

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 8 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 2 | 8 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Kopaničiarska odpadová spoločnosť, s.r.o. – skratka K.O.S., s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 30. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro., vložka 18703/R).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- prenájom strojov a zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – v rámci voľných živností

### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                              | 2018 | 2017 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 23   | 22   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 23   | 22   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                  | 1    | 1    |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti 24. mája 2018 konaného v sídle spoločníka Marius Pedersen, a.s., Trenčín.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 7. júna 2018.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 24. mája 2018 v Trenčíne schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, s.r.o. so sídlom Dvořákovo nábrežie 10 v Bratislave ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Konateľ      | Ing. Slavomír Faško      |
| Dozorná rada | Ing. Vladimíra Lobotková |
|              | Ing. Anton Veselka       |
|              | Ing. Ján Volár           |
|              | Milan Šuster             |

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

| Spoločník, akcionár              | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|----------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                                  | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                                | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Marius Pedersen, a.s., Trenčín   | 358 494                          | 83         | 83                            | 83                                             |
| DOLINY, spol. s r.o., Stará Turá | 72 031                           | 17         | 17                            | 17                                             |
| <b>Spolu</b>                     | <b>430 525</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>100</b>                                     |

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### (b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### Úsudky

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

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

**(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový odpis     | 100                          |

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria kontajnery, ktoré sa účtujú ako dlhodobý hmotný majetok aj s obstarávacou cenou do 1 700 EUR. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy skládkového telesa sme počítali podľa skutočného zaplnenia ako podiel vstupnej ceny a celkovej kapacity skládky prepočítaný počtom uskladneného odpadu v m<sup>3</sup> za rok. Takto vypočítané účtovné odpisy sú zároveň aj daňovými odpismi.

**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 nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod h). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| stavby                         | 30 až 40 rokov                            | lineárna              | 2,5 až 3,4                   |
| skládkové teleso               | podľa projektu                            | podľa zaplnenia       |                              |
| kontajnery veľkoobjemové       | 10                                        | lineárna              | 10                           |
| stroje, prístroje a zariadenia | 5 až 8                                    | lineárna              | 12,5 až 20                   |
| dopravné prostriedky           | 7                                         | lineárne              | 14,3                         |

**(d) 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

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

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

**(f) Finančné účty**

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

**(g) 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.

**(h) 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 (pozri bod F.6. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode c).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 8 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 2 | 8 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 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 vypočítajú 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.

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

#### (i) Rezervy

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

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

#### (j) 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.

#### (k) 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.

#### (l) Odložené dane

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

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

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 8 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 2 | 8 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

**(m) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

**(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

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

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

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

**(o) Cudzía 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.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 8 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 2 | 8 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(p) Výnosy**

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

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

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

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

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

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 21.

**Informácie o poistení dlhodobého majetku**

Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený na nižšie uvedené poistné sumy:

1. Poistenie budov a inžinierskych stavieb na poistnú sumu 387 103 EUR v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava.
2. Poistenie hnuťelných vecí na poistnú sumu 533 970 EUR v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava.
3. Živelné poistenie nákladných áut na poistnú sumu 188 366,00 EUR, poistenie nákladných áut na I.O.M. a poškodenie elektroniky na poistnú sumu 188 366,00 EUR a poistenie na výjazd servisnej organizácie na poistnú sumu 1 000,00 EUR v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava.
4. Dopravné prostriedky poistené pre prípad havárie, živelnej udalosti a odcudzenia vo výške 410 288 EUR v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 8 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 2 | 8 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Kopaničiarska odpadová spoločnosť, s.r.o. - skratka K.O.S., s.r.o.**

**Prehľad o pohybe neobežného majetku**

31.12.2018

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                |                |          | Opravy/Opravné položky |                  |                |               | Zostatková cena |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2018                                             | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2018             | 1.1.2018         | Prírastky      | Úbytky        | Presuny         | 31.12.2018       | 31.12.2018       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR            | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR           | EUR             | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 5 278                                                | 0              | 0              | 0        | 5 278                  | 5 278            | 0              | 0             | 0               | 5 278            | 0                |
| Ocenniteľné práva                                                                               | 2 987                                                | 0              | 0              | 0        | 2 987                  | 2 987            | 0              | 0             | 0               | 2 987            | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>8 265</b>                                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>8 265</b>           | <b>8 265</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>8 265</b>     | <b>0</b>         |
| Pozemky                                                                                         | 45 485                                               | 0              | 0              | 0        | 45 485                 | 23 490           | 999            | 0             | 0               | 24 489           | 20 996           |
| Stavby                                                                                          | 3 467 867                                            | 166 627        | 0              | 0        | 3 634 494              | 2 156 962        | 177 197        | 0             | 0               | 2 334 159        | 1 300 335        |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 2 019 598                                            | 14 308         | 28 264         | 0        | 2 005 642              | 1 594 380        | 117 058        | 28 263        | 0               | 1 683 175        | 322 467          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 26 634                                               | 0              | 0              | 0        | 26 634                 | 4 610            | 2 139          | 0             | 0               | 6 749            | 19 885           |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 30 900                                               | 178 576        | 180 935        | 0        | 28 541                 | 0                | 0              | 0             | 0               | 30 900           | 28 541           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>5 590 484</b>                                     | <b>359 511</b> | <b>209 199</b> | <b>0</b> | <b>5 740 796</b>       | <b>3 779 442</b> | <b>297 393</b> | <b>28 263</b> | <b>0</b>        | <b>4 048 572</b> | <b>1 692 224</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Požičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 479 089                                              | 56 170         | 0              | 0        | 535 259                | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>479 089</b>                                       | <b>56 170</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>535 259</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>479 089</b>   | <b>535 259</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>6 077 838</b>                                     | <b>415 681</b> | <b>209 199</b> | <b>0</b> | <b>6 284 320</b>       | <b>3 787 707</b> | <b>297 393</b> | <b>28 263</b> | <b>0</b>        | <b>4 056 837</b> | <b>2 227 483</b> |



|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 8 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 2 | 8 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Kopaničiarška odpadová spoločnosť, s.r.o. - skratka K.O.S., s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobčejného majetku**  
**31.12.2017**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                |                |          | Opravný/Opravné položky |                  |                |                | Zostatková cena |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2017                                             | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2017              | 1.1.2017         | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         | 31.12.2017       | 31.12.2017       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR            | EUR      | EUR                     | EUR              | EUR            | EUR            | EUR             | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 5 278                                                | 0              | 0              | 0        | 5 278                   | 5 278            | 0              | 0              | 0               | 5 278            | 0                |
| Oceniteľné práva                                                                                | 2 987                                                | 0              | 0              | 0        | 2 987                   | 2 987            | 0              | 0              | 0               | 2 987            | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>8 265</b>                                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>8 265</b>            | <b>8 265</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>8 265</b>     | <b>0</b>         |
| Pozemky                                                                                         | 45 485                                               | 0              | 0              | 0        | 45 485                  | 22 491           | 999            | 0              | 0               | 23 490           | 21 995           |
| Stavby                                                                                          | 3 032 761                                            | 474 484        | 45 438         | 6 060    | 3 467 867               | 2 050 112        | 148 193        | 41 343         | 0               | 2 156 962        | 1 310 905        |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 2 099 046                                            | 128 291        | 207 739        | 0        | 2 019 598               | 1 679 962        | 111 813        | 197 395        | 0               | 1 594 380        | 425 218          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 26 634                                               | 0              | 0              | 0        | 26 634                  | 2 397            | 2 213          | 0              | 0               | 4 610            | 22 024           |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 36 960                                               | 0              | 0              | -6 060   | 30 900                  | 0                | 0              | 0              | 0               | 36 960           | 30 900           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>5 240 886</b>                                     | <b>602 775</b> | <b>253 177</b> | <b>0</b> | <b>5 590 484</b>        | <b>3 754 962</b> | <b>263 218</b> | <b>238 738</b> | <b>0</b>        | <b>3 779 442</b> | <b>1 485 924</b> |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            |                                                      |                |                |          |                         |                  |                |                |                 |                  |                  |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 424 146                                              | 54 943         | 0              | 0        | 479 089                 | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>424 146</b>                                       | <b>54 943</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>479 089</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>424 146</b>   | <b>479 089</b>   |
| <b>Neobčejný majetok spolu</b>                                                                  | <b>5 673 297</b>                                     | <b>657 718</b> | <b>253 177</b> | <b>0</b> | <b>6 077 838</b>        | <b>3 763 227</b> | <b>263 218</b> | <b>238 738</b> | <b>0</b>        | <b>3 787 707</b> | <b>2 290 131</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

## 2. Zásoby

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť nemá poistenie zásob ani nevytvárala opravné položky k zásobám.

## 3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)

| Pohľadávky                                                               | Stav opravnej položky k 1.1.2018 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| a                                                                        | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 5 427                            | 1 383                   | 1 428                                                       | 189                                                                  | 5 193                              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>5 427</b>                     | <b>1 383</b>            | <b>1 428</b>                                                | <b>189</b>                                                           | <b>5 193</b>                       |

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 nesplátí.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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

| Pohľadávky k 31.12.2018                                                                                           | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                                                                 | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                                        |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                                     | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                                                                | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                                                  | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                                      |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                               | 74 634              | 0                    | 74 634           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                             | 221 286             | 29 835               | 251 121          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                          | 38 006              | 0                    | 38 006           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                                                                | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                                                | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                                    | 21 482              | 0                    | 21 482           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                                | <b>355 408</b>      | <b>29 835</b>        | <b>385 243</b>   |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.6.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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

| Pohľadávky k 31.12.2017                                                                                           | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                                                                 | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                                        |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                                     | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                                                                | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                                                  | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                                      |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                               | 55 798              | 0                    | 55 798           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                             | 238 117             | 17 236               | 255 353          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                          | 29 713              | 0                    | 29 713           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                                                                | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                                                | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                       | 69 283              | 0                    | 69 283           |
| Iné pohľadávky                                                                                                    | 14 149              | 0                    | 14 149           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                                | <b>407 060</b>      | <b>17 236</b>        | <b>424 296</b>   |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a stravné poukážky. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem účtov na ktorých sú uložené finančné prostriedky na účelové finančné rezervy na rekultivácie, uzavretie a monitorovanie skládok po ich uzavretí.

Výška účelovej finančnej rezervy predstavuje k 31.12.2018 finančné prostriedky vo výške 535 259 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                       | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 684          | 442            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 0              | 0              |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 535 259        | 479 089        |
| Peniaze na ceste                                                    | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>536 943</b> | <b>479 531</b> |

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>778</b>   | <b>1 600</b> |
| Predplatné odbornej tlače                          | 155          | 207          |
| Poistenie majetku                                  | 623          | 1 393        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>778</b>   | <b>1 600</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2018  | 31. 12. 2017  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku  | 225 471       | 210 436       |
| a daňovou základňou, z toho:                      |               |               |
| – odpočítateľné (-)                               | 0             | 0             |
| – zdaniteľné (+)                                  | 225 471       | 210 436       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | -471 605      | -453 069      |
| a daňovou základňou, z toho:                      |               |               |
| – odpočítateľné (-)                               | -471 605      | -453 069      |
| – zdaniteľné (+)                                  | 0             | 0             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (-)   |               |               |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty         | 0             | 0             |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                       | 21,00%        | 21,00%        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                 | <b>51 688</b> | <b>50 953</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                | <b>51 688</b> | <b>50 953</b> |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                  | 0             | 0             |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov                  | 735           | 3 073         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                    | 0             | 0             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako náklad                             | 0             | 0             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                    | 0             | 0             |
| Iné                                               | 0             | 0             |



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Rezervy

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

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie (rok 2018) |               |               |               |                   |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|                                                       | Stav                             | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie /    | Stav              |
|                                                       | k 1.1.2018<br>b                  | c             | d             | Presun<br>e   | k 31.12.2018<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>966 365</b>                   | <b>94 996</b> | <b>0</b>      | <b>30 000</b> | <b>1 031 361</b>  |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>                       |                                  |               |               |               |                   |
| Rezerva na rekultiv. Rakovice                         | 94 350                           | 29 345        | 0             | 30 000        | 93 695            |
| Rezerva na monitoring Kostolné                        | 103 161                          | 6 766         | 0             | 0             | 109 927           |
| Rezerva na rekultiváciu Rakovice                      | 142 310                          | 0             | 0             | 0             | 142 310           |
| Rezerva na monitoring Rakovice                        | 57 069                           | 5 303         | 0             | 0             | 62 372            |
| Rezerva na rekultiváciu Kostolné                      | 167 877                          | 31 346        | 0             | 0             | 199 223           |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>                 | <b>564 767</b>                   | <b>72 760</b> | <b>0</b>      | <b>30 000</b> | <b>607 527</b>    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                       |                                  |               |               |               |                   |
| Rezerva na rekultiv.Rakovice                          | 8 872                            | 5 423         | 0             | 0             | 14 295            |
| Rezerva na monitoring Kostolné                        | 9 865                            | 3 390         | 0             | 0             | 13 255            |
| Rezerva na rekul. Kostolné                            | 19 839                           | 11 555        | 0             | 0             | 31 394            |
| Rezerva na monitoring Rakovice                        | 3 022                            | 1 868         |               |               | 4 890             |
| Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Kostolné | 190 000                          | 0             | 0             | 0             | 190 000           |
| Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Rakovice | 170 000                          | 0             | 0             | 0             | 170 000           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                 | <b>401 598</b>                   | <b>22 236</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>423 834</b>    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>76 347</b>                    | <b>26 360</b> | <b>21 847</b> | <b>30 000</b> | <b>110 860</b>    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                     |                                  |               |               |               |                   |
| Rezerva za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 19 411                           | 22 044        | 19 411        | 0             | 22 044            |
| Rezerva na rekultiváciu Rakovice                      | 0                                | 0             | 0             | 30 000        | 30 000            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>               | <b>19 411</b>                    | <b>22 044</b> | <b>19 411</b> | <b>30 000</b> | <b>52 044</b>     |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                     |                                  |               |               |               |                   |
| Rezerva na audit                                      | 2 400                            | 2 400         | 2 400         | 0             | 2 400             |
| rezerva na likvidáciu odpadu                          | 54 500                           | 1 900         | 0             | 0             | 56 400            |
| Rezerva na spotrebu vody                              | 36                               | 16            | 36            | 0             | 16                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>               | <b>56 936</b>                    | <b>4 316</b>  | <b>2 436</b>  | <b>0</b>      | <b>58 816</b>     |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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

| Názov položky                                         | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017) |               |               |          |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|----------|-------------------|
|                                                       | Stav                                      | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav              |
|                                                       | k 1.1.2017<br>b                           | c             | d             | e        | k 31.12.2017<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>899 823</b>                            | <b>66 542</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>966 365</b>    |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>                       |                                           |               |               |          |                   |
| Rezerva na rekultiv. Rakovice                         | 64 448                                    | 29 902        | 0             | 0        | 94 350            |
| Rezerva na monitoring Kostolné                        | 99 400                                    | 3 761         | 0             | 0        | 103 161           |
| Rezerva na rekultiváciu Rakovice                      | 142 310                                   | 0             | 0             | 0        | 142 310           |
| Rezerva na monitoring Rakovice                        | 51 679                                    | 5 390         | 0             | 0        | 57 069            |
| Rezerva na rekultiváciu Kostolné                      | 150 760                                   | 17 117        | 0             | 0        | 167 877           |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>                 | <b>508 597</b>                            | <b>56 170</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>564 767</b>    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                       |                                           |               |               |          |                   |
| Rezerva na rekultiváciu Rakovice                      | 5 464                                     | 3 408         | 0             | 0        | 8 872             |
| Rezerva na monitoring Kostolné                        | 7 974                                     | 1 891         | 0             | 0        | 9 865             |
| Rezerva na rekultiváciu Kostolné                      | 15 703                                    | 4 135         | 0             | 0        | 19 838            |
| Rezerva na monitoring Rakovice                        | 2 084                                     | 938           |               |          | 3 022             |
| Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Kostolné | 190 000                                   | 0             | 0             | 0        | 190 000           |
| Rezerva na vedľajšie náklady na rekultiváciu Rakovice | 170 000                                   | 0             | 0             | 0        | 170 000           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                 | <b>391 225</b>                            | <b>10 372</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>401 598</b>    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>71 868</b>                             | <b>22 947</b> | <b>18 468</b> | <b>0</b> | <b>76 347</b>     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                     |                                           |               |               |          |                   |
| Rezerva za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 15 447                                    | 19 411        | 15 447        | 0        | 19 411            |
| Rezerva na rekultiváciu                               | 0                                         | 0             | 0             | 0        | 0                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>               | <b>15 447</b>                             | <b>19 411</b> | <b>15 447</b> | <b>0</b> | <b>19 411</b>     |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                     |                                           |               |               |          |                   |
| Rezerva na audit                                      | 2 400                                     | 2 400         | 2 400         | 0        | 2 400             |
| Rezerva na likvidáciu priesakových vôd                | 54 000                                    | 1 100         | 600           | 0        | 54 500            |
| Rezerva na spotrebu vody                              | 21                                        | 36            | 21            | 0        | 36                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>               | <b>56 421</b>                             | <b>3 536</b>  | <b>3 021</b>  | <b>0</b> | <b>56 936</b>     |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

**Rezervy zákonné dlhodobé na rekultiváciu skládok a monitorovanie skládok po ich uzavretí**

Spoločnosť tvorí zákonné dlhodobé rezervy v zmysle zákona o odpadoch ako účelové finančné rezervy na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládok po ich uzatvorení.

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

|                              | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 463               | 1 062               |
| Závazky v lehote splatnosti  | 170 529             | 356 813             |
|                              | <b>171 992</b>      | <b>357 875</b>      |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov  | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 2 858              | 2 858              | 0            | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 74 954             | 74 954             |              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 19                 | 0                  | 0            | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 6 388              | 0                  | 6 388        | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 21 657             | 17 251             | 0            | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 14 532             | 11 423             | 0            | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 51 226             | 29 066             | 0            | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0            | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 358                | 357                | 0            |                     |
|                                                                                                        | <b>171 992</b>     | <b>135 909</b>     | <b>6 388</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 15                 | 15                 | 0             | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 276 604            | 276 604            | 0             | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 23 159             | 0                  | 23 159        | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 17 251 #           | 17 251             | 0             | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 11 423             | 11 423             | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 29 066             | 29 066             | 0             | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 357                | 357                | 0             | 0                   |
|                                                                                                              | <b>357 875</b>     | <b>334 716</b>     | <b>23 159</b> | <b>0</b>            |

## 2. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>708</b>   | <b>130</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 199        | 2 722        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>3 199</i> | <i>2 722</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>2 329</i> | <i>2 144</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 578</b> | <b>708</b>   |

Spoločnosť tvorí sociálny fond pridelom vo výške 1% z hrubých miezd zamestnancov, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely, lebo za predchádzajúci rok dosiahla zisk. Sociálny fond sa čerpá na príspevok na stravovanie zamestnancom, na príspevok na darčkové poukážky zamestnancom a ako peňažný dar na ocenenie dlhoročnej práce zamestnancov.

## 3. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

## G. 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              | Vývoz a zneškodn. odpadu |                  | Ostatné služby |               | Tovar DS      |               | Spolu            |                  |
|---------------------|--------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| odbytu              | 2018                     | 2017             | 2018           | 2017          | 2018          | 2017          | 2018             | 2017             |
| a                   | b                        | b                | d              | d             | f             | f             |                  |                  |
| Slovenská republika | 2 137 078                | 2 052 167        | 77 599         | 54 500        | 19 293        | 35 187        | 2 233 970        | 2 141 854        |
| iné                 | 0                        | 0                | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>        | <b>2 137 078</b>         | <b>2 052 167</b> | <b>77 599</b>  | <b>54 500</b> | <b>19 293</b> | <b>35 187</b> | <b>2 233 970</b> | <b>2 141 854</b> |

### 2. Výnosy hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                          | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>12 385</b> | <b>33 259</b> |
| Iné                                                                      | 12 385        | 33 259        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>2 028</b>  | <b>2 916</b>  |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 0             | 0             |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 0             |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 2 028         | 2 916         |

### 3. 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:

|                                         | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaj služieb                  | 2 214 677        | 2 106 667        |
| Tržby za tovar                          | 19 293           | 35 187           |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                | 0                |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>2 233 970</b> | <b>2 141 854</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

|                                                                               | 2018               | 2017               |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>403 218</b>     | <b>410 907</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>6 600</i>       | <i>6 600</i>       |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 6 000              | 6 000              |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                  | 0                  |
| Súvisiace audítorské služby                                                   | 600                | 600                |
| Daňové poradenstvo                                                            | 0                  | 0                  |
| Ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                  | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>396 618</i> | <br><i>404 307</i> |
| Opravy a udržiavanie                                                          | 99 985             | 113 077            |
| Poplatky v skupine                                                            | 79 608             | 79 568             |
| Čistenie odpadových vôd                                                       | 29 719             | 32 490             |
| Tvorba rezerv na rekultiváciu, monitorovanie skládok a likvidácia odpadov     | 96 897             | 66 541             |
| Nájomné                                                                       | 38 498             | 63 179             |
| Monitoring skládky                                                            | 11 989             | 12 217             |
| Reklama a inzercia                                                            | 3 350              | 3 350              |
| Ostatné                                                                       | 36 572             | 33 885             |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>11 954</b>  | <br><b>11 125</b>  |
| Manká a škody                                                                 | 0                  | 0                  |
| Dary                                                                          | 150                | 200                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                          | -44                | -1 920             |
| Iné                                                                           | 11 848             | 12 845             |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>0</b>       | <br><b>0</b>       |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>0</i>           | <i>0</i>           |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 0                  | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>681</i>     | <br><i>507</i>     |
| Bankové poplatky                                                              | 681                | 507                |
| Iné                                                                           | 0                  | 0                  |

### 2. Osobné náklady

|                                    | 2018           | 2017           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | EUR            | EUR            |
| Mzdy                               | 324 700        | 278 130        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 9 720          | 9 360          |
| Sociálne poistenie                 | 83 361         | 70 918         |
| Zdravotné poistenie                | 32 771         | 28 092         |
| Ostatné sociálne náklady           | 25 175         | 18 778         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>475 727</b> | <b>405 278</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                  | 2018        |                |                | 2017        |                |                |
|------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                                | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %        |
| a                                              | b           | c              | d              | b           | c              | d              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 874 337     |                | 100,00 %       | 894 775     |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |             | 183 611        | 21,00 %        |             | 187 903        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 36 825      | 7 733          | 0,88 %         | 24 360      | 5 116          | 0,57 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -28 108     | -5 903         | -0,68 %        | -37 222     | -7 817         | -0,87 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | 0           | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                              | 0           | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Iné (zrážková daň)                             | 0           | 385            | 0,04 %         | 0           | 554            | 0,06 %         |
| Spolu                                          | 883 054     | 185 827        | 21,25 %        | 881 913     | 185 756        | 20,76 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>185 827</b> | <b>21,25 %</b> |             | <b>185 756</b> | <b>20,76 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | -735           | -0,08 %        |             | 3 073          | 0,34 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>185 092</b> | <b>21,17 %</b> |             | <b>188 829</b> | <b>21,10 %</b> |

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách:

|                     | 2018   | 2017   |
|---------------------|--------|--------|
| Odpísané pohľadávky | 22 969 | 22 780 |

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky a podmienený majetok

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.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 720 EUR (v roku 2017: 9 360 EUR).



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 8 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 2 | 8 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

|                                               | 2018    | 2017    |
|-----------------------------------------------|---------|---------|
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>    |         |         |
| a1) nákup druhotných surovín                  | 7 854   | 6 743   |
| - z toho realizované                          | 7 854   | 6 743   |
| a2) nákup služieb - ostatné                   | 79 822  | 79 693  |
| - z toho realizované                          | 79 822  | 79 693  |
| a3) nákup služieb - prepravné                 | 0       | 1 543   |
| - z toho realizované                          | 0       | 1 543   |
| a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky  | 38 006  | 29 713  |
| a5) nákladové úroky z poskytnutej pôžičky     | 173     | 0       |
| - z toho realizované                          | 173     | 0       |
| a6) predaj druhotných surovín                 | 2 580   | 15 805  |
| - z toho realizované                          | 2 580   | 15 805  |
| a7) predaj služieb - zneškodnenie odpadu      | 506 791 | 470 871 |
| - z toho realizované                          | 506 791 | 470 871 |
| a8) predaj služieb - ostatné                  | 89 441  | 126 206 |
| - z toho realizované                          | 89 441  | 126 206 |
| a9) predaj dlhodobého majetku                 | 1 617   | 14 761  |
| - z toho realizované                          | 1 617   | 14 761  |
| a10) obstaranie dlhodobého majetku            | 1 289   | 1 635   |
| - z toho realizované                          | 1 289   | 1 635   |
| a11) ostatné prevádzkové výnosy               | 0       | 320     |
| - z toho realizované                          | 0       | 320     |
| <b>b) transakcie so sesterskými podnikmi:</b> |         |         |
| b1) nákup služieb - zneškodnenie odpadov      | 3 955   | 4 536   |
| - z toho realizované                          | 3 955   | 4 536   |
| b2) predaj služieb - preprava odpadu          | 596     | 0       |
| - z toho realizované                          | 596     | 0       |
| b3) nákup služieb - ostatné                   | 12 000  | 0       |
| - z toho realizované                          | 12 000  | 0       |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017  |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 74 634         | 55 798        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 38 006         | 29 713        |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>112 640</b> | <b>85 511</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0              | 0             |
| Záväzky z obchodného styku                          | 2 858          | 15            |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>2 858</b>   | <b>15</b>     |

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### O. INÉ SKUTOČNOSTI

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu v poisťovni Colonnade Insurance S.A. v pobočke Moldavská cesta 8 B, 042 80 Košice na.

Poistenie sa vzťahuje aj na environmentálnu škodu vrátane nákladov v zmysle zákona č. 359/2007 Z. z. o prevencii a náprave environmentálnych škôd.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú právnickými osobami pri nakladaní s odpadom a pri vykonávaní nákladnej cestnej dopravy v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava.

#### P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Výška základného imania spoločnosti predstavuje 430 525 EUR, ktoré je vytvorené z peňažných ako aj z nepeňažných vkladov.

| Popis základného imania          | Výška v EUR    |
|----------------------------------|----------------|
| Peňažné prostriedky              | 370 776        |
| Pozemky                          | 45 476         |
| Investorsko - inžinierka činnosť | 14 273         |
| <b>Spolu</b>                     | <b>430 525</b> |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2018) |                |                |          |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.12.2018 |
|                                                                    | b                            | c              | d              | e        | f                    |
| Základné imanie                                                    | 430 525                      | 0              | 0              | 0        | 430 525              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 569                          |                |                |          | 569                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 43 053                       |                |                |          | 43 053               |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 189 357                      |                |                |          | 189 357              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 705 946                      | 689 245        | 0              | -705 946 | 689 245              |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                            | 0              | 705 946        | 705 946  | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 369 450</b>             | <b>689 245</b> | <b>705 946</b> | <b>0</b> | <b>1 352 749</b>     |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

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

Predchádzajúce účtovné obdobie (2017)

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2017       |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
|                                                                    | f                  | c              | d              | e        | f                |
| Základné imanie                                                    | 430 525            | 0              | 0              | 0        | 430 525          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 569                | 0              | 0              | 0        | 569              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond                                              | 43 053             | 0              | 0              | 0        | 43 053           |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 189 357            | 0              | 0              | 0        | 189 357          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 891 578            | 705 946        | 0              | -891 578 | 705 946          |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                  | 0              | 891 578        | 891 578  | 0                |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 555 082</b>   | <b>705 946</b> | <b>891 578</b> | <b>0</b> | <b>1 369 450</b> |

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

| Názov položky                                   | 2017           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>705 946</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2017</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 705 946        |
| Iné                                             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>705 946</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 24.5.2018 v Trenčíne rozhodlo, aby účtovný hospodársky výsledok, dosiahnutý zisk vo výške 705 946 EUR za rok 2017 bol v rozdelený ako podiel na zisku spoločnosti jednotlivým spoločníkom, t.j. Marius Pedersen, a.s., Trenčín a DOLINY, s.r.o. Stará Turá.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 689 245 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto: rozdelenie zisku spoločníkom.

#### Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                | Skutočnosť<br>k 31.12.2018<br>EUR | Skutočnosť<br>k 31.12.2017<br>EUR |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Z/S               | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením z príjmov (+/-)</b>                                                                                                 | <b>872 990</b>                    | <b>892 366</b>                    |
| A.                | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1 až A1.13) (+ú-)                                            | -309 709                          | -567 770                          |
| A.1.1             | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                       | 296 281                           | 263 218                           |
| A.1.2             | Zmena stavu rezerv a opravných položiek (+/-)                                                                                                                                | 99 277                            | 69 060                            |
| A.1.3             | Zisk z predaja majetku (+/-)                                                                                                                                                 | -504                              | -7 750                            |
| A.1.4             | Výdavky na vyplatené dividendy (+/-)                                                                                                                                         | -705 946                          | -891 578                          |
| A.1.5             | Ostatné nepenažné operácie (+/-)                                                                                                                                             | 1 183                             | -720                              |
| A.2               | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1.1 až A.2.3)                                                                                                               | -206 188                          | 177 563                           |
| A.2.1.1           | Zmena stavu obchodných pohľadávok (+/-)                                                                                                                                      | -14 606                           | -11 309                           |
| A.2.1.2           | Zmena stavu ostatných pohľadávok (+/-)                                                                                                                                       | -7 332                            | -14 150                           |
| A.2.2.1           | Zmena stavu obchodných záväzkov (+/-)                                                                                                                                        | -198 808                          | 204 217                           |
| A.2.2.2           | Zmena stavu záväzkov voči zamestnancom (+/-)                                                                                                                                 | 7 515                             | -2 197                            |
| A.2.2.3           | Zmena stavu ostatných záväzkov (+/-)                                                                                                                                         | 5 150                             | 2 140                             |
| A.2.3             | Zmena stavu zásob (+/-)                                                                                                                                                      | 1 893                             | -1 138                            |
|                   | <b>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)</b> | <b>357 093</b>                    | <b>502 159</b>                    |
| A.3               | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                              | 2 028                             | 2 916                             |
| A.4               | Zaplatená daň z príjmov (+/-)                                                                                                                                                | -116 304                          | -215 224                          |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 3 8 6 1

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 8 3 7

|           |                                                                                                 |                 |                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet A1 až A6)</b>                              | <b>242 817</b>  | <b>289 851</b>  |
| B.1       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku(-)                                            | -178 576        | -598 680        |
| B.2       | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                | 1 617           | 18 094          |
| B.3       | Zmena stavu dlhodobých pôžičiek (+/-)                                                           | 0               | 0               |
| B.4       | Príjmy z predaja finančného majetku (+/-)                                                       | 0               | 0               |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B4)</b>                               | <b>-176 959</b> | <b>-580 586</b> |
| C.1;      | Peňažné toky vo vlastnom ímaní (+/-)                                                            | 0               | 0               |
| C.2.      | Príjmy/výdavky na splácanie bankových pôžičiek (+/-)                                            | 0               | 0               |
| C.3       | Zmena stavu IC pôžičiek (+/-)                                                                   | -8446           | 343792          |
| <b>C</b>  | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C 3)</b>                                | <b>-8 446</b>   | <b>343 792</b>  |
| <b>D</b>  | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>           | <b>57 412</b>   | <b>53 057</b>   |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b> | <b>442</b>      | <b>2 328</b>    |
| <b>F.</b> | <b>Prevod prostriedkov na viazaný účet (ÚFR)</b>                                                | <b>-56 170</b>  | <b>-54 943</b>  |
| <b>G.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>          | <b>1 684</b>    | <b>442</b>      |

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.