

**Účtovná závierka
AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o.
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2017**

Marec 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o.
Osvetová 24
821 05 Bratislava

Spoločnosť AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27. marca 2006 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice, do obchodného registra bola zapísaná 3. mája 2006, IČO 363 57 065 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel SRO, vložka 40469/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečného spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- podnikanie v oblasti nakladanie s iným ako nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2017.

3. 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.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	177	203
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	185
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Vítězslav Tymr (od 12.11.2013)
Aleš Hampl (od 1.2.2014)
Peter Krasnec (od 1.5.2015)

Členom štatutárneho 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 2017: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Majiteľom spoločnosti AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o., Osvetová 24, 821 05 Bratislava je spoločnosť AVE CEE Holding GmbH s 99% podielom a spoločnosť Andelta, a.s. s 1% podielom. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 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
AVE CEE Holding GmbH	1 193 493	99	99	-
ANDELTA, a.s.	6 507	1	1	-
Spolu	1 200 000	100	100	0

D. INFORMÁCIE KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa kritériá podľa § 22 ods. 10 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Spoločnosť sa bezprostredne zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti EPI Holding, a.s., Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Městský soud, Spálená 6/2, 112 16 Praha 2.

E. 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). Pokračovanie činnosti spoločnosti závisí od podpory materskej spoločnosti. Materská spoločnosť sa zároveň zaviazala, že bude spoločnosť finančne a inak podporovať po dobu 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zabezpečiť primeranú likviditu a nepretržité trvanie jej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť prešla od 1. januára 2016 z hospodárskeho roku (1.10.-30.9.) na kalendárny rok, predchádzajúci hospodársky rok bol vykázaný ako skrátený (10-12/2015).

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Na základe zmluvy o záložnom práve k obchodnému podielu zo dňa 10. februára 2015 bolo zriadené záložné právo prvého poradia na obchodný podiel spoločností AVE CEE Holding GmbH a ANDELTA, a.s. v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie pohľadávok (Zabezpečené pohľadávky tak ako sú definované v zmluve o zriadení záložného práva) UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. voči Povinným (tak ako sú definovaní v zmluve o zriadení záložného práva) do maximálnej výšky istiny 30 000 000 EUR.

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

Spoločnosť nemá vedomosť o úsudkoch, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nemá vedomosť o neistotách v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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 rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 400 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 %
Softvér	4	rovnomerný odpis	25
Goodwill	10	rovnomerný odpis	10
Stavby	10-40	rovnomerný odpis	5-10
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	rovnomerný odpis	10 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 7	rovnomerný odpis	14,29 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	5	7	0	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	8	3	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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,
- zastaralosť 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.

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.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Odpad z domácnosti sa obstaráva väčšinou bezodplatne, jedná sa o separovaný zber: papier, plasty, fólia lepenka a iné. Tento odpad sa po zhodnotení aktivuje do zásob ako tovar v hodnote 0,001 €/tonu.

Nákup druhotných surovín od iných spoločností sa oceňuje obstarávacou cenou.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

Pneumatiky a guma

Opotrebované pneumatiky sa obstarávajú odplatne i bezodplatne od viacerých subjektov v SR, ako napr. dovozcov a výrobcov pneumatík. Materiál sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, manipuláciu, provízie a pod.), vrátane aktivácie vlastných nákladov súvisiacich so zberom a zvozom odpadu (mzdy, pohonné hmoty, odpisy a pod.). Spoločnosť účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky zo spracovania pneumatík sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	5	7	0	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	8	3	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

rozpracovanosti týchto zásob. Ocenenie vo vlastných nákladoch sa poníži na čistú realizačnú hodnotu, ak je nižšia, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neprevádzkuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. 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.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

11. Finančné účty

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

12. Emisné kvóty

Spoločnosť nie je povinná tvoriť rezervy na emisné kvóty.

13. 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.

14. 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, iného ako odloženej daňovej pohľadávky 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 neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO

3	6	3	5	7	0	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	8	3	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

15. 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.

16. 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

17. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké požitky v zákonom stanovených intenciách.

18. 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 odpočítat 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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

19. 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.

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	5	7	0	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	8	3	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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.

23. 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 (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) 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 ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

24. 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.

25. 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.

26. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2017 goodwill vo výške 472 681 EUR, ktorý vznikol spoločnosti pri zlúčení s dcérskymi spoločnosťami k 30. septembru 2014. Odpisy sa stanovili na 10 rokov, kedy je predpoklad, že zlúčená spoločnosť bude naďalej prevádzkovať svoju činnosť.

Spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 4 616 071 EUR zriadeným záložným právom na hmotný majetok v celkovej výške 9 153 091 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 153 091

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 14 a 15.

Spoločnosť vložila nepeňažným vkladom do svojej dcérskej spoločnosti AVE Východ k 30. júna 2016 časť podniku, ktorej hodnota bola 1 027 014 Eur, znaleckým posudkom ocenená na hodnotu 950 000 Eur, rozdiel bol zaúčtovaný do nákladov v roku 2016. Ďalším nepeňažným vkladom bola vložená dcérska spoločnosť AVE Jasov do spoločnosti AVE Východ v hodnote podľa znaleckého posudku: 270 000 Eur, pričom hodnota v majetku spoločnosti bola vo výške 348 537 Eur, rozdiel bol zaúčtovaný takisto do nákladov v roku 2016. Spoločnosť následne predala v decembri 2016 svoju dcérsku spoločnosť AVE Východ s.r.o. v hodnote 1 550 000, EUR a zmena vlastníka bola zapísaná od obchodného registra dňa 14. marca 2017.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Prehľad dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 989		700 270		34 937		788 196
Prírastky		1 500				3 695		5 195
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		54 489		700 270		38 632		793 391
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 085		157 561				201 646
Prírastky		6 264		70 028				76 292
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		50 349		227 589				277 938
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 904		542 709		34 937		586 550
Stav na konci účtovného obdobia		4 140		472 681		38 632		515 453

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 589		700 270		34 937		788 796
Prírastky								
Úbytky		-600						-600
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 989		700 270		34 937		788 196
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 984		87 533				128 517
Prírastky		3 701		70 028				73 729
Úbytky		-600						-600
Stav na konci účtovného obdobia		44 085		157 561				201 646
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 605		612 737		34 937		660 279
Stav na konci účtovného obdobia		8 904		542 709		34 937		586 550

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Prehľad dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 181 661	5 028 398	3 352 203				708 568		14 270 830
Prírastky		380 066	444 628				140 914	64 668	1 030 276
Úbytky									
Presuny		102 440	61 893				-164 333		
Stav na konci účtovného obdobia	5 181 661	5 510 904	3 858 724				685 149	64 668	15 301 106
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		993 496	1 206 493						2 199 989
Prírastky		879 071	843 791						1 722 862
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 872 567	2 050 284						3 922 851
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 181 661	4 034 902	2 145 710				708 568		12 070 841
Stav na konci účtovného obdobia	5 181 661	3 638 337	1 808 440				685 149	64 668	11 378 255

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 226 056	5 470 947	4 730 806				751 596		16 179 405
Prírastky		13 458	297 754				9 147		320 359
Úbytky	-44 395	-457 308	-1 727 231						-2 228 934
Presuny		1 301	50 874				-52 175		0
Stav na konci účtovného obdobia	5 181 661	5 028 398	3 352 203				708 568		14 270 830
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		582 913	1 708 332						2 291 245
Prírastky		867 891	1 225 392						2 093 283
Úbytky		-457 308	-1 727 231						-2 184 539
Stav na konci účtovného obdobia		993 496	1 206 493						2 199 989
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 226 056	4 888 034	3 022 474				751 596		13 888 160
Stav na konci účtovného obdobia	5 181 661	4 034 902	2 145 710				708 568		12 070 841

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Prehľad dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účt. jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľ s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľn é cenné papiere a podieľ	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 131 203											2 131 203
Prírastky												
Úbytky	-2 131 203											-2 131 203
Presuny												
Stav na konci účtovného obdobia												
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 203											581 203
Prírastky												
Úbytky	-581 203											-581 203
Presuny												
Stav na konci účtovného obdobia												
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 550 000											1 550 000
Stav na konci účtovného obdobia												

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účt. jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	348 537				810 000							1 158 537
Prírastky	972 666											972 666
Úbytky												
Presuny	810 000				-810 000							
Stav na konci účtovného obdobia	2 131 203											2 131 203
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky	581 203											581 203
Úbytky												
Presuny												
Stav na konci účtovného obdobia	581 203											581 203
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	348 537				810 000							1 158 537
Stav na konci účtovného obdobia	1 550 000											1 550 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	13 618	14 901			28 519
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	13 618	14 901			28 519

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	413 952

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	180 863	-	12 100	96 695	72 068
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	180 863	-	12 100	96 695	72 068

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej 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 nesplati.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	819 477	382 585	1 202 062
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15 940	0	15 940
Iné pohľadávky	9 675	0	9 675
Krátkodobé pohľadávky spolu	845 092	382 585	1 227 677

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo	1 115 218

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem prostriedkov zložených na samostatnom účte pre účely rekultivácie. K 31. decembru 2017 je výška tejto rekultivačnej rezervy 1 125 649,84 EUR

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	24 922	11 032
Bežné bankové účty	1 131 775	419 151
Bankové účty termínované	1 175 650	1 002 981
Peniaze na ceste	1 151	614
Spolu	2 333 498	1 433 778

6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív súvahy:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhod., z toho:	59 715	154 276
ČSOB poplatky	57 493	103 488
Ostatné nevýznamné položky	2 222	50 788
Náklady budúcich období krátkod., z toho:	113 659	165 503
Poradenstvo	46 900	93 800
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	3 640	2 740
Havarijné poistenie vozidiel	67	3 934
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	7 401	7 290
Prenájom vozidiel	3 248	2 960
ČSOB poplatky	45 995	45 995
Analýza čerpania financií	1 667	1 667
Ochranné prac. odevy	69	4 149
Reklamný predmety	1 515	
Ostatné nevýznamné položky	3 157	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné nevýznamné položky		
Príjmy budúcich období krátkod., z toho:	0	0
Ostatné nevýznamné položky		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	1 125 650	176 829	0	0	1 302 479
Ostatné, z toho:					0
Zákonné, z toho:					
Rekultivačná rezerva	1 125 650	176 829			1 302 479
					0
Krátkodobé rezervy	331 978	315 883	-296 024	-25 130	326 707
Ostatné, z toho:					
Audít a iné poradenstvo	46 500	31 200	-27 960	-25 130	24 610
Odmeny	144 000	132 000	-123 500		152 500
Monitoring skládky	3 278	7 200	-8 214		2 264
Environmentálne služby	4 000	4 000	-4 000		4 000
Pasportizácia nádob		6 000			6 000
Software SPIN	3 300				3 300
Elektrika	2 500	4 200	-3 950		2 750
Ostatné	926		-926		0
Zákonné z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	127 474	131 283	-127 474		131 283
Ostatné	0				0

Predpokladané použitie uvedených krátkodobých rezerv je v priebehu bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	952 981	172 669	0	0	1 125 650
Ostatné, z toho:					0
Zákonné, z toho:					
rekultivačná rezerva	952 981	172 669			1 125 650
					0
Krátkodobé rezervy	218 297	338 252	-161 596	-21 697	331 978
Ostatné, z toho:					
Audit a iné poradenstvo	0	69 000	-22 500		46 500
Odmeny	42 000	132 000	-30 000		144 000
Monitoring skládky	0	3 278			3 278
Environmentálne služby	4 000	4 000	-4 000		4 000
Software SPIN	3 300				3 300
Elektrika	0	2 500	0		2 500
Ostatné	1 427		-501		926
Zákonné, z toho:					
nevyčerpané dovolenky	126 292	127 474	-104 595	-21 697	127 474
Audit	37 800			-37 800	0
Ostatné	3 478		-3 478		0

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	139 138	18 398
Závazky do lehoty splatnosti	825 550	587 890
Krátkodobé záväzky spolu	964 688	606 288
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	5 049	5 815
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5 049	5 815

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 815	8 022
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 548	12 123
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		
<i>Čerpanie sociálneho fondu spolu</i>	-12 314	-14 330
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 049	5 815

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.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prisl.mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prisl. mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver, linka 2a	EUR	3,25%	25.9.2020	3 112 500	3 112 500	3 500 000
Bankový úver, linka 1	EUR	2,75%	25.9.2020	885 227	885 227	2 000 000
Bankový úver, linka 2b	EUR	3,25%	25.9.2020	112 500	112 500	500 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver, linka 1	EUR	2,75%	31.12.2018	505 844	505 844	727 273

Spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 4 616 071 EUR zriadeným záložným právom na majetok, finančné prostriedky na bankových účtoch, zásoby a na pohľadávky; zostatková cena majetku k 31. decembru 2017 je 9 153 091 EUR; hodnota finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31. decembru 2017 je 1 131 775 EUR; hodnota zásob k 31. decembru 2017 je 413 952 EUR a hodnota pohľadávok k 31. decembru 2017 je 1 115 218 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné nevýznamné položky		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 699 522	1 885 208
dotácie na dlhodobý hmotný majetok	1 699 522	1 885 208
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	185 686	198 269
dotácie na dlhodobý hmotný majetok	185 686	198 269
ostatné nevýznamné položky		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Druhotné suroviny		Vlastné výrobky		Služby odpadového hospodárstva	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	625 767	769 068	666 899	483 568	6 943 008	6 933 346
Česká republika	208 797	238 185	341 335	636 888	48 000	422 888
Nemecko		6 326	51 198	6 085	50 499	4 094
Poľsko	16 484	33 142	5 350	38 291	11 666	8 846
Rakúsko			48 472	21 638		4 425
Litva			32 045	17 182		
Maďarsko			66 399	288 147		
Nórsko			36 609	11 106		
Rumunsko			124 847	184 786		
Taliansko			55 155	89 841		3 372
Ukrajina			240 163	172 262		
Iné	7 113		11 827	25 808	2 210	710
Spolu	858 161	1 046 721	1 680 299	1 975 602	7 055 383	7 377 681

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 57 872 EUR (v roku 2016 zníženie 292 770 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 72 216 EUR (v roku 2016 zníženie 294 624 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro podnikových zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	73 270	46 359	113 289	26 911	-66 930
Výrobky	211 185	310 312	538 006	-99 127	-227 694
Zvieratá					
<i>Spolu</i>	<i>284 455</i>	<i>356 671</i>	<i>651 295</i>	<i>-72 216</i>	<i>-294 624</i>
Manká a škody				14 344	1 854
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-57 872	-292 770

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	263 187	341 629
Dotácie	198 269	213 570
Refakturácie	8 619	32 024
Poistné udalosti	44 839	57 122
Súkromné jazdy	3 792	2 162
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	900	1 412
Ostatné	6 768	35 339
Finančné výnosy, z toho:	1 554 054	179
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	8	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 554 046	178
Výnosové úroky	4 046	
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	1 550 000	
Ostatné finančné výnosy		178
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 680 299	1 975 602
Tržby z predaja služieb	7 055 383	7 377 681
Tržby za tovar	858 161	1 046 721
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 593 843	10 400 004

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch výnimočného rozsahu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 237 458	3 130 846
Náklady voči audítorovi, audit. spoločnosti, z toho:	12 732	31 000
náklady na overenie indiv. účtovnej závierky	12 732	20 800
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		10 200
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 224 726	3 099 846
Opravy a udržiavanie	300 596	344 523
Prepravné služby	815 000	803 033
Zneškodnenie odpadu	936 640	931 561
Rekultivácia skládky	176 829	172 669
Prenájmy nehnut. a hnut. majetku	349 554	147 393
Obchodné a legislatívne poradenstvo	115 364	124 028
IT služby a telef. poplatky	77 243	93 384
Právne služby	39 250	67 787
Mýtné poplatky	32 798	35 072
ostatné náklady na služby	381 452	380 396
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 373 998	3 980 413
Spotreba materiálu	949 365	1 096 293
Spotreba energií	319 896	343 242
Dane a poplatky	362 345	415 530
Odpisy	1 225 821	1 542 787
Náklady na predaný tovar	339 463	373 396
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	110 107	132 007
Opravná položka k pohľadávkam	-12 100	1 021
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	79 101	76 137
Celková suma osobných nákladov, z toho:	3 114 317	3 358 764
Mzdy	2 202 523	2 421 225
Sociálne poistenie	553 286	575 320
Zdravotné poistenie	209 147	220 988
Celkové náklady na finančnú činnosť, z toho:	1 794 939	1 050 072
Predané cenné papiere a podiely	1 550 000	
Opravné položka k fin. majetku		581 203
Nepeňažný vklad		155 551
Bankové poplatky	67 093	80 575
Úroky z úveru	177 614	232 610

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-120 707	x	x	-1 029 653	x	x
teoretická daň	x	-25 348	21%	x	-226 524	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1 423 668	298 970	-248%	2 447 954	538 550	-52%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-448 657	-94 218	78%	-397 661	-87 485	8%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			0%			0%
Umorenie daňovej straty	-854 304	-179 404	149%	-1 020 640	-224 541	22%
Zmena sadzby dane			0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	1 232	0%
Spolu		2 880	0%	0	1 232	0%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0%	x	4 112	0%
Odložená daň z príjmov	x		0%	x		0%
Celková daň z príjmov	x	2 880	0%	x	4 112	0%

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	5	7	0	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	8	3	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 4 616 071 EUR zriadeným záložným právom na majetok, finančné prostriedky na bankových účtoch, zásoby a na pohľadávky; zostatková cena majetku k 31. decembru 2017 je 9 153 091 EUR; hodnota finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31. decembru 2017 je 1 131 775 EUR; hodnota zásob k 31. decembru 2017 je 413 952 EUR a hodnota pohľadávok k 31. decembru 2017 je 1 115 218 EUR.

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

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem prostriedkov zložených na samostatnom účte pre účely rekultivácie. K 31. decembru 2017 je výška tejto rekultivačnej rezervy 1 125 649,84 EUR. Rezerva na rekultiváciu je tvorená podľa Zákona o odpadoch (§ 22 Účelová finančná rezerva), tieto prostriedky je potrebné viesť na osobitnom účte a každoročne dopĺňať podľa navozeného množstva odpadu na skládku a možno ich použiť iba so súhlasom príslušného orgánu štátnej správy.

Banka poskytla spoločnosti limit na bankové záruky 500 000 EUR. K 31. decembru 2017 Spoločnosť nečerpala žiadnu záruku.

L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá v počte 21 kusov. Ročné náklady na nájomné sú približne 186.811 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb za obdobie 01-12/2017 nasledujúce zariadenia:

kontajnery a lisy – výška nájmu: 99.393 EUR

prenosné WC – výška nájmu: 225 EUR

aglomerátor – výška nájmu: 4.800 EUR

parkovisko – výška nájmu: 816 EUR

areál Senec – výška nájmu 52.500 EUR

oceľové fláše a zásobníky na technický plyn – výška nájmu: 460 EUR

žeriav a plošina – výška nájmu 1.206 EUR

nakladač – výška nájmu 4.028 EUR

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma nasledujúci majetok a výška nájmu za obdobie 01-12/2017 je nasledujúca:

kancelárske priestory – ročný výnos vo výške 12.900 Eur

kontajnery a lisy obchodným partnerom – ročný výnos vo výške 48.334 Eur

garáž, hala a pozemok – ročný výnos vo výške 15.330 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Spoločnosť nevyplatila ani neposkytla v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.
Údaje o transakciách so spriaznenými osobami za bežné účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - bežné obdobie			
		Pohl'adávk	Záväzky	Náklady	Výnosy
a	b	c	d	e	f
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účt.jednotke vykonáva spoločný alebo rozhod.vplyv					
Dečrska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka	03	3 520	37 251	337 380	40 923
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment					
Ostatné spriaznené osoby					

Údaje o transakciách so spriaznenými osobami za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - predchádzajúce obdobie			
		Pohl'adávk	Záväzky	Náklady	Výnosy
a	b	c	d	e	f
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účt.jednotke vykonáva spoločný alebo rozhod.vplyv					
Dečrska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka	03	54 910	33 396	430 174	35 284
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment					
Ostatné spriaznené osoby					

Kód obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY PODĽA § 17/5 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 200 000				1 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	18 171 239				18 171 239
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	8 389				8 388
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	159 383				159 383
Neuhrazená strata minulých rokov	-11 427 476			-1 033 765	-12 461 240
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 033 765	-124 356		1 033 765	-124 356
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Vlastné imanie celkom	7 077 770	-124 356	0	0	6 953 414

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 200 000				1 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	18 171 239				18 171 239
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond				8 389	8 389
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	167 771			-8 389	159 383
Neuhradená strata minulých rokov	-11 406 637	-15		-20 824	-11 427 476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-20 824	-1 033 765		20 824	-1 033 765
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Vlastné imanie celkom	8 111 549	-1 033 780	0	0	7 077 770

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017, t.j. straty vo výške -124 356,50 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov

Účtovná strata za rok 2016 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2016
Účtovná strata	1 033 765
Vysporiadanie účtovnej straty	2017
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	1 033 765
Iné	
Spolu	1 033 765

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	T E X T	Číslo riad.	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom	Skutočnosť v účtovnom období minulom
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)	100	0	0
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13)(+/-)	10100	1 444 415	2 110 962
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10101	1 225 821	1 542 787
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	10102	17 619	9 157
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10104	175 903	172 669
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	-89 084	49 651
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10106	-51 864	84 449
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	177 614	232 610
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	-4 046	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	10110	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	10111	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	10112	-9 071	-16 071
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	10113	1 524	35 710
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvív., kt. na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A2.4)	10200	780 331	694 231
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10201	303 116	709 384
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	373 732	-352 821
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	126 179	378 275

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	10204	0	0
A.2.5.	Vplyv zmeny stavu dane z pridanej hodnoty vzťahujúcej sa na základné podnikateľské činnosti (+/-)	10205	-22 696	-40 606
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1+A2)	10249	2 104 038	1 775 540
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10300	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10400	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)	10500	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10600	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)	10669	2 104 038	1 775 540
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	10700	-2 880	-3 600
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	10800	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	10900	0	0
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A.1+ A.8)	19999	2 101 158	1 771 940
S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - strata (-)	200	-120 708	-1 029 653
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	20100	-3 695	-1 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	-490 024	-431 732
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	20300	0	-5 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20400	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20500	27 049	97 525
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	20600	1 550 000	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20700	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	20800	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20900	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	21000	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	21100	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21200	4 046	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21300	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	21400	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	21500	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	21600	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21700	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	21800	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21900	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000	0	0
B.	Peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	1 087 377	-340 208
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	30100	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	30101	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	30102	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	30103	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	30104	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastnýj obchodných podielov	30105	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	30106	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	30107	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	30108	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	30200	-2 111 201	-727 273
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	30201	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	30202	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	30203	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	30204	-2 111 201	-727 273
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	30207	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	30208	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	30209	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	30210	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30300	-177 614	-232 610
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30400	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	30500	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	30600	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	30700	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	30800	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	30900	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	-2 288 816	-959 883
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	40000	899 720	471 850

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	50000	1 433 778	961 928
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	60000	2 333 497	1 433 778
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	70000	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	80000	2 333 497	1 433 778

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.