

Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2015

(v slovenskom jazyku)

DECEMBER 2015

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015**

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

Spoločnosť bola založená 30.11.2007 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 30.11.2007 pod názvom AVE - V.O.D.S. Jasov s.r.o. Dňa 7.7.2011 Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o zmene obchodného mena spoločnosti na AVE Jasov s.r.o. Účinnosť tejto zmeny nastala dňom zápisu tejto zmeny v obchodnom registri Okresného súdu Košice I., Oddiel s.r.o. vložka č. 20795/V

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s ostatným odpadom
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu voľných živností
- preklad nákladov
- neverejné skladovanie
- inžinierska činnosť a súvisiace technické poradenstvo
- demolácie, búracie práce, príprava staveniska, terénne úpravy
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014/2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. Decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. mája 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Lenka Buliščáková – od 08.03.2014 Július Benka – od 28.11.2014 Dezider Bodnár – od 22.05.2015
Dozorná rada	Ing. Jozef Menda – od 30.11.2007 Ing. Ivana Rakovská – od 08.03.2014 PačDr. Pavol Martinove – od 22.05.2015

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 bola 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 Jasov s.r.o.	348 537	70	70	-
Obec Jasov	149 373	30	30	-
Spolu	497 910	100	100	-

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

Hlavná materská spoločnosť		Priama materská spoločnosť
Meno	ANDELTA, a.s.	AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o
Sídlo	Parížska 130/26, Praha 1, 110 00	Osvetová 24, Bratislava, 821 05
Meno	AVE CEE Holding GmbH	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť AVE Jasov s.r.o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa kritériá podľa § 22 ods. 10 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Najvyšším podnikom v konsolidácii je spoločnosť ANDELTA, a.s., Parížska 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené účtovné závierky, 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). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2015 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, poisťné a pod.).

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

Nehmotné zložky majetku sa ústujú v účtovej skupine 01* - *Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)*.
Spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje položky DNM.

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 nižšia ako 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Účtovná jednotka účtuje o majetku vymedzenom postupmi účtovania v účtovej skupine 02* - *Dlhodobý hmotný majetok* - odpisovaný a v účtovej skupine 03* - *Dlhodobý hmotný majetok* - neodpisovaný.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti v účtovej jednotke je dlhšia ako rok a ocenenie je nižšie ako 400 EUR sa účtuje priamo do spotreby na príslušný nákladový účet 5**.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v prílohe 1

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

Dlhodobý finančný majetok je klasifikovaný ako cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade poklesu hodnoty majetku sú cenné papiere a podiely ocenené podľa trhovej hodnoty. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, účtovná hodnota vlastného imania príslušného podniku sa považuje za hodnotu podobnú trhovej hodnote.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) 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.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje žiaden sklad.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v súvahe v položke B.II. dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti pod 12 mesiacov sú klasifikované ako krátkodobé pohľadávky a sú uvedené v položke B.III. súvahy

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a krátkodobým finančným majetkom, ktorý môže byť kedykoľvek prevedený na hotovosť, pričom riziko zmeny jeho hodnoty je zanedbateľne nízke. Oceňované sú v menovitej hodnote. Opravná položka je tvorená na akékoľvek znehodnotenie.

(g) 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.

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich menovitej hodnote, okrem záväzkov pri prevzatí, ktoré sú oceňované obstarávacou cenou v čase prevzatia.

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.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B. II. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. III. Krátkodobé záväzky

(j) Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti splatná v bežnom účtovnom období sa účtuje do nákladov spoločnosti a v predkladanom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho zo zisku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky, ktoré na daň z príjmov spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) = Daň z príjmov spoločnosti odložená do budúcich účtovných období 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.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje majetok prenajatý na základe lízingu.

(m) 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.

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 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.

(n) 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**

Spoločnosť AVE Jasov s.r.o. nevykazuje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2015 do 31. decembra 2015 a za obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

Spoločnosť nemá záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Zostatok 244 108,-EUR, obstarávaného DHM tvorí Dielo COH v hodnote 116 708,- EUR, projekty II a III. etapa v hodnote 110 840,- EUR, pozemky v hodnote 6 160,- EUR, právne služby v hodnote 10 000,-EUR a posúdenie PBS k II. etape skládka Jasov v hodnote 400,-EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť AVE Jasov s.r.o. nevykazuje žiadny dlhodobý finančný majetok.

AVE Jasov s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
01.10.2015-31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 413	1 216 096	86 562	0	0	0	244 108	0	1 697 179
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	150 413	1 216 096	86 562	0	0	0	244 108	0	1 697 179
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	827 895	74 513	0	0	0	0	0	902 408
Prírastky	0	20 586	2 919	0	0	0	0	0	23 505
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	848 481	77 432	0	0	0	0	0	925 913
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	150 413	388 201	12 049	0	0	0	244 108	0	794 771
Stav na konci účtovného obdobia	150 413	367 615	9 130	0	0	0	244 108	0	771 266

AVE Jasov s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
01.10.2014-30.09.2015

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	141 110	1 216 096	103 040	0	0	0	244 108	0	1 704 354
Prírastky	9 303	0	0	0	0	0	0	0	9 303
Úbytky	0	0	16 478	0	0	0	0	0	16 478
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	150 413	1 216 096	86 562	0	0	0	244 108	0	1 697 179
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	749 205	77 860	0	0	0	0	0	827 065
Prírastky	0	78 690	0	0	0	0	0	0	78 690
Úbytky	0	0	3 347	0	0	0	0	0	3 347
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	827 895	74 513	0	0	0	0	0	902 408
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	141 110	466 891	25 180	0	0	0	244 108	0	877 289
Stav na konci účtovného obdobia	150 413	388 201	12 049	0	0	0	244 108	0	794 771

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravné položky k zásobám.
Spoločnosť k 31.12.2015 neviduje v zásobách žiadne položky.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravné položky k pohľadávkam .
Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 095	397	1 492
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 189	9 223	15 412
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	346	0	346
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 630	9 620	17 250

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

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

Pohľadávky k 30.09.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 482	397	1 879
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	7 574	4 209	11 783
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	701	0	701
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 757	4 606	14 363

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Dňa 22. júna 2010 uzatvorila spoločnosť AVE Jasov s.r.o, zmluvu o konsolidácii účtov (Cash Pooling) spolu s materskou spoločnosťou AVE SK odpadové hospodárstvo a.s na jednej strane a Oberbank AG na druhej strane. Hlavným účtom, tzv. Masterkontom je účet spoločnosti AVE SK odpadové hospodárstvo. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. V súvislosti s Cash Poolingom nemá Spoločnosť AVE Jasov s.r.o., k 30. septembru 2015 záväzok voči AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	30. 9. 2015
Pokladnica, ceniny	1 626	3 116
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	411 132	414 523
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	412 758	417 639

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	30. 9. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	40 257	41 034
Nájom, prenájom	35 101	35 481
Poistenie	0	0
Ostatné CSOB popl.	5 156	5 553
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 388	3 512
Nájom, prenájom	1 523	1 523
Poistenie	1 278	242
Ostatné CSOB popl.	1 587	1 587
Ostatné	0	160
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	44 645	44 546

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (01.10.2015-31.12.2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 10. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	413 539	3 357	0	0	416 895
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na skládku Jasov	413 539	3 357	0	0	416 895
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	413 539	3 357	0	0	416 895
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 125	3 326	5 021	0	3 430
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 927	2 090	2 927	0	2 090
Nevyfaktúrované služby	1 598	836	1 494	0	940
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 525	2 926	4 421	0	3 030
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	600	400	600	0	400
Iné	0	0	0	0	0
	600	400	600	0	400
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (01.10.2014-30.09.2015)				
	Stav k 1.10.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	401 414	12 125	0	0	413 539
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na skládku odpadu JASOV	401 414	12 125	0	0	413 539
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	401 414	12 125	0	0	413 539
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 356	9 445	12 676	0	5 125
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane					
sociálneho zabezpečenia	3 108	2 927	3 108	0	2 927
Nevyfaktúrované dodávky	2 848	5 918	7 168		1 598
Overenie účtovnej					
závierky a zostavenie daňového					
priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 956	8 845	10 276	0	4 525
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny zamestnancom	2 400	600	2 400	0	600
	2 400	600	2 400	0	600
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 400	600	2 400	0	600

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2015	30. 9. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	810 498	810 503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	810 498	810 503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	56 038	45 665
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 479	27 518
Záväzky po lehote splatnosti	22 559	18 147

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316).

Dlhodobé záväzky k 31. decembru 2015 sú vo výške 810 498,- EUR. Suma 810 000,- EUR predstavuje prijatú pôžičku od spoločnosti AVE SK odpadové hospodárstvo. Dohodnutá úroková sadzba je vo výške 12M EURIBOR + 170BP. Sumu 498,- EUR tvorí záväzok zo sociálneho fondu.

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky z finančného prenájmu.

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2015	30.9.2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	503	560
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47	140
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>47</i>	<i>140</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>52</i>	<i>197</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	498	503

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	30. 9. 2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	87 916	84 159
úroky z pôžičky	87 916	84 159
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	87 916	84 159

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	Tržby z predaja služieb (zneškodnenie odpadu)		Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (poplatok za uloženie odpadu)		Tržby z predaja majetku		Spolu	
odbytu	10/2014- 9/2015	10/2015- 12/2015	10/2014- 9/2015	10/2015- 12/2015	10/2014- 9/2015	10/2015- 12/2015	10/2014- 9/2015	10/2015- 12/2015
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	89 521	23 832	20 329	5 684	1 250	0	111 100	29 516
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	89 521	23 832	20 329	5 684	1 250	0	111 100	29 516

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

Názov položky

10/2015-12/2015 10/2014-9/2015

Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 023	1 965
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 023</i>	<i>1 965</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1 023	1 965
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

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	9/2015-12/2015	10/2014-9/2015
Tržby za odpad priemyselný	3 222	10 525
Tržby za odpad komunálny	16 157	62 953
Tržby za odpad stavebný	4 452	13 202
Poplatok obci za uložený odpad na skládke	5 644	20 105
Tržby za vykonanie zimnej údržby	0	0
Úroky z BÚ	1 023	1 965
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	40	4 314
Čistý obrat celkom	30 539	113 065

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

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:

Názov položky	10/2015-12/2015	10/2014-9/2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	23 008	100 074
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>435</i>	<i>1 049</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	435	1 049
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>22 573</i>	 <i>99 025</i>
Prenájom vozidiel	510	5 774
Prenájom kontajnerov	0	0
Nájomné	381	1 044
Služby v rámci skupiny	9 000	36 000
Opravy a udržiavanie	4	800
Právne a ekonomické poradenstvo	0	217
Monitoring skládky	1 649	9 478
Strážna služba	5 265	20 861
IT, internet, tel. poplatky	651	3 727
Rekultivácia skládky	3 357	12 125
Ostatné	1 758	8 999
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 34 283	 149 706
Havarijné a zákonné poistenie	0	0
Poistenie majetku	275	3 158
Mzdy a sociálne náklady	10 777	35 386
Dane a poplatky	5 812	20 801
Odpisy hmotného majetku	15 934	90 410
Iné	1 485	-49
 Finančné náklady, z toho:	 4 182	 13 447
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	4	8	8	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má k 31.12.2015 v nájme:

- pozemky od obce Jasov, nájomné zmluvy sú uzatvorené od roku 2007 na viac ako 10 rokov. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 523,- EUR.

Závazky z prenájmu nie sú evidované na podsúvahových účtoch.

- vozidlá- 1 osobné motorové vozidlo. Ročné náklady na nájomné sú približne 2040,- EUR.

Závazky z prenájmu nie sú evidované na podsúvahových účtoch.**Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

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

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.

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

Spoločnosť tieto údaje nezverejňuje.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Po ukončení účtovného obdobia t.j. po 31.12.2015 nenastali žiadne významné skutočnosti ovplyvňujúce účtovnú jednotku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (10/2015-12/2015)				
	Stav k 1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	497 910	0	0	0	497 910
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 493	0	0	0	28 493
Neuhradená strata minulých rokov	-446 380	0	0	-167 695	-614 075
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-167 695	-41 186	0	167 695	-41 186
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-87 672	-41 186	0	0	-128 858

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 10/2015-12/2015 znížilo o 41 186,- EUR, čo bolo spôsobené výsledkom hospodárenia za toto účtovné obdobie.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 8 8 7 8 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (10/2014-9/2015)				
	Stav k 30.09.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	497 910	0	0	0	497 910
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkavy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond					
(nedeliteľný fond) z					
kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z					
kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 493	0	0	0	28 493
Neuhradená strata minulých rokov	-260 404	0	0	-185 975	-446 379
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-185 975	-167 695	0	185 975	-167 695
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	80 024	-167 695	0	0	-87 672

Účtovná strata za obdobie 01.10.2014-30.09.2015 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	10/2014-9/2015
Účtovný zisk/ strata	-167 695
Vysporiadanie účtovnej straty	10/2014-9/2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Znerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-167 695
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-167 695

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.10.2015-31.12.2015 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: Prevod na neuhradené straty minulých rokov.