

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Istrochem Reality, a.s.
Nobelova č. 34
836 05 Bratislava

Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2572/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- skladovanie,
- elektroenergetika (dodávka elektriny, distribúcia elektriny),
- plynárenstvo (dodávka plynu, distribúcia plynu),
- výroba tepla, rozvod tepla,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť SynBiol, a.s. so sídlom v Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4 za skupinu s názvom SynBiol, a.s. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

BERG a.s., Mariánská 11, 811 08 Bratislava 1.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	50
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. septembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predseda predstavenstva	Ing. Jindřich Archalous	Ing. Jindřich Archalous
Podpredseda predstavenstva	Ing. Pavol Zelenay	Ing. Pavol Zelenay
Člen predstavenstva	Ing. Robert Konopka	Ing. Robert Konopka
Predseda dozornej rady	JUDr. Vojtech Agner	JUDr. Vojtech Agner
Člen dozornej rady	Ing. Silvia Slezáková	Ing. Silvia Slezáková
Člen dozornej rady	Ing. Andrej Ševčík	Ing. Ľubomír Zatlukaj

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SynBiol, a.s.	100 743 549	100%	100%	0
Spolu	100 743 549	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

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

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nesleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena.

Dlhodobý hmotný majetok získaný v roku 2012 fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. je ocenený reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takýto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorazovo do nákladov,

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Nehnutel'ný majetok			
Stavby	2 – 30	50 – 3,33	rovnomerný odpis
Budovy	2 – 27	50 – 3,7	rovnomerný odpis
Samostatný hnutel'ný majetok			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	50 – 25	rovnomerný odpis
- osobné automobily	4	25	rovnomerný odpis
- nákladné skriňové dodávky	2 – 4	50 – 25	rovnomerný odpis
- špeciálne nákladné automobily	6	16,5	rovnomerný odpis
- mostové žeriavy	15	6,66	rovnomerný odpis
- vysokozdvížne vozíky	8	12,5	rovnomerný odpis
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	50 – 5	rovnomerný odpis
- filtre EPC	5	20	rovnomerný odpis
- transformátory	12 – 20	8,33 – 5	rovnomerný odpis
- rekuperátory	12	8,33	rovnomerný odpis
- satelitná stanica	4	25	rovnomerný odpis
- presné domeranie porúch	4	25	rovnomerný odpis
- klimatizácia	12 - 20	12,5	rovnomerný odpis

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných nákladov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby (suroviny, obaly, výrobky) prevzaté v roku 2012 od zaniknutej obchodnej spoločnosti ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. sú ocenené reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila nasledujúce rezervy: zákonnú rezervu na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie na kazete 3 a kazete 5 na skládke odpadu, ďalej rezervy na odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, na sanáciu objektov a odstránenie odpadu, na odchodné do dôchodku a jubileá, nevyčerpané dovolenky, pohyblivú zložku mzdy a ostatné prevádzkové náklady.

Zákonná rezerva na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu v Budmericiach sa tvorí v súlade s § 22 zákona 223/2001 o odpadoch, v zmysle ktorého je prevádzkovateľ skládok odpadov povinný vytvárať počas doby skládkovania odpadov účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu po jej uzavretí.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu pozemkov, nebytových priestorov, z predaja pozemkov, z predaja bytov, z poskytovania strážnej služby, za odvoz komunálneho odpadu, upratovanie, skládkovanie chemického odpadu, skládkovanie inertného odpadu (tu: zemina, stavebný recyklát), za dodávku elektrickej energie, tepla, plynu, pitnej a priemyselnej vody a stočné.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÜJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	193	0	0	0	0	0	193
Prírastky	0	769	0	0	0	0	0	769
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	962	0	0	0	0	0	962
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	2 882	0	0	0	0	0	2 882
Stav k 31.12.2015	0	2 113	0	0	0	0	0	2 113

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	3 075	0	3 075
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 075	0	0	0	-3 075	0	0
Stav k 31.12.2014	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	193	0	0	0	0	0	193
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	193	0	0	0	0	0	193
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 882	0	0	0	0	0	2 882

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	85 703 000	23 754 824	958 187	0	0	0	434 038	0	110 850 049
Prírastky	0	0	0	0	0	0	176 443	0	176 443
Úbytky	32 152	49 890	0	0	0	0	0	0	82 042
Presuny	0	493 834	103 959	0	0	0	-597 793	0	0
Stav k 31.12.2015	85 670 848	24 198 768	1 062 146	0	0	0	12 688	0	110 944 450
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	10 525 562	538 649	0	0	0	0	0	11 064 211
Prírastky	0	1 495 904	84 204	0	0	0	0	0	1 580 108
Úbytky	0	34 975	0	0	0	0	0	0	34 975
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	11 986 491	622 853	0	0	0	0	0	12 609 344
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	1 124 182	3 619	0	0	0	0	0	0	1 127 801
Prírastky	104 546	0	0	0	0	0	0	0	104 546
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	1 228 728	3 619	0	0	0	0	0	0	1 232 347
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	84 578 818	13 225 643	419 538	0	0	0	434 038	0	98 658 037
Stav k 31.12.2015	84 442 120	12 208 658	439 293	0	0	0	12 688	0	97 102 759

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	85 827 325	23 395 618	941 951	0	0	0	22 640	0	110 187 534
Prírastky	198	0	0	0	0	0	812 340	0	812 538
Úbytky	124 523	4 828	20 672	0	0	0	0	0	150 023
Presuny	0	364 034	36 908	0	0	0	-400 942	0	0
Stav k 31.12.2014	85 703 000	23 754 824	958 187	0	0	0	434 038	0	110 850 049
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	9 068 747	453 472	0	0	0	0	0	1 522 219
Prírastky	0	1 459 448	105 849	0	0	0	0	0	1 565 297
Úbytky	0	2 633	20 672	0	0	0	0	0	23 305
Stav k 31.12.2014	0	10 525 562	538 649	0	0	0	0	0	11 064 211
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	1 124 182	4 182	0	0	0	0	0	0	1 128 364
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	563	0	0	0	0	0	0	563
Stav k 31.12.2014	1 124 182	3 619	0	0	0	0	0	0	1 127 801
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	84 703 143	14 322 689	488 479	0	0	0	22 640	0	99 536 951
Stav k 31.12.2014	84 578 818	13 225 643	419 538	0	0	0	434 038	0	98 658 037

Spoločnosť nemá majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s nim disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a lúpežou až do výšky 69 529 558 EUR (2014: 69 586 558 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánská 11 811 08 Bratislava	100%	100%	258 758	7 468	4 000 423
Spolu	100%	100%	258 758	7 468	4 000 423

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánská 11 811 08 Bratislava	100%	100%	251 290	-22 847	4 000 423
Spolu	100%	100%	251 290	-22 847	4 000 423

4. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	52 628	17 898	1 081	20 531	48 914
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	52 628	17 898	1 081	20 531	48 914
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 628	17 898	1 081	20 531	48 914
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 628	17 898	1 081	20 531	48 914

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	51 559	6 220	5 150	1	52 628
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	51 559	6 220	5 150	1	52 628
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	51 559	6 220	5 150	1	52 628
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 559	6 220	5 150	1	52 628

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť k 31. decembru 2015 neeviduje.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	274 817	78 826	353 643
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	73 546	2 732	76 278
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3	0	3
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	201 268	76 094	277 362
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	61 314	0	61 314
Daňové pohľadávky a dotácie	43 216	0	43 216
Iné pohľadávky	18 098	0	18 098
Krátkodobé pohľadávky spolu	336 131	78 826	414 957

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	658 111	116 822	774 933
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	658 111	116 822	774 933
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	217 637	0	217 637
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	74 875	0	74 875
Daňové pohľadávky a dotácie	27 376	0	27 376
Iné pohľadávky	115 386	0	115 386
Krátkodobé pohľadávky spolu	875 748	116 822	992 570

Ostatné pohľadávky z obchodného styku predchádzajúceho účtovného obdobia obsahujú časť pohľadávok vzťahujúcich sa k pohľadávkam z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 263 208 EUR a k pohľadávkam z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 15 EUR.

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene (EUR)		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	70 000	0	70 000
BERG a.s.	EUR	6	30.06.2015	0	70 000	0	70 000
Spolu				0	70 000	0	70 000

Pôžičky boli poskytnuté dcérinej spoločnosti a neboli zabezpečené.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	333	73
Predplatené služby a materiál	333	73
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 565	24 929
Predplatené služby a materiál	11 565	24 929
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 481	1 149
Ostatné	1 481	1 149
Spolu	13 379	26 151

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú vedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	532	495
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 553	4 338
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 553	4 833
Čerpanie sociálneho fondu	4 735	4 301
Konečný zostatok sociálneho fondu	350	532

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	350	0	0	350
Záväzky zo sociálneho fondu	0	350	0	0	350
Dlhodobé záväzky spolu	0	350	0	0	350
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 1 172 244	 0	 1 172 244
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	265 186	0	265 186
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	907 058	0	907 058
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 605 143	0	4 605 143
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 502 714	0	4 502 714
Záväzky voči zamestnancom	0	0	46 706	0	46 706
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	32 507	0	32 507
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 664	0	17 664
Iné záväzky	0	0	5 552	0	5 552
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 777 387	0	5 777 387

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	532	0	0	532
Záväzky zo sociálneho fondu	0	532	0	0	532
Dlhodobé záväzky spolu	0	532	0	0	532
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 119 576	0	7 119 576
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 119 576	0	7 119 576
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	124 898	0	124 898
Záväzky voči zamestnancom	0	0	64 332	0	64 332
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	35 747	0	35 747
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 449	0	22 449
Iné záväzky	0	0	2 370	0	2 370
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 244 474	0	7 244 474

Ostatné záväzky z obchodného styku predchádzajúceho účtovného obdobia obsahujú časť záväzkov vzťahujúcich sa k záväzkom z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 6 380 667 EUR.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 388 382	33 212	359 769	249 820	1 812 005
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 074 340</i>	<i>33 212</i>	<i>359 769</i>	<i>0</i>	<i>747 783</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	1 074 340	33 212	359 769	0	747 783
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 314 042</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>249 820</i>	<i>1 064 222</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	718 728	0	0	0	718 728
Rekultivácia kazety č. 3 skládky odpadu	247 526	0	0	247 526	0
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	315 657	0	0	0	315 657
Odchodné	19 535	0	0	593	18 942
Jubileá	12 596	0	0	1 701	10 895

Krátkodobé rezervy, z toho:	334 648	66 199	126 691	906	273 250
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 898</i>	<i>13 885</i>	<i>44 979</i>	<i>906</i>	<i>15 898</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	24 856	13 885	22 843	0	15 898
Audit	10 000		10 000	0	0
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	3 200	0	2 327	873	0
Rezerva - teplo	9 332	0	9 332	0	0
Ostatné	510	0	477	33	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>286 750</i>	<i>52 314</i>	<i>81 712</i>	<i>0</i>	<i>257 352</i>
Odmeny pracovníkom	81 712	23 091	81 712	0	23 091
Audit	0	6 000	0	0	6 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	0	2 600	0	0	2 600
Rezerva - teplo	0	623	0	0	623
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	205 038	0	0	0	205 038
Pokuta	0	10 000	0	0	10 000
Dokumentácia – transferové oceňovanie	0	10 000	0	0	10 000
Rezervy spolu	2 723 030	99 411	486 460	250 726	2 085 255

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 461 359	350 137	0	423 114	2 388 382
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 039 860</i>	<i>34 480</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 074 340</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	1 039 860	34 480	0	0	1 074 340
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 421 499</i>	<i>315 657</i>	<i>0</i>	<i>423 114</i>	<i>1 314 042</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	937 932	0	0	219 204	718 728
Rekultivácia kazety č. 3 skládky odpadu	447 526	0	0	200 000	247 526
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	0	315 657	0	0	315 657
Odchodné	21 986	0	0	2 451	19 535
Jubileá	14 055	0	0	1 459	12 596

Krátkodobé rezervy, z toho:	428 020	332 635	121 840	304 167	334 648
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 204</i>	<i>45 885</i>	<i>44 515</i>	<i>2 676</i>	<i>47 898</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	23 124	22 843	21 111	0	24 856
Audit	4 000	10 000	4 000	0	10 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	5 000	3 200	2 374	2 626	3 200
Poplatky za odber podzemných vôd	14 688	0	14 688	0	0
Vypracovanie urbanistickej štúdie, geometr. plánu	2 300	0	2 300	0	0
Rezerva - teplo	0	9 332	0	0	9 332
Ostatné	92	510	42	50	510
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>378 816</i>	<i>286 750</i>	<i>77 325</i>	<i>301 491</i>	<i>286 750</i>
Odmeny pracovníkom	77 325	81 712	77 325		81 712
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	301 491	0	0	301 491	0
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	0	205 038	0	0	205 038
Rezervy spolu	2 889 379	682 772	121 840	727 281	2 723 030

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 500 000	0
IMOBA, a.s.	EUR	EURIBOR+1,5% p.a.	31.12.2016	4 500 000	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	147
Ostatné	0	147
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 944	37 733
Ostatné	27 944	37 733
Spolu	27 944	37 880

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 820 626	9 144 949
Tržby za vlastné výrobky	4 138	5 734
Tržby z predaja služieb	8 816 314	9 139 040
Tržby za tovar	174	175
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	368 910
Čistý obrat celkom	8 820 626	9 513 859

Čistý obrat bežného účtovného obdobia obsahuje tržby za vlastné výrobky, tovar a predaj služieb. Čistý obrat predchádzajúceho účtovného obdobia, okrem vyššej uvedeného, obsahuje aj Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou vo výške 368 910.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom a služby s prenájomom spojené		Tržby za dodávku energií a stočné		Tržby za skladovanie odpadu, z predaja výrobkov a tovaru, ostatné služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	2 411 831	1 591 836	5 735 279	6 922 133	507 112	522 487	8 654 222	9 036 456
Česká Republika	144 783	102 705	8 285	5 788	13 336	0	166 404	108 493
Spolu	2 556 614	1 694 541	5 743 564	6 927 921	520 448	522 487	8 820 626	9 144 949

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 2 602 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 7 525 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2015	2014
Výrobky	0	7 525	17 953	-7 525	-10 428
Spolu	0	7 525	17 953	-7 525	-10 428
Iné				4 923	3 515
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-2 602	-6 913

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 314	1 834
Ostatná aktivácia	2 314	1 834
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	244 741	353 931
Predaj materiálu	228	1 118
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	235 796	293 940
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	20 272
Výnosy za odpísané pohľadávky	247	0
Náhrady škôd v dôsledku poistných udalostí	-14 071	18 379
Ostatné	22 541	20 222
Finančné výnosy, z toho:	5 683	14 979
Kurzové zisky, z toho:	1	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 682	14 979
Úroky	5 682	14 979

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 617 920	1 656 794
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 607 920</i>	<i>1 646 794</i>
Opravy	386 949	282 954
Stočné	199 753	198 379
Údržba teritoria	95 548	106 456
Strážna služba	411 246	412 785
Účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie, kontroling a personálne služby	131 200	112 592
Poskytnuté provízie	1 413	134 277
Ostatné	381 811	399 351
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-97 502	46 979
Predaj materiálu	162	1 091
Manká a škody	673	335
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	33 112	126 154
Odpis pohľadávky	0	22 656
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	16 817	1 070
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-214 314	-165 520
Postúpené pohľadávky	0	20 272
Poistenie majetku a osôb	37 356	37 304
Ostatné	28 692	3 617
Finančné náklady, z toho:	6 023	3 097
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7</i>	<i>5</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 016</i>	<i>3 092</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	2 714	0
Bankové poplatky	3 302	3 092

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 123 972	1 155 731
Mzdy	820 440	846 546
Sociálne poistenie	199 474	196 704
Zdravotné poistenie	77 237	82 526
Ostatné sociálne náklady	26 821	29 955

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	1 403 786	0	723 964	2 127 750
Zásoby	6 493	0	-5 085	1 408
Pohľadávky	12 911	0	11 966	24 877
Rezervy	1 600 791	0	-279 217	1 321 574
Daňové straty	1 052 841	0	-179 089	873 752
Ostatné	3 619	0	0	3 619
Celkom	4 080 441	0	272 539	4 352 980
Sadzbda dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	897 697	0	59 959	957 656
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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 neučtovala	957 656	231 625
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 352 980	4 080 441
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2015			2014		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-212 733			-1 304 113		
teoretická daň		-46 801	22%		-286 905	22%
Daňovo neuznané náklady	994 276	218 741		210 627	46 338	
Výnosy nepodliehajúce dani	-382 132	-84 069		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	4 352 980	0		1 115 109	245 324	
Umorenie daňovej straty	-399 411	-87 871		0	0	
Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	373 657	
Spolu		0			378 414	
Splatná daň z príjmov		3 573			4 757	
Odložená daň z príjmov		0			373 657	
Celková daň z príjmov		3 573			378 414	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Iné položky	910 112	902 614

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný dlhodobý hmotný majetok (ďalej DHM) s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR.

V priebehu roka 2015 bol do podsúvahovej evidencie zaradený DHM v hodnote 8 860 EUR a vyradený v hodnote 1 362 EUR.

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	69 550	12 247
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 973	342
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 720 813	2 770 401
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 507 865	5 601 632
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	0	803
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	2 714	0
Úroky za poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	2 131	4 875
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	265 186	6 380 667
Výnosy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	0	9 332
Výdavky budúcich období	Ostatné spriaznené strany	0	10 000
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	3	15
	Ostatné spriaznené strany	76 278	263 209
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	Ostatné spriaznené strany	0	6 800
Náklady budúcich období		0	295
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	0	70 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 500 000	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbyt- ky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	148 010	0	0	0	148 010
Neuhradená strata minulých rokov	-2 671 895	0	0	-1 682 527	-4 354 422
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 682 527	-216 306	0	1 682 527	-216 306
Vlastné imanie spolu	96 537 137	-216 306	0	0	96 320 831

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbyt- ky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond	148 010	0	0	0	148 010
Neuhradená strata minulých rokov	-2 645 365	0	0	-26 530	-2 671 895
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-26 530	-1 682 527	0	26 530	-1 682 527
Vlastné imanie spolu	98 219 664	-1 682 527	0	0	96 537 137

Základné imanie Spoločnosti tvorí 55 ks akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR a 1 ks akcia v menovitej hodnote 98 917 879 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie vo výške 100 743 549 EUR je splatené.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2014

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 1 682 527 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 682 527
Spolu	1 682 527

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2015.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	2015	2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-212 733	-1 304 113
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	907 979	1 316 762
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 580 877	1 562 426
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	13 954	3 064
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-576 377	-72 977

Označenie položky	Obsah položky	2015	2014
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	95 748	-3 859
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 836	13 203
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov	2 714	0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 682	-14 979
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-202 684	-167 786
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-3 407	-2 330
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-836 296	-559 470
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	391 613	-79 282
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 233 970	-491 332
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 061	11 144
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-141 050	-546 821
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 682	12 226
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-135 368	-534 595
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-135 368	-534 595
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-470 958	-522 429
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	421 796	1 058 701
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-49 162	536 272
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-182	37
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-182	37
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-2 880	-1 877
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 062	-1 840
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-187 592	-163
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 900 859	2 901 022
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 713 267	2 900 859
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 713 267	2 900 859

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.