

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Waste transport, a. s.
Kukuričná 8
831 03 Bratislava

Spoločnosť Waste transport, a.s. (ďalej „Spoločnosť“) bola založená pod názvom RCP – Slovensko, a.s. zakladateľskou zmluvou zo dňa 14.12.2000 a prijatím stanov s tým, že sa stáva právnym nástupcom spoločností RCP-Recycling Park Banská Bystrica, s.r.o. a RCP-Recycling Park Bratislava, s.r.o. a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 31.1.2001. V roku 2003 došlo ku zmene obchodného mena spoločnosti na SITA Slovensko, a.s..

V priebehu roku 2004 bolo sídlo spoločnosti presťahované do Bratislavy a všetky aktivity v Banskej Bystrici boli zrušené. V tomto roku Spoločnosť kúpila obchodné podiely v spoločnostiach LAMESCH - Kalná, s.r.o. a Lamesch - Privat družstvo.

V rokoch 2005 a 2006 prebehlo zlúčenie s dcérskymi spoločnosťami SITA Slovensko, a.s..

V roku 2009 došlo k zlúčeniu s dcérskou spoločnosťou EKOL a N spol. s r.o., ktorá bola zrušená bez likvidácie.

V roku 2015 došlo ku zmene vlastníckej štruktúry Spoločnosti, kedy jediným akcionárom sa stala spoločnosť Marius Pedersen, a.s. Jediný akcionár súčasne rozhodol o zmene obchodného mena Spoločnosti zo SITA Slovensko, a.s. na Waste transport, a.s.

Identifikačné číslo Spoločnosti je 36 046 221 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 3410/B.

Hlavná činnosť Spoločnosti spočíva v poskytovaní komplexných služieb v oblasti životného prostredia, medzi ktoré najmä patria:

- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- čistenie a letná a zimná údržba komunikácií,
- údržba verejnej zelene,
- čistenie kanalizačných systémov,
- poradenská činnosť v oblasti tvorby a ochrany životného prostredia,
- sanácia geologického prostredia
- a sanácia environmentálnych záťaží.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola vyhotovená k 31. decembru 2015 a bola schválená rozhodnutím jediného akcionára pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 23. mája 2016.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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, 5863 Ferritslev Fyn, Odense (do 2015 to bol Marius Pedersen Holding A/S), 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 35846735.

6. 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	90	134
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	128
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Schválenie audítora

Jediný akcionár schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO: 31 348 238, ako audítora pre potreby overenia účtovnej závierky v súlade s ustanovením zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve § 19, v zmysle platnej zmluvy pre Waste transport, a.s., a to na kalendárny rok končiaci sa 31. decembra 2016.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgán (predstavenstvo):

- a) predseda predstavenstva: Ing. Oliver Šujan,
- b) člen predstavenstva: Ing. Slavomír Faško,
- c) člen predstavenstva: Ing. Juraj Jakeš.

Dozorná rada:

- a) Ing. Zuzana Kúdelová,
- b) Ing. Vladimíra Lobotková,
- c) Ing. Peter Jendruš.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediným akcionárom Spoločnosti je spoločnosť Marius Pedersen, a.s., Opatovská 1735, 911 01 Trenčín.

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Marius Pedersen, a.s.	5 377 416	100	100
Spolu	5 377 416	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. 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.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- prenájom/nájom, ktoré sú samostatne rozpísané v časti I.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohli viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania (účet 518 020 - Nákup a údržba softvéru).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Goodwill	rôzna	jednorazový odpis	100

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je menej ako 1 700 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	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 etapy	lineárna	-

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.).

6. Zásoby

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

Obstarávací 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

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

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.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

11. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. 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.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

14. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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 na finančný prenájom 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 zníženými 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. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

17. 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

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

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.

18. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

E. 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 prehľadoch na stranách 23 a 24:

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou, voči krádeži, lúpeži a pod. Poistné zmluvy sú každoročne aktualizované. Spoločnosť mala uzatvorené poistné zmluvy s rozsahom poistenia nasledovne:

- Hnuteľný majetok poistná suma 655 503 EUR
- Budovy a stavby poistná suma 2 400 972 EUR

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok – účet v banke s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok vo výške 666 617 EUR.

3. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo opodstatnené tvoriť opravnú položku k zásobám. Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá dôvody o účtovaní zákazkovej výroby.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>0</td><td>0</td><td>9</td><td>4</td><td>5</td><td>3</td><td>8</td></tr></table>	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8				
2	0	2	0	0	9	4	5	3	8						

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	254 692	27 953	3 456	0	279 189
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	254 692	27 953	3 456	0	279 189

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

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	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným osobám	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	527 167	400 797	927 964
Pohľadávky voči prepojeným osobám	28 192	0	28 192
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	0	0	0
Iné pohľadávky	7 464	0	7 464
Krátkodobé pohľadávky spolu	562 823	400 797	963 620

Súčasťou tabuľky za rok 2016 nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481, za rok 2016 hodnota odloženej daňovej pohľadávky bola 110 839 EUR).

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-53 140	-183 891
– odpočítateľné	-53 140	-183 891
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	176 589	190 291
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	176 589	190 291
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	404 357	20 761
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	110 839	5 975
Uplatnená daňová pohľadávka	110 839	5 975
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	104 864	16 893
Zaúčtovaná ako výnos	104 864	16 893
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	889	4 451
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14	984 431
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky t	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	903	988 882

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

8. Časové rozlišenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	63 079	66 397
Nájomné pozemkov	63 079	66 397
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	438	8 375
Nájomné	0	0
Poistenie majetku, nájomné uhradené vopred	0	7 603
Ostatné	438	772
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8	18 078
Prenájom	0	0
Ostatné	8	18 078
Spolu	63 525	92 850

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 5 377 416 EUR (k 31. decembru 2015: 5 377 416 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 134 317 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	134 317
Iné	0
Spolu	134 317

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške – 471 987 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

10. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	866 719	24 076	179 897	0	710 898
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu skládok	861 290	23 750	179 897	0	705 143
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	861 290	23 750	179 897	0	705 143
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na odchodné	5 429	326	0	0	5 755
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 429	326	0	0	5 755
Krátkodobé rezervy, z toho:	165 467	37 930	105 045	0	98 352
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 896	16 821	22 896	0	16 821
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 896	16 821	22 896	0	16 821
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nezlikvidované odpady	128 377	17 589	67 955	0	78 011
Overenie účtovnej závierky	1 450	3 520	1 450	0	3 520
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	12 744	0	12 744	0	0
	142 571	21 109	82 149	0	81 531

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	782 396	85 658	1 335	0	866 719
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu skládok	775 632	85 658	0	0	861 290
Rezerva na odchodné	6 764	0	1 335	0	5 429
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	782 396	85 658	1 335	0	866 719
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 593	37 090	117 216	0	165 467
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 815	22 896	27 815	0	22 896
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	27 815	22 896	27 815	0	22 896
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nezhodnotené odpady	197 996	0	69 619	0	128 377
Overenie účtovnej závierky	1 450	1 450	1 450		1 450
Odmeny pracovníkom	12 617	0	12 617	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	5 715	12 744	5 715	0	12 744
	217 778	14 194	89 401	0	142 571
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	217 778	14 194	89 401	0	142 571

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	11 764	186 016
Závazky v lehote splatnosti	581 277	495 355
	593 041	681 371

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	201 798	201 798	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	190 589	190 589	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	65 141	65 141	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	36 643	36 643	0	0
Daňové záväzky a dotácie	38 202	38 202	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	60 668	60 668	0	0
	593 041	593 041	0	0

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	97 872	97 872	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	398 583	398 583	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	64 299	64 299	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	42 931	42 931	0	0
Daňové záväzky a dotácie	40 837	40 837	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	36 849	36 849	0	0
	681 371	681 371	0	0

Spoločnosť nemala záväzky zabezpečené záložným právom.

Informácie k záväzkom z finančného prenájomu sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	od jedného			od jedného		
	do jedného	roka do	viac ako	do jedného	roka do	viac ako
	roka vrátane	piatich rokov	päť rokov	roka vrátane	piatich rokov	päť rokov
		vrátane			vrátane	
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	2 884	0	0
Finančný náklad	0	0	0	38	0	0
Spolu	0	0	0	2 922	0	0

12. 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	7 782	8 703
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 168	5 017
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 168</i>	<i>5 017</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 524</i>	<i>5 938</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 426	7 782

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

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička dlhodobá	EUR	1,5	2017-2019	758 400	758 400
				<u>758 400</u>	<u>758 400</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička krátkodobá	EUR	1,5	2017	252 800	252 800
Pôžička krátkodobá 2016	EUR	1,5	2017	50 000	0
				<u>302 800</u>	<u>252 800</u>
Spolu				<u>1 061 200</u>	<u>1 011 200</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	302 800	252 800
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	758 400	758 400
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 061 200	1 011 200

14. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje zostatky na účtoch Časového rozlíšenia.

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-573 510	-126 172	22,00 %	-148 322	-32 631	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	292 555	64 362	-11,22 %	276 926	60 924	-41,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-102 204	-22 485	3,92 %	-141 484	-31 126	20,99 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-383 158	-84 295	14,70 %	-12 880	-2 833	1,91 %
Daň vyberaná zrážkou		462	-0,08 %		8	-0,01 %
Daňová licencia		2 880	-0,50 %		2 880	-1,94 %
Splatná daň		3 342	-0,58 %		2 888	-1,95 %
Odložená daň		-104 864	18,28 %		-16 893	11,39 %
Celková vykázaná daň		-101 522	17,70 %		-14 005	9,44 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	272	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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH MAJETKU ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť nemá majetok zabezpečený derivátmi.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Obaly z papiera plastov	336 116	0
	336 116	0
Tovar		
druhotné suroviny	108 571	0
Iné	23 692	25 639
	132 263	25 639
Služby		
Vývoz odpadu	1 733 310	2 568 046
Zneškodnenie odpadu	973 430	2 367 003
Triedenie odpadu	210 814	0
Prenájom	197 073	122 391
Ostatné	141 055	261 868
	3 255 682	5 319 308
Spolu	3 724 061	5 344 947

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške 10 124 EUR.
(V roku 2015 spoločnosť uvedené položky účtovala ako zásoby na účte 112 -Materiál na sklade).

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Tržby z predaja druhotných surovín	12 388	680 043
Tržby z predaja dlhodobého majetku	357 256	2 984
Iné	16 332	31 995
Spolu	385 976	715 022

4. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	799 921	971 651
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	195 361	246 872
Zdravotné poistenie	68 605	89 920
Sociálne zabezpečenie	56 122	88 465
Spolu	1 120 009	1 396 908

5. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	556
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	556

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
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	2 254	44
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	2 254	44

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

7. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Zneškodnenie a zhodnotenie odpadu	940 984	396 714
Vývoz nádob a kontajnerov	239 202	223 176
Opravy a udržovanie	181 889	219 698
Poplatky za zneškodnenie	134 473	0
Prepravné, mýto	109 064	64 731
Nájomné	108 814	133 742
Čistenie odpadových vôd	100 580	126 486
Strážna služba	34 302	0
Subdodávky	9 463	1 175 177
Iné	126 518	554 326
Spolu	1 985 289	2 894 051

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Poistenie majetku, áut	29 256	30 027
Manká a škody	362	0
Dary	13 655	0
Iné	39 671	40 015
Spolu	82 944	70 042

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Iné - Finančná kompenzácia	37 500	0
----------------------------	--------	---

9. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	87	3 559
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	0
Spolu	92	3 559

10. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	16 873	22 923
Bankové poplatky	2 605	4 397
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	19 478	27 320

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby súvisiace s touto činnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	5 280	2 900
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	77	0
Spolu	5 357	2 900

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	336 116	0
	Tržby z predaja služieb	3 255 682	5 319 308
	Tržby za tovar	132 263	25 639
	Čistý obrat celkom	3 724 061	5 344 947

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Podmienené záväzky spoločnosť nemá.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe nie sú.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

4. Najatý majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 mala v nájme (operatívny leasing) osobné motorové vozidlo od tretej osoby. Ročné náklady na nájomné boli za rok 2016 vo výške 4 727 EUR.

Spoločnosť mala časť administratívnych a prevádzkových priestorov v nájme od tretích osôb nasledovne:

Stredisko Šaľa, kancelárske a prevádzkové priestory, ročný nájom bol 30 402 EUR

Stredisko Levice, prevádzkové priestory, ročný nájom bol 2 928 EUR

Stredisko Sliač, kancelárske a prevádzkové priestory, nájom bol vo výške 1 980 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma nehnuteľný majetok tretím osobám.

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

K 1.1.2017 Spoločnosť ukončila svoju činnosť na Prevádzke Šaľa. Najatý majetok vrátila prenajímateľovi a časť hnuťelného majetku odpredala spriazneným účtovným jednotkám.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Marius Pedersen, a.s.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Prenájom	53 401	0
Spotreba materiálu	49 743	9 026
Vývoz a preprava odpadu	15 804	0
Náklady na zneškodnenie	11 100	1 584
Iné	592	703
Výnosy spolu	130 640	11 313

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

	2016	2015
	EUR	EUR
Vývoz, preprava odpadu	175 883	10 215
Zneškodnenie odpadu	382 361	24 030
Úroky z pôžičiek	16 837	3 441
Nákup výrobkov	10 692	3 157
Iné	36 278	4 207
Nákupy spolu	622 051	45 050

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	20 467	12 790
Majetok spolu	20 467	12 790

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	1 061 200	1 011 200
Úroky, cashpool	204 142	0
Záväzky z obchodného styku	134 841	51 247
Záväzky spolu	1 400 183	1 062 447

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Prenájom	24 206	0
Spotreba materiálu	0	0
Vývoz a preprava odpadu	44 296	0
Náklady na zneškodnenie	4 921	0
Iné	1 256	0
Výnosy spolu	74 679	0

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>							3	6	0	4	6	2	2	1
3	6	0	4	6	2	2	1								
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8					

	2016	2015
	EUR	EUR
Vývoz a preprava odpadu	100 079	0
Zneškodnenie odpadu	298 159	46 977
Predaj výrobkov	852	301
Iné	15 129	2 437
Nákupy spolu	414 219	49 715

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	7 724	4 236
Majetok spolu	7 724	4 236

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	66 957	46 625
Záväzky spolu	66 957	46 625

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2016 bol 2 a v roku 2015 bol 2. Kľúčovému manažmentu boli v roku 2016 vyplatené mzdy vo výške 58 698 EUR.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli žiadne (v roku 2015: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti takisto neboli žiadne (v roku 2015: žiadne).

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov Spoločnosti neboli v roku 2016 ani v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 377 416	0	0	0	5 377 416
Základné imanie	5 377 416	0	0	0	5 377 416
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	56 708	0	0	0	56 708
Zákonné rezervné fondy	78 418	0	0	0	78 418
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	78 418	0	0	0	78 418
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	-3 346 949	0	0	-134 317	-3 481 266
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 346 949	0	0	-134 317	-3 481 266
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-134 317	-471 987	0	134 317	-471 987
Spolu	2 031 276	-471 987	0	0	1 559 289

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

3 6 0 4 6 2 2 1

DIČ

2 0 2 0 0 9 4 5 3 8

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 377 416	0	0	0	5 377 416
Základné imanie	5 377 416	0	0	0	5 377 416
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	56 708	0	0	0	56 708
Zákonné rezervné fondy	78 418	0	0	0	78 418
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	78 418	0	0	0	78 418
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	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	-3 120 103	-226 846	0	0	-3 346 949
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 120 103	-226 846	0	0	-3 346 949
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-226 846	-134 317	-226 846		-134 317
Spolu	2 165 593	-361 163	-226 846	0	2 031 276

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Označ	Text riadku výkazu	2 016	2 015
*	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením (+ Zisk/- Strata)	-573 509	-148 322
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce zisk/stratu z bežnej činnosti	354 207	718 020
A.1.1	Odpisy dlhodobého majetku po zohľadnení dotácií (+)	620 999	793 607
A.1.2	Odpisy krátkodobého majetku (+)	0	0
A.1.3	Opravná položka k dlhodobému majetku (+/-)	22 525	0
A.1.4	Opravná položka ku krátkodobému majetku (+/-)	24 497	-38 777
A.1.5	Zisk/strata z predaja majetku (-/+)	-101 141	-2 866
A.1.6	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.7	Dlhodobé rezervy (+/-)	-155 821	84 322
A.1.8	Krátkodobé rezervy (+/-)	-67 115	0
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 254	-44
A.1.10	Úroky účtované do nákladov (+)	16 873	22 923
A.1.11	Iné nepeňažné operácie (+/-)	-4 356	-141 145
*	Zisk/strata z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-219 302	569 698
A.2	Vplyv zmien pracovného kapitálu	-671 896	139 234
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) (-/+)	71 125	97 131
A.2.2	Zmena stavu zásob (-/+)	3 616	5 741
A.2.3	Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) (+/-)	-80 021	36 362
A.2.4	Zmena stavu dlhodobého finančného majetku (-/+)	-666 616	0
*	Peňažné toky z prevádzky	-891 198	708 932
A.3	Výdavky na zaplatené úroky mimo konsol. celku (-)	-38	-19 482
A.4	Prijaté úroky mimo konsol. celku (+)	2 254	44
A.5	Výdavky na daň z príjmov (-)	2 031	-10 753
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia (+/-)	0	0
A.	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	-886 951	678 741
**	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B.1	Výdavky na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (-)	-695 591	-322 113
B.2	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	357 256	2 984
B.3	Výdavky na nákup dlhodobého finančného majetku (-)	0	0
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	0	0
B.5	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých 3.osobám (+)	0	0
B.6	Príjmy zo splácania pôžičiek v rámci konsolidovaného celku (+)	0	0
B.7	Výdavky na pôžičky poskytnuté od 3. osôb (-)	0	0
B.9	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	0	4	6	2	2	1		
DIČ	2	0	2	0	0	9	4	5	3	8

B.	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI	-338 335	-319 129
***	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	0	0
C.2	Peňažné toky vznikajúce zo záväzkov z finančnej činnosti (+/-)	0	-32 965
			1 075
C.2.1	Príjmy z prijatých pôžičiek 3.strany (+)	0	100
			-1 163
C.2.2	Výdavky na splácanie pôžičiek 3.strany (-)	0	900
C.2.3	Výdavky na pôžičky poskytnuté v rámci konsolidovaného celku (-)	237 307	0
C.	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI	237 307	-121 765
	ČISTÉ ZVÝŠENIE/ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV (+/-)		
D.		-987 979	237 847
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku obdobia (+/-)	988 882	751 035
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia (+/-)	903	988 882
H.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia (+/-) z hlavnej knihy	903	988 882

Peňažné prostriedky

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