



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť bola založená dňa 1.8.1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 24.1.1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 261/P).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- prenájom strojov a zariadení

### 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                                   | 3    | 3    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: |      |      |
| počet vedúcich zamestnancov                                                | 3    | 3    |
|                                                                            | 0    | 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

### 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 30. mája 2017.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zaslaná na uloženie do registra účtovných závierok 27.03.2017.

Oznámenie o schválení závierky Spoločnosti k 31. decembru 2016 bolo odoslané 05.06.2017.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. mája 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán  
(predstavenstvo)  
Dozorná rada

Ing. Slavomír Faško, Ing. Ján Fekiač, Mgr. Šimon Vaňo,  
Ing. Juraj Jakeš,  
Ing. Miroslav Čekan, Mgr. Daniela Lenková, Ing. Vladimíra Lobotková

Prokúra

Ing. Oliver Šujan, Ing. Milan Mylbachr



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti sa v priebehu roku 2017 nemenila a bola 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. | 564 297                          | 88         | 88                            | 88                                             |
| Mesto Sabinov        | 79 665                           | 12         | 12                            | 12                                             |
|                      |                                  | 0          |                               | -                                              |
| <b>Spolu</b>         | <b>643 962</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>100</b>                                     |

### 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, 58 63 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Danish Commerce and Companies Agency, Dánsko, CVR-nummer 3584735.

### 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) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 3                                            | lineárna              | 33,3                         |

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) 2 400 EUR, a nižšia sa účtuje priamo do nákladov na účet 518020 – Nákup a údržba softvéru.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                 | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                          | max 25                                    | lineárna              | min 4                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia  | 3 až 10                                   | lineárna              | 10 až 33,3                   |
| Dopravné prostriedky (nákladné) | 3 až 7                                    | lineárna              | 14,3 až 33,3                 |
| Dopravné prostriedky (osobné)   | 5                                         | lineárna              | 20                           |
| Kontajnery                      | 5 až 10                                   | lineárna              | 10 až 20                     |
| Skládkové teleso (etapa)        | predp. životnosť etapy                    | kapacitná             | -                            |
| Skládka odpadov - dlhodobá      | predp. životnosť skládky                  | lineárna              | -                            |

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia sa účtuje priamo do zásob (ÚT 1), s výnimkou nádob a kontajnerov určených na vývoz odpadu, ktoré sa v prípade nájmu vždy zaraďujú do majetku bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.

Evidencia, oceňovanie a odpisovanie dlhodobého majetku sa riadi vydanou Smernicou č. 04 – FIN vrátane všetkých dodatkov. Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje účtovnú dobu odpisovania a odpisové metódy pre jednotlivé druhy majetku.

#### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

#### (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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.



Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

**(g) 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.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) 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.

**(j) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(k) 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.

**(l) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(m) 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) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.



Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízing)**

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzia mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným 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

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

(t) **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.

**F. 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 19 až 22.

Stroje a vozidlá sú zo zákona poistené povinným zmluvným poistením v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s., na osobné vozidlo je uzatvorené aj havarijné poistenie (proti poškodeniu a krádeži) v rovnakej spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadne záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Spoločnosť nemá žiadne záložné práva k dlhodobému nehmotnému majetku.

Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať v bežnom účtovnom období.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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 23 až 24.



## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý nehmotný majetok         | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |   | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu        |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------------------|--------------|
|                                   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok |   |                                                   |              |
| a                                 | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h | i                                                 |              |
| Prvotné ocenenie                  |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účt. obd.</b> | 0                           | 1 427   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>1 427</b> |
| Prírastky                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b> | 0                           | 1 427   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>1 427</b> |
| Oprávky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účt. obd.</b> | 0                           | 1 427   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>1 427</b> |
| Prírastky                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b> | 0                           | 1 427   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>1 427</b> |
| Opravné položky                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účt. obd.</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Prírastky                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Zostatková hodnota                |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účt. obd.</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | <b>0</b>     |



**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2016**

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
|----------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu        |
| a                                            | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i            |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobi</b>          | 0                           | 1 427   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>1 427</b> |
| Prírastky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                                       | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>            | 0                           | 1 427   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>1 427</b> |
| <b>Oprávky</b>                               |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobi</b>          | 0                           | 1 427   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>1 427</b> |
| Prírastky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                                       | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>            | 0                           | 1 427   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>1 427</b> |
| <b>Opravné položky</b>                       |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobi</b>          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Prírastky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                                       | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Zostatková hodnota</b>                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobi</b>          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |



## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý hmotný majetok             | Bežné účtovné obdobie |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                | Spolu            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|
|                                     | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                  |
| a                                   | b                     | c         | d                                                                | e                                              | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                              | j                |
| Prvotné ocenenie                    |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobi</b> | 0                     | 1 313 994 | 95 206                                                           | 0                                              | 0                                        | 158 892                                  | 179 711                                      | 0                                                              | <b>1 747 803</b> |
| Prírastky                           | 0                     | 0         | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 27 357                                       | 0                                                              | <b>27 357</b>    |
| Úbytky                              | 0                     | 0         | 12 392                                                           | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>12 392</b>    |
| Presuny                             | 0                     | 0         | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>   | 0                     | 1 313 994 | 82 814                                                           | 0                                              | 0                                        | 158 892                                  | 207 068                                      | 0                                                              | <b>1 762 768</b> |
| Oprávky                             |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobi</b> | 0                     | 1 171 233 | 71 850                                                           | 0                                              | 0                                        | 71 565                                   | 0                                            | 0                                                              | <b>1 314 648</b> |
| Prírastky                           | 0                     | 16 957    | 11 738                                                           | 0                                              | 0                                        | 33 556                                   | 0                                            | 0                                                              | <b>62 251</b>    |
| Úbytky                              | 0                     | 0         | 12 392                                                           | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>12 392</b>    |
| Presuny                             | 0                     | 0         | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>   | 0                     | 1 188 190 | 71 196                                                           | 0                                              | 0                                        | 105 121                                  | 0                                            | 0                                                              | <b>1 364 507</b> |
| Opravné položky                     |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobi</b> | 0                     | 0         | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Prírastky                           | 0                     | 0         | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Úbytky                              | 0                     | 0         | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Presuny                             | 0                     | 0         | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>   | 0                     | 0         | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                  |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobi</b> | 0                     | 142 761   | 23 356                                                           | 0                                              | 0                                        | 87 327                                   | 179 711                                      | 0                                                              | <b>433 155</b>   |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>   | 0                     | 125 804   | 11 618                                                           | 0                                              | 0                                        | 53 771                                   | 207 068                                      | 0                                                              | <b>398 261</b>   |



**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2016**

| Dlhodobý hmotný majetok              | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |           |                                                                        |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                | Spolu            |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|
|                                      | Pozemky                              | Stavby    | Samosta<br>tné<br>hnuteľn<br>é veci a<br>súbory<br>hnuteľn<br>ých vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                  |
| a                                    | b                                    | c         | d                                                                      | e                                              | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                              | j                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>              |                                      |           |                                                                        |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 0                                    | 1 268 769 | 68 690                                                                 | 0                                              | 0                                        | 158 892                                  | 57 549                                       | 0                                                              | <b>1 553 900</b> |
| Prírastky                            | 0                                    | 45 225    | 25 516                                                                 | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 193 903                                      | 0                                                              | <b>265 644</b>   |
| Úbytky                               | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 71 741                                       | 0                                                              | <b>71 741</b>    |
| Presuny                              | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 0                                    | 1 313 994 | 95 206                                                                 | 0                                              | 0                                        | 158 892                                  | 179 711                                      | 0                                                              | <b>1 747 803</b> |
| <b>Oprávky</b>                       |                                      |           |                                                                        |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 0                                    | 1 147 559 | 67 026                                                                 | 0                                              | 0                                        | 37 223                                   | 0                                            | 0                                                              | <b>1 196 035</b> |
| Prírastky                            | 0                                    | 23 674    | 4 823                                                                  | 0                                              | 0                                        | 34 342                                   | 0                                            | 0                                                              | <b>118 613</b>   |
| Úbytky                               | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Presuny                              | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 0                                    | 1 171 233 | 71 850                                                                 | 0                                              | 0                                        | 71 565                                   | 0                                            | 0                                                              | <b>1 314 648</b> |
| <b>Opravné položky</b>               |                                      |           |                                                                        |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Prírastky                            | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Úbytky                               | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Presuny                              | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 0                                    | 0         | 0                                                                      | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Zostatková hodnota</b>            |                                      |           |                                                                        |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 0                                    | 121 210   | 1 664                                                                  | 0                                              | 0                                        | 121 669                                  | 57 549                                       | 0                                                              | <b>302 092</b>   |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 0                                    | 142 761   | 23 356                                                                 | 0                                              | 0                                        | 87 327                                   | 179 711                                      | 0                                                              | <b>433 155</b>   |



## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie                   |                                                              |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   | Spolu          |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                                           | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný dlhodobý fin. majetok so splat. najviac 1r. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |                |
| a                                         | b                                       | c                                                            | d                                   | e                     | f                                                     | g               | h                                             | i                                                             | j                                                      | k                                     | l                                                 | m              |
| Prvotné ocenenie                          |                                         |                                                              |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 536 137                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>536 137</b> |
| Prírastky                                 | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 53 993                                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>53 993</b>  |
| Úbytky                                    | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             |                                                        | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 32 600                                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>32 600</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 622 730                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>622 730</b> |
| Opravné položky                           |                                         |                                                              |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Účtovná hodnota                           |                                         |                                                              |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 536 137                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>536 137</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                       | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 622 730                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>622 730</b> |

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                              |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   | Spolu          |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                                           | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ      | Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný dlhodobý fin. majetok so splat. najviac 1r. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |                |
| A                                         | b                                            | c                                                            | d                                   | e                     | f                                                     | g               | h                                             | i                                                             | j                                                      | k                                     | l                                                 | m              |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                              |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 682 414                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>682 414</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 55 457                                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>55 457</b>  |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 1 734                                                  | 0                                     | 0                                                 | <b>1 734</b>   |
| Presuny                                   | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 200 000                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>200 000</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 536 137                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>536 137</b> |
| Opravné položky                           |                                              |                                                              |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Účtovná hodnota                           |                                              |                                                              |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 682 414                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>682 414</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0                                                            | 0                                   | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                                             | 0                                                             | 536 137                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>536 137</b> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

### 3. Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, t.j. prostredníctvom účtu obstarania zásob s výnimkou odbornej literatúry, ktorá sa pri nákupe účtuje priamo do spotreby.

O zásobách vlastnej výroby, ani o zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje. K zásobám nie je potrebné vytvárať opravnú položku k zásobám.

### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | 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                                            | 5 836                            | 21 019                  | 3 436                                                       | 22 509                                                               | 910                                |
| 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                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>5 836</b>                     | <b>21 019</b>           | <b>3 436</b>                                                | <b>22 509</b>                                                        | <b>910</b>                         |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 32 586              | 0                    | 32 586           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 12 050              | 12 019               | 24 069           |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 919 138             | 0                    | 919 138          |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 29 890              | 0                    | 29 890           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 59                  | 0                    | 59               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>993 723</b>      | <b>12 019</b>        | <b>1 005 742</b> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 184 961             | 0                    | 184 961          |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 37 213              | 27 055               | 64 268           |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 790 413             | 0                    | 790 413          |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 62                  | 0                    | 62               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>1 012 649</b>    | <b>27 055</b>        | <b>1 039 704</b> |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.7..



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem účtu účelovej finančnej rezervy vo výške 790 130 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po schválení rekultivácie príslušným úradom.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                            | 31. 12. 2017   | 31. 12. 2016   |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny                                                       | 858            | 756            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                     | 167 400        | 200 015        |
| Vkladové účty v banke alebo účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 622 730        | 536 137        |
| Peniaze na ceste                                                         | 0              |                |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>790 988</b> | <b>736 908</b> |

## 6. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>675</b>   | <b>1 020</b> |
| Ostatné                                            | 675          | 1 020        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Ostatné                                            |              | 0            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>675</b>   | <b>1 020</b> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |               |               |
| – odpočítateľné                                                                | -7 944        | -44 623       |
| – zdaniteľné                                                                   | -7 944        | -44 623       |
|                                                                                | 0             | 0             |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |               |               |
| – odpočítateľné                                                                | -194 067      | -24 416       |
| – zdaniteľné                                                                   | -194 067      | -24 416       |
|                                                                                | 0             | 0             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0             | 0             |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0             | 0             |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21%           | 21%           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>42 422</b> | <b>45 265</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | -2 843        | -22 717       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0             | 0             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0             | 0             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0             | 0             |
| Iné                                                                            | 0             | 0             |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Rezervy

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3



| Bežné účtovné obdobie (rok 2017)        |                           |               |               |                |                             |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| a                                       | Stav<br>k 1. 1. 2017<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e  | Stav<br>k 31. 12. 2017<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>793 563</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>-32 600</b> | <b>882 976</b>              |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé:</b>        |                           |               |               |                |                             |
| Rezerva na rekultiváciu a monitoring    | 844 349                   | 47 752        | 0             | 0              | 892 101                     |
| Rezerva na rekult. a monit. Krátkodob.  | -200 000                  | 0             | 0             | -32 600        | -167 400                    |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>644 349</b>            | <b>47 752</b> | <b>0</b>      | <b>-32 600</b> | <b>724 701</b>              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé:</b>        |                           |               |               |                |                             |
| Rezerva na rekultiváciu a monitoring    | 149 214                   | 60 696        | 51 635        | 0              | 158 275                     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>149 214</b>            | <b>60 696</b> | <b>51 635</b> | <b>0</b>       | <b>158 275</b>              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>241 315</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>36 300</b>  | <b>203 359</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé:</b>      |                           |               |               |                |                             |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku        | 3 415                     | 1 759         | 3 415         | 0              | 1 759                       |
| Rezerva na rekult. a monit. Krátkodob.  | 200 000                   | 0             | 0             | 32 600         | 167 400                     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>203 415</b>            | <b>1 759</b>  | <b>3 415</b>  | <b>32 600</b>  | <b>169 159</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé:</b>      | <b>37 900</b>             | <b>800</b>    | <b>800</b>    | <b>3 700</b>   | <b>34 200</b>               |

| Bežné účtovné obdobie (rok 2016)        |                           |                |                 |               |                             |
|-----------------------------------------|---------------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------------------|
| a                                       | Stav<br>k 1. 1. 2016<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d   | Zrušenie<br>e | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>842 539</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>793 563</b>              |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé:</b>        |                           |                |                 |               |                             |
| Rezerva na rekultiváciu a monitoring    | 811 913                   | 46 704         | 14 268          | 0             | 844 349                     |
| Rezerva na rekult. a monit. Krátkodob.  | 0                         | 0              | 200 000         | 0             | -200 000                    |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>811 913</b>            | <b>46 704</b>  | <b>214 268</b>  | <b>0</b>      | <b>644 349</b>              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé:</b>        |                           |                |                 |               |                             |
| Rezerva na rekultiváciu a monitoring    | 30 626                    | 189 368        | 70 780          | 0             | 149 214                     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>30 626</b>             | <b>189 368</b> | <b>70 780</b>   | <b>0</b>      | <b>149 214</b>              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>28 770</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>241 315</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé:</b>      |                           |                |                 |               |                             |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku        | 2 370                     | 3 415          | 2 370           | 0             | 3 415                       |
| Rezerva na rekult. a monit. Krátkodob.  | 0                         | 0              | -200 000        | 0             | 200 000                     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>2 370</b>              | <b>3 415</b>   | <b>-197 630</b> | <b>0</b>      | <b>203 415</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé:</b>      | <b>26 400</b>             | <b>12 300</b>  | <b>800</b>      | <b>0</b>      | <b>37 900</b>               |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016   |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>56</b>     | <b>26</b>      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0             | 0              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 56            | 26             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>60 390</b> | <b>143 081</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 60 390        | 143 081        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0             | 0              |

### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>26</b>    | <b>14</b>    |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 349          | 368          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>349</i>   | <i>368</i>   |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>319</i>   | <i>356</i>   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>56</b>    | <b>26</b>    |

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

### 3. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Nájomné                                            | 0            | 0            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0            | 0            |
| Emisné kvóty                                       | 0            | 0            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0            | 0            |
| Dotácie na hospodársku činnosť                     | 0            | 0            |
| Emisné kvóty                                       | 0            | 0            |
| Ostatné                                            | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

## H. 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 |              | Výrobky a tovar<br>(DS, nádoby) |          | Spolu          |                |
|---------------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|----------|----------------|----------------|
| odbytu              | 2017                     | 2016           | 2017           | 2016         | 2017                            | 2016     | 2017           | 2016           |
| a                   | b                        | c              | d              | e            | f                               | g        |                |                |
| Slovenská republika | 703 561                  | 842 337        | 6 785          | 4 450        | 3 980                           |          | 714 326        | 846 787        |
| <b>Spolu</b>        | <b>703 561</b>           | <b>842 337</b> | <b>6 785</b>   | <b>4 450</b> | <b>3 980</b>                    | <b>0</b> | <b>714 326</b> | <b>846 787</b> |

### 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

2017

2016

|                                                                          |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>                           | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| zmluvné pokuty                                                           | 0            |              |
| náhrady z poisťovne                                                      | 0            | 0            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>4 869</b> | <b>3 140</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>     | <i>0</i>     |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>4 869</i> | <i>3 140</i> |
| výnosové úroky                                                           | 4 869        | 3 140        |
| <b>Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

### 3. Čistý obrat

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

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 2017           | 2016           |
| Tržby za vlastné výrobky | 0              | 0              |
| Tržby z predaja služieb  | 710 346        | 846 787        |
| Tržby za tovar           | 3 960          | 0              |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>714 306</b> | <b>846 787</b> |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3



|                                                                           | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>321 891</b> | <b>436 616</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 2 200          | 2 200          |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 2 200          | 2 200          |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>319 691</i> | <i>434 416</i> |
| Opravy a udržiavanie majetku                                              | 76 951         | 45 788         |
| Doprava                                                                   | 1 193          | 0              |
| Nájomné                                                                   | 18 063         | 33 163         |
| Strážna služba                                                            | 34 260         | 34 260         |
| Poplatky v skupine                                                        | 29 880         | 29 880         |
| Čistenie odpadových vôd                                                   | 36 051         | 21 831         |
| Monitoring skládky                                                        | 5 907          | 5 941          |
| Tvorba rezerv                                                             | 104 748        | 247 573        |
| Ostatné                                                                   | 12 638         | 15 980         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 892</b>   | <b>1 498</b>   |
| Poistenie majetku                                                         | 1 884          | 1 380          |
| Iné                                                                       | 8              | 118            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>439</b>     | <b>387</b>     |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>439</i>     | <i>387</i>     |
| Bankové poplatky                                                          | 439            | 387            |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

| a                                            | 2017             |               |                | 2016             |               |                |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 240 095          |               | 100,00 %       | 246 933          |               | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | 50 420        | 21,00 %        |                  | 54 325        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 87 641           | 18 404        | 7,67 %         | 206 349          | 45 397        | 18,38 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -105 688         | -22 194       | -9,24 %        | -96 570          | -21 245       | -8,60 %        |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                | 0             | 0,00 %         | 0                | 0             | 0,00 %         |
| Spolu                                        | 222 048          | 46 630        | 19,42 %        | 356 712          | 78 477        | 31,78 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>46 630</b> | <b>19,42 %</b> |                  | <b>78 477</b> | <b>31,78 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | 2 843         | 1,18 %         |                  | -22 717       | -9,20 %        |
| Dodatočná daň + zrážková daň z príjmov       |                  | 925           | 0,39 %         |                  | 779           | 0,32 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>50 398</b> | <b>20,99%</b>  |                  | <b>56 539</b> | <b>22,90%</b>  |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2017 | 2016   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | -1 025 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0      |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0      |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0      |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0      |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0      |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje za aktuálny rok ani predchádzajúce obdobia žiadne transakcie na podsúvahových účtoch.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

#### L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, ostatné finančné povinnosti alebo podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 3 680 EUR, hrubé príjmy štatutárnych orgánov spoločnosti za rok 2016 boli vo výške 2 880 EUR.

#### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

| Spriaznená osoba                                                             | Hodnotové vyjadrenie |         |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|
|                                                                              | 2017                 | 2016    |
| a                                                                            | d                    | c       |
| <b>a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:</b> |                      |         |
| Náklad - služby                                                              | 95 405               | 92 484  |
| z toho: realizované transakcie                                               | 29 880               | 29 880  |
| Výnos - služby                                                               | 434 963              | 499 198 |
| z toho: realizované transakcie                                               | 434 963              | 499 198 |

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                       | 32 586         | 184 961        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 919 138        | 790 413        |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>951 724</b> | <b>975 374</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0              | 0              |
| Záväzky z obchodného styku                          | 39 565         | 25 912         |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>39 565</b>  | <b>25 912</b>  |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2017) |                |                |                |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny        | Stav k<br>31.12.2017 |
| a                                                                  | b                            | c              | d              | e              | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>643 962</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>643 962</b>       |
| Základné imanie                                                    | 643 962                      | 0              | 0              | 0              | 643 962              |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie                             | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>90 043</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>19 040</b>  | <b>109 083</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 90 043                       | 0              | 0              | 19 040         | 109 083              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                |                | 0              | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>148 421</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>148 421</b>       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 148 421                      | 0              | 0              | 0              | 148 421              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>190 394</b>               | <b>189 697</b> | <b>171 354</b> | <b>-19 040</b> | <b>189 697</b>       |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 072 820</b>             | <b>189 697</b> | <b>171 354</b> | <b>0</b>       | <b>1 091 163</b>     |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2016) |                |               |               |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
|                                                                    | Stav k                       | Prírastky      | Úbytky        | Presuny       | Stav k           |
|                                                                    | 1.1.2016                     |                |               |               | 31.12.2016       |
| a                                                                  | b                            | c              | d             | e             | f                |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>643 962</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>643 962</b>   |
| Základné imanie                                                    | 643 962                      | 0              | 0             | 0             | 643 962          |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0             | 0             | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0              | 0             | 0             | 0                |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>81 102</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>8 941</b>  | <b>90 043</b>    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 81 102                       | 0              | 0             | 8 941         | 90 043           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0             | 0             | 0                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0              | 0             | 0             | 0                |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                |               | 0             | 0                |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0              | 0             | 0             | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0              | 0             | 0             | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0              | 0             | 0             | 0                |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>148 421</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>148 421</b>   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 148 421                      | 0              | 0             | 0             | 148 421          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0              | 0             | 0             | 0                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>89 417</b>                | <b>190 394</b> | <b>80 476</b> | <b>-8 941</b> | <b>190 394</b>   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>962 902</b>               | <b>190 394</b> | <b>80 476</b> | <b>0</b>      | <b>1 072 820</b> |

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 643 962,03 EUR tvorí:

- 194kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 319,391888 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia

|               |         |
|---------------|---------|
| Názov položky | 2016    |
| Účtovný zisk  | 190 394 |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3



| Rozdelenie účtovného zisku                                 | 2017           |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu                       | 19 040         |
| 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 nerozdelného zisku minulých rokov                | 0              |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom vyplatením dividend | 171 354        |
| Iné                                                        | 0              |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>190 394</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 189 697 EUR rozhodne valné zhromaždenie.  
Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Podiel na zisku vyplatený akcionárom 189 697 EUR

**Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**

|                                                                    | 2017<br>EUR     | 2016<br>EUR     |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 420 018         | 555 246         |
| Zaplatené úroky                                                    | 0               | 0               |
| Prijaté úroky                                                      | 4 869           | 3 140           |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -129 962        | -37 702         |
| Vyplatené dividendy                                                | -171 355        | -80 476         |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | 123 570         | 440 208         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                |                 |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>123 570</b>  | <b>440 208</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -27 357         | -193 903        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0               | 0               |
| Obstaranie investícií                                              |                 |                 |
| Prijaté dividendy                                                  |                 |                 |
| Príjmy zo splácania pôžičiek v rámci konsolid.celku                | -128 726        | -46 632         |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-156 083</b> | <b>-193 903</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               |                 |                 |
| Príjmy z úverov                                                    | 0               | 0               |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        |                 |                 |
| Splátky prijatých úverov                                           | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -32 513         | 199 673         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 200 771         | 1 098           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>168 258</b>  | <b>200 771</b>  |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 5 0 8 9

IČO 3 1 7 2 0 4 6 3

#### Peňažné toky z prevádzky

|                                                                                                                | 2017           | 2016           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>240 095</b> | <b>246 933</b> |
| Upravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                |                |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 62 252         | 62 839         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | -4 926         | 1 827          |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 0              | 0              |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 0              | 0              |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | 0              | 0              |
| Rezervy                                                                                                        | 51 457         | 163 570        |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 0              | 0              |
| Uroky účtované do výnosov (-)                                                                                  | -4 869         | -3 140         |
| Uroky účtované do nákladov (+)                                                                                 | 0              | 0              |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 30             | 12             |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | 344 039        | 472 041        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     | 108 579        |                |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 192 922        | -21 863        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | -176           | 7 912          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | -30 173        | -49 121        |
| Úbytok (prírastok) finančného majetku (termínované účty)                                                       | -86 594        | 146 277        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>420 018</b> | <b>555 246</b> |

#### 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.