

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. mája 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47,7	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	49
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay Ing. Robert Konopka	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay Ing. Robert Konopka
Dozorná rada:	JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík	JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
SynBiol, a.s.	100 743 549	100%	100%	0	0
Spolu	100 743 549	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnuteľný majetok			
Stavby	5 – 30	rovnomerný odpis	20 – 3,33
Budovy	9 – 30	rovnomerný odpis	11,11 – 3,33
Samostatný hnuteľný majetok			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- osobné automobily	4	rovnomerný odpis	25
- nákladné skriňové dodávky	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- špeciálne nákladné automobily	6	rovnomerný odpis	16,5
- mostové žeriavy	15	rovnomerný odpis	6,66
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	rovnomerný odpis	50 – 5
- transformátory	12 – 20	rovnomerný odpis	8,33 – 5
- rekuperátory	12	rovnomerný odpis	8,33
- klimatizácia	8 - 20	rovnomerný odpis	12,5 – 5
- plynová kotolňa	12	rovnomerný odpis	8,33
- kávorar	4	rovnomerný odpis	25
- skartovač káblov	4	rovnomerný odpis	25

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

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

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

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	2 499	0	0	0	0	0	2 499
Prírastky	0	576	0	0	0	0	0	576
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	576	0	0	0	0	0	576
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	1 731	0	0	0	0	0	1 731
Prírastky	0	768	0	0	0	0	0	768
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 499	0	0	0	0	0	2 499
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	1 344	0	0	0	0	0	1 344
Stav k 31.12.2017	0	576	0	0	0	0	0	576

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	85 454 471	23 556 863	1 135 076	0	0	0	162 390	0	110 308 800
Prírastky	0	0	0	0	0	0	334 775	5 812	340 587
Úbytky	117 932	19 817	34 998	0	0	0	0	5 812	178 559
Presuny	0	261 442	194 763	0	0	0	- 456 205	0	0
Stav k 31.12.2018	85 336 539	23 798 488	1 294 841	0	0	0	40 960	0	110 470 828
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	14 049 474	721 549	0	0	0	0	0	14 771 023
Prírastky	0	926 439	103 142	0	0	0	0	0	1 029 581
Úbytky	0	17 611	28 581	0	0	0	0	0	46 192
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	14 958 302	796 110	0	0	0	0	0	15 754 412
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	1 212 835	184 489	0	0	0	0	0	0	1 397 324
Prírastky	0	112 804	0	0	0	0	0	0	112 804
Úbytky	142 132	1 662	0	0	0	0	0	0	143 794
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	1 070 703	295 631	0	0	0	0	0	0	1 366 334
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	84 241 636	9 322 900	413 527	0	0	0	162 390	0	94 140 453
Stav k 31.12.2018	84 265 836	8 544 555	498 731	0	0	0	40 960	0	93 350 082

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a lúpežou až do výšky 68 449 398,40 EUR (2017: 69 393 758 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	0%	244 204	- 21 694	4 000 423
Spolu	100%	0%	244 204	- 21 694	4 000 423

*) neauditované

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	0%	265 898	1 893	4 000 423
Spolu	100%	0%	265 898	1 893	4 000 423

*) neauditované

4. Zásoby

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

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	79 032	27 449	3 773	0	102 708
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	79 032	27 449	3 773	0	102 708
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	79 032	27 449	3 773	0	102 708

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť k 31. decembru 2018 a 2017 neeviduje.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	456 816	152 590	609 406
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	175 189	898	176 087
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	281 627	151 692	433 319
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	24 601	0	24 601
Daňové pohľadávky a dotácie	8 328	0	8 328
Iné pohľadávky	16 273	0	16 273
Krátkodobé pohľadávky spolu	481 417	152 590	634 007

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať okrem účtu, na ktorom sú viazané finančné prostriedky za účelom rekultivácie a monitorovania kaziet na skládke odpadov.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	259	337
Predplatené služby a materiál	259	337
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 390	13 483
Predplatené služby a materiál	12 390	13 483
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 675	1 457
Ostatné	1 675	1 457
Spolu	14 324	15 277

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 518	192
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 355	8 072
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 355	8 072
Čerpanie sociálneho fondu	5 441	5 746
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 432	2 518

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 432	0	0	5 432
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 432	0	0	5 432
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 432	0	0	5 432
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	617 476	0	617 476
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	247 405	0	247 405
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	370 071	0	370 071
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 340 764	0	3 340 764
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 153 252	0	3 153 252
Záväzky voči zamestnancom	0	0	51 586	0	51 586
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	36 437	0	36 437
Daňové záväzky a dotácie	0	0	98 509	0	98 509
Iné záväzky	0	0	980	0	980
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 958 240	0	3 958 240

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 871 355	63 175	2 555	3 202	1 928 773
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>795 789</i>	<i>47 885</i>	<i>2 555</i>	<i>0</i>	<i>841 119</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	795 789	47 885	2 555	0	841 119
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 075 566</i>	<i>15 290</i>	<i>0</i>	<i>3 202</i>	<i>1 087 654</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	724 541	0	0	2 652	721 889
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	315 657	13 118	0	0	328 775
Odchodné	25 934	2 172	0	0	28 106
Jubileá	9 434	0	0	550	8 884
Krátkodobé rezervy, z toho:	389 955	100 509	73 983	421	416 060
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 384</i>	<i>26 911</i>	<i>26 371</i>	<i>0</i>	<i>28 924</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	28 384	26 911	26 371	0	28 924
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>361 571</i>	<i>73 598</i>	<i>47 612</i>	<i>421</i>	<i>387 136</i>
Odmeny pracovníkom	24 258	58 306	24 258	0	58 306
Audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	1 100	650	679	421	650
Sanácia objektov a odstránenie odpadu	300 038	8 521	0	0	308 559
Dokumentácia – transferové oceňovanie	17 000	0	3 500	0	13 500
Nájom rohoží	0				
Podzemná voda	13 108	0	13 108	0	0
Iné	67	121	67	0	121
Rezervy spolu	2 261 310	163 684	76 538	3 623	2 344 833

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 150 000	3 600 000
IMOB, a.s.							
(spriaznená strana)	EUR	EURIBOR+ 1,5 % p.a.	15.12.2019	3 150 000	3 600 000	3 150 000	3 600 000
Spolu						3 150 000	3 600 000

Charakter pôžičky: Financovanie podnikateľskej činnosti.

Prijaté pôžičky neboli kryté záložným právom.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 155	25 116
Ostatné	24 155	25 116
Spolu	24 155	25 116

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 658 315	7 598 041
Tržby z predaja služieb	7 658 285	7 598 032
Tržby z predaja tovaru	30	9
Čistý obrat celkom	7 658 315	7 598 041

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom a služby s prenájomom spojené		Tržby za dodávku energií a stočné		Tržby za skladovanie odpadu, z predaja tovaru a ostatné služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	2 534 864	2 608 592	4 235 617	4 164 355	715 201	653 113	7 485 682	7 426 060
Česká republika	148 447	152 034	8 737	9 653	14 431	10 294	171 615	171 981
Poľsko	0	0	0	0	1 018	0	1 018	0
Spolu	2 683 311	2 760 626	4 244 354	4 174 008	730 650	663 407	7 658 315	7 598 041

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 528	3 971
Ostatná aktivácia	3 528	3 971
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	282 382	644 324
Tržby z predaja materiálu	0	46
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	248 293	632 597
Výnosy z odpísaných pohľadávok	171	37
Náhrady za poškodený majetok	25 593	11 215
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	500	102
Ostatné	7 825	327
Finančné výnosy, z toho:	6	0
Kurzové zisky, z toho:	6	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 657 743	1 624 623
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 000	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 647 743	1 614 623
Opravy	313 826	263 775
Stočné	208 892	207 218
Údržba teritoria	108 080	94 862
Strážna služba	406 072	408 146
Účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie, kontroľ a personálne služby	131 200	131 200
Obsluha vodárne, plynových a teplovodných zariadení	129 808	131 338
Ostatné	349 865	378 084
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	262 644	575 612
Predaj materiálu	0	46
Manká a škody	6 739	323
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	111 081	348 438
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	23 676	26 083
Tvorba a zúčtovanie rezerv	66 872	139 215
Poistenie majetku a osôb	36 446	38 171
Ostatné	17 830	23 336
Finančné náklady, z toho:	43 679	48 582
Kurzové straty, z toho:	14	36
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43 665	48 546
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	40 486	45 450
Bankové poplatky	3 179	3 096

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 341 640	1 273 360
Mzdy	961 635	920 210
Sociálne poistenie	239 941	224 761
Zdravotné poistenie	94 950	89 416
Ostatné sociálne náklady	45 114	38 973

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Teoretická odložená daň do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	2 701 482	0	70 317	2 771 799
Opravná položka k majetku	184 489		111 142	295 631
Opravná položka k zásobám	1 408	0	0	1 408
Opravná položka k pohľadávkam	29 114	0	15 610	44 724
Rezervy	1 437 137	0	37 653	1 474 790
Daňové straty	57 286	0	- 57 286	0
Ostatné	7 451	0	- 6 254	1 197
Celkom	4 418 367	0	171 182	4 589 549
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	927 857	0	35 948	963 805
Celková odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	927 857	0	35 948	963 805
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná, pretože nie je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	963 805	927 857
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 589 549	4 418 367

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 996			71 386		
teoretická daň		6 929	21%		14 991	21%
Daňovo neuznané náklady	395 767	83 111		618 467	129 878	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 228 777	- 48 043		- 186 999	- 39 270	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	4 589 549	0		4 418 367	0	
Umorenie daňovej straty	- 57 286	- 12 030		- 408 233	- 85 729	
Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Spolu		29 967			19 870	
Zápočet daňovej licencie		0			0	
Splatná daň z príjmov		29 967			19 870	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		29 967			19 870	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Iné položky	857 862	854 670

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

V priebehu roka 2018 bol do podsúvahovej evidencie zaradený DHM v hodnote 4 097 EUR (2017: 7 562 EUR) a vyradený v hodnote 905 EUR (2017: 10 964 EUR).

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	48 268	63 712
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	5 864
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 460	788
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 548 615	2 594 454
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 560 967	3 387 989
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	40 486	45 450

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	247 405	233 555
Výnosy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	3 406	4 367
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	176 087	162 170
Náklady budúcich období	Ostatné spriaznené strany	766	512
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 150 000	3 600 000

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	175 644	0	0	5 152	180 796
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 322 016	0	0	46 364	- 4 275 652
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	51 516	3 029	0	- 51 516	3 029
Vlastné imanie spolu	96 648 693	3 029	0	0	96 651 722

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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 51 516 EUR bol rozdelený nasledovne:

	2017
Prevod do zákonného rezervného fondu	5 152
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	46 364
Spolu	51 516

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	32 996	71 386
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 030 157	1 051 086
Odpis zásob	322	323
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 30 990	110 640
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	23 676	26 083
Zmena stavu rezerv	83 523	156 076
Úrokové náklady (netto)	40 486	45 450
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 137 212	- 284 159
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	- 1 282	2 743
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 041 676	1 179 628
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 50 876	163 686
Úbytok (prírastok) zásob	- 675	- 700
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 30 400	- 38 038
Prevádzkové peňažné toky	959 725	1 304 576
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	959 725	1 304 576
Zaplatené úroky	- 37 234	- 41 793
Zaplatená daň z príjmov	95 014	- 307 894
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 017 505	954 889
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 340 840	- 290 078
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	248 293	632 597
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 92 547	342 519
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 450 000	- 450 408
Splátky dlhodobých záväzkov	2 914	2 326
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 447 086	- 448 082
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	477 872	849 326
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 596 422	3 747 096
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 074 294	4 596 422