

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Brantner Nova, s.r.o.
Sídlo:	Sadová 13, 052 01 Spišská Nová Ves
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 8.10.1992
Hlavný predmet podnikania:	Spracúvanie a likvidácia iného ako nebezpečného odpadu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 238 219	4 162 688	Áno
Čistý obrat celkom	6 296 757	6 735 087	Nie
Počet zamestnancov	149	140	Áno

Kritéria spĺňala účtovná jednotka aj za rok 2015.

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka v roku 2017 nie je obmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 11.5.2017.**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna závierka k 31.12.2017 za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017****5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

5 a) b) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku firmy: Brantner Abfallwirtschaft GmbH, Brennaustrasse 10, 3500 Krems an der Donau pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou jednotkou. Na uvedenej adrese je možné konsolidované účtovné závierky získať.

c) Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované závierky: Landesgericht Krems an der Donau, Jozef Wichner Straße 2, 3500 Krems/Donau.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	145	130
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	149	140
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Riadna účtovná závierka bola zostavená a je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti.

2) Účtovná jednotka oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nemenila účtovné postupy a účtovné zásady.

3) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

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

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: - bez náplne

f) V roku 2012 spoločnosť dostala z Európskeho fondu regionálneho rozvoja dotáciu vo výške 50 % obstarávacej ceny investície a to 155 871,35 eur na projekt – Plynový elektrický zdrojový agregát (PEZA)- využitie skládkového plynu na Regionálnej skládke odpadov Kúdelník II. Spišská Nová Ves – na výrobu elektrickej energie.

V roku 2012 sa konala prestavba budovy Citroenu- tzv. vizualizácia v hodnote 205 669 eur. V roku 2013 spoločnosť CITROEN s.r.o. prispela na vizualizáciu formou dobropisu sumou 17 600 eur- čo je výška 8,55 %.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

g) Tvorba odpisového plánu **pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

Dlhodobý majetok	doba odpisovania	sadzby odpisov	účtovná metóda odpisovania
		1. rok	
nehmotný – softvér	5 rokov	20 %	rovnomerná
administratívne budovy	40 rokov	1/40	rovnomerná
budovy - skládka KO	20 rokov	1/20	rovnomerná
osobné motorové vozidlá	4 roky	¼	rovnomerná
výpočtová a telekomunikačná technika	3 roky	33,3%	rovnomerná
skládka TKO	podľa životnosti	podľa životnosti	podľa životnosti
pracov. stroje, zariadenia	6 rokov	1/6	rovnomerná
technológia PEZA	8 rokov	1/8	rovnomerná
nákladné motorové vozidlá	6 rokov	1/6	rovnomerná
zberné nádoby nad 300 litrov	4 roky	25 %	rovnomerná
Ostatné vybavenie kancelárií	4 roky	25%	rovnomerná
Nábytok	6 rokov	1/6	rovnomerná

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného nehmotného majetku – Nehmotný majetok s obstarávacou do 400 eur je účtovaný na účte 518 - systémové a programátorské služby a nehmotný majetok s cenou od 400 eur do 2 400 eur je účtovaný na účte 013 - softvér.
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného hmotného majetku - Hmotný majetok s obstarávacou cenou do 400 eur spoločnosť účtuje na účte 501 - spotreba drobného majetku. Hmotný majetok s obstarávacou cenou od 400 eur do 1 700 eur účtuje na účte 022 - dlhodobý hmotný majetok.

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

4) Účtovná jednotka neopravovala významné chyby minulých účtovných období ani o nich neúčtovala.

5) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok. 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.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		14 832						14 832
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 832						14 832
Stav na začiatku		13 777						13 777
Prírastky		608						608
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 385						14 385
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								

Úbytky							
Presuny							
Stav na konci							
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku		1 055					1 055
Stav na konci		447					447

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		14 832						14 832
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 832						14 832
Oprávky								
Stav na začiatku		11 051						11 051
Prírastky		2 726						2 726
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		13 777						13 777
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		3 781						3 781
Stav na konci		1 055						1 055

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	151 037	3 907 642	3 553 094				175 010		7 786 783
Prírastky			525 922				9 211		535 133
Úbytky			223 111						223 111
Presuny			175 010				-175 010		0
Stav na konci	151 037	3 907 642	4 030 915				9 211		8 098 805
Oprávky									
Stav na začiatku		2 936 687	2 920 823						5 857 510
Prírastky		92 685	277 046						369 731
Úbytky			223 111						223 111
Presuny									
Stav na konci		3 029 372	2 974 758						6 004 130
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	151 037	970 955	632 271				175 010		1 929 273
Stav na konci	151 037	878 270	1 056 157				9 211		2 094 675

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	151 037	3 907 642	3 399 010				1 083		7 458 772
Prírastky			184 085				359 095		543 180
Úbytky			30 001				185 168		215 169
Presuny									
Stav na konci	151 037	3 907 642	3 553 094				175 010		7 786 783
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 804 800	2 731 757						5 536 557
Prírastky		131 887	219 067						350 954
Úbytky			30 001						30 001
Presuny									
Stav na konci		2 936 687	2 920 823						5 857 510
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku							1 083		1 083
Prírastky									
Úbytky							1 083		1 083
Presuny									
Stav na konci							0		0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	151 037	1 102 842	667 253						1 921 132
Stav na konci	151 037	970 955	632 271				175 010		1 929 273

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): ÚJ prenajíma majetok formou finančného prenájomu o ktorom sa účtuje ako o dlhodobom hmotnom majetku.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	bez náplne
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	bez náplne

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Na pozemky pod skládkou komunálneho odpadu je zriadené záložné právo ako záloha pri poskytnutí dlhodobého úveru z Tatra banky.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	123 370
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	bez náplne

d) Spoločnosť nemá ohodnotený majetok, ktorým je **goodwill**.

- e) Spoločnosť nerealizovala **výskumnú a vývojovú činnosť**.
- f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** – bez náplne.
- g) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** - bez náplne.
- h) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je **zriadené záložné právo** - bez náplne.
- i) **Informácie o podielových certifikátoch** – bez náplne.
- j) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	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
Materiál	113 841			72 644	41 197
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	366	108			474
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	114 207	108		72 644	41 671

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

- k) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	bez náplne
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	bez náplne

- l) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) – ÚJ nemá vecnú náplň pre účtovanie o zákazkovej výrobe.

- m) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza 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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	24 485		1 578	16 009	6 898

- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	24 485		1 578	16 009	6 898
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

ÚJ tvorí účtovné opravné položky podľa týchto zásad:

Interval po splatnosti	Mestá a obce	Ostatní klienti
0 až 90 dní po splatnosti	0 %	0 %
91 až 180 dní po splatnosti	0 %	50 %
181 až 270 dní po splatnosti	15 %	75 %
271 až 360 dní po splatnosti	30 %	100 %
361 až 540 dní po splatnosti	50 %	100 %
541 až 720 dní po splatnosti	75 %	100 %
nad 720 dní	100 %	100 %

Daňové OP k pohľadávkam tvorí na základe § 20/14 a, b, c zákona DP.
Okrem týchto zásad tvorí ešte nedaňovú OP z rizikových pohľadávok.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	11 123		11 123
Krátkodobé pohľadávky (R53)	532 740	26 028	558 768

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	862		862
Krátkodobé pohľadávky (R53)	537 613	63 793	601 406

o) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	X
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	99 582

Hodnota pohľadávok vo výške 99 582 Eur je zabezpečená záložným právom ako záloha pri poskytnutí dlhodobého úveru z Tatra banky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

p) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Bežné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Opravné položky k zásobám	41 671		41 671	21	8 751
Opravné položky k pohľadávkam	6 898	3 835	3 063	21	643
Rezervy	56 798		56 798	21	11 928
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	9 159		9 159	21	1 923
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	23 245

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola záúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	97 908		97 908	21	20 561
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	4 724		4 724	21	992
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	21 553

q) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 546	17 738
Bežné účty v banke	703 661	877 290
Vkladové účty v banke termínované – účelová rezerva na rekultiváciu skládky komunálneho odpadu	444 280	350 000
Bežné účty v banke -zodpovednosť za environmentálnu škodu	1 500	1 500
Spolu	1 157 987	1 246 528

r) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – bez náplne

s) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo –bez náplne

t) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	23 976	22 393
- poistenie motorových vozidiel, zásob – ost. na rok 2017	23 191	21 744
- NOD 32-antiv. programy na nasledujúci rok	30	85
- predplatné časopisov na rok 2017	755	564
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	38 728	19 485
- úrok z termínovaného vkladu pripísaný v roku 2018		785
- poistné plnenie v r. 2018 za poistnú udalosť roku 2017	24 687	0
- dobropisy – zľavy v r. 2018 za predané vozidlá v roku 2017	14 041	18 700

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Vlastné imanie k 31.12.2017

1 371 074 Eur

- z toho

1.) základné imanie (100 % splatené)

132 778 Eur

2.) kapitálové fondy

191 856 Eur

3.) zákonný rezervný fond

15 080 Eur

4.) výsledok hospodárenia minulých rokov

648 834 Eur

5.) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

382 526 Eur

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	480 099
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	60 099
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	420 000
Iné	
Spolu	480 099

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	882 691	54 369	5 469		931 591
- z toho:					
Z - rezerva na rekultiváciu skládky	882 691	54 369	5 469		931 591
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	157 283	123 209	145 933	343	134 216
- z toho:					
Z – nevyčerpané RD + fondy	59 375	77 448	59 375		77 448
O -nevyfakturované dodávky +služby	0				
O - rezerva na energie	170		170		
O - rezerva na audit	4 592	4 800	4 592		4 800
O - rezerva na ročné odmeny + fondy	68 920	40 961	68 920		40 961
O - rezerva na odchodné + fondy	24 226		12 876	343	11 007

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	856 903	93 168	67 380		882 691
- z toho:					
Z - rezerva - rekultivácia - skládky KO	856 903	93 168	67 380		882 691
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	180 743	136 992	160 452		157 283
- z toho:					
Z - nevyčerpané RD + fondy	56 171	59 375	56 171		59 375
Z - nevyfakturované dodávky + služby					
O - rezerva na energie	155	170	155		170
O - rezerva na audit	4 294	4 592	4 294		4 592
O - rezervy na RO + fondy	99 832	68 920	99 832		68 920
O - rezervy na odchodné + fondy	20 291	3 935			24 226

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	489 147		489 147
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	900 816	458	901 274

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	320 113		320 113
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	667 259	133 947	801 206

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	489 147	320 113
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	482 397	306 613
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	6 750	13 500
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	901 274	801 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	901 274	801 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: - bez náplne

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Bežné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2 085 464	2 027 739	57 725	21	12 122
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	12 122

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 755 318	1 644 824	110 494	21	23 204
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	23 204

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	19 587	16 479
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 730	10 614
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 730	10 614
Čerpanie sociálneho fondu	11 109	7 506
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	20 208	19 587

h) **Vydané dlhopisy** – spoločnosť nevydala ani nevlastní žiadne dlhopisy.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		192 144	3,7	30.11.2020
Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky a záložným právom k nehnuteľnosti.						
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		33 750	4	31.12.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		128 580	3,7	31.12.2017
Pôžička (z R 135 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		6 750	4	31.12.2017
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) – bez náplne						

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		320 724	3,7	30.11.2020
Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky a záložným právom k nehnuteľnosti.						
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		40 500	4	31.12.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		128 580	3,7	31.12.2016
Kremser bank und Sparkasse	Eur	investičný		24 000	3,25	01.07.2016
Úver z Kremser bank nie je krytý žiadnou zmluvou o zabezpečení ani záložným právom.						
Pôžička (z R 135 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		6 750	4	31.12.2016
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) – bez náplne						

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)		
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	1 003	38 299
z toho:		
- Vydané dobropisy za predané vozidlá v roku 2017	1 003	38 299
- Systémové služby		
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	73 135	89 189
- dotácia Európsky fond regionálneho rozvoja	60 318	75 798
- Citroen - vizualizácia	12 817	13 391
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	16 055	16 055
- dotácia Európsky fond regionálneho rozvoja – spoluúčasť 50 %	15 481	15 481
- Citroen – vizualizácia – spoluúčasť 8,55 %	574	574

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

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
Istina	178 873	435 189	0	113 161	258 375	0
Finančný náklad	8 995	15 893	0	5 263	5 079	0
Spolu	187 868	451 082	0	118 424	263 454	0

4) Majetok prenajatý formou **finančného prenájmu** v poznámkach **prenajímateľa** – bez náplne

5 a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: bez náplne

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

- 5 f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	475 197	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	99 791	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	210 232	44 149	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	184 066	38 654	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	501 362	105 286	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		158	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	105 445	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-12 774	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	92 671	21

Odložená daň z príjmov k 31.12.2016 bola prepočítaná sadzbou 21%, pretože ide o sadzbu dane z príjmov platnú od 1.1.2017.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	643 139	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	141 491	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	228 522	50 275	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	118 000	25 960	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	753 661	165 806	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		204	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	166 010	22
9	Odložená daň z príjmov:	x	-2 970	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	163 040	22

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

- 6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi** – bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) – s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	TOVAR		VÝROBKY		SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Predaj vozidiel	1 317 888	1 397 025	0	0	0	0
Predaj druhotných surovín	125 693	158 838	0	0	0	0
Ostatný tovar	29 193	205 717	0	0	0	0
Vlastné výrobky – druhotné suroviny	0	0	99 061	161 876	0	0
elektrická energia	0	0	62 061	69 449	0	0
Odvoz a zneškodnenie odpadu	0	0	0	0	2 260 469	2 395 108
Opravy motorových vozidiel	0	0	0	0	298 564	308 055
Verejno–prospešné služby	0	0	0	0	918 194	1 016 880
Manipulácia s DS	0	0	0	0	931 025	746 544
prenájom kontajnerov	0	0	0	0	125 890	115 854
Prenáj.nehn.a rekl.pl.VO	0	0	0	0	11 122	12 727
Doprava –samost. Fa	0	0	0	0	1 914	2 120
Ostatné služby	0	0	0	0	115 953	144 893
Spolu	1 472 504	1 761 580	161 122	231 325	4 663 131	4 742 181

2) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 288	2 243	4 671	1 045	- 2 428
Výrobky	12 172	18 259	10 862	-6 087	7 397
Zvieratá					
Spolu	15 460	20 502	15 533	-5 042	4 969
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné- opravná položka k výrobkom	x	x	X	-108	-57
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-5 150	4 912

3) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu – druhotné suroviny	49 633	40 061
Aktivácia vnútropodnikových služieb	10 715	12 896
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	2 680	0
Aktivácia – účtová skupina 62x (R07 VzaS)	63 028	52 957

4) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Plnenie poistného plnenia	47 772	17 809
Prebytok na sklade Citroen	2 215	0
Prijaté trovy súdneho konania + popl.za upomienky	1 371	276
Použitie dotácie - odpis PEZA	15 481	15 481
Použitie dobropisu na participáciu – odpis budova Citroen	574	574
Prémia za kvalitu ND a služieb - Citroen	7 900	7 775
Dotácia na pracovné miesta – Citroen	2 062	4 274

5) celková suma osobných nákladov – v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 346 921	1 228 772
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	323 947	290 185
Zdravotná poisťovňa	117 889	100 750
Iné osobné a sociálne náklady	91 399	76 229
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 880 156	1 695 936

6) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	83	907
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k zavierkovému dňu (663.A)	14	
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	97	907

7) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 180 171	1 249 977
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti</i>	5 500	5 858
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 173 171	1 244 119
Opravy a údržba budov a stavieb	12 152	9 780
Opravy a údržba vozového parku	175 802	86 920
Opravy strojov, prístrojov a ostatných zariadení	94 684	105 502
Cestovné – tuzemsko	5 191	15 332
Cestovné – zahraničie	1 321	3 417
Náklady na reprezentáciu	40 370	37 866
Nájomne, prenájom, servis pracovných odevov	104 557	87 444
Telefón + fax, poštovné, internet	13 655	14 491
Prepravné + parkovné	3 388	8 394
Poradenské + právnické služby + ISO	43 128	41 446
Reklama	13 025	8 749
Systémové a programátorské služby	16 485	14 570
Manipulácia s druhotnými surovinami	7 209	21 708
Subdodávky	356 203	535 713
Revízie, školenia, monitoring a zameranie skládky	25 819	33 516
Strážna služba	140 083	139 818
Stočné	1 095	985
Prenájom zamestnancov z personálnej agentúry	8 747	
Ostatné služby	35 902	27 647
Uloženie, odvoz a zneškodnenie odpadu	41 498	18 942
Prístup do sústavy PEZA	5 159	2 347
Služby ITS, VO, VZ (iné techn. Služby, verej. Osvetlenie, verej. Zeleň	29 198	29 532
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 180 171	1 249 977

8) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
S p o l u :	166 745	166 507
z toho:		
Predaný materiál	64 078	1 108
Dary	2 349	3 293
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	239	20 018
Odpis pohľadávky -nedaňový	395	0
Tvorba a použitie rezervy na rekultiváciu skládky KO	54 369	93 168
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-3 123	4 090
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	16 220	5 849
Havarijné a ostatné poistenie	29 441	26 559
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (nedaňové)	933	11 077
Manká	1 116	
Iné náklady	728	345

9) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	25 292	28 455
Kurzové straty počas roku (563.A)	278	
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		1
Ostatné finančné náklady (56x)	7 950	5 551
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	33 520	34 007

10) Výnosy a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu nevznikli – položka je bez náplne.

11) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 500	5 858
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

- 12) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 472 504	1 761 580
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	161 122	231 325
Tržby z predaja služieb (602, 606)	4 663 131	4 742 181
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	6 296 757	6 735 087

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	6 294 619	6 733 618
Európska únia - služby	0	752
Európska únia - tovar	2 078	717
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	60	0
Celkom	6 296 757	6 735 087

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**
- 1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: banková záruka vo VÚB v hodnote 40 670 Eur. V prípade neschopnosti platiť za motorové vozidlá banka ručí, že dlh uhradí.
1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **bez náplne**
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez náplne**
- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:
Zmluva o nájme nebytových priestorov s mestom Spišská Nová Ves uzavretá na dobu určitú od 1.1.2014 do 31.12.2022. Ročná výška nájmu je 37 656,44 Eur splatná v mesačných splátkach.
- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 670 312	1 670 312
Z toho:		
DHM na základe zmluvy so združením SEZO - Spiš	937 260	937 260
Drobný majetok na základe zmluvy so združením SEZO - Spiš	733 052	733 052
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie

záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

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

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

C 1.

Spriaznená osoba: Brantner Walter GmbH, Brennaustrasse 10 Krems, Rakúsko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - motorové vozidlo ,poistenie zodpovednosti	555	175 776

C 7.

Spriaznená osoba: Brantner Poprad, Nová ul. 76 Poprad	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - druhotné suroviny + refakt. nákladov	535	926
Predaj - druhotné suroviny	114	31 135
Poskytnuté služby - uloženie odpadu na skládke	89 834	360 899
Poskytnuté služby - autoservis	3 327	16 689
Spriaznená osoba: BRANTNER Slovakia s.r.o., Pestovateľská 2 Bratislava	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - poradenské služby, refaktur. - telef. pevná linka	52 493	42 206
Kúpa - materiál	31 199	
Predaj - druhotné suroviny, tovar	158 299	162 055
Poskytnuté služby	117	410
Spriaznená osoba: Brantner Fatra s.r.o., Robotnícka 20 Martin	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - DS	644	272
Predaj - druhotné suroviny, tovar	2 982	53 497
Spriaznená osoba: Brantner Gemer s.r.o., Košická cesta 344 Rimavská Sobota	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj – motorové vozidlo + tovar	31 405	49 021
Spriaznená osoba: Brantner Tornaľa s.r.o., Košická cesta 344 Rimavská Sobota	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj - motorové vozidlo + tovar	0	11 533
Spriaznená osoba: Brantner Verwaltungs GmbH, Dr. Franz Wilhelm StraÙe 1 Krems, Rakúsko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa- materiál	0	957
Spriaznená osoba: Brantner Altgras s.r.o., Dukelská štvrť 1401 Dubnica nad Váhom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby – oprava motorového vozidla	0	260
Spriaznená osoba: Mesto Spišská Nová Ves, Radničné námestie 7 Spišská Nová Ves	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – prenájom nehnuteľnosti, poplatky a dane	44 134	43 399
Predaj – tovaru a materiálu	3 539	2 915
Poskytnuté služby – práce na verejnom priestranstve, ostatné služby	650 518	610 903
Poskytnuté služby – zber a uloženie komunálneho odpadu	757 493	747 002
Poskytnuté služby – prenájom kontajnerov, nádob, nehnuteľnosti	68 421	67 660
Spriaznená osoba: Brantner Nové Zámky s.r.o., Viničná 23 Nové Zámky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj – motorové vozidlo	19 990	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Štatutárne orgány nemali žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, preddavky ani úvery.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: - bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 408 547
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-37 473
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 371 074
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	60 100
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	382 526
k) vyplatené dividendy:	-420 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 334 448
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 74 099
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 408 547
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	251
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	73 848
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2017	rok 2016
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	475 197	643 139
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	251 048	434 573
B.1	Odpisy (+)	370 209	353 680
B.2	Rezervy (+/-)	25 833	2 328
B.3	Opravné položky (+/-)	-90 123	21 330
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-74 177	32 437
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	25 292	28 455
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-83	-907
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-5 903	-2 750
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	79 294	- 28 800
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	95 621	-75 231
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-90 788	89 338
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)	-165 067	-189 920
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	645 305	873 099
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-160 044	-356 345
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-166 077	-359 095
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	6 033	2 750
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-573 789	-586 128
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-128 580	- 152 580
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	83	907

K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-25 292	-28 455
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-420 000	- 406 000
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-88 528	-69 374
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 246 528	1 315 903
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	13	1
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	1 157 987	1 246 528

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá – nepriama metóda.
b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.