



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Marius Pedersen, a.s.
Opatovská 1735
911 01 Trenčín

Spoločnosť Marius Pedersen, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 30. októbra 1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 15. februára 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel 54/R, vložka Sa).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- poskytovanie technológií a služieb, know - how súvisiace s hospodárením s odpadmi
- terénne úpravy a rekultivácie
- prenájom motorových vozidiel a zariadení na nakladanie s odpadmi
- ekologické služby – udržiavacie a čistiacie práce
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti ekológie a výroby druhotných surovín
- čistenie komunikácií
- zimná údržba komunikácií
- výsadba a údržba verejnej zelene
- čistenie kanalizácie
- údržba verejného osvetlenia

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Marius Pedersen A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, zostavovanej spoločnosťou MPWM 2014 A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense (do 2015 to bol Marius Pedersen Holding A/S), Dánsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Danish Commerce and Companies Agency, Dánsko, CVR-nummer 35846735 (predtým sa uvádzalo 25116763).

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.2).

Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. 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	694	595
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	697	624
počet vedúcich zamestnancov	20	20

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. apríla 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 22. mája 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán (predstavenstvo)	Finn Junge Andersen – predseda Peter Schak Larsen Ing. Oliver Šujan Ing. Slavomír Faško Simon Hovgaard Clausen
Dozorná rada	Ing. Edita Vnučková Ján Meravý (od 6.6.2017) Ing. Vladimíra Lobotková Ing. Peter Jendruš (do 22.5.2017)
Prokúra	Ing. Juraj Jakeš Ing. Peter Jendruš (od 6.6.2017) Ing. Oliver Šujan (do 23.5.2017) Ing. Slavomír Faško (do 23.5.2017)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 sa nemenila a je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Marius Pedersen A/S Dánsko	11 038 372	100	100	100
Spolu	11 038 372	100	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

**1. 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.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- prenájom / nájom – tieto sú samostatne rozpísané v H 4.a 5.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Goodwill	rôzna	lineárna	-

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 v mesiaci uvedenia 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová 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.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.



Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

11. 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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



O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. 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.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).



V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

19. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

20. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 až 26.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou nasledovne:

- nehnuteľnosti	9 470 733 EUR
- hnuteľný majetok (stacionárne stroje- pojazdné stroje)	5 672 460 EUR
- poistenie nadstavieb	9 303 683 EUR
- poistenie havarijné (vozidlá)	11 752 470 EUR

Na časť dlhodobého hmotného majetku bolo v roku 2017 zriadené záložné právo v prospech recyklačného fondu. Údaj o výške záložného práva k 31. decembru 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	929 500
---	---------

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 25 a 26.

V účtovnom období 2017 bola vytvorená opravná položka k 100% podielu v spoločnosti PETMAS spol. s r.o. vo výške 1 700 000 EUR.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 1 5 9 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 8 6 1 4 8

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Spoločnosť Stredné Považie a.s.	70	70	1 659 837	458 022	233 685
Spoločnosť Pohronie a.s.	60	60	590 939	184 557	29 875
Spoločnosť Šariš a.s.	88	88	1 091 163	189 697	564 297
Kopaničiarska odpadová spoločnosť s.r.o.	83	83	1 369 449	705 946	1 021 070
Borina Ekos s.r.o.	88	88	1 953 731	657 630	1 889 868
Tatranská odpadová spoločnosť s.r.o. Žakovce	51	51	2 301 760	713 743	698 655
Tekovská ekologická s.r.o.	86	86	822 055	280 836	896 668
Bzenex BMP s.r.o.	70	70	349 165	140 806	7 000
PETMAS spol. s r.o.	100	100	292 123	86 661	378 843
Waste Transport, a.s.	100	100	1 676 825	117 536	3 300 000
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Iceko-Onyx s.r.o.	50	50	105 367	79 177	8 713
Komplex O.S. s.r.o.	49	49	1 194 584	403 202	743 854
Dlhodobý finančný majetok spolu					9 772 528



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 1 5 9 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 8 6 1 4 8

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Spoločnosť Stredné Považie a.s.	70	70	1 615 857	414 042	233 685
Spoločnosť Pohronie a.s.	60	60	693 940	287 558	29 875
Spoločnosť Šariš a.s.	88	88	1 072 820	190 394	564 297
Kopaničiarska odpadová spoločnosť s.r.o.	83	83	1 555 061	891 557	1 021 070
Borina Ekos s.r.o.	88	88	1 943 684	647 583	1 889 868
Tatranská odpadová spoločnosť s.r.o. Žakovce	51	51	1 978 564	390 547	698 655
Tekovská ekologická s.r.o.	86	86	1 047 645	506 426	896 668
Bzenex BMP s.r.o.	70	70	341 024	132 665	7 000
PETMAS spol. s r.o.	100	100	205 462	-82 751	2 078 843
Waste Transport, a.s.	100	100	1 559 289	-471 987	3 300 000
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Iceko-Onyx s.r.o.	50	50	136 794	110 604	8 713
Komplex O.S. s.r.o.	49	49	1 163 483	472 104	743 854
Dlhodobý finančný majetok spolu					11 472 528



Marius Pedersen a.s.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	160 792	0	0	0	160 792	138 428	11 668	0	0	22 364
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	4 249 258	0	0	0	4 249 258	1 129 220	171 527	0	0	3 120 038
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 410 050	0	0	0	4 410 050	1 267 648	183 195	0	0	3 142 402
Pozemky	2 724 000	0	0	0	2 724 000	132 153	13 588	0	0	2 591 847
Stavby	20 153 619	156 127	0	127 887	20 437 633	10 568 137	617 547	25 000	0	9 585 482
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	36 534 017	5 257 629	1 314 387	614 233	41 091 492	27 614 543	3 247 102	1 312 783	0	8 919 474
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	205 495	4 190	1 010	0	208 675	125 875	15 717	1 011	0	79 620
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	741 432	127 311	0	-724 987	143 756	0	0	0	0	741 432
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	23 127	0	0	-17 133	5 994	0	0	0	0	23 127
Dlhodobý hmotný majetok spolu	60 381 690	5 545 257	1 315 397	0	64 611 550	38 440 708	3 893 954	1 338 794	0	21 940 982
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	10 719 960	0	0	0	10 719 960	0	1 700 000	0	0	10 719 960
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	752 568	0	0	0	752 568	0	0	0	0	752 568
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	62 026	0	62 026	0	0	0	0	0	0	62 026
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	582 910	92 930	0	0	675 840	0	0	0	0	582 910
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 117 464	92 930	62 026	0	12 148 368	0	1 700 000	0	0	12 117 464
Neoběžný majetok spolu	76 909 204	5 638 187	1 377 423	0	81 169 968	39 708 356	5 777 149	1 338 794	0	37 200 848



Marius Pedersen a.s.
Prehľad o pohybe neobčasných majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	160 792	0	0	0	160 792	124 567	13 861	0	138 428	36 225
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	4 249 258	0	0	0	4 249 258	957 693	171 527	0	1 129 220	3 291 565
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 410 050	0	0	0	4 410 050	1 082 260	185 388	0	1 267 648	3 327 790
Pozemky	2 724 000	0	0	0	2 724 000	118 564	13 589	0	132 153	2 605 436
Stavby	19 412 335	741 284	0	0	20 153 619	9 833 409	734 728	0	10 568 137	9 578 926
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	34 677 280	2 891 401	1 072 674	38 010	36 534 017	25 984 956	2 702 261	1 072 674	27 614 543	8 692 324
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	192 995	12 500	0	0	205 495	111 994	13 881	0	125 875	81 001
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	53 210	726 232	0	-38 010	741 432	0	0	0	0	53 210
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	1 576	21 551	0	0	23 127	0	0	0	0	1 576
Dlhodobý hmotný majetok spolu	57 061 396	4 392 968	1 072 674	0	60 381 690	36 048 923	3 464 459	1 072 674	38 440 708	21 012 473
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	10 719 960	0	0	0	10 719 960	0	0	0	0	10 719 960
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	752 568	0	0	0	752 568	0	0	0	0	752 568
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	64 203	0	2 177	0	62 026	0	0	0	0	64 203
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	623 299	0	40 389	0	582 910	0	0	0	0	623 299
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 160 030	0	42 566	0	12 117 464	0	0	0	0	12 160 030
Neobčasný majetok spolu	73 631 476	4 392 968	1 115 240	0	76 909 204	37 131 183	3 649 847	1 072 674	39 708 356	36 500 293



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0			0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	62 026	0	62 026	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	62 026	0	62 026	0	0

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Výrobky	55 000	85 878	55 000	0	85 878
Spolu	55 000	85 878	55 000	0	85 878

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo v minulom roku zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	446 440	209 539	211 877	40 000	404 102
Iné pohľadávky	30 880	0	0	0	30 880
Spolu	477 320	209 539	211 877	40 000	434 982

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 053 044	7 943 697
Pohľadávky po lehote splatnosti	891 532	1 511 450
Spolu	8 944 576	9 455 147

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem účtov na rekultiváciu skládok vo výške 675 840 EUR, ktoré sú vykázané v rámci dlhodobého finančného majetku.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	43 118	33 270
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 434 322	7 154 790
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	675 840	582 910
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 153 280	7 770 970



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 118	119
Licencie	5 118	119
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 794	71 280
Poistenie majetku	33 781	3 122
Licencie	7 427	31 557
Ostatné	20 586	36 601
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	93 273
Ostatné	0	93 273
Spolu	66 912	164 672

7. Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 33 063 396 EUR (k 31. decembru 2016: 28 519 580 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 5 826 711 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	5 826 711
Spolu	5 826 711

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 4 543 816 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 4 543 816 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 1 5 9 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 8 6 1 4 8

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 119 270	315 372	107 030	0	1 327 612
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	714 495	64 692	37 278	0	741 909
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	714 495	64 692	37 278	0	741 909
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	149 775	21 270	10 342	0	160 703
Rezerva na prekročenie CN	255 000	229 410	59 410	0	425 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	404 775	250 680	69 752	0	585 703
Krátkodobé rezervy, z toho:	571 695	493 641	470 895	0	594 441
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	117 878	0	117 878	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	328 987	413 476	328 987	0	413 476
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	446 865	413 476	446 865	0	413 476
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	24 030	24 030	24 030	0	24 030
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Iné	100 800	56 135	0	0	156 935
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	124 830	80 165	24 030	0	180 965



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

Závazky (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	140 182	180 908
Závazky v lehote splatnosti	3 479 398	3 663 452
	3 619 580	3 844 360

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	212 151	212 151	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	9 300	9 300	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 126 316	2 126 316	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	10 544	0	10 544	0
Závazky voči zamestnancom	498 763	498 763	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	353 685	353 685	0	0
Daňové záväzky a dotácie	354 683	354 683	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	54 138	54 138	0	0
	3 619 580	3 609 036	10 544	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	468 543	463 570	4 973	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	9 525	9 525	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 304 733	2 304 733	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	45 448	0	45 448	0
Závazky voči zamestnancom	425 518	425 518	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	295 087	295 087	0	0
Daňové záväzky a dotácie	246 099	246 099	0	0
Iné záväzky	49 407	49 407	0	0
	3 844 360	3 793 939	50 421	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.10.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nákladných áut a kontajnerov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	34 271	10 544	0	31 493	45 448	0
Finančný náklad	1 496		0	6 373		0
Spolu	35 767	10 544	0	37 866	45 448	0

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 180 510	-923 156
– zdaniteľné	3 794 327	5 502 730
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	548 902	961 711

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	961 711
Stav k 31. decembru 2017	548 902
Zmena	412 809
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-412 809
– zaúčtované do vlastného imania	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 269	7 015
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	83 002	68 025
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>83 002</i>	<i>68 025</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>76 971</i>	<i>67 771</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 300	7 269

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.

12. Bankové úvery

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2017 žiadne bankové úvery.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička Marius Pedersen A/S, Dánsko - dlhodobá časť	EUR	Danske BOR EUR + marža 2020	2 500 000	2 500 000	9 000 000
			<u>2 500 000</u>	<u>2 500 000</u>	<u>9 000 000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička Marius Pedersen A/S, Dánsko - krátkodobá časť	EUR	Danske BOR EUR + marža 2018	8 000 000	8 000 000	4 000 000
Pôžička KOMPLEX odpadová spoločnosť s.r.o., Slovenská republika	EUR	fix 2018	440 568	440 568	570 736
Cashpooling voči dcérskym spoločnostiam			4 673 189	4 673 189	4 731 769
			<u>13 113 757</u>	<u>13 113 757</u>	<u>9 302 505</u>
Spolu			<u>15 613 757</u>	<u>15 613 757</u>	<u>18 302 505</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	13 113 757	9 302 505
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	2 500 000	9 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>15 613 757</u>	<u>18 302 505</u>



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-9
ostatné	0	-9
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	676 190	821 155
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	676 190	821 155
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	141 390	112 842
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	141 390	112 842
Spolu	817 580	933 988

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 030 908		100,00 %	6 689 277		100,00 %
teoretická daň		1 056 491	21,00 %		1 471 641	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 742 622	575 951	11,45 %	865 231	190 351	2,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 492 265	-733 376	-14,58 %	-3 383 634	-744 399	-11,13 %
Vplyv nevykázananej 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	835	0,02 %	0	688	0,01 %
Spolu	4 281 265	899 901	17,89 %	4 170 874	918 281	13,73 %
Splatná daň z príjmov		899 901	17,89 %		918 281	13,73 %
Odložená daň z príjmov		-412 809	-8,21 %		-55 715	0,83 %
Celková daň z príjmov		487 092	9,68 %		862 566	12,89 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Vývoz a zneškodn. odpadu		Ostatné služby		Výrobky a tovar (DS, nádoby)		Spolu	
odbytu	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	b	d	d	f	f		
Slovenská republika	21 665 321	19 802 961	11 194 614	8 194 036	6 798 811	5 945 583	39 658 746	33 942 580
Česká republika	112 641	82 242	4 183	1 270	1 253 485	1 544 838	1 370 309	1 628 350
ost. štáty EU	5 084	16 196	0	17 133	3 176 209	2 222 969	3 181 293	2 256 298
iné	0	0	0	0	237 856	614 991	237 856	614 991
Spolu	21 783 046	19 901 399	11 198 797	8 212 439	11 466 361	10 328 381	44 448 204	38 442 219

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 176 238 EUR (v roku 2016 zníženie 29 302 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 176 238 EUR (v roku 2016 zníženie 29 302 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	146 371	322 609	351 911	-176 238	-29 302
Zvieratá	245	245	245	0	0
Spolu	146 616	322 854	352 156	-176 238	-29 302
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-176 238	-29 302



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 1 5 9 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 8 6 1 4 8

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	311 134	306 749
Náhrady od poisťovne	144 288	130 744
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	116 418	132 769
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	2 601
Dotácie na hospodársku činnosť	28 443	23 457
Iné	21 985	17 178
Finančné výnosy, z toho:	3 065 505	2 890 185
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	2
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 065 504</i>	<i>2 890 183</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	3 036 504	2 844 914
Výnosové úroky	29 000	45 269

4. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	8 454 907	6 921 195
Ostatné náklady na závislú činnosť	40 000	27 000
Sociálne poistenie	2 162 831	1 756 576
Zdravotné poistenie	821 886	645 942
Sociálne zabezpečenie	523 070	431 293
Spolu	12 002 694	9 782 006



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 1 5 9 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 8 6 1 4 8

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	14 805 318	12 441 802
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>41 232</i>	<i>42 341</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	39 830	39 830
Daňové poradenstvo	1 402	2 511
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 764 086</i>	<i>12 399 461</i>
Zneškodnenie a zhodnotenie odpadu	8 166 839	6 824 106
Opravy a údržba	1 646 131	1 395 116
Subdodávky	361 865	294 804
Prepravné	939 620	667 204
Nájomné pozemkov, kanc.	432 092	410 977
Triedenie a úprava DS	422 390	453 167
Vývoz nádob a kontajnerov	354 246	334 274
Nájom strojov, áut, kontajnerov	305 467	340 144
Strážna služba	181 803	176 877
Mýto a diaľničné poplatky	183 133	180 259
Náklady na inzerciu, reklamu	178 365	177 900
Rezerva na monitoring, rekult., CN	204 367	108 677
Telefónne poplatky	88 839	82 785
Nákup a údržba SW	122 968	146 118
Právne služby a iné poradenstvo	43 621	23 869
Reprezentačné	79 131	73 236
Cestovné náhrady	11 073	12 379
Ostatné	1 042 136	697 569
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	248 151	324 154
Manká a škody	3 598	1 841
Dary	16 940	7 621
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-2 410	116 752
Iné	230 023	197 940
Finančné náklady, z toho:	1 794 402	147 921
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>106</i>	<i>278</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	65
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 794 296</i>	<i>147 643</i>
Nákladové úroky	86 600	135 500
Bankové poplatky	7 696	12 143
Opravná položka k finčnému majetku	1 700 000	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	8 325 328	7 545 322
Tržby z predaja služieb	32 981 843	28 113 838
Tržby za tovar	3 141 033	2 783 059
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	<u>44 448 204</u>	<u>38 442 219</u>



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенý majetok spoločnosť nemá.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенý majetok spoločnosť nemá.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe nie sú.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov a prevádzkových priestorov v nájme od tretej osoby.

Spoločnosť má v nájme nasledovné kancelárske a prevádzkové priestory:

Centrála Trenčín má prenajaté kancelárske priestory, ročný nájom predstavuje výšku 106 894 EUR.

Stredisko Zvolen má najaté zberný dvor v Krupine, ročný nájom predstavuje výšku 26 653 EUR.

Stredisko Piešťany má najaté kancelárske a prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 22 482 EUR.

Stredisko Bratislava má najaté prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 38 772 EUR.

Stredisko Bratislava má najaté kancelárske priestory, ročný nájom predstavuje výšku 24 636 EUR.

Stredisko Zem. Kostolany má najaté kanc. a prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 122 664 EUR.

Stredisko Trenčín má najaté prevádzkové priestory – ZD Juh a Sever, ročný nájom predstavuje výšku 7 717 EUR.

Stredisko Trenčín má najaté pozemky pod kompostárňou, ročný nájom predstavuje výšku 3 288 EUR.

Stredisko Šabinov má najaté kanc. a prevádzkové priestory, ročný nájom predstavuje výšku 8 596 EUR.

Stredisko Košice má najaté kancelárie, pozemky, prev. priestory, ročný nájom predstavuje výšku 38 814 EUR.

Stredisko Žakovce má najaté kancelárske priestory, ročný nájom predstavuje výšku 720 EUR.

Stredisko Šamorín má najaté prevádzkové priestory v Šamoríne, ročný nájom predstavuje výšku 10 272 EUR.

Spoločnosť má prenajaté lisovacie zariadenia a kontajnery vo výške 158 386 EUR a vozidlá vo výške 49 819 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok z získania informácie o tejto hodnote.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma kanc. priestory firme BETEXX na stredisku MP Veľký Krtíš, ročný nájom predstavuje výšku 7 459 EUR.

Spoločnosť prenajíma pozemky v katastrálnom území Rakovice spoločnosti Rakovice s.r.o., ročný nájom predstavuje výšku 8 186 EUR.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť MPWM 2014 A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
a1) výnos - poplatky v skupine	387 658	382 294
a2) výnos -zneškodnenie odpadu	113 195	108 152
a3) výnos - prenájom kontajnerov	26 086	38 178
a4) výnos -prenájom ostatný	0	1 846
a5) výnos -vývoz, preprava odpadu	1 547 028	1 129 807
a6) výnos -predaj druhotných surovín	35 465	118 724
a7) výnos -predaj tovaru	1 025	165 173
a8) výnos -ostatné služby	195 096	84 542
a9) výnos - úroky z pôžičiek	23 649	37 565
b1) náklad - zneškodnenie odpadu	3 777 570	3 365 748
b2) náklad - nákup DS	147 550	155 301
b3) náklad - personálne náklady	520	23 329
b4) náklad - vývoz, preprava odpadu	179 116	156 750
b5) náklad - prenájom, ostatné	85 849	138 043
c1) splátky prijatej pôžičky od skupiny	2 500 000	4 500 000
c2) nákladové úroky z prijatej pôžičky	64 524	108 104
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
a1) výnos - poplatky v skupine	21 228	13 444
a2) výnos -zneškodnenie odpadu	41 509	49 250
a3) výnos - prenájom kontajnerov	0	685
a4) výnos -prenájom ostatný	0	6 669
a5) výnos -vývoz, preprava odpadu	2 011	2 321
a6) výnos -predaj druhotných surovín	9 360	519
a8) výnos -ostatné služby	0	750
b1) náklad - zneškodnenie odpadu	96 048	48 743
b2) náklad - nákup DS	11 308	3 483
b4) náklad - vývoz, preprava odpadu	11 421	12 149
b5) náklad - prenájom, ostatné	5 450	2 930
b6) náklad - úrok z pôžičiek	7 573	5 510



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	1	5	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	6	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	225 441	341 660
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 199 513	1 980 081
Spolu aktíva	1 424 954	2 321 741
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	15 613 757	18 302 505
Záväzky z obchodného styku	221 451	473 095
Spolu pasíva	15 835 208	18 775 600

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 bol 20 a v roku 2016 bol 19.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	940 897	854 996
Doplňkové dôchodkové poistenie	18 824	16 581
Spolu	959 721	871 577

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 40 000 EUR (v roku 2016: 27 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 1 5 9 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 8 6 1 4 8

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 038 372	0	0	0	11 038 372
Základné imanie	11 038 372	0	0	0	11 038 372
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 158	0	0	0	2 158
Zákonné rezervné fondy	2 207 674	0	0	0	2 207 674
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 207 674	0	0	0	2 207 674
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 444 665	0	0	5 826 711	15 271 376
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 444 665	0	0	5 826 711	15 271 376
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 826 711	4 543 816	0	-5 826 711	4 543 816
Spolu	28 519 580	4 543 816	0	0	33 063 396

Základné imanie Spoločnosti vo výške 11 038 372 EUR tvorí:

- 83 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 193,918875 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera,
- 24 953 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 331,939189 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera,
- 12 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 33,193919 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 1 5 9 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 8 6 1 4 8

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 038 372	0	0	0	11 038 372
Základné imanie	11 038 372	0	0	0	11 038 372
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 158	0	0	0	2 158
Zákonné rezervné fondy	2 207 674	0	0	0	2 207 674
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 207 674	0	0	0	2 207 674
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 549 376	0	0	4 895 289	9 444 665
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 549 376	0	0	4 895 289	9 444 665
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 895 289	5 826 711	0	-4 895 289	5 826 711
Spolu	22 692 869	5 826 711	0	0	28 519 580

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 502 817	7 180 599
Zaplatené úroky	-86 768	-135 500
Prijaté úroky	29 909	45 269
Zaplatená daň z príjmov	-849 838	-1 203 886
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	6 596 120	5 886 482
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 596 120	5 886 482
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 580 657	-4 086 412
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	201 628	84 701
Nákup finančného majetku	0	0
Príjmy z predaja finančného majetku	0	0
Splátky poskytnutých úverov v rámci skupiny a tretím stranám	779 658	644 502
Prijaté dividendy	3 036 504	2 844 914
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 562 867	-512 295
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov v rámci skupiny (cash-pooling)	-243 873	-498 950
Splátky prijatých úverov	-2 500 000	-4 500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 743 873	-4 998 950
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 289 380	375 237
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 188 060	6 812 823
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 477 440	7 188 060

**Peňažné toky z prevádzky**

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	5 030 908	6 689 277
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 780 247	3 596 921
Odpis pohľadávok a zásob	0	0
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	1 692 045	161 398
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-11 460	92 045
Zisk/strata z predaja majetku (- / +)	-38 188	-31 779
Zisk z predaja finančného majetku (-)	0	0
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-3 036 504	-2 844 914
Rezervy (dlhodobé + krátkodobé)	231 087	-43 979
Úroky účtované do výnosov (-)	-29 000	-45 269
Úroky účtované do nákladov (+)	86 601	135 500
Nerealizované kurzové straty (+)	0	0
Iné nepeňažné operácie	5 731	254
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>7 711 467</u>	<u>7 709 454</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-206 333	-600 828
Úbytok (prírastok) zásob	177 027	-125 439
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-204 292	274 901
(Úbytok) finančného majetku	<u>24 948</u>	<u>-77 489</u>
Peňažné toky z prevádzky	<u>7 502 817</u>	<u>7 180 599</u>

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.