

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť KONZEKO spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9.9.1992 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná v oddieli Sro vložka číslo 9531/V dňa 12.10.1992.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zber, výkup, triedenie a regenerácia ropného odpadu k energetickým účelom
- zber, výkup, triedenie a recyklácia odpadových technických kvapalín
- zber, výkup, nákup, preprava, skladovanie, spaľovanie, manipulácia, konzultačno-poradenská činnosť, sprostredkovateľská činnosť v oblasti odpadov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja v rozsahu voľných živností najmä veľkoobchod s chemickými výrobkami

c) 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	28	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	27
počet vedúcich zamestnancov	7	7

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

21.12.2017

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok

30.6.2017

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21.12.2017 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú, 053 22 Odorín220, licencia č. 438 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Rastislav Kráľ
	Ing. Vladimír Ratvaj

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť vstúpila do reštrukturalizácie dňa 8.4.2016, dňa 25.8.2016 bol schválený reštrukturalizačný plán a 21.9.2016 bola ukončená reštrukturalizácia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Priložená účtovná závierka k 31.12.2017 vykazuje záporný rozdiel medzi obežným majetkom (r. B. súvahy) znížený o pohľadávky voči spoločníkom (r.B.III.5. súvahy) a krátkodobými záväzkami (r.B.IV.súvahy) znížený o záväzky voči spoločníkom (r.B.IV.5. súvahy) a krátkodobými rezervami (r.B.V. súvahy) vo výške 393 225 EUR.

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

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

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	5 až 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

2. Cenné papiere a podiely

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

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

3. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

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

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

6. 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.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. 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.

9. Rezervy

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

10. Záväzky

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

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. 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.

13. Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

15. Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

18. Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

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

Prehľad o pohybe 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 nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	16 777	426 306	4 443 265				527 611	3 333	5 417 292
Prírastky			140 790						140 790
Úbytky							2 611	3 333	5 944
Presuny		525 000					-525 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	16 777	951 306	4 584 055	0	0	0	0	0	5 552 138
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		227 203	4 029 893						4 257 096
Prírastky		40 677	412 287						452 964
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	267 880	4 442 180	0	0	0	0	0	4 710 060
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							2 611		2 611
Prírastky									0
Úbytky							2 611		2 611
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 777	199 103	413 372	0	0	0	525 000	3 333	1 157 585
Stav na konci účtovného obdobia	16 777	683 426	141 875	0	0	0	0	0	842 078

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 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	16 777	426 306	4 426 419				529 153	0	5 398 655
Prírastky			15 304					3 333	18 637
Úbytky									0
Presuny			1 542				-1 542		0
Stav na konci účtovného obdobia	16 777	426 306	4 443 265	0	0	0	527 611	3 333	5 417 292
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		206 327	3 465 718						3 672 045
Prírastky		20 876	564 175						585 051
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	227 203	4 029 893	0	0	0	0	0	4 257 096
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							2 611		2 611
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 611	0	2 611
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 777	219 979	960 701	0	0	0	526 542	0	1 723 999
Stav na konci účtovného obdobia	16 777	199 103	413 372	0	0	0	525 000	3 333	1 157 585

Na strojné zariadenia v zostatkovej cene 6 945 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Enviromentálny fond).

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
strojné zariadenia, Nádrž 400m3	6 945

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

Spoločnosť na základe zmluvy o výpožičke bezplatne neužíva majetok .

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Kooperatíva, Allianz, Generali	motorové vozidlá	havária	1 131 944
Allianz	strojno-technologické zariadenie	živel.pohromy, krádež	5 078 007
Kooperatíva	strojno-technologické zariadenie	živel.pohromy, krádež	1 162 816

Obchodná spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované		
Spolu	0	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

3. Zásoby

Opravné položky k zásobám spoločnosť neeviduje.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Údaje o zákazkovej výrobe spoločnosť neeviduje.

5. Pohľadávky

Vývoj opravných položiek 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	255 234	1 524	2 646	2 326	251 786
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	255 234	1 524	2 646	2 326	251 786

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	37 036	399 972	437 008
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	613 000		613 000
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	32 862		32 862
Krátkodobé pohľadávky spolu	682 898	399 972	1 082 870

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov a služieb je 40 dní.

Vytvorila sa OP na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 251 786 EUR, z ktorých sa 249 041 EUR týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila OP v sume očakávaného výsledku výťažku konkurzu.

Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevyplátciteľné.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúseností z minulých období.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2017 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45 199	302 475	347 674
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	430 000		430 000
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 622		11 622
Iné pohľadávky	18 793		18 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	505 614	302 475	808 089

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 568	3 041
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11 513	6 781
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	15 081	9 822

7. Krátkodobý finančný majetok

Pre túto položku nemá spoločnosť náplň.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	20
nájom pozemku		20
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 838	7 660
nájomné	3 900	3 900
predplatné časopisov	173	428
poistné	3 266	2 162
služby, prezentácie, reklamy	499	1 170
ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

- základné imanie: 6 972,- EUR, splatené základné imanie : 6972,- EUR
- hodnota upísaného základného imania - žiadna

Účtovná strata za rok 2016 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	57 892
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	57 892
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	57 892

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 061	2 815	0	1 292	20 584
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	19 061	2 815		1 292	20 584
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>19 061</i>	<i>2 815</i>	<i>0</i>	<i>1 292</i>	<i>20 584</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 013	37 826	34 851	0	37 988
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	32 212	35 163	32 212		35 163
					0
					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>32 212</i>	<i>35 163</i>	<i>32 212</i>	<i>0</i>	<i>35 163</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále	339		339		0
Rezerva na audit	2 300	2 500	2 300		2 500
Ostatné rezervy krátkodobé	162	163			325
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>2 801</i>	<i>2 663</i>	<i>2 639</i>	<i>0</i>	<i>2 825</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet a vek odchodu zamestnancov do dôchodku.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 746	3 003	0	1 688	19 061
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	17 746	3 003		1 688	19 061
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>17 746</i>	<i>3 003</i>	<i>0</i>	<i>1 688</i>	<i>19 061</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 833	34 674	35 494	0	35 013
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	32 881	32 212	32 881		32 212
					0
					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>32 881</i>	<i>32 212</i>	<i>32 881</i>	<i>0</i>	<i>32 212</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále	425		86		339
Rezerva na audit	2 400	2 300	2 400		2 300
Ostatné krátkodobé rezervy	127	162	127		162
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>2 952</i>	<i>2 462</i>	<i>2 613</i>	<i>0</i>	<i>2 801</i>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

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
Dlhodobé záväzky spolu	467 468	595 909
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	467 468	595 909
Krátkodobé záväzky spolu	655 906	488 290
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	442 300	330 733
Záväzky po lehote splatnosti	213 606	157 557

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316), záväzky zo SF (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5.**, informácie o SF v časti **G.5.**

Záväzky voči EF vo výške 440 400 EUR sú kým zálohovými právami, zálohy je imutelný majetok v zostatkovej cene k 31. decembru 2017 vo výške 0 940,- EUR

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu k 31.12.2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	24 048	81 250				
Finančný náklad	4 187	5 840				
Spolu	28 235	87 090	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		-6 272
zdaniteľné	0	378 715
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	-314 563
odpočítateľné		-314 563
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-55 378
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	-77 688
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 429	14 149
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 297	2 151
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 297	2 151
Čerpanie sociálneho fondu	783	871
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 943	15 429

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemala poskytnuté bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
dotácia z Recyklačného fondu		
dotácia z Ministerstva školstva - EF		
dotácia z MŽP - EF		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	264 857
dotácia z Recyklačného fondu		
dotácia z Ministerstva školstva - EF		
dotácia z MŽP - EF		264 857
Spolu	0	264 857

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovarov		Predaj výrobkov		Predaj služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	2 582	522	864 060	839 358	224 447	301 983	1 091 089	1 141 863
Česká republika			154 140	270 631			154 140	270 631
Polsko		29 452	2 714 984	519 022			2 714 984	548 474
Maďarsko							0	0
Veľká Británia							0	0
Spolu	2 582	29 974	3 733 184	1 629 011	224 447	301 983	3 960 213	1 960 968

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	27 274	79 368	3 117	-52 094	76 251
Zvieratá					
Spolu	27 274	79 368	3 117	-52 094	76 251
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-52 094	76 251

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	240 103	248 687
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia	240 103	248 687
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	267 812	416 473
Dotácie na hospodársku činnosť	0	7 743
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	264 857	379 245
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		238
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	245	333
Výnosy z odpísaných záväzkov		9 236
Náhrady od poisťovní	2 710	19 678
Finančné výnosy, z toho:	1	3
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	3
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	1	3
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 733 184	1 629 011
Tržby z predaja služieb	224 447	301 983
Tržby za tovar	2 582	29 974
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 712	3 255
Čistý obrat celkom	3 963 925	1 964 223

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	383 066	482 372
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	380 566	480 072
doprava, mýto, dial.p poplatky	25 970	27 925
nájomné	25 660	24 378
prenájom (lízing)	48 821	47 014
služby nakladania s nebezp.odpadom	81 494	138 791
likvidácia odpadov	84 764	43 503
opravy a udržiavanie	39 808	41 446
nevýrobná réžia	65 704	114 259
ostatné	8 345	42 756
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 491	71 406
Manká a škody		
Dary		
pokuty a penále	13 983	34 319
odpis pohľadávky	810	
poistenie majetku	33 627	29 158
iné	71	7 929
Finančné náklady, z toho:	6 334	3 659
Kurzové straty, z toho:	42	31
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	31
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 292	3 628
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	5 149	2 410
Bankové poplatky	1 143	1 218
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	184 120	x	x	-54 486	x	x
teoretická daň	x	38 665	21%	x	-11 987	22%
Daňovo neuznané náklady	429 492	90 193	49%	85 839	18 885	-35%
Výnosy nepodliehajúce dani	-293 545	-61 644	-33%	-62 673	-13 788	25%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-60 778	-12 763	-7%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%	9 720	2 138	-4%
Spolu	259 289	54 451	30%	-21 600	-4 752	9%
Splatná daň z príjmov	x	51 571	28%	x	2 880	9%
Odložená daň z príjmov	x	-525		x	525	-1%
Celková daň z príjmov	x	51 046	28%	x	3 405	8%

Rozdiel vo vypočítanej dani a splatnej dani z príjmov za bežné účtovné obdobie vo výške 2880 EUR je zápočet daňovej licencie z r. 2016.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-2 892
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-3 787
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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	60 948	21 600
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2017 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2016. Pre rok 2016 bola 22 %-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2017 je 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2018 je schválená 21%-ná sadzba dane z príjmov.

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

Vozidlo Lexus BL 132DO (predĺžený nájom z r.2016) , vozidlo Mercedes BL059KS (do r.2019), vozidlo Lexus BL311MN (do r.2020)

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (167,8 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má podmienený záväzok voči MŠ SR vyplývajúci z poskytnutej dotácie na projekt "Priemyselný výskum zameraný na materiálové zhodnotenie kvap. odpadov" vo výške 755 789 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje.

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

Spoločnosť nie je povinná zverejňovať tieto údaje.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť nie je povinná zverejňovať tieto údaje.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
udalosti výnimočného rozsahu alebo výskytu		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x
iné (uviesť nižšie)		x

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 5

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 972	0	0	0	6 972
Základné imanie	6 972				6 972
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	11 695				11 695
Zákonné rezervné fondy	16 404	0	0	0	16 404
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16 404				16 404
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	449 641	0	0	-57 892	391 749
Nerozdelený zisk minulých rokov	449 641			-57 892	391 749
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-57 892	133 074		57 892	133 074
Spolu	426 820	133 074	0	0	559 894

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nezvýšilo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 5 9 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 5 0 5 0 2 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	6 972	0	0	0	6 972
Základné imanie	6 972				6 972
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	11 695			0	11 695
Zákonné rezervné fondy	16 404	0	0	0	16 404
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16 404				16 404
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	387 694	0	0	61 947	449 641
Nerozdelený zisk minulých rokov	387 694		0	61 947	449 641
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 947	-57 892		-61 947	-57 892
Spolu	484 712	-57 892	0	0	426 820

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 - zisk vo výške 133 074 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

• preúčtovať zisk na nerozelené zisky minulých rokov : 133 074 EUR

INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ Q. PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť neevduje.

R. PREHĽAD PENAŽNYCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Spoločnosti nevplyva povinnosť zostavovať , nakoľko neboli splnené podmienky pre povinný audit.

