

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/23377/2014-74,
ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke
a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé
účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Čl. I**Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo právnickej osoby**

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Ľupčianka, s.r.o.
Sídlo: Priemyselná 2053, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia: 23.08.1994
Dátum vzniku: 19.09.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- nakladanie s odpadom, zneškodňovanie odpadu, skládkovanie a prevádzkovanie skládok odpadov
- zber, výkup a úprava odpadov
- úprava odpadu na výrobu priemyselného kompostu
- preprava odpadov
- zber, spracovanie a úprava druhotných surovín /papier, sklo, plasty/
- úprava stromovej kôry na záhradnícke účely
- obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba výrobkov z papiera

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka k 31.12.2015 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára obchodnej spoločnosti Ľupčianka, s.r.o. pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti dňa 29.12.2016.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti Ľupčianka, s.r.o. k 31.12.2016 bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa §17 ods.6) Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je členom žiadnej skupiny.

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	37
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka je v zmysle § 9 ods.1 zákona o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva. Pri účtovaní a tvorbe účtovného rozvrhu vychádza z tohto zákona a Organizačnej smernice pre vedenie účtovníctva, kde sú uvedené podrobnosti účtovných zásad a metód účtovnej jednotky. Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach neboli.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné, a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie, neuvedené v súvahe, ktoré by mali významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

a) - e) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena
3.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
4.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
5.	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
6.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
7.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
8.	Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
9.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
10.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
11.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

Účtovná jednotka :

- nenakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok
- nakupovala dlhodobý hmotný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)
- v bežnom roku netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
- v bežnom roku tvorila zásoby vlastnou výrobou, ktoré oceňovala vlastnými nákladmi – priame a nepriame náklady
- oceňovala peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou
- oceňovala pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou
- neprijala darovaný majetok
- nemá novozistený majetok pri inventarizácii

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu účtovná jednotka vychádzala zo zákona o účtovníctve 431/2002 v znení neskorších predpisov, ako aj zo zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, pričom doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sú v súlade s týmito zákonmi. Odpisové sadzby vychádzajú z predpokladanej doby životnosti.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov :

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisové metódy
- stavby	20 rokov	1/20	rovnomerne
- samostatné hnutelné veci	4 - 6 rokov	podľa skupín	rovnomerne
- drobné stavby	12 rokov	1/12	rovnomerne

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a o dotáciách na obstaranie majetku.

Účtovná jednotka účtovala o dotáciách nasledovne :

- účelové finančné prostriedky, poskytnuté ÚPSVaR Ružomberok, na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne vo výške 2 605,29 EUR
- dotácia z Ministerstva hospodárstva SR na podporu projektu „Zavedenie inovatívnej technológie v chránenej dielni“, finančné prostriedky boli použité na nákup technológie automatický sloter a poloautomatická lepička vo výške 134 600,00 EUR

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov, alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam súvahy :

a) Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účt. obdobie a bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie :

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

- podnik nemá dlhodobý nehmotný majetok

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ: 2020429301

IČO: 31614531

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65119,00	508837,00	1657483,00				7429,00	17910,00	2256778,00
Prírastky		3056,00	179745,00				229031,00		411832,00
Úbytky			39025,00				182802,00	10270,00	232097,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	65119,00	511893,00	1798203,00				53658,00	7640,00	2436513,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		87186,00	971204,00						1058390,00
Prírastky		27061,00	193503,00						220564,00
Úbytky			39025,00						39025,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114247,00	1125682,00						1239929,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65119,00	421651,00	686279,00				7429,00	17910,00	1198388,00
Stav na konci účtovného obdobia	65119,00	397646,00	672521,00				53658,00	7640,00	1196584,00

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ: 2020429301

IČO: 31614531

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65119,00	369140,00	1469447,00				80998,00	7640,00	1992344,00
Prírastky		139697,00	444739,00				510867,00	10270,00	1105573,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	65119,00	508837,00	1657483,00				7429,00	17910,00	2256778,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62101,00							1173598,00
Prírastky		25085,00							141495,00
Úbytky									256703,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		87186,00	971204,00						1058390,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65119,00	307039,00	357950,00				80998,00	7640,00	818746,00
Stav na konci účtovného obdobia	65119,00	421651,00	686279,00				7429,00	17910,00	1198388,00

b) Účtovná jednotka účtuje o majetku nadobudnutom na základe zmlúv o finančnom prenájme s právom následnej kúpy v obstarávacej cene spolu 122500,00 EUR.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. ÚJ má zmluvy o zriadení záložného práva k majetku, ktorý bol obstaraný s poskytnutím investičnej dotácie z Recyklačného fondu a Ministerstva ŽP SR a Ministerstva hospodárstva SR.

d) Účtovná jednotka nemá goodwill.

e) Účtovná jednotka sa v bežnom období nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou.

f - I) Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok, predala svoj podiel, ktorý mala vo firme OZO Dúbravka

m) Účtovná jednotka netvorila v bežnom účtovnom období opravné položky k zásobám.

n) Účtovná jednotka neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

o) Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavu nehnuteľnosti určenej na predaj.

p) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam za účtovné obdobie, dôvod ich tvorby a zúčtovania :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	61570,00	7994,00	61570,00		7994,00
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci Konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	12,00	14000,00	12,00		14000,00
Pohľadávky spolu	61582,00	21994,00	61582,00		21994,00

Dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky podľa § 20 ods. 14 zákona o dani z príjmov :

- do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 360 dní
- do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 720 dní
- do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 1080 dní

ÚJ tvorí tiež účtované opravné položky:

- do výšky 30% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti 91 – 180 dní
- do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti 181 – 365 dní
- do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 365 dní

Najvýznamnejšie pohľadávky ÚJ:

MONDI SCP, a.s.	556 tis. EUR
Evergreen Recycling s.r.o.	187 tis. EUR
OZO, a.s.	161 tis. EUR
SHP Harmanec, a.s.	109 tis. EUR

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	7498,00		7498,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	7498,00		7498,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	472501,00	209060,00	681561,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16763,00		16763,00
Iné pohľadávky	175441,00	14000,00	189441,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	664705,00	223060,00	887765,00

Pohľadávky podľa zostatkovej		Bezprostredne predchádzajúce
dobý splatnosti	Bežné účtovné obdobie	účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	223060,00	284824,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	664705,00	771914,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	887765,00	1056738,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7498,00	6655,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	7498,00	6655,00

r) Účtovná jednotka neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnote pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

s) Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Účtovná jednotka má k 31.12.2016 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 7498,00 EUR.

t- w) Zložky krátkodobého finančného majetku – účtovná jednotka nenadobudla krátkodobý finančný majetok. Eviduje len finančné prostriedky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3376,00	5001,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21648,00	80830,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	25024,00	85831,00

x) Informácie o vlastných akciách – účtovná jednotka nenadobudla počas sledovaného účtovného obdobia žiadne vlastné akcie.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5456,00	7182,00
- al. časť poistného – autá – ALLIANZ, KOOOPERATIVA	5083,00	6408,00
- úroky a poist. – leasingy, tel. popl.	373,00	774,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

(2) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam súvahy :

a) Vlastné imanie

- | | | | |
|----|--|------------------------|--------------|
| 1. | Opis základného imania : | Základné imanie celkom | 6 706,00 EUR |
| | | Rozsah splatenia | 6 706,00 EUR |
| 2. | Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny vlastného imania. | | |
| 3. | Rozdelenie účtovného zisku : | | |

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	92519,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	92519,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	92519,00

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití vlastného imania :

- žiadne náklady ani výnosy neboli v sledovanom účtovnom období účtované priamo na účty vlastného imania
- nedošlo k žiadnym zmenám reálnej hodnoty majetku ani zmenám hodnoty majetku

5. Návrh na rozdelenie účtovného zisku : prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

b) Informácia o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	16564,00	14022,00	16564,00		14022,00
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	14064,00	11522,00	14064,00		11522,00
rezerva na služby - audit	2500,00	2500,00	2500,00		2500,00

c) - d) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	88501,00	48359,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	368716,00	365786,00
Krátkodobé záväzky spolu	457217,00	414145,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	48036,00	23750,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	48036,00	23750,00

e) Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10635,00	10053,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	10635,00	10053,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou Záv.a pohľ. a daňovou základňou, z toho:	25070,00	40302,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	25070,00	40302,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka	7498,00	8867,00
Uplatnená daňová pohľadávka	7498,00	8867,00
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	7498,00	8867,00
Odložený daňový záväzok		2112,00
Zmena odloženého daňového záväzku	-2112,00	-1098,00
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	-2112,00	-1098,00
Iné		

Poznámka : Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku, tvorby opravných položiek k pohládkam a z dôvodu nezaplatnia záväzkov.

g) Záväzky zo sociálneho fondu :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	179,00	586,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1639,00	1355,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	322,00	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1961,00	1355,00
Čerpanie sociálneho fondu	2140,00	1762,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	0,00	179,00

h) Vydané dlhopisy : účtovná jednotka nevydala za sledované účtovné obdobie žiadne dlhopisy.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci :

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bež- né účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB leasing - nákup technológie (drtič papiera)	EUR		16.9.2021		17500	
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	2,4	31.12.2016			136090,00
TATRA BANKA, a.s.						

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	289620,00	365741,00
- výnosy z investičných dotácií v súlade s uplatnením daňových odpisov		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	76121,00	81729,00
- výnosy z investičných dotácií v súlade s uplatnením daňových odpisov	76121,00	81729,00

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ :

Účtovná jednotka ako prenajímateľ neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	25035,00	48036,00		8511,00	21861,00	
Finančný náklad	2076,00	2187,00		1586,00	1710,00	
Spolu	27111,00	50223,00		10097,00	23571,00	

(5) Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	93946,00	x	x	130070,00	x	x
teoretická daň	x	20668,00	22	x	28615,00	22
Daňovo neuznané náklady	47506,00	10452,00	22	85740,00	18863,00	22
Výnosy nepodliehajúce dani	42180,00	9280,00	22	45769,00	-10069,00	22
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov						
Spolu	99272,00	21840,00		170041,00	37409,00	
Splatná daň z príjmov	x	21841,00		x	37412,00	
Odložená daň z príjmov	x	-843,00		x	139,00	
Celková daň z príjmov	x	20998,00		x	37551,00	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neviduje žiadny majetok ani záväzky, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov.

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu		
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Hotové výrobky	1530548,00	1421168,00
Vývoz a zhodnotenie odpadov - služby	1322046,00	975590,00
Tovar	169970,00	167723,00
Spolu	3032564,00	2564481,00

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob.

Účtovná jednotka účtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob vo výške 10006 EUR.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov.

Účtovná jednotka eviduje výnosy pri aktivácii nákladov vo výške 1772 EUR.

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	135223,00	132122,00
- tržby z predaja majetku	41557,00	26437,00
- dotácie z Úradu práce, Ministerstvo hospodárstva SR, Ministerstvo ŽP SR, Recyklačný fond	81729,00	105555,00
- ostatné výnosy	11937,00	130,00

e) Osobné náklady :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	393612,00	319379,00
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Náklady na sociálne poistenie	97204,00	78251,00
Náklady na zdravotné poistenie	29372,00	24136,00
Náklady na sociálne zabezpečenie	25052,00	19970,00
Osobné náklady celkom	545240,00	441736,00

f) Významné položky finančných výnosov - neevidujeme.

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	1224328,00	870570,00
- vývoz a preprava odpadu	904633,00	609911,00
- nájomné a opravy	167041,00	143561,00
- ostatné služby	152654,00	117098,00

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1842625,00	1667750,00
- spotreba materiálu, tovaru	1042862,00	993642,00
- osobné náklady	545240,00	441736,00
- odpisy	187466,00	141496,00
- ostatné náklady	67057,00	90876,00

i) Významné položky finančných nákladov a kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady spolu	10925,00	289684,00
Predané obchodné podiely	6574,00	283320,00
Ostatné nákladové úroky - finančná činnosť leasing	4081,00	6364,00
Kurzové straty, z toho	270,00	14,00
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,00	14,00

(2) Výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka za dané účtovné obdobie neevidovala žiadne výnosy alebo náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom.

Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 boli zmluvne dohodnuté vo výške 2500,00 EUR.

(4) Členenie čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1530548,00	1421168,00
Tržby z predaja služieb	1322046,00	975590,00
Tržby za tovar	169970,00	167723,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	147001,00	139847,00
Čistý obrat celkom	3169565,00	2704328,00

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku – účtovná jednotka neeviduje podmienený majetok.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov – účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch :

Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovných výkazoch.

(3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a pod.:

Účtovná jednotka neviduje žiadne významné položky vzťahujúce sa k bodu 3 na podsúvahových účtoch.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát :

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali významné udalosti, ktoré by ovplyvnili činnosť spoločnosti.

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Druh obchodu	hodnotové vyjadrenie obchodu
- nákup služieb	726621,00 EUR
- predaj služieb	182178,00 EUR
- predaj materiálu	15780,00 EUR

b) Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov .

Výška zostatku záväzkov voči spriazneným osobám ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 105892,00 EUR.

Výška zostatku pohľadávok voči spriazneným osobám ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 6177,00 EUR.

c) Transakcie so spriaznenými osobami :

1. Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv – nevidujeme.
2. Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv – nevidujeme.
3. Dcérske účtovné jednotky – nevidujeme.
4. Spoločné účtovné jednotky – nevidujeme.

5. Pridružené účtovné jednotky – neevidujeme.
6. Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky – neevidujeme.
7. Ostatné spriaznené osoby – personálne prepojenie.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Výnosy			
OZO, a.s.	predaj služieb a materiálu	161873,00	196874,00
OZO - RECYCLING, s.r.o.	predaj služieb a materiálu	27765,00	24875,00
OZO - Liptovský Mikuláš, s.r.o.	predaj služieb a materiálu	8320,00	4140,00
Výnosy celkom		197958,00	225889,00
Náklady			
Ľupčianka, s.r.o.	nákup služieb	682121,00	557440,00
OZO - RECYCLING, s.r.o.	nákup služieb	44500,00	40071,00
OZO - Liptovský Mikuláš, s.r.o.	nákup služieb	0,00	17616,00
Náklady celkom		726621,00	615127

(2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky :

- a) - e) Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky okrem príjmov zo závislej činnosti boli vyplatené podiely zo zisku vo výške 157 000,00 EUR.

Čl. VIII Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (2) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23 d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000,00 EUR.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23 d ods. 6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie	6706,00			6706,00
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	8107,00			8107,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6573,00		-6573,00	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	1378795,00	92519,00	157322,00	1313992,00
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	92519,00		19571,00	72948,00
Vyplatené dividendy				
Stav vlastného imania celkom	1479554	92519,00	170320,00	1401753,00

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie	6706,00			6706,00
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	8107,00			8107,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	109587,00		116160,00	-6573,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	1292675,00	102120,00	16000,00	1378795,00
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	102120,00	92519,00	102120,00	92519,00
Vyplatené dividendy				
Stav vlastného imania celkom	1519195	194639	234280	1479554