

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

Istrochem Reality, a.s.  
Nobelova 34  
836 05 Bratislava

Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.2572/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- skladovanie,
- elektroenergetika (dodávka elektriny, distribúcia elektriny),
- plynárenstvo (dodávka plynu, distribúcia plynu),
- výroba tepla, rozvod tepla,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

## 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť SynBiol, a.s. so sídlom v Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4 za skupinu s názvom SynBiol, a.s. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

BERG a.s., Mariánska 11, 811 08 Bratislava 1.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	48
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay Ing. Robert Konopka	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay Ing. Robert Konopka
Dozorná rada:	JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík	JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SynBiol, a.s.	100 743 549	100%	100%	0
<b>Spolu</b>	<b>100 743 549</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nesleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena.

Dlhodobý hmotný majetok získaný v roku 2012 fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. je ocenený reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takýto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorazovo do nákladov,
- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
<b>Nehnutelný majetok</b>			
Stavby	5 – 30	rovnomerný odpis	20 – 3,33
Budovy	9 – 30	rovnomerný odpis	11,1 – 3,33
<b>Samostatný hnutelný majetok</b>			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- osobné automobily	4	rovnomerný odpis	25
- nákladné skriňové dodávky	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- špeciálne nákladné automobily	6	rovnomerný odpis	16,5
- mostové žeriavy	15	rovnomerný odpis	6,66
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	rovnomerný odpis	50 – 5
- transformátory	12 – 20	rovnomerný odpis	8,33 – 5
- rekuperátory	12	rovnomerný odpis	8,33
- satelitná stanica	4	rovnomerný odpis	25
- klimatizácia	12 - 20	rovnomerný odpis	12,5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

#### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej štandardných nákladov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby (suroviny, obaly, výrobky) prevzaté v roku 2012 od zaniknutej obchodnej spoločnosti ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. sú ocenené reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**f) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny (tu: stravné lístky) a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**h) 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.

**i) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok 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.

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

Spoločnosť vytvorila nasledujúce rezervy: zákonnú rezervu na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie na kazete 3 a kazete 5 na skládke odpadu, ďalej rezervy na odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, na sanáciu objektov a odstránenie odpadu, na odchodné do dôchodku a jubileá, nevyčerpané dovolenky, pohyblivú zložku mzdy a ostatné prevádzkové náklady.

Zákonná rezerva na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu v Budmericiach sa tvorí v súlade s § 22 zákona 223/2001 o odpadoch, v zmysle ktorého je prevádzkovateľ skládky odpadov povinný vytvárať počas doby skládkovania odpadov účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu po jej uzavretí.

**j) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**k) Zamestnanecké požitky**

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

**l) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**o) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu pozemkov, nebytových priestorov, z predaja pozemkov, z predaja nebytových priestorov, z poskytovania strážnej služby, za odvoz komunálneho odpadu, upratovanie, skládkovanie chemického odpadu, skládkovanie inertného odpadu (tu: zemina, stavebný recyklát), za dodávku elektrickej energie, tepla, plynu, pitnej a priemyselnej vody a stočné, za ubytovacie a pohostinské služby.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>85 571 318</b>	<b>23 888 462</b>	<b>1 094 311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 589</b>	<b>0</b>	<b>110 592 680</b>
Prírastky	0		786	0	0	0	272 276	1 000	274 062
Úbytky	116 947	397 574	31 021	0	0	0	11 400	1 000	557 942
Presuny	100	65 975	71 000	0	0	0	-137 075	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>85 454 471</b>	<b>23 556 863</b>	<b>1 135 076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162 390</b>	<b>0</b>	<b>110 308 800</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>13 245 622</b>	<b>661 271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 906 893</b>
Prírastky	0	959 018	91 300	0	0	0	0	0	1 050 318
Úbytky	0	155 166	31 022	0	0	0	0	0	186 188
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>14 049 474</b>	<b>721 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 771 023</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>1 228 728</b>	<b>57 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 286 683</b>
Prírastky	0	126 534	0	0	0	0	0	0	126 534
Úbytky	15 893	0	0	0	0	0	0	0	15 893
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>1 212 835</b>	<b>184 489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 397 324</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>84 342 590</b>	<b>10 584 885</b>	<b>433 040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 589</b>	<b>0</b>	<b>95 399 104</b>
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>84 241 636</b>	<b>9 322 900</b>	<b>413 527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162 390</b>	<b>0</b>	<b>94 140 453</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>85 670 848</b>	<b>24 198 768</b>	<b>1 062 146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 688</b>	<b>0</b>	<b>110 944 450</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	176 544	0	176 544
Úbytky	99 530	384 170	44 614	0	0	0	0	0	528 314
Presuny	0	73 864	76 779	0	0	0	-150 643	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>85 571 318</b>	<b>23 888 462</b>	<b>1 094 311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 589</b>	<b>0</b>	<b>110 592 680</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>11 986 491</b>	<b>622 853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 609 344</b>
Prírastky	0	1 431 072	83 021	0	0	0	0	0	1 514 093
Úbytky	0	171 941	44 603	0	0	0	0	0	216 544
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>13 245 622</b>	<b>661 271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 906 893</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>1 228 728</b>	<b>3 619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 232 347</b>
Prírastky	0	54 336	0	0	0	0	0	0	54 336
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>1 228 728</b>	<b>57 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 286 683</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>84 442 120</b>	<b>12 208 658</b>	<b>439 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 688</b>	<b>0</b>	<b>97 102 759</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>84 342 590</b>	<b>10 584 885</b>	<b>433 040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 589</b>	<b>0</b>	<b>95 399 104</b>

Spoločnosť nemá majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a lúpežou až do výšky 69 393 758 EUR (2016: 69 393 758 EUR).

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	100%	265 898	1 893	4 000 423
<b>Spolu</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>265 898</b>	<b>1 893</b>	<b>4 000 423</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	100%	264 005	5 247	4 000 423
<b>Spolu</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>264 005</b>	<b>5 247</b>	<b>4 000 423</b>

### 4. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať so zásobami.

## 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>52 949</b>	<b>36 704</b>	<b>10 621</b>	<b>0</b>	<b>79 032</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 949	36 704	10 621	0	79 032
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>52 949</b>	<b>36 704</b>	<b>10 621</b>	<b>0</b>	<b>79 032</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>48 914</b>	<b>20 244</b>	<b>16 209</b>	<b>0</b>	<b>52 949</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 914	20 244	16 209	0	52 949
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>48 914</b>	<b>20 244</b>	<b>16 209</b>	<b>0</b>	<b>52 949</b>

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť k 31. decembru 2017 neeviduje.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>429 433</b>	<b>131 755</b>	<b>561 188</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	162 087	83	162 170
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	267 346	131 672	399 018
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>145 970</b>	<b>0</b>	<b>145 970</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	133 308	0	133 308
Iné pohľadávky	12 662	0	12 662
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>575 403</b>	<b>131 755</b>	<b>707 158</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>603 952</b>	<b>117 806</b>	<b>721 758</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	286 918	0	286 918
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	317 034	117 806	434 840
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>15 456</b>	<b>0</b>	<b>15 456</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	15 456	0	15 456
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>619 408</b>	<b>117 806</b>	<b>737 214</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>337</b>	<b>39</b>
Predplatené služby a materiál	337	39
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>13 483</b>	<b>12 489</b>
Predplatené služby a materiál	13 483	12 489
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 457</b>	<b>3 071</b>
Ostatné	1 457	3 071
<b>Spolu</b>	<b>15 277</b>	<b>15 599</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1 na strane 23-24.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>192</b>	350
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 072	4 611
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>8 072</b>	4 611
Čerpanie sociálneho fondu	5 746	4 769
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 518</b>	<b>192</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 518</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 518	0	0	2 518
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 518</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>651 837</b>	<b>0</b>	<b>651 837</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	233 555	0	233 555
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	418 282	0	418 282
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 805 088</b>	<b>0</b>	<b>3 805 088</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 603 656	0	3 603 656
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 951	0	49 951
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	34 682	0	34 682
Daňové záväzky a dotácie	0	0	106 474	0	106 474
Iné záväzky	0	0	10 325	0	10 325
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 456 925</b>	<b>0</b>	<b>4 456 925</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	192	0	0	192
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>772 362</b>	<b>0</b>	<b>772 362</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	269 594	0	269 594
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	502 768	0	502 768
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 360 435</b>	<b>0</b>	<b>4 360 435</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 054 064	0	4 054 064
Závazky voči zamestnancom	0	0	48 948	0	48 948
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	33 645	0	33 645
Daňové závazky a dotácie	0	0	215 155	0	215 155
Iné závazky	0	0	8 623	0	8 623
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 132 797</b>	<b>0</b>	<b>5 132 797</b>

Spoločnosť nemá závazky kryté záložným právom.

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 774 582</b>	<b>100 882</b>	<b>2 630</b>	<b>1 479</b>	<b>1 871 355</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>751 967</i>	<i>46 452</i>	<i>2 630</i>	<i>0</i>	<i>795 789</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	751 967	46 452	2 630	0	795 789
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 022 615</i>	<i>54 430</i>	<i>0</i>	<i>1 479</i>	<i>1 075 566</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	674 778	49 763	0	0	724 541
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	315 657	0	0	0	315 657
Odchodné	21 267	4 667	0	0	25 934
Jubileá	10 913	0	0	1 479	9 434
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>330 652</b>	<b>149 917</b>	<b>73 560</b>	<b>17 054</b>	<b>389 955</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 743</i>	<i>28 384</i>	<i>16 743</i>	<i>0</i>	<i>28 384</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrát. sociálneho poistenia	16 743	28 384	16 743	0	28 384
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>313 909</i>	<i>121 533</i>	<i>56 817</i>	<i>17 054</i>	<i>361 571</i>
Odmeny pracovníkom	23 758	24 258	23 758	0	24 258
Audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	1 400	1 100	1 400	0	1 100
Sanácia objektov a odstránenie odpadu	240 038	60 000	0	0	300 038
Dokumentácia – transferové oceňovanie	10 000	17 000	10 000	0	17 000
Voda	252	0	198	54	0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	11 400	0	11 400	0	0
Náhrada škody	21 000	0	4 000	17 000	0
Nájom rohoží	61	0	61	0	0
Podzemná voda	0	13 108	0	0	13 108
Iné	0	67	0	0	67
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 105 234</b>	<b>250 799</b>	<b>76 190</b>	<b>18 533</b>	<b>2 261 310</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 812 005</b>	<b>45 016</b>	<b>47 439</b>	<b>35 000</b>	<b>1 774 582</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	747 783	42 673	38 489	0	751 967
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	747 783	42 673	38 489	0	751 967
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	1 064 222	2 343	8 950	35 000	1 022 615
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	718 728	0	8 950	35 000	674 778
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie o dpadu	315 657	0	0	0	315 657
Odchodné	18 942	2 325	0	0	21 267
Jubileá	10 895	18	0	0	10 913
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>273 250</b>	<b>113 601</b>	<b>56 199</b>	<b>0</b>	<b>330 652</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	15 898	14 730	13 885	0	16 743
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrát. sociálnoh o poistenia	15 898	14 730	13 885	0	16 743
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	257 352	98 871	42 314	0	313 909
Odmeny pracovníkom	23 091	23 758	23 091	0	23 758
Audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci +správca	2 600	1 400	2 600	0	1 400
Teplo	623	0	623	0	0
Sanácia objektov a odstránenie odpadu	205 038	35 000	0	0	240 038
Pokuta	10 000	0	10 000	0	0
Dokumentácia – transferové oceňovanie	10 000	0	0	0	10 000
Voda	0	252	0	0	252
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	11 400	0	0	11 400
Náhrada škody	0	21 000	0	0	21 000
Nájom rohoží	0	61	0	0	61
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 085 255</b>	<b>158 617</b>	<b>103 638</b>	<b>35 000</b>	<b>2 105 234</b>

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
				31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>3 600 000</b>	<b>4 050 000</b>
		EURIBOR+					
IMOB A, a.s.	EUR	1,5% p.a.	15.12.2018	3 600 000	4 050 000	3 600 000	4 050 000
<b>Spolu</b>						<b>3 600 000</b>	<b>4 050 000</b>

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>25 116</b>	<b>25 016</b>
Ostatné	25 116	25 016
<b>Spolu</b>	<b>25 116</b>	<b>25 016</b>

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>7 598 041</b>	<b>7 255 300</b>
Tržby z predaja služieb	7 598 032	7 253 075
Tržby za tovar	9	2 225
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7 598 041</b>	<b>7 255 300</b>

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Tržby za prenájom a služby s prenájomom spojené</i>		<i>Tržby za dodávku energií a stočné</i>		<i>Tržby za skladovanie odpadu, z predaja tovaru a ostatné služby</i>		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	2 608 592	2 527 236	4 164 355	4 006 284	653 113	549 741	7 426 060	7 083 261
Česká Republika	152 034	152 275	9 653	9 764	10 294	10 000	171 981	172 039
<b>Spolu</b>	<b>2 760 626</b>	<b>2 679 511</b>	<b>4 174 008</b>	<b>4 016 048</b>	<b>663 407</b>	<b>559 741</b>	<b>7 598 041</b>	<b>7 255 300</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>3 971</b>	<b>3 309</b>
Ostatná aktivácia	3 971	3 309
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>644 324</b>	<b>1 270 393</b>
Predaj materiálu	46	510
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	632 597	1 237 610
Výnosy za odpísané pohľadávky	37	0
Náhrady škôd v dôsledku poistných udalostí	11 215	1 270
Ostatné	429	31 003
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>147</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	146
Úroky	0	146

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 624 623</b>	<b>1 514 446</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 000	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 614 623	1 504 446
Opravy	263 775	250 738
Stočné	207 218	197 018
Údržba teritoria	94 862	76 085
Strážna služba	408 146	409 702
Účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie, kontroľing a personálne služby	131 200	131 200
Ostatné	509 422	439 352
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>575 612</b>	<b>424 452</b>
Predaj materiálu	46	510
Manká a škody	323	608
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	348 438	311 760
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	26 083	4 035
Tvorba a zúčtovanie rezerv	139 215	54 722
Poistenie majetku a osôb	38 171	37 441
Ostatné	23 336	15 376
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>48 582</b>	<b>55 151</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	36	7
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	48 546	55 144
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	45 450	51 831
Bankové poplatky	3 096	3 313

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 273 360</b>	<b>1 217 687</b>
Mzdy	920 210	889 655
Sociálne poistenie	224 761	214 976
Zdravotné poistenie	89 416	82 229
Ostatné sociálne náklady	38 973	30 827

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Teoretická odložená daň do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	2 674 692	0	26 790	2 701 482
Zásoby	1 408	0	0	1 408
Pohľadávky	13 975	0	15 139	29 114
Rezervy	1 336 524	0	285 102	1 621 626
Daňové straty	465 519	0	-408 233	57 286
Ostatné	58 234	0	-50 783	7 451
<b>Celkom</b>	<b>4 550 352</b>	<b>0</b>	<b>-131 985</b>	<b>4 418 367</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>0</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	955 574	0	-27 717	927 857
<b>Celková odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby</b>	955 574	0	-27 717	927 857
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	927 857	955 574
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 418 367	4 550 352

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>71 386</b>			<b>431 099</b>		
teoretická daň		14 991	21%		94 842	22%
Daňovo neuznané náklady	618 467	129 878		807 323	177 611	
Výnosy nepodliehajúce dani	-186 999	-39 270		-100 586	-22 129	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	4 418 367	0		4 550 352	0	
Umorenie daňovej straty	-408 233	-85 729		-408 232	-89 811	
Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>19 870</b>			<b>160 513</b>	
Zápočet daňovej licencie		0			-5 760	
Splatná daň z príjmov		19 870			154 753	
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>19 870</b>			<b>154 714</b>	

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Iné položky	854 670	858 072

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný dlhodobý hmotný majetok (ďalej DHM) s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR.

V priebehu roka 2017 bol do podsúvahovej evidencie zaradený DHM v hodnote 7 562 EUR (2016: 12 433 EUR) a vyradený v hodnote 10 964 EUR (2016: 64 473 EUR).

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	63 712	8 671
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	5 864	635 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	788	956
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 594 454	2 597 434
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 387 989	3 496 095
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	45 450	51 831
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	233 555	269 594
Výnosy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	4 367	4 268
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	162 170	286 918
Náklady budúcich období	Ostatné spriaznené strany	512	510
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 600 000	4 050 000

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2017
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	148 010	0	0	27 634	175 644
Neuhradená strata minulých rokov	-4 570 728	0	0	248 712	-4 322 016
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	276 346	51 516	0	-276 346	51 516
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>96 597 177</b>	<b>51 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96 648 693</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2016</b>
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	148 010	0	0	0	148 010
Neuhradená strata minulých rokov	-4 354 422	0	0	-216 306	-4 570 728
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-216 306	276 346	0	216 306	276 346
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>96 320 831</b>	<b>276 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96 597 177</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 55 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR a 1 ks akcia v menovitej hodnote 98 917 879 . Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie vo výške 100 743 549 EUR je splatené.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 276 346 EUR bol rozdelený nasledovne:

	<b>2016</b>
Prevod do zákonného rezervného fondu	27 634
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	248 712
<b>Spolu</b>	<b>276 346</b>

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>71 386</b>	<b>431 099</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 051 086	1 514 873
Odpis zásob	323	608
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	110 640	54 336
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	26 083	4 035
Zmena stavu rezerv	156 076	19 979
Úrokové náklady (netto)	45 450	51 685
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-284 159	-925 850
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	2 743	6 728
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 179 628</b>	<b>1 157 493</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	163 686	-324 477
Úbytok (prírastok) zásob	-700	1 198
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-38 038	-403 710
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 304 576</b>	<b>430 504</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 304 576</b>	<b>430 504</b>
Zaplatené úroky	-41 793	-47 767
Prijaté úroky	0	146
Zaplatená daň z príjmov	-307 894	-2 880
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>954 889</b>	<b>380 003</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-290 078	-134 976
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	632 597	1 237 610
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>342 519</b>	<b>1 102 634</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-450 408	-448 650
Splátky dlhodobých záväzkov	2 326	-158
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-448 082</b>	<b>-448 808</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>849 326</b>	<b>1 033 829</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 747 096	2 713 267
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>4 596 422</b>	<b>3 747 096</b>