

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Kopaničiarska odpadová spoločnosť, s.r.o. – skratka K.O.S., s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 30. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro., vložka 18703/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- prenájom strojov a zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – v rámci voľných živností

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	24	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	25
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 (ďalej „zákon 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.

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 23. mája 2016 konaného v sídle spoločníka Marius Pedersen, a.s., Trenčín.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 10. marca 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 23. mája 2016 v Trenčíne schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, s.r.o. so sídlom Dvořákovo nábrežie 10 v Bratislave ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Slavomír Faško
Dozorná rada Ing. Vladimíra Lobotková
Ing. Anton Veselka
Ing. Ján Volár
Milan Šuster

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Marius Pedersen, a.s., Trenčín	358 494	83	83	83
DOLINY, spol. s r.o., Stará Turá	72 031	17	17	17
Spolu	430 525	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, 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 registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Danish Commerce and Companies Agency, Dánsko, CVR-nummer 35846735(predtým sa uvádzalo 25116763).

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) 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 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 obdobia.

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 mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

(c) 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.

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 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria kontajnery a GPS do áut, ktoré sa účtujú ako dlhodobý hmotný majetok aj s obstarávacou cenou do 1 700 EUR. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy skládového telesa sme počítali podľa skutočného zaplnenia ako podiel vstupnej ceny a celkovej kapacity skládky prepočítaný počtom uskladneného odpadu v m³ za rok. Takto vypočítané účtovné odpisy sú zároveň aj daňovými odpismi.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

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 h). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby	30 až 40 rokov	lineárna	2,5 až 3,4
skládkové teleso	podľa projektu	podľa zaplnenia	
kontajnery veľkoobjemové	10	lineárna	10
stroje, prístroje a zariadenia	5 až 8	lineárna	12,5 až 20
dopravné prostriedky	7	lineárne	14,3

(d) Zásoby

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

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

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) 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.

(f) Finančné účty

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) 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 odložených daňových pohľadávky (pozri bod F.6. 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.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode c).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	3	8	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	2	8	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocnení.

(k) 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.

(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.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	3	8	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	2	8	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 –

(m) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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.

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

Operatívny prenájom. 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.

(o) 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nákupnej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nákupnej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

IČO

3	4	1	3	3	8	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	2	8	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(p) 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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 tabuľkách na stranách 20 až 21.

Informácie o poistení dlhodobého majetku

Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený na nižšie uvedené poistné sumy:

1. Poistenie budov a inžinierskych stavieb na poistnú sumu 384 909 EUR v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava.
2. Poistenie huteľných vecí na poistnú sumu 458 970 EUR v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava.
3. Poistenie peňazí a cenín na poistnú sumu 5 000 EUR
4. Poistenie nákladov na lom a elektroniku vozidlových pracovných strojov poškodených pri poistnej udalosti na poistnú sumu 188 000 EUR v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava.
5. Dopravné prostriedky poistené pre prípad havárie, živelné udalosti a odcudzenia vo výške 545 445 EUR v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava. KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava.

3	4	1	3	3	8	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	8	2	8	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kopaničiarska odpadová spoločnosť, s.r.o. - štvrťka K.O.S. s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbavy	Presuny	31.12.2016	Prírastky	Úbavy	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	5 981	0	703	0	5 278	0	703	0	5 278	0
Ocenené práva	2 987	0	0	0	2 987	0	0	0	2 987	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 968	0	703	0	8 265	0	703	0	8 265	0
Pozemky	45 485	0	0	0	45 485	0	0	0	45 485	0
Stavby	3 032 762	0	0	0	3 032 762	0	0	0	3 032 762	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 939 989	271 631	112 573	0	2 099 047	143 048	112 574	0	2 050 112	982 650
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	1 647 370	145 166	0	1 679 962	419 085
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	26 634	0	0	0	26 634	184	2 213	0	2 397	24 237
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	36 960	0	0	0	36 960	0	0	0	36 960	36 960
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 081 830	271 631	112 573	0	5 240 888	3 576 111	291 426	112 574	3 754 963	1 485 925
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	357 227	66 919	0	0	424 146	0	0	0	424 146	424 146
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	357 227	66 919	0	0	424 146	0	0	0	424 146	424 146
Neobežný majetok spolu	5 448 025	338 550	113 276	0	5 673 299	3 585 079	291 426	113 277	3 763 228	1 910 071

3	4	1	3	3	8	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	8	2	8	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kopaničárska odpadová spoločnosť, s.r.o. - štruktúra K.O.S., s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj										
Softvér	5 981	0	0	0	5 981	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	2 987	0	0	0	2 987	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 968	0	0	0	8 968	0	0	0	0	0
Pozemky	45 485	0	0	0	45 485	20 494	999	0	21 493	23 992
Stavby	2 812 938	219 011	0	813	3 032 762	1 738 955	168 109	0	1 907 064	1 125 698
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 955 032	998	22 133	6 092	1 939 989	1 530 933	138 570	22 133	0	424 099
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	26 634	0	0	26 634	0	184	0	0	26 450
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	43 863	0	0	-6 903	36 960	0	0	0	0	36 960
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 857 318	246 643	22 133	2	5 081 830	3 290 382	307 862	22 133	0	1 566 936
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	231 888	125 339	0	0	357 227	0	0	0	0	357 227
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	231 888	125 339	0	0	357 227	0	0	0	0	357 227
Neobežný majetok spolu	5 098 174	371 982	22 133	2	5 448 025	3 299 350	307 862	22 133	0	1 798 824

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIC 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

2. Zásoby

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť nemá poistenie zásob ani nevytvárala opravné položky k zásobám.

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Pohľadávky	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	26 199	4 264	22 269	806	7 388
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	26 199	4 264	22 269	806	7 388

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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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 dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	73 317	0	73 317
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	198 097	28 428	226 525
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	373 505	0	373 505
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	39 814	0	39 814
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	684 733	28 428	713 161

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

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	74 790	0	74 790
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 041	49 241	277 282
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	890 803	0	890 803
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 305	0	1 305
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 194 939	49 241	1 244 180

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a stravné poukážky. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem účtov na ktorých sú uložené finančné prostriedky na účelové finančné rezervy na rekultivácie, uzavretie a monitorovanie skládok po ich uzavretí.

Výška účelovej finančnej rezervy predstavuje k 31.12.2016 finančné prostriedky vo výške 424 146 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	2 319	849
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	424 146	357 227
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	426 474	358 076

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	808	804
Predplatné odbornej tlače	207	207
Poistenie majetku	601	411
Aktualizácia softvéru	0	94
Predplatné úradná nástenka	0	92
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosové úroky nevyúčtované bankou k 31.12.	0	0
Spolu	808	804

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	193 279	221 928
– odpočítateľné (-)	0	0
– zdaniteľné (+)	193 279	221 928
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-450 547	-413 366
– odpočítateľné (-)	-420 547	-413 366
– zdaniteľné (+)	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (-)		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00%	22,00%
Odložená daňová pohľadávka	54 026	42 116
Uplatnená daňová pohľadávka	54 026	42 116
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-11 910	-18 659
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	3	8	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	2	8	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. 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
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	811 424	88 401	0	0	899 823
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiv. IV etapy Rakovice	40 459	23 989	0	0	64 448
Rezerva na monitoring Kostolné	94 595	4 805	0	0	99 400
Rezerva na rekultiváciu I. a III. etapy Rakovice	142 310	0	0	0	142 310
Rezerva na monitoring Rakovice	47 363	4 316	0	0	51 679
Rezerva na rekultiváciu II. a III. etapy	128 926	21 834	0	0	150 760
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	453 653	54 944	0	0	508 597
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiv. IV etapy Rakovice	3 636	1 828	0	0	5 464
Rezerva na monitoring Kostolné	8 010	-36	0	0	7 974
Rezerva na rekul. II. a III. etapy	13 921	1 782	0	0	15 703
Rezerva na monitoring Rakovice	2 201	-117			2 084
Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Kostolné	175 000	15 000	0	0	190 000
Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Rakovice	155 000	15 000	0	0	170 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	357 768	33 457	0	0	391 226
Krátkodobé rezervy, z toho:	410 075	17 868	227 895	128 180	71 868
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 529	15 447	19 529	0	15 447
Rezerva na rekultiváciu I. etapy Kostolné	334 130	0	205 950	128 180	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	353 659	15 447	225 479	128 180	15 447
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	2 400	2 400	2 400	0	2 400
rezerva na likvidáciu odpadu	54 000	0	0	0	54 000
Rezerva na spotrebu vody	16	21	16	0	21
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 416	2 421	2 416	0	56 421

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

Prehľad o rezervách za 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
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	735 019	76 405	0	0	811 424
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiv. IV etapy Rakovice	13 860	26 599	0	0	40 459
Rezerva na monitoring Kostolné	87 167	7 428	0	0	94 595
Rezerva na rekultiváciu I. a III. etapy Rakovice	142 311	0	0	0	142 311
Rezerva na monitoring Rakovice	47 363	0	0	0	47 363
Rezerva na rekultiváciu II. a III. etapy	95 127	33 799	0	0	128 926
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	385 828	67 826	0	0	453 654
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiv. IV etapy Rakovice	1 268	2 368	0	0	3 636
Rezerva na monitoring Kostolné	7 721	289	0	0	8 010
Rezerva na rekul. II. a III. etapy	10 200	3 721	0	0	13 921
Rezerva na monitoring Rakovice	0	2 201			2 201
Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Kostolné	175 000	0	0	0	175 000
Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Rakovice	155 000	0	0	0	155 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	349 190	8 579	0	0	357 769
Krátkodobé rezervy, z toho:	365 898	75 945	31 768	0	410 075
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 663	19 529	18 663	0	19 529
Rezerva na rekultiváciu I. etapy Kostolné	339 520	0	5 390	0	334 130
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	358 183	19 529	24 053	0	353 659
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na súdne spory	5 282	0	5 282	0	0
Rezerva na audit	2 400	2 400	2 400	0	2 400
rezerva na likvidáciu odpadu	0	54 000	0		54 000
Rezerva na spotrebu vody	33	16	33	0	16
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 715	56 416	7 715	0	56 416

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

Rezervy zákonné dlhodobé na rekultiváciu skládok a monitorovanie skládok po ich uzavretí

Spoločnosť tvorí zákonné dlhodobé rezervy v zmysle zákona č. 223/2001 Z. z. o odpadoch § 22 odst. 3 a o zmene a doplnení neskorších predpisov ako účelové finančné rezervy na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládok po ich uzavretí tak, že ročný odvod účelových finančných rezerv počíta ako množstvo odpadov zamieraných ku koncu roka za kalendárny rok v m³ vynásobených jednotkovou cenou v EUR/m³. Jednotkové ceny spoločnosť za rok 2016 vypočítala podielom pôvodných rozpočtov (vypracovaných v cenovej úrovni roku vypracovania) znížených o infláciu roku 2016 (inflácia mala zápornú hodnotu) a celkových kapacít jednotlivých etáp a kapacít celých skládok v m³, na ktoré sa účelové finančné rezervy tvoria.

Ostatné nedaňové rezervy na rekultiváciu skládok a monitorovanie skládok po ich uzavretí

Spoločnosť tvorí ostatné rezervy na uzavretie, rekultivácie skládok a monitorovanie skládok po ich uzavretí z dôvodu inflačného navýšenia vypracovaných rozpočtov na rekultivácie a monitoring aj za predchádzajúce roky a navezené m³, aby sme mali vytvorené dostatočné rezervy na tieto rekultivácie a monitorovanie skládok po ich uzavretí. Podľa novelizovaného zákona č. 223/2001 Z. z. o odpadoch novelou č. 386/2009 Z. z. sa pôvodné rozpočty vypracované v cenovej úrovni roku vypracovania navyšujú len o medziročnú mieru inflácie uverejnenú ŠÚ SR za kalendárny rok, v ktorom boli odpady na skládku odpadov uložené.

Spoločnosť tvorí ostatné rezervy aj na vedľajšie náklady spojené s rekultiváciami na potrebu získania materiálu na ílové tesnenie a rekultivačnú zemínu a rezervy na nezlikvidované priesakové vody.

2. 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	1 408	15 054
Závazky v lehote splatnosti	152 306	211 331
	<u>153 714</u>	<u>226 385</u>

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:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	24 597	24 597	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	47 805	37 545	10 260	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	18 321	18 321	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	12 549	12 549	0	0
Daňové záväzky a dotácie	50 085	50 085	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	357	357	0	0
	153 714	143 454	10 260	0

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	0	10 260
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	10 260
Krátkodobé záväzky spolu	153 714	216 125
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	152 306	201 071
Závazky po lehote splatnosti	1 408	15 054

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	114
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 731	2 518
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 731</i>	<i>2 518</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 601</i>	<i>2 632</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	130	0

Spoločnosť tvorí sociálny fond prídelenom vo výške 1% z hrubých miezd zamestnancov, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely, lebo za predchádzajúci rok dosiahla zisk. Sociálny fond sa čerpá na príspevok na stravovanie zamestnancom, na príspevok na darčekové poukážky zamestnancom a ako peňažný dar na ocenenie dlhoročnej práce zamestnancov a pri odchode do dôchodku.

4. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

G. 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		Tovar DS		Spolu	
odbytu	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	2 028 493	2 486 359	112 743	37 450	366 259	432 760	2 507 495	2 956 569
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 028 493	2 486 359	112 743	37 450	366 259	432 760	2 507 495	2 956 569

2. Výnosy hospodárskej činnosti a finančné výnosy

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

	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 503	1 887
Iné	27 503	1 887
Finančné výnosy, z toho:	1 811	1 731
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 811</i>	<i>1 731</i>

3. Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaj služieb	2 141 236	2 523 809
Tržby za tovar	366 259	432 760
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 507 495	2 956 569

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

I. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	260 294	418 492
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 600</i>	<i>6 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	600	600
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>253 694</i>	 <i>411 892</i>
Opravy a udržiavanie	78 214	59 019
Poplatky v skupine	79 568	79 568
Čistenie odpadových vôd	46 295	34 589
Tvorba rezerv na rekultiváciu, monitorovanie skládok a likvidácia odpadov	-39 779	130 406
Nájomné	32 651	40 027
Doprava	3 236	1 830
Právne a ekonomické poradenstvo	1 007	839
Náklady na inzerciu, reklamu	3 350	3 350
Ostatné	49 152	62 264
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 -5 423	 9 707
Manká a škody	0	0
Dary	200	200
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-18 006	3 595
Iné	12 383	5 912
 Finančné náklady, z toho:	 0	 485
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

2. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	272 324	254 089
Ostatné náklady na závislú činnosť	9 000	8 640
Sociálne poistenie	103 334	95 710
Zdravotné poistenie		
Sociálne zabezpečenie	20 561	15 360
Spolu	405 219	373 799

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

I. 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	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 146 614		100,00 %	1 306 958		100,00 %
teoretická daň		252 255	22,00 %		287 531	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	75 164	16 536	1,44 %	93 596	20 591	1,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 949	-2 189	-0,19 %	-7 751	-1 705	-0,65 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné (zrážková daň)	0	344	0,03 %	0	664	0,06 %
Spolu	1 211 829	266 946	23,28 %	1 392 803	307 081	23,09 %
Splatná daň z príjmov		266 946	23,28 %		307 081	23,50 %
Odložená daň z príjmov		-11 910	-1,04 %		-18 659	-1,43 %
Celková daň z príjmov		255 036	22,24 %		288 422	22,07 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách:

	2016	2015
Odpísané pohľadávky	22 740	21 934

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a podmienený majetok

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 000 EUR (v roku 2015: 8 640 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	3	8	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	2	8	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup druhotných surovín	259 675	340 173
- z toho realizované	259 675	340 173
a2) nákup služieb - administratívne poplatky	16 932	16 932
- z toho realizované	16 932	16 932
a3) nákup služieb - konzultačné poplatky	52 776	52 776
- z toho realizované	52 776	52 776
a4) nákup služieb - zaškolovanie na software	9 860	9 860
- z toho realizované	9 860	9 860
a5) nákup služieb - prepravné	862	1 155
- z toho realizované	862	1 155
a6) nákup služieb - čistenie skládky	0	7 556
- z toho realizované	0	7 556
a7) nákup služieb - ostatné	1 193	3 834
- z toho realizované	1 193	3 834
a8) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	373 505	890 803
a9) výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
a10) predaj druhotných surovín	78 561	140 828
- z toho realizované	78 561	140 828
a11) predaj služieb - zneškodnenie odpadu	453 783	863 493
- z toho realizované	453 783	863 493
a12) predaj služieb - preprava odpadu	86 226	78 019
- z toho realizované	86 226	78 019
a13) predaj služieb - nájom kontajnerov a strojov	39 285	37 774
- z toho realizované	39 285	37 774
a14) predaj služieb - triedenie odpadu	23 034	20 239
- z toho realizované	23 034	20 239
a15) predaj služieb - zhodnotenie odpadu	0	2 089
- z toho realizované	0	2 089
a16) predaj dlhodobého majetku	3 365	0
a17) obstaranie dlhodobého majetku	0	0
a18) ostatné prevádzkové náklady	0	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) zneškodnenie odpadov	7 541	1 798
- z toho realizované	7 541	1 798

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	73 317	74 790
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	373 505	890 803
Spolu aktíva	446 822	965 593
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	24 597	38 948
Spolu pasíva	24 597	38 948

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INÉ SKUTOČNOSTI

Spoločnosť má uzatvorené poistenie v poisťovni Chartis Europe S.A., Bratislava na:

1. Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu vrátane ušlého zisku na limit zodpovednosti 663 878 EUR
2. Poistenie zodpovednosti za škodu vyplývajúcu z regresných nárokov Sociálnej a zdravotných poisťovni na limit zodpovednosti 398 327 EUR.
3. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú náhlým znečistením životného prostredia na limit zodpovednosti 663 878 EUR.
4. Poistenie nákladov obhajoby na limit zodpovednosti 663 878 EUR.
5. Poistenie za škody na prenajatých priestoroch na limit zodpovednosti 50 000 EUR.

Poistenie sa vzťahuje aj na environmentálnu škodu vrátane nákladov v zmysle zákona č. 359/2007 Z. z. o prevencii a náprave environmentálnych škôd.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Výška základného imania spoločnosti predstavuje 430 525 EUR, ktoré je vytvorené z peňažných ako aj z nepeňažných vkladov.

Popis základného imania	Výška v EUR
Peňažné prostriedky	370 776
Pozemky	45 476
Investorsko - inžinierka činnosť	14 273
Spolu	430 525

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	430 525	0	0	0	430 525
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	569				569
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	43 053				43 053
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	189 357				189 357
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 018 536	891 578	1 018 536	0	891 578
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 682 040	891 578	1 018 536	0	1 555 082

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
	f	c	d	e	f
Základné imanie	430 525	0	0	0	430 525
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	569	0	0	0	569
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	43 053	0	0	0	43 053
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	189 357	0	0	0	189 357
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	924 541	1 018 536	924 541	0	1 018 536
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 588 044	1 018 536	924 541	0	1 682 040

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	1 018 536
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 018 536
Iné	0
Spolu	1 018 536

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 23.5.2016 v Trenčíne rozhodlo, aby účtovný hospodársky výsledok, dosiahnutý zisk vo výške 1 018 536 EUR za rok 2015 bol rozdelený nasledovne: 897 396 EUR pre spoločníka Marius Pedersen, a.s., Trenčín a 121 140 EUR pre spoločníka DOLINY, s.r.o. Stará Turá.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 891 578 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto: rozdelenie zisku spoločníkom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	3	8	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	2	8	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť k 31.12.2016 TSKK	Skutočnosť k 31.12.2015 EUR
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením z príjmov (+/-)	1 135 975	1 305 712
A.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1 až A1.5) (+/-)	-990 265	-493 397
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	290 438	307 861
A.1.2	Zmena stavu rezerv a opravných položiek (+/-)	-268 618	122 888
A.1.3	Zisk z predaja majetku (+/-)	-2 504	-1 300
A.1.4	Výdavky na vyplatené dividendy (+/-)	-1 018 536	-924 541
A.1.5	Ostatné nepenažné operácie (+/-)	8 955	1 695
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1.1 až A.2.3)	11 704	-16 943
A.2.1.1	Zmena stavu obchodných pohľadávok (+/-)	52 230	-18 891
A.2.1.2	Zmena stavu ostatných pohľadávok (+/-)	1 305	-61
A.2.2.1	Zmena stavu obchodných záväzkov (+/-)	-34 870	17 244
A.2.2.2	Zmena stavu záväzkov voči zamestnancom (+/-)	1 414	3 579
A.2.2.3	Zmena stavu ostatných záväzkov (+/-)	-5 989	-21 560
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-2 386	2 746
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1+A2)	157 414	795 372
A.3	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 811	1 731
A.4	Zaplatená daň z príjmov (+/-)	-339 986	-290 350
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A6)	-180 761	506 753
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-271 631	-246 644
B.2	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 491	1 300

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ

2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

B.3	Zmena stavu dlhodobých pôžičiek (+/-)	0	0
B.4	Príjmy z predaja finančného majetku (+/-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B4)	-268 140	-245 344
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	0	0
C.2.	Príjmy/výdavky na splácanie bankových pôžičiek (+/-)	0	0
C.3	Zmena stavu IC pôžičiek (+/-)	517 298	-135 577
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C 3)	517 298	-135 577
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	68 397	125 832
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	849	356
F.	Prevod prostriedkov na viazaný účet (ÚFR)	-66 918	-125 339
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 328	849

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.