>4 594 165</b>                | <b>3 727 856</b> | <b>794 006</b>  | <b>1 009 194</b> | <b>5 388 171</b> | <b>4 737 050</b> |

### 2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

|                                                                          | 10/2013-09/2014 | 10/2012-09/2013 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>332 729</b>  | <b>294 142</b>  |
| Poplatky za uloženie odpadu v obci                                       | 304 700         | 287 416         |
| Iné                                                                      | 28 029          | 6 726           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>4 644</b>    | <b>5 479</b>    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>        | <i>15</i>       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0               | 2               |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 0               | 13              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>4 644</i>    | <i>5 464</i>    |
| Výnosové úroky                                                           | 4 644           | 5 464           |
| <b>Mimoriadne výnosy</b>                                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

### 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                           | 2013/2014        | 2012/2013        |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 4 594 165        | 3 727 856        |
| Tržby za tovar                          | 794 006          | 1 009 194        |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 402 941          | 323 003          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>5 791 112</b> | <b>5 060 053</b> |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

|                                                                               | 10/2013-<br>09/2014  | 10/2012-<br>09/2013  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>1 599 788</b>     | <b>1 363 422</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>2 900</i>         | <i>12 500</i>        |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 2 900                | 12 500               |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                    | 0                    |
| Súvisiace audítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| Daňové poradenstvo                                                            | 0                    | 0                    |
| Ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>1 596 888</i> | <br><i>1 350 922</i> |
| Doprava a mýtné služby                                                        | 545 538              | 360 164              |
| Právne, ekonomické a obchodné poradenstvo                                     | 230 078              | 220 256              |
| Zneškodnenie odpadu                                                           | 206 522              | 123 564              |
| Rekultivácia skládky                                                          | 165 337              | 164 230              |
| Prenájom vozidiel a strojov                                                   | 145 631              | 124 696              |
| Opravy a údržba                                                               | 136 597              | 138 288              |
| Strážna služba                                                                | 48 060               | 47 875               |
| Prenájom nehnuteľnosti a služby s tým spojené                                 | 28 655               | 45 186               |
| Personálny leasing                                                            | 19 010               | 70 068               |
| Ostatné                                                                       | 71 459               | 56 595               |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>43 944</b>    | <br><b>35 060</b>    |
| Poistenie                                                                     | 26 300               | 33 413               |
| Iné                                                                           | 17 644               | 1 647                |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>116 412</b>   | <br><b>103 328</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>6</i>             | <i>379</i>           |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 6                    | 379                  |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>116 407</i>   | <br><i>102 949</i>   |
| Nákladové úroky                                                               | 110 580              | 100 519              |
| Iné                                                                           | 5 827                | 2 430                |
| <br><b>Mimoriadne náklady</b>                                                 | <br><b>0</b>         | <br><b>0</b>         |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                    | 2014        |              |               | 2013        |               |                  |
|--------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------|-------------|---------------|------------------|
|                                                  | Základ dane | Daň          | Daň v %       | Základ dane | Daň           | Daň v %          |
| a                                                | b           | c            | d             | e           | f             | g                |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 466 142     |              | 100,00 %      | -19 177     |               | 100,00 %         |
| teoretická daň                                   |             | 107 213      | 23,00 %       |             |               | 22,00 %          |
| Daňovo neuznané náklady                          | 61 126      | 14 059       | 3,02 %        | 26 800      | 5 896         | -30,75 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | -72 513     | -16 678      | -3,58 %       | -154 723    | -34 039       | 177,50 %         |
| Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0            | 0,00 %        | 0           | 0             | 0,00 %           |
| Umorenie daňovej straty                          | -454 756    | -104 594     | -22,44 %      | 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                                            | 0           | 0            | 0,00 %        | -147 100    | 0             | 168,75 %         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                     |             | <b>931</b>   | <b>0,00 %</b> |             | <b>420</b>    | <b>168,75 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                           |             | <b>2 379</b> | <b>0,51 %</b> |             | <b>29 557</b> | <b>-154,13 %</b> |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     |             | <b>3 310</b> | <b>0,51 %</b> |             | <b>29 977</b> | <b>14,63 %</b>   |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2013/2014 | 2012/2013 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0         | 0         |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 238       | 9 681     |
| 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 | 221 267   | 0         |
| 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                                                                                         | 137 751   | 1 005 757 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 77 369    | 0         |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (ŠPZ BA049XE) s ročným nájomom 4 320 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (ŠPZ BA051XE) s ročným nájomom 4 320 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (ŠPZ BA056XE) s ročným nájomom 4 320 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme nákladné motorové vozidlo (ŠPZ BA958VL) s ročným nájomom 30 000 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme nákladné motorové vozidlo (ŠPZ KE547HK) s ročným nájomom 27 600 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme nákladné motorové vozidlo (ŠPZ 7A53799) s ročným nájomom 4 600 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (ŠPZ BAAVE01) s ročným nájomom 245 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme nákladné motorové vozidlo (ŠPZ BL775GK) s ročným nájomom 700 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme prevádzku Beluša so všetkým zariadením s ročným nájomom spolu 45 873 EUR,
- Spoločnosť má v nájme kontajnery s ročným nájomom 37 586 EUR.

### Prenajatý majetok

- Spoločnosť prenájma osobné motorové vozidlo (ŠPZ BA395EU) s ročným nájomom 1 750 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť prenájma osobné motorové vozidlo (ŠPZ BA452BA) s ročným nájomom 3 850 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť prenájma nákladné motorové vozidlo (ŠPZ BL810FH) s ročným nájomom 3 816 EUR, nájom je ukončený,
- Spoločnosť prenájma nákladné motorové vozidlo (ŠPZ BA938UP) s ročným nájomom 6 760 EUR, nájom je ukončený.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť AVE Bratislava s.r.o. vedie v súčasnej dobe dva súdne spory so spoločnosťou Brantner Soba s.r.o. Prvým zo súdnych sporov je súdny spor o určenie neplatnosti výpovede zmluvy o nájme uzatvorenej dňa 18. novembra 1994. Druhým zo súdnych sporov je súdny spor o určenie vlastníckeho práva k pozemkom a o návrh na vydanie predbežného opatrenia. Spoločnosť Brantner podala žalobu ešte v roku 2007 proti spoločnosti Ekolo, s.r.o., Spoločnosť AVE Bratislava s.r.o. pristúpila do sporu ako žalovaný v druhom rade v roku 2011 na návrh žalobcu. Napriek podaniu žaloby v roku 2007 je záležitosť stále v počiatočnom štádiu. Vedenie Spoločnosti nároky žalobcu považuje za neopodstatnené a riziko nepriaznivého výsledku daných sporov považuje za veľmi nízke.

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

- spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 351 337 EUR zriadeným záložným právom na nehnuteľnosti, pohľadávky, hnutelný majetok a finančné prostriedky na bankových účtoch, zostatková cena nehnuteľnosti k 30. septembru 2014 je 4 572 943 EUR, hodnota pohľadávok k 30. septembru 2014 je 1 018 435 EUR, zostatková cena hnutelného majetku k 30. septembru 2014 je 191 163 EUR a hodnota finančných prostriedkov na bankových účtoch k 30. septembru 2014 je 674 EUR.

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

## 2. Podmieneny majetok

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

- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (ŠPZ BA049XE) s ročným nájomom 4 320 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (ŠPZ BA051XE) s ročným nájomom 4 320 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (ŠPZ BA056XE) s ročným nájomom 4 320 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme nákladné motorové vozidlo (ŠPZ BA958VL) s ročným nájomom 30 000 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme nákladné motorové vozidlo (ŠPZ KE547HK) s ročným nájomom 27 600 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme nákladné motorové vozidlo (ŠPZ 7A53799) s ročným nájomom 4 600 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (ŠPZ BAAVE01) s ročným nájomom 245 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme nákladné motorové vozidlo (ŠPZ BL775GK) s ročným nájomom 700 EUR, nájom je na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou,
- Spoločnosť má v nájme prevádzku Beluša so všetkým zariadením s ročným nájomom spolu 45 873 EUR,
- Spoločnosť má v nájme kontajnery s ročným nájomom 37 586 EUR.

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

Spoločnosť tieto údaje nezverejňuje.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

|                                                     | 30. 9. 2014      | 30. 9. 2013      |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 68 594           | 90 954           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 724 347          | 67 916           |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>792 941</b>   | <b>158 870</b>   |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 1 777 000        | 2 077 000        |
| Krátkodobá časť dlhobodej pôžičky a iné záväzky     | 605 273          | 573 266          |
| Záväzky z obchodného styku                          | 2 789 300        | 3 835 464        |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>5 171 574</b> | <b>6 485 730</b> |

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

Po 30. septembri 2014 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 17. septembra 2014 sa k 1. októbru 2014 spoločnosť AVE Bratislava s.r.o. zlúčila so spoločnosťou AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. Na základe Zmluvy o zlúčení sa stala spoločnosť AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. právnym nástupcom spoločnosti AVE Bratislava s.r.o., ktorá týmto zanikla bez likvidácie a prebrala všetky jej práva a záväzky ku dňu 1. októbra 2014.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| a                                                                  | Bežné účtovné obdobie    |                |             |              | Stav k<br>30.9.2014<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.10.2013<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                          |
| Základné imanie                                                    | 910 000                  | 0              | 0           | 0            | 910 000                  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                        | 0              | 0           | 0            | 0                        |
| Zmena základného imania                                            | 0                        | 0              | 0           | 0            | 0                        |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie                              | 0                        | 0              | 0           | 0            | 0                        |
| Emisné ážio                                                        | 0                        | 0              | 0           | 0            | 0                        |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 4 114 619                | 0              | 0           | 0            | 4 114 619                |
| 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                        | -274 309       | 0           | 0            | -274 309                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 21 000                   | 0              | 0           | 0            | 21 000                   |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                        | 0              | 0           | 0            | 0                        |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                        | 0              | 0           | 0            | 0                        |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 395 730                  | 0              | 0           | 0            | 395 730                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 292 316               | 0              | 0           | -49 154      | -1 341 470               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -49 154                  | 462 832        | 0           | 49 154       | 462 832                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                        | 0              | 0           | 0            | 0                        |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                        | 0              | 0           | 0            | 0                        |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 099 879</b>         | <b>188 523</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>4 288 402</b>         |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2013/2014 nezmenilo.

Prírastok oceňovacích rozdielov z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení predstavuje zaúčtovanie precenenia dlhodobého majetku Spoločnosti k 30. septembru 2014 z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. k 1. októbru 2014 na ťarchu účtu 416 vo výške 351 678 EUR a príslušnej zmeny odloženej daňovej pohľadávky vo výške 77 369 EUR v prospech účtu 416.



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

| a                                                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |          |          |                     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.10.2012                          | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>30.9.2013 |
|                                                                    | b                                            | c              | d        | e        | f                   |
| Základné imanie                                                    | 910 000                                      | 0              | 0        | 0        | 910 000             |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                   |
| Emisné ážio                                                        | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                   |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 4 114 619                                    | 0              | 0        | 0        | 4 114 619           |
| 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                                              | 0                                            | 0              | 0        | 21 000   | 21 000              |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 257 396                                      | 0              | 0        | 138 334  | 395 730             |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 292 316                                   | 0              | 0        | 0        | -1 292 316          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 159 334                                      | -49 154        | 0        | -159 334 | -49 154             |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 149 033</b>                             | <b>-491 54</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 099 879</b>    |

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky                                    | 2012/2013        |
|--------------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                            | <b>-49 154</b>   |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             | <b>2013/2014</b> |
| Zo zákonného rezervného fondu                    | 0                |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               | 0                |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             | 0                |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                | 0                |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | -49 154          |
| Iné                                              | 0                |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>-49 154</b>   |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 vo výške 462 832 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 462 832,- EUR

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2014**

|                                                                    | 2013/2014      | 2012/2013       |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 294 189        | -732 975        |
| Zaplatené úroky                                                    | -110 580       | -100 519        |
| Prijaté úroky                                                      | 4 644          | 5 464           |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -931           | -420            |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 187 322        | -828 450        |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     | 0              | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>187 322</b> | <b>-828 450</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -99 512        | -564 988        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 31 412         | 167             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-68 100</b> | <b>-564 821</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                |                 |
| Splátky prijatých úverov                                           | -300 000       | 0               |
| Splátky finančnej výpomoci                                         | 0              | 99 743          |
| Príjmy z prijatých pôžičiek                                        | 351 337        | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>51 337</b>  | <b>99 743</b>   |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 170 559        | 160 756         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 451 635        | 290 879         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>622 194</b> | <b>451 635</b>  |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                         | 2013/2014        | 2012/2013        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>572 078</b>   | <b>75 878</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 886 022          | 867 460          |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 13 654           | 17 142           |
| Rezervy                                                                                                 | 214 016          | 133 286          |
| Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku                                                                | 0                | 167              |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                  | 6 858            | 2 430            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                 | <b>1 692 628</b> | <b>1 093 599</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -472 601         | -166 181         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | 69 929           | -23 691          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | -995 767         | -1 636 432       |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>294 189</b>   | <b>-732 975</b>  |

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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