



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť bola založená dňa 1.8.1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 24.1.1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 261/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- prenájom strojov a zariadení

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. mája 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zaslaná na uloženie do registra účtovných závierok 29.03.2016.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 06.04.2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. mája 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán
(predstavenstvo)
Dozorná rada

Ing. Milan Mylbachr, Ing. Ján Fekiač, Mgr. Šimon Vaňo,
Ing. Juraj Jakeš,
Ing. Miroslav Čekan, Mgr. Daniela Lenková, Ing. Vladimíra Lobotková

Prokúra

Ing. Slavomír Faško, Ing. Milan Mylbachr



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti sa v priebehu roku 2016 nemenila a 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
Marius Pedersen a.s.	564 297	88	88	88
Mesto Sabinov	79 665	12	12	12
		0		-
Spolu	643 962	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Marius Pedersen A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, zostavovanej spoločnosťou MPWM 2014 A/S, Orbaekvej 851, 58 63 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Danish Commerce and Companies Agency, Dánsko, CVR-nummer 3584735.

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 2016 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.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, 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 %
Softvér	3	lineárna	33,3

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) 2 400 EUR, a nižšia sa účtuje priamo do nákladov na účet 518020 – Nákup a údržba softvéru.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	max 25	lineárna	min 4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33,3
Dopravné prostriedky (nákladné)	3 až 7	lineárna	14,3 až 33,3
Dopravné prostriedky (osobné)	5	lineárna	20
Kontajnery	5 až 10	lineárna	10 až 20
Skládkové teleso (etapa)	predp. životnosť etapy	kapacitná	-
Skládka odpadov - dlhodobá	predp. životnosť skládky	lineárna	-

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia sa účtuje priamo do zásob (ÚT 1), s výnimkou nádob a kontajnerov určených na vývoz odpadu, ktoré sa v prípade nájmu vždy zaraďujú do majetku bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.

Evidencia, oceňovanie a odpisovanie dlhodobého majetku sa riadi vydanou Smernicou č. 04 – FIN vrátane všetkých dodatkov. Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje účtovnú dobu odpisovania a odpisové metódy pre jednotlivé druhy majetku.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávacía 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.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinností odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.



Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízíng)

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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 prenajatému 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.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia 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.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

(t) **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. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Stroje a vozidlá sú zo zákona poistené povinným zmluvným poistením v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s., na osobné vozidlo je uzatvorené aj havarijné poistenie (proti poškodeniu a krádeži) v rovnakej spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadne záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Spoločnosť nemá žiadne záložné práva k dlhodobému nehmotnému majetku.

Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať v bežnom účtovnom období.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 až 25.



<i>IČO</i>	3	1	7	2	0	4	6	3
------------	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobi	0	1 427	0	0	0	0	0	1 427
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 na konci účt. obdobia	0	1 427	0	0	0	0	0	1 427
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobi	0	1 427	0	0	0	0	0	1 427
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 na konci účt. obdobia	0	1 427	0	0	0	0	0	1 427
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobi	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 na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobi	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0



Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

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 účt. obdobi	0	1 268 769	68 690	0	0	158 892	57 549	0	1 553 900
Prírastky	0	45 225	26 516	0	0	0	193 903	0	265 644
Úbytky	0	0	0	0	0	0	71 741	0	71 741
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	1 313 994	95 206	0	0	158 892	179 711	0	1 747 803
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobi	0	1 196 035	0	0	0	0	0	0	1 196 035
Prírastky	0	55 773	0	0	0	62 840	0	0	118 613
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	1 251 808	0	0	0	62 840	0	0	1 314 648
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobi	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 účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobi	0	121 210	1 664	0	0	121 669	57 549	0	302 092
Stav na konci účt. obdobia	0	142 761	23 356	0	0	87 327	179 711	0	433 155



Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samosta tné hnuteľn é veci a súbory hnuteľn ých 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 účt. obdobia	0	1 268 769	66 724	0	0	158 892	35 549	0	1 529 934
Prírastky	0	0	1 966	0	0	0	23 966	0	25 932
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 966	0	1 966
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	1 268 769	68 690	0	0	158 892	57 549	0	1 553 900
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	1 098 956	62 076	0	0	35 003	0	0	1 196 035
Prírastky	0	48 603	4 950	0	0	2 220	0	0	55 773
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	1 147 559	67 026	0	0	37 223	0	0	1 251 808
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. 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 účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	169 813	4 648	0	0	123 889	35 549	0	333 899
Stav na konci účt. obdobia	0	121 210	1 664	0	0	121 669	57 549	0	302 092



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý fin. majetok so splat. najviac 1r.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	682 414	0	0	636 542
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	55 457	0	0	55 457
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	1 734	0	0	1 734
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	200 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	536 137	0	0	736 137
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	682 414	0	0	682 414
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	536 137	0	0	736 137



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý fin. majetok so splat. najviac 1r.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	636 542	0	0	636 542
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	45 871	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	636 542
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	636 542	0	0	636 542
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	682 414	0	0	682 414



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

3. Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, t.j. prostredníctvom účtu obstarania zásob s výnimkou odbornej literatúry, ktorá sa pri nákupe účtuje priamo do spotreby.

O zásobách vlastnej výroby, ani o zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje. K zásobám nie je potrebné vytvárať opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 008	2 292	464	0	5 836
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	4 008	2 292	464	0	5 836



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	184 961	0	184 961
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 213	27 055	64 268
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	790 413	0	790 413
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	62	0	62
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 012 649	27 055	1 039 704



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	28 007	0	28 007
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 785	173 449	200 234
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	743 780	0	743 780
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 502	0	2 502
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	801 074	173 449	974 523

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 F.6..



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem účtu účelovej finančnej rezervy vo výške 736.151,59 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po schválení rekultivácie príslušným úradom.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	756	1 097
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	200 015	0
Vkladové účty v banke alebo účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	536 137	682 414
Peniaze na ceste	0	
Spolu	736 908	683 511

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 020	207
Ostatné	1 020	207
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné		0
Spolu	1 020	207

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-44 623	-57 345
– zdaniteľné	-44 623	-62 506
		5 161
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-24 416	-57 870
– zdaniteľné	-24 416	-57 870
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	45 265	22 548
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučítovaná ako zníženie nákladov	-22 717	-1 500
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 500
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučítovaná ako náklad	0	0
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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:



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1. 1. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	842 539	0	0	0	793 563
Zákonné rezervy dlhodobé:					
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	811 913	46 704	14 268	0	844 349
Rezerva na rekult. a monit. Krátkodob.	0	0	200 000	0	-200 000
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	811 913	46 704	214 268	0	644 349
Ostatné rezervy dlhodobé:					
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	30 626	189 368	70 780	0	149 214
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	30 626	189 368	70 780	0	149 214
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 770	0	0	0	241 315
Zákonné rezervy krátkodobé:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 370	3 415	2 370	0	3 415
Rezerva na rekult. a monit. Krátkodob.	0	0	-200 000	0	200 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 370	3 415	-197 630	0	203 415
Ostatné rezervy krátkodobé:	0	0	0	0	0
R na nezhodnot. odp.	25 600	11 500	0		37 100
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	800	800	800		800
Rezerva na odmeny	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 400	12 300	800	0	37 900

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)

a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	794 787	55 457	30 080	0	842 539
Zákonné rezervy dlhodobé:					
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	756 457	55 456	0	0	811 913
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	756 457	55 456	0	0	811 913
Ostatné rezervy dlhodobé:					
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	38 330	22 376	30 080		30 626
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	38 330	22 376	30 080	0	30 626
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 860	28 770	3 860	0	28 770
Zákonné rezervy krátkodobé:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 897	2 370	1 897		2 370
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daň.priznania	800	0	800		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 697	2 370	2 697	0	2 370
Ostatné rezervy krátkodobé:	0	0	0	0	0
R na nezlikvid.odpady	0	25 600	0	0	25 600
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	800	0	0	800
Rezerva na odmeny	1 163	0	1 163	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 163	26 400	1 163	0	26 400



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	26	14
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26	14
Krátkodobé záväzky spolu	143 081	153 149
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	143 081	153 149
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	14	27
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	368	234
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>368</i>	<i>234</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>356</i>	<i>247</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	26	14

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 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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	Vývoz a zneškodn. odpadu		Ostatné služby		Výrobky a tovar (DS, nádoby)		Spolu	
odbytu	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	842 337	574 042	4 450	-66 155			846 787	507 887
Spolu	842 337	574 042	4 450	-66 155	0	0	846 787	507 887

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
zmluvné pokuty	0	0
náhrady z poisťovne	0	0
Finančné výnosy, z toho:	3 140	3 499
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 140	3 499
výnosové úroky	3 140	3 499
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

3. Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	846 787	507 887
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	846 787	507 887

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	436 616	276 486
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 200	2 200
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	2 200
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	434 416	274 286
Opravy a udržiavanie majetku	45 788	52 511
Nájomné	33 163	18 063
Strážna služba	34 260	29 064
Čistenie odpadových vôd	21 831	20 432
Tvorba rezerv	247 573	103 512
Ostatné	51 801	50 704
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 498	1 332
Poistenie majetku	1 380	1 226
Dary	115	106
Iné	3	0
 Finančné náklady, z toho:	387	413
Kurzové straty, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	387	413
Bankové poplatky	387	413
 Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	246 933		100,00 %	114 118		100,00 %
teoretická daň		54 325	22,00 %		25 106	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	206 349	45 397	18,38 %	50 636	11 140	9,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-96 570	-21 245	-8,60 %	-53 250	-11 715	-10,27 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	356 712	78 477	31,78 %	111 504	24 531	21,50 %
Splatná daň z príjmov		78 477	31,78 %		24 531	21,50 %
Odložená daň z príjmov		-22 717	-9,20 %		-1 500	-1,31 %
Dodatočná daň + zrážková daň z príjmov		779	0,32 %		1 645	1,44 %
Celková daň z príjmov		56 539	22,90 %		24 676	21,62 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 025	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevviduje za aktuálny rok ani predchádzajúce obdobia žiadne transakcie na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevviduje žiadne podmienené záväzky, ostatné finančné povinnosti alebo podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 2 880 EUR, hrubé príjmy štatutárnych orgánov spoločnosti za rok 2015 boli vo výške 1 800 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2016	2015
a	d	c
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
Náklady - služby	92 484	89 114
z toho: realizované transakcie	92 484	89 114
Výnos - služby	499 198	250 212
z toho: realizované transakcie	499 198	250 212

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	184 961	28 007
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	790 413	743 780
Spolu aktíva	975 374	771 787
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	25 912	28 818
Spolu pasíva	25 912	28 818



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	643 962	0	0	0	643 962
Základné imanie	643 962	0	0	0	643 962
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
Zákonné rezervné fondy	81 102	0	0	8 941	90 043
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	81 102	0	0	8 941	90 043
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	148 421	0	0	0	148 421
Nerozdelený zisk minulých rokov	148 421	0	0	0	148 421
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	89 417	190 394	80 476	-8 941	190 394
Spolu	962 902	190 394	80 476	0	1 072 820



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	643 962	0	0	0	643 962
Základné imanie	643 962	0	0	0	643 962
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	75 879	0	0	5 223	81 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	75 879	0	0	5 223	81 102
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	148 421	0	0	0	148 421
Nerozdelený zisk minulých rokov	148 421	0	0	0	148 421
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52 224	89 417	47 001	-5 223	89 417
Spolu	920 486	89 417	47 001	0	962 902

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 643 962,03 EUR tvorí:

- 194kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 319,391888 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia

Názov položky
Účtovný zisk

2015

89 417



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

Rozdelenie účtovného zisku

v roku 2016

Prídel do zákonného rezervného fondu	8 941
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom vyplatením dividend	80 476
Iné	0
Spolu	89 417

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 190 394 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	555 246	96 077
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	3 140	3 499
Zaplatená daň z príjmov	-37 702	-1 568
Vyplatené dividendy	-80 476	-47 001
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	440 208	51 007
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	440 208	51 007
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-193 903	-23 966
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Príjmy zo splácania pôžičiek v rámci konsolid.celku	-46 632	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-240 535	-23 966
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov	0	-26 641
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-26 641
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	199 673	400
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 098	698
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	200 771	1 098



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	246 933	114 093
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	62 839	55 773
Opravná položka k pohľadávkam	1 827	-11
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	163 570	72 661
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Uroky účtované do výnosov (-)	-3 140	-3 499
Uroky účtované do nákladov (+)	0	0
Iné nepeňažné operácie	12	-13
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	472 041	239 004
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-21 863	-177 863
Úbytok (prírastok) zásob	7 912	-7 735
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-49 121	88 542
Úbytok (prírastok) finančného majetku (termínované účty)	146 277	-45 871
Peňažné toky z prevádzky	555 246	96 077

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.