



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Bzenex BMP, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23.marca 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 15. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, v Banskej Bystrici, oddiel: Sro, vložka č. 18637/S.

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- prenájom strojov a zariadení
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy

### 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                                   | 11   | 9    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: |      |      |
| počet vedúcich zamestnancov                                                | 13   | 10   |
|                                                                            | 1    | 1    |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. júna 2017.

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

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola zaslaná na uloženie do Registra účtovných závierok dňa 28.3.2017. Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 06.06.2017

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. júna 2017 schválilo spoločnosť KMPG Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Slavomír Faško-konateľ

Dozorná rada Ing. Alžbeta Klimanová  
Martin Dekýš  
Ing. Vladimíra Lobotková



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti sa v priebehu roku 2017 nezmenila 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. | 7 000                            | 70  | 70                            | 70                                             |
| Obec Bzenica         | 3 000                            | 30  | 30                            | 30                                             |
| Spolu                | 10 000                           | 100 | 100                           | 100                                            |

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Marius Pedersen, a.s., Opatovská 1735, 911 01 Trenčín 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 35846735.

### 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, t.j. nezmenené pre bežné aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

V účtovnom období 2016 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, poisťné 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.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

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.

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.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

Obstarávacia 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 – Spoločnosť nevykonáva**

**(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 nevykonalné 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 prenajatý 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 prenajatý 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



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

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.

**(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, dlhodobého hmotného majetku a 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 19 až 24.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

*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 | Ocenené 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. 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> |
| Oprávky                              |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |                                                   |          |
| <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> |
| Opravné položky                      |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |                                                   |          |
| <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> |
| Zostatková hodnota                   |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |                                                   |          |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</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> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

*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        |
| Prvotné ocenenie                             |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |          |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</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> |
| Oprávky                                      |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |          |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</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> |
| Opravné položky                              |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |          |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</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> |
| Zostatková hodnota                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |          |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</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> |





Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2017*

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok              | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľs<br>ké 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 | Spolu            |
|--------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|
| a                                    | b       | c       | d                                                             | e                                               | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                              | j                |
| Prvotné ocenenie                     |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 46 481  | 641 961 | 335 950                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 62 905                                       | 0                                                              | <b>1 087 297</b> |
| Prírastky                            | 660     | 0       | 53 859                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 76 787                                       | 0                                                              | <b>131 306</b>   |
| Úbytky                               | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 54 519                                       | 0                                                              | <b>54 519</b>    |
| Presuny                              |         | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 47 141  | 641 961 | 389 809                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 85 173                                       | 0                                                              | <b>1 164 084</b> |
| Oprávky                              |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> |         | 388 750 | 215 648                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>604 398</b>   |
| Prírastky                            | 0       | 54 012  | 63 370                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>117 382</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       | 442 762 | 279 018                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>721 780</b>   |
| Opravné položky                      |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <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>         |
| Zostatková hodnota                   |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 46 481  | 253 211 | 120 302                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 62 905                                       | 0                                                              | <b>482 899</b>   |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 47 141  | 199 199 | 110 791                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 85 173                                       | 0                                                              | <b>442 304</b>   |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31,12,2016**

Predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016

| Dlhodobý hmotný majetok              | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľs<br>ké 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 | Spolu            |
|--------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|
| a                                    | b       | c       | d                                                             | e                                               | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                              | j                |
| Prvotné ocenenie                     |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 0       | 641 961 | 261 220                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 22 235                                       | 0                                                              | <b>925 416</b>   |
| Prírastky                            | 46 481  | 0       | 74 730                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 161 881                                      | 0                                                              | <b>283 091</b>   |
| Úbytky                               | 0       | 0       | 23 156                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 121 211                                      | 0                                                              | <b>121 211</b>   |
| Presuny                              | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 46 481  | 641 961 | 335 950                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 62 905                                       | 0                                                              | <b>1 087 297</b> |
| Oprávky                              |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 0       | 325 767 | 162 692                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>488 459</b>   |
| Prírastky                            | 0       | 62 983  | 52 956                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>115 939</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       | 388 750 | 215 648                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>604 398</b>   |
| Opravné položky                      |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <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>         |
| Zostatková hodnota                   |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 0       | 316 194 | 98 528                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 22 235                                       | 0                                                              | <b>436 957</b>   |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 46 481  | 253 211 | 120 302                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 62 905                                       | 0                                                              | <b>482 899</b>   |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

ICO 3 6 7 7 6 4 5 9

**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 realizované iné CP a podiely | Pôžičky prepojených m ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených m 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                                                             | 504 525                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>504 525</b> |
| Prírastky                                 | 0                                       | 0                                                             | 0                                    | 0                        | 0                                                        | 0               | 0                                             | 0                                                             | 5 124                                                  | 0                                     | 0                                                 | <b>5 124</b>   |
| Úbytky                                    | 0                                       | 0                                                             | 0                                    | 0                        | 0                                                        | 0               | 0                                             | 0                                                             | 153 791                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>153 791</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                                                             | 355 858                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>355 858</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                                                             | 504 525                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>504 525</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                       | 0                                                             | 0                                    | 0                        | 0                                                        | 0               | 0                                             | 0                                                             | 355 858                                                | 0                                     | 0                                                 | <b>355 858</b> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*  
*31,12,2016*

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                         |                                                               |                                     |                        |                                                        |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |         |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| Dlhodobý finančný majetok                    | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojených ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených 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 | Spolu   |
| a                                            | b                                       | c                                                             | d                                   | e                      | f                                                      | g               | h                                             | i                                                             | j                                                      | k                                     | l                                                 | m       |
| Prvotné ocenenie                             |                                         |                                                               |                                     |                        |                                                        |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 470 310                                                | 0                                     | 0                                                 | 470 310 |
| Prírastky                                    | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 35 410                                                 | 0                                     | 0                                                 | 35 410  |
| Úbytky                                       | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 1 195                                                  | 0                                     | 0                                                 | 1 195   |
| Presuny                                      | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 504 525                                                | 0                                     | 0                                                 | 504 525 |
| Opravné položky                              |                                         |                                                               |                                     |                        |                                                        |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Prírastky                                    | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Úbytky                                       | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Presuny                                      | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 0                                                      | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Účtovná hodnota                              |                                         |                                                               |                                     |                        |                                                        |                 |                                               |                                                               |                                                        |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 470 310                                                | 0                                     | 0                                                 | 470 310 |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                       | 0                                                             | 0                                   | 0                      | 0                                                      | 0               | 0                                             | 0                                                             | 504 525                                                | 0                                     | 0                                                 | 504 525 |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

**2. 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.

**3. Pohľadávky**

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie k 31.12.2017 |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | 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                                            | 2 494                              | 831                     | 2 728                                                       | 0                                                                    | 597                                |
| 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>2 494</b>                       | <b>831</b>              | <b>2 728</b>                                                | <b>0</b>                                                             | <b>597</b>                         |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

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                                            | 27 527              | 0                    | 27 527           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 62 196              | 12 094               | 74 290           |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 51 277              | 0                    | 51 277           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            |                     | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 2 670               | 0                    | 2 670            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 17                  | 0                    | 17               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>143 687</b>      | <b>12 094</b>        | <b>155 781</b>   |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

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                                            | 35 716              | 0                    | 35 716           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 43 123              | 20 274               | 63 397           |
| 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                |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 70                  | 0                    | 70               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>78 909</b>       | <b>20 274</b>        | <b>99 183</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 G.4.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem viazaného účtu účelovej finančnej rezervy vo výške 355 858 €, s ktorým bude môcť disponovať až po schválení rekultivácie skládky príslušným úradom.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                    | 31. 12. 2017   | 31,12,2016     |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny                                               | 1 602          | 754            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky             | 0              | 10             |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky dlhodobé | 355 858        | 504 525        |
| Peniaze na ceste                                                 | 0              |                |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>357 460</b> | <b>505 289</b> |

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31,12,2017 | 31,12,2016 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| ostatné                                            | 0          | 0          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>799</b> | <b>211</b> |
| Nájomné                                            | 0          | 0          |
| Ostatné                                            | 799        | 211        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Prenájom                                           | 0          | 0          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Bankové úroky                                      | 0          | 0          |
| Ostatné                                            | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>799</b> | <b>211</b> |





Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

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

**2. Rezervy**

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

| a                                                 | Bežné účtovné obdobie k 31.12.2017 |               |               |               |                         |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1. 2017<br>b           | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav<br>31.12.2017<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>567 041</b>                     | <b>5 903</b>  | <b>76 776</b> | <b>0</b>      | <b>496 168</b>          |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>                   |                                    |               |               |               |                         |
| Rezerva na rekultiváciu a monitoring              | 509 649                            | 4 414         | 76 776        | 0             | 437 287                 |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>509 649</b>                     | <b>4 414</b>  | <b>76 776</b> | <b>0</b>      | <b>437 287</b>          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                    |               |               |               |                         |
| Rezerva na rekultiváciu a monitoring              | 27 392                             | 1 489         |               | 0             | 28 881                  |
| Rezerva na prekročenie CN                         | 30 000                             | 0             | 0             | 0             | 30 000                  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>57 392</b>                      | <b>1 489</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>58 881</b>           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>29 180</b>                      | <b>10 940</b> | <b>6 580</b>  | <b>0</b>      | <b>33 540</b>           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                    |               |               |               |                         |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 5 780                              | 6 240         | 5 780         | 0             | 6 240                   |
| Rezerva na overenie účtovnej                      | 0                                  | 0             | 0             | 0             | 0                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>5 780</b>                       | <b>6 240</b>  | <b>5 780</b>  | <b>0</b>      | <b>6 240</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                |
| Ostatné rezervy krátkodobé                        | 23 400                             | 4 700         | 800           | 0             | 27 300                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>23 400</b>                      | <b>4 700</b>  | <b>800</b>    | <b>0</b>      | <b>27 300</b>           |

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevyskytujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

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

| a                                                 | Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2016 |               |               |               |                         |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.2016<br>b                 | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav<br>31.12.2016<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>541 335</b>                          | <b>25 706</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>567 041</b>          |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>                   |                                         |               |               |               |                         |
| Rezerva na rekultiváciu a monitoring              | 504 525                                 | 5 124         | 0             | 0             | 509 649                 |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>504 525</b>                          | <b>5 124</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>509 649</b>          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                         |               |               |               |                         |
| Rezerva na rekultiváciu a monitoring              | 26 810                                  | 582           | 0             | 0             | 27 392                  |
| Rezerva na prekroenie CN                          | 10 000                                  | 20 000        | 0             |               | 30 000                  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>36 810</b>                           | <b>20 582</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>57 392</b>           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>24 951</b>                           | <b>8 011</b>  | <b>3 782</b>  | <b>0</b>      | <b>29 180</b>           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                         |               |               |               |                         |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 2 251                                   | 5 711         | 2 182         | 0             | 5 780                   |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a           | 800                                     | 0             | 800           | 0             | 0                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>3 051</b>                            | <b>5 711</b>  | <b>2 982</b>  | <b>0</b>      | <b>5 780</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                |
| Ostatné rezervy                                   | 21 900                                  | 2 300         | 800           | 0             | 23 400                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>21 900</b>                           | <b>2 300</b>  | <b>800</b>    | <b>0</b>      | <b>23 400</b>           |

### 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>207</b>    | <b>1 026</b>   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0             | 0              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 207           | 1 026          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>80 084</b> | <b>148 729</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 80 084        | 148 729        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0             | 0              |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4..



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku 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                                                                | -59 817    | 59 591       |
| – zdaniteľné                                                                   | -59 817    | 60 470       |
|                                                                                | 0          | -879         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |            |              |
| – odpočítateľné                                                                | 59 952     | -55 602      |
| – zdaniteľné                                                                   | 59 952     | 0            |
|                                                                                | 0          | -55 602      |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |            | 0            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov                                      | 0          | 0            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21         | 21           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>28</b>  | <b>-838</b>  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | 0          | 0            |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0          | 0            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>   | <b>838</b>   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>866</b> | <b>4 192</b> |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | 866        | 4 192        |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 |            | 0            |
| Iné                                                                            | 0          | 0            |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

**5. 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>189</b>   | <b>228</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 194        | 949        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |              | 0          |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0          |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>1 194</i> | <i>948</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>1 176</i> | <i>988</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>207</b>   | <b>189</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.

**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<br>odbytu<br>a | Vývoz a zneškod. odpady |                | Ostatné služby |           | Výrobky a tovar |            | Spolu            |                |
|-----------------------|-------------------------|----------------|----------------|-----------|-----------------|------------|------------------|----------------|
|                       | 2017<br>b               | 2016<br>c      | 2017<br>d      | 2016<br>e | 2017<br>f       | 2016<br>g  | 2017             | 2016           |
| Slovenská republika   | 598 629                 | 642 211        | 48 881         | 43 694    | 539 114         | 526        | <b>1 186 624</b> | <b>686 431</b> |
| Česká republika       | 0                       | 0              | 0              | 0         | 0               | 0          | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| Rusko                 | 0                       | 0              | 0              | 0         | 0               | 0          | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| Iné                   | 0                       | 0              | 0              | 0         | 0               | 0          | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>Spolu</b>          | <b>598 629</b>          | <b>642 211</b> | <b>48 881</b>  | <b>0</b>  | <b>539 114</b>  | <b>526</b> | <b>1 186 624</b> | <b>686 431</b> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

## 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

| Názov položky                                                            | 2017     | 2016     |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0        | 0        |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 3 152    | 2 153    |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                           |          |          |

## 3. Čistý obrat

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

| Názov položky                           | 2017             | 2016           |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                  |                |
| Tržby z predaja služieb                 | 647 510          | 685 905        |
| Tržby za tovar                          | 539 114          |                |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                |                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                | 0              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 186 624</b> | <b>685 905</b> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

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

| Názov položky                                                             | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>141 757</b> | <b>181 150</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>2 200</i>   | <i>2 200</i>   |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 2 200          | 2 200          |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0              | 0              |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 0              | 0              |
| Daňové poradenstvo                                                        | 0              | 0              |
| Ostatné neaudítorské služby                                               | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>139 358</i> | <i>178 949</i> |
| Nájomné                                                                   | 25 263         | 40 490         |
| Poplatky                                                                  | 11 952         | 12 948         |
| Opravy a udržiavanie majetku                                              | 19 913         | 22 880         |
| Strážna služba                                                            | 25 012         | 25 012         |
| Monitoring skládky                                                        | 6 839          | 6 535          |
| Zneškodnenie priesakových kvapalín                                        | 11 239         | 19 039         |
| Tvorba/zúčtovanie rezerv                                                  | 9 803          | 27 206         |
| Ostatné                                                                   | 29 337         | 24 839         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 957</b>   | <b>4 359</b>   |
| Poistenie majetku                                                         | 4 957          | 4 177          |
| Iné                                                                       | 0              | 182            |
|                                                                           | 0              | 0              |
|                                                                           | 0              | 0              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 071</b>   | <b>1 109</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>1 071</i>   | <i>1 109</i>   |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | 0              | 0              |
| Nákladové úroky                                                           | 604            | 691            |
| Bankové poplatky                                                          | 467            | 418            |
| Iné                                                                       | 0              | 0              |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky                                  | 2017        |               |                | 2016        |               |                |
|------------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
|                                                | Základ dane | Daň           | Daň v %        | Základ dane | Daň           | Daň v %        |
| a                                              | b           | c             | d              | e           | f             | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 178 830     |               | 100,00 %       | 170 410     |               | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |             | 37 554        | 21,00 %        |             | 37 490        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 12 353      | 2 594         | 1,45 %         | 30 589      | 6 730         | 3,95 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -8 845      | -1 857        | -1,04 %        | -5 944      | -1 308        | -0,77 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                              | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %         |
| Iné                                            | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %         |
| Spolu                                          | 182 338     | 38 291        | 21,41 %        | 195 055     | 42 912        | 25,18 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>38 291</b> | <b>21,41 %</b> |             | <b>42 912</b> | <b>25,18 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | -866          | -0,48 %        |             | -4 192        | -2,46 %        |
| Zrážková daň z príjmov                         |             | 599           | 0,33 %         |             | 1 129         | 0,66 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>38 024</b> | <b>21,26 %</b> |             | <b>39 849</b> | <b>23,38 %</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    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 292  |
| 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 odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| Spriaznená osoba                              | Hodnotové vyjadrenie |         |
|-----------------------------------------------|----------------------|---------|
|                                               | 2017                 | 2016    |
| <b>a) transakcie so spriaznenými osobami:</b> |                      |         |
| a1) Náklad - služba A                         | 11 952               | 12 948  |
| a2) Náklad - služba B                         | 8 888                | 28 852  |
| a3) Náklad finančný                           | 606                  | 691     |
| a4) Náklad - služba C                         | 5 637                | 3 500   |
| a5) Náklad - služby ostatné                   | 323                  | 4 368   |
| a6) Výnos - služba C                          | 111 485              | 90 563  |
| a7) Výnos - služba B                          | 5 078                | 732     |
| a8) Výnos - služba D                          | 89 658               | 103 509 |
| a9) Výnos - Ostatné služby                    | 15 189               | 14 740  |
| a10) Výnos - predaj výrobkov                  | 3 853                |         |
| a11) Výnos - služba A                         | 4 400                | 0       |

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                       | 27 527        | 35 716        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 51 277        |               |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>78 804</b> | <b>35 716</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0             | 66 834        |
| Záväzky z obchodného styku                          | 2 281         | 2 556         |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>2 281</b>  | <b>69 390</b> |





Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

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

Po 31. decembri 2017 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

– žiadne.

**M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie rok 2017 |                |                |          |                |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                    | 1.1.2017                       | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2017     |
| a                                                                  | b                              | c              | d              | e        | f              |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>10 000</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>10 000</b>  |
| Základné imanie                                                    | 10 000                         | 0              |                |          | 10 000         |
| Zmena základného imania                                            | 0                              | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Pohl'adávkou 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>4 159</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>4 159</b>   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 4 159                          | 0              | 0              | 0        | 4 159          |
| 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 účastí                          | 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>194 200</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>194 200</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 194 200                        | 0              | 0              | 0        | 194 200        |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                              | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>132 665</b>                 | <b>140 806</b> | <b>132 665</b> |          | <b>140 806</b> |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>341 024</b>                 | <b>140 806</b> | <b>132 665</b> | <b>0</b> | <b>349 165</b> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

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

| Položka vlastného imania                                           | Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2016 |                |               |          |                |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------|----------|----------------|
|                                                                    | 1.1.2016                                | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2016     |
| a                                                                  | b                                       | c              | d             | e        | f              |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>10 000</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>10 000</b>  |
| Základné imanie                                                    | 10 000                                  | 0              |               |          | 10 000         |
| Zmena základného imania                                            | 0                                       | 0              | 0             | 0        | 0              |
| Pohl'adávkou 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>4 159</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>4 159</b>   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 4 159                                   | 0              | 0             | 0        | 4 159          |
| 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>194 200</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>194 200</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 194 200                                 | 0              | 0             | 0        | 194 200        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                       | 0              | 0             | 0        | 0              |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>92 245</b>                           | <b>132 665</b> | <b>92 245</b> | <b>0</b> | <b>132 665</b> |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>300 604</b>                          | <b>132 665</b> | <b>92 245</b> | <b>0</b> | <b>341 024</b> |

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

| Názov položky       | 2016    |
|---------------------|---------|
| <b>Účtovný zisk</b> | 132 665 |

| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | 2017           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0              |
| Iné                                             | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 132 665        |
| Iné                                             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>132 665</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 140 806,71EUR rozhodne valné zhromaždenie.



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

# N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

|                                                                    | 2017           | 2016            |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 381 206        | 271 809         |
| Zaplatené úroky                                                    | -654           |                 |
| Prijaté úroky                                                      | 3 152          | 2 153           |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -55 353        | -35 343         |
| Vyplatené dividendy                                                | -132 665       | -92 245         |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo              | 195 686        | 146 374         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                |                |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>195 686</b> | <b>146 374</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -76 787        | -161 881        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0              | 0               |
| Obstaranie investícií                                              | 0              | 0               |
| Prijaté dividendy                                                  | 0              | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-76 787</b> | <b>-161 881</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0              | 0               |
| Príjmy z úverov                                                    | 0              | 15 932          |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | 0              | 0               |
| Splátky prijatých úverov                                           | 0              | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>0</b>       | <b>15 932</b>   |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 838            | 425             |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 764            | 339             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>1 602</b>   | <b>764</b>      |



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 1 6 0 2

IČO 3 6 7 7 6 4 5 9

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                         |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | -1 896         | 1 166          |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 0              | 0              |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | 0              | 0              |
| Rezervy (dlhodobé + krátkodobé)                                                                         | -66 514        | 30 735         |
| Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku                                                                | 0              | 0              |
| Úroky účtované do výnosov (-)                                                                           | -3 152         | -2 153         |
| Úroky účtované do nákladov (+)                                                                          | 604            | 691            |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                  | 17             | -39            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                 | <b>225 272</b> | <b>316 749</b> |
| <br>Zmena pracovného kapitálu:                                                                          | <br>155 934    |                |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -3 239         | -42 543        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -1 476         | -837           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 11 982         | 32 655         |
| Úbytok (prírastok) finančného majetku                                                                   | 148 667        | -34 215        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>381 206</b> | <b>271 809</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.