

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 živností (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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	23
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 potenciálni 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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti 29. mája 2017 konaného v sídle spoločníka Marius Pedersen, a.s., Trenčín.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 8. júna 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 29. mája 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2017 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 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločností 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 zrejme 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 Spoločností 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 obstarávacia 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, urobia sa úpravy.

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 obstarávacia 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 menia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod h). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

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

	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.

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

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 hodnotou majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov 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 Spoločností, iného ako odloženej daňovej 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 predehádzajúcich 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 neprevyší 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 prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

(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 prenajíateľa 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 farchu 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 farchu 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) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej 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) nakúpenej 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 hnutelných vecí na poistnú sumu 513 970 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 221 366 EUR v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava.
5. Dopravné prostriedky poistené pre prípad havárie, živelných udalostí a odcudzenia vo výške 497 156 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kopaničarska odpadová spoločnosť, s.r.o. - sestra K.O.S., s.r.o.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávaciu cenu/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbudy	Presuny	31.12.2017	Prírastky	Úbudy	Presuny	31.12.2017	31.12.2017
	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	5 278	0	0	0	5 278	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	8 265	0	0	0	8 265	0	0	0	0	0
Pozemky	45 485	0	0	0	45 485	0	0	0	22 994	21 995
Stavby	3 032 761	474 481	-45 438	6 060	3 467 867	148 193	41 343	0	982 649	1 310 905
Sumostavne hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 099 046	128 291	207 739	0	2 019 598	1 679 962	197 395	0	419 084	425 218
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	26 634	0	0	0	26 634	2 213	0	0	24 237	22 024
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	36 960	0	0	-6 060	30 900	0	0	0	36 960	30 900
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 240 886	602 775	253 177	0	5 590 484	3 754 962	263 218	238 738	1 485 924	1 811 042
Podielové cenné papiere a podiely v nepojených 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	424 146	54 943	0	0	479 089	0	0	0	424 146	479 089
Účty v bankách s dobou vyznamení dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	424 146	54 943	0	0	479 089	0	0	0	424 146	479 089
Neobčejný majetok spolu	5 673 297	657 718	253 177	0	6 077 838	3 763 227	263 218	238 738	1 910 070	2 290 131

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

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

Kopančičarska odpadová spoločnosť, s.r.o. - skratka K.O.S., s.r.o.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj										
Softvér	5 981	0	703	0	5 278	0	703	0	5 278	0
Oceňovacie 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	3 032 761	0	0	0	3 032 761	0	0	0	3 032 761	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 939 989	271 631	112 574	0	2 099 046	0	112 574	0	2 086 472	0
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	26 634	0	0	0	26 634	0	0	0	26 634	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	36 960	0	0	0	36 960	0	0	0	36 960	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 081 829	271 631	112 574	0	5 240 886	0	112 574	0	5 128 312	0
Dlhodobý majetok spolu	14 049 897	271 631	815 577	0	13 506 151	0	815 577	0	13 394 467	0
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	357 227	66 919	0	0	424 146	0	0	0	424 146	0
Účely v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0
Neobčejný majetok spolu	14 407 124	338 550	913 277	0	13 930 307	0	815 577	0	13 506 151	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

2. Zásoby

Obstarávacía 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 2017)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7 388	2 399	4 320	40	5 427
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	7 388	2 399	4 320	40	5 427

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 nesplatí.

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 31.12.2017	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 združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55 798	0	55 798
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	238 117	17 236	255 353
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 713	0	29 713
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	69 283	0	69 283
Iné pohľadávky	14 149	0	14 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	407 060	17 236	424 296

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 E.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 31.12.2016	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

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 31.12.2017 finančné prostriedky vo výške 479 089 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	442	2 319
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	40 000	9
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	439 089	424 146
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	479 531	426 474

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. 2017

31. 12. 2016

Náklady budúcich období dlhodobé:

0

0

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:

1 600

808

Predplatné odbornej tlače

207

207

Poistenie majetku

1 393

601

Príjmy budúcich období dlhodobé:

0

0

Príjmy budúcich období krátkodobé:

0

0

Spolu

1 600

808

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. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	210 436	193 279
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné (-)		0	0
– zdaniteľné (-)		210 436	193 279
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-453 069	-450 547
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné (-)		-453 069	-420 547
– zdaniteľné (+)		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (-)			
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21,00%	21,00%
Odložená daňová pohľadávka		50 953	54 026
Uplatnená daňová pohľadávka		50 953	54 026
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		0	-11 910
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov		3 073	0
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaučtovaná ako náklad		0	0
Zaučtovaná 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

I. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie / Presun e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	899 823	66 542	0	40 000	926 365
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiv. IV etapy Rakovice	64 448	29 902	0	0	94 350
Rezerva na monitoring Kostolné	99 400	3 761	0	0	103 161
Rezerva na rekultiváciu I. a III. etapy Rakovice	142 310	0 0	0	0	142 310
Rezerva na monitoring Rakovice	51 679	5 390	0	0	57 069
Rezerva na rekultiváciu II. a III. etapy	150 760	17 117	0	40 000	127 877
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	508 597	56 170	0	40 000	524 767
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiv. IV etapy Rakovice	5 464	3 408	0	0	8 872
Rezerva na monitoring Kostolné	7 974	1 891	0	0	9 865
Rezerva na rekul. II. a III. etapy	15 703	4 135	0	0	19 838
Rezerva na monitoring Rakovice	2 084	938			3 022
Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Kostolné	190 000	0	0	0	190 000
Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Rakovice	170 000	0	0	0	170 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	391 225	10 372	0	0	401 598
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 868	22 947	18 468	40 000	116 347
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 447	19 411	15 447	0	19 411
Rezerva na rekultiváciu II. a III. etapy	0	0	0	40 000	40 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 447	19 411	15 447	40 000	59 411
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	2 400	2 400	2 400	0	2 400
rezerva na likvidáciu odpadu	54 000	1 100	600	0	54 500
Rezerva na spotrebu vody	21 0	36	21	0	36
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 421	3 536	3 021	0	56 936

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	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2016 b	c	d	e	k 31.12.2016 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 rekult. 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

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 ods. 3 a o zmene a doplnení neskorších predpisov ako účelové finančné rezervy na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládok po ich uzatvorení tak, že ročný odvod účelových finančných rezerv počíta ako množstvo odpadov zameraných ku koncu roka za kalendárny rok v m³ vynásobených jednotkovou cenou v EUR/m³. Jednotkové ceny spoločnosť za rok 2017 vypočítala podielom pôvodných rozpočtov (vypracovaných v cenovej úrovni roku vypracovania) zvýšených o infláciu roku 2017 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 ilové tesnenie a rekultivačnú zemínu a rezervy na nezlíkvované 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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 062	1 408
Závazky v lehote splatnosti	356 813	152 307
	357 875	153 715

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

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	15	15	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	276 604	276 604		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	23 159	0	23 159	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	17 251	17 251	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	11 423	11 423	0	0
Daňové záväzky a dotácie	29 066	29 066	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	357	357	0	
	357 875	334 716	23 159	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

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

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

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	130	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 722	2 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 722</i>	<i>2 731</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 144</i>	<i>2 601</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	708	130

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 a	2017 b	2016 b	2017 d	2016 d	2017 f	2016 f	2017	2016
Slovenská republika	2 052 167	2 028 493	54 500	112 743	35 187	366 259	2 141 854	2 507 495
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 052 167	2 028 493	54 500	112 743	35 187	366 259	2 141 854	2 507 495

2. Výnosy hospodárskej činnosti a finančné výnosy

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

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 259	27 503
Iné	33 259	27 503
Finančné výnosy, z toho:	2 916	1 811
<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>2 916</i>	<i>1 811</i>

3. Čistý obrat

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

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaj služieb	2 106 667	2 141 236
Tržby za tovar	35 187	366 259
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 141 854	2 507 495

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

II. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. 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:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	410 907	260 294
<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>404 307</i>	 <i>253 694</i>
Opravy a udržiavanie	113 077	78 214
Poplatky v skupine	79 568	79 568
Čistenie odpadových vôd	32 490	46 295
Tvorba rezerv na rekultiváciu, monitorovanie skládok a likvidácia odpadov	66 541	-39 779
Nájomné	63 179	32 651
Doprava	4 143	3 236
Náklady na inzerciu, reklamu	3 350	3 350
Monitoring skládok	12 217	10 117
Ostatné	29 742	40 042
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 11 125	 -5 623
Manká a škody	0	0
Dary	200	200
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 920	-18 006
Iné	12 845	12 183
 Finančné náklady, z toho:	 0	 0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>507</i>	 <i>483</i>
Bankové poplatky	507	483
Iné	0	0

2. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	278 130	272 324
Ostatné náklady na závislú činnosť	9 360	9 000
Sociálne poistenie	103 059	103 334
Zdravotné poistenie		
Sociálne náklady	14 729	20 561
Spolu	405 278	405 219

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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	894 775		100,00 %	1 146 614		100,00 %
teoretická daň		187 903	21,00 %		252 255	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	24 360	5 116	0,57 %	75 164	16 536	1,44 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-37 222	-7 817	-0,87 %	-9 949	-2 189	-0,19 %
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	554	0,06 %	0	344	0,03 %
Spolu	881 913	185 756	20,76 %	1 211 829	266 946	23,28 %
Splatná daň z príjmov		185 756	20,76 %		266 946	23,28 %
Odložená daň z príjmov		3 073	0,34 %		-11 910	-1,04 %
Celková daň z príjmov		188 829	21,10 %		255 036	22,24 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách:

	2017	2016
Odpísané pohľadávky	22 780	22 740

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 9 360 EUR (v roku 2016: 9 000 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	
	2017	2016
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup druhotných surovín	6 743	259 675
- z toho realizované	6 743	259 675
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 - zaškoľovanie na software	9 860	9 860
- z toho realizované	9 860	9 860
a5) nákup služieb - prepravné	1 543	862
- z toho realizované	1 543	862
a6) nákup služieb - ostatné	125	1 193
- z toho realizované	125	1 193
a7) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	29 713	373 505
a8) výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
- z toho realizované	0	0
a9) predaj druhotných surovín	15 805	78 561
- z toho realizované	15 805	78 561
a10) predaj služieb - zneškodnenie odpadu	470 871	453 783
- z toho realizované	470 871	453 783
a11) predaj služieb - preprava odpadu	103 373	86 226
- z toho realizované	103 373	86 226
a12) predaj služieb - nájom kontajnerov a strojov	22 833	39 285
- z toho realizované	22 833	39 285
a13) predaj služieb - triedenie odpadu	0	23 034
- z toho realizované	0	23 034
a14) predaj dlhodobého majetku	14 761	3 365
- z toho realizované	14 761	3 365
a15) obstaranie dlhodobého majetku	1 635	0
- z toho realizované	1 635	0
a16) ostatné prevádzkové výnosy	320	0
- z toho realizované	320	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) zneškodnenie odpadov	4 536	1 158
- z toho realizované	4 536	1 158

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 spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	55 798	73 317
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	29 713	373 505
Spolu aktíva	85 511	446 822
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	15	24 597
Spolu pasíva	15	24 597

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

Po 31. decembri 2017 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 poisťovní na limit zodpovednosti 398 327 EUR.
3. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú náhlym 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
Investorská - inžinierska 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 (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	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	891 578	705 946	0	-891 578	705 946
Vyplatené dividendy	0	0	891 578	891 578	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 555 082	705 946	891 578	0	1 369 450

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 (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
	I.1.2016				
	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	1 018 536	891 578	0	-1 018 536	891 578
Vyplatené dividendy	0	0	1 018 536	1 018 536	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

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	891 578

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	891 578
Iné	0
Spolu	891 578

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

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 29.5.2017 v Trenčíne rozhodlo, aby účtovný hospodársky výsledok, dosiahnutý zisk vo výške 891 578 EUR za rok 2016 bol rozdelený nasledovne: 799 563 EUR pre spoločníka Marius Pedersen. a.s., Trenčín a 92 015 EUR pre spoločníka DOLINY, s.r.o. Stará Turá.
O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 705 946 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto: rozdelenie zisku spoločníkom.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť k 31.12.2017 EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 EUR
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením z príjmov (+/-)	892 366	1 135 975
A.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1 až A1.5) (+/-)	-567 770	-990 265
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	263 218	290 438
A.1.2	Zmena stavu rezerv a opravných položiek (+/-)	69 060	-268 618
A.1.3	Zisk z predaja majetku (+/-)	-7 750	- 2504
A.1.4	Výdavky na vyplatené dividendy (+/-)	-891 578	- 1 018 536
A.1.5	Ostatné nepenažné operácie (+/-)	-720	8 955
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1.1 až A.2.3)	177 563	11 704
A.2.1.1	Zmena stavu obchodných pohľadávok (+/-)	-11 309	52 230
A.2.1.2	Zmena stavu ostatných pohľadávok (+/-)	-14 150	1 305
A.2.2.1	Zmena stavu obchodných záväzkov (+/-)	204 217	- 34 870
A.2.2.2	Zmena stavu záväzkov voči zamestnancom (+/-)	-2 197	1 414
A.2.2.3	Zmena stavu ostatných záväzkov (+/-)	2 140	- 5 989
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 138	- 2 386
	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)	502 159	157 414
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 916	1 811
A.4	Zaplatená daň z príjmov (+/-)	-215 224	-339 986

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

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet A1 až A6)	289 851	- 180 761
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku(-)	-598 680	- 271 631
B.2	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 094	3 491
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)	-580 586	- 268 140
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 (+/-)	343 792	517 298
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C 3)	343 792	517 298
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	53 057	68 397
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 328	849
F.	Prevod prostriedkov na viazaný účet (ÚFR)	-54 943	- 66 918
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	442	2 328

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.