

100

**Účtovná závierka  
AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o.  
zostavená podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2018**

Marec 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

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

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. mája 2018.

**3. 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 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.

**4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 177                   | 177                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 191                   | 175                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                     | 6                                            |

**5. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

## D. INFORMÁCIE KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

## E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Pokračovanie činnosti spoločnosti závisí od podpory materskej spoločnosti. Materská spoločnosť sa zároveň zaviazala, že bude spoločnosť finančne a inak podporovať po dobu 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zabezpečiť primeranú likviditu a nepretržité trvanie jej činnosti.

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

## 3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

### Úsudky

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

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nemá vedomosť o neistotách v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                        | 4                                         | rovnomerný odpis      | 25                           |
| Oceniteľné práva               | 10                                        | rovnomerný odpis      | 10                           |
| Goodwill                       | 10                                        | rovnomerný odpis      | 10                           |
| Stavby                         | 10-40                                     | rovnomerný odpis      | 5-10                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 10                                   | rovnomerný odpis      | 10 až 25                     |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 7                                    | rovnomerný odpis      | 14,29 až 25                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

**5. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

**6. Zásoby**

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

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.

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

Nákup druhotných surovín od iných spoločností sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**Pneumatiky a guma**

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

**7. Zákazková výroba**

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

**8. Zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť neprevádzkuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

**9. Pohľadávky**

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

**10. Krátkodobý finančný majetok**

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

**11. Finančné účty**

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

**12. Emisné kvóty**

Spoločnosť nie je povinná tvoriť rezervy na emisné kvóty.

**13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

#### 15. Závazky

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

#### 16. Rezervy

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

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

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

#### 17. Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké požitky v zákonom stanovených intenciách.

#### 18. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

#### 19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

## 21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

## 22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

## 23. Cudzí mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

## 24. Výnosy

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

## 25. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

## 26. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2018 goodwill vo výške 402 654 EUR, ktorý vznikol spoločnosti pri zlúčení s dcérskymi spoločnosťami k 30. septembru 2014. Odpisy sa stanovili na 10 rokov, kedy je predpoklad, že zlúčená spoločnosť bude naďalej prevádzkovať svoju činnosť.

Spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 4 616 071 EUR zriadeným záložným právom na hmotný majetok v celkovej výške 8 375 333 EUR.

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 8 375 333                        |

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 14 a 15.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Prehľad dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 54 489  |                  | 700 270  |             | 38 632          |                             | 793 391 |
| Prírastky                          |                             |         | 1 449            |          |             |                 |                             | 1 449   |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 54 489  | 1 449            | 700 270  |             | 38 632          |                             | 794 840 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 50 349  |                  | 227 589  |             |                 |                             | 277 938 |
| Prírastky                          |                             | 3 572   | 24               | 70 027   |             |                 |                             | 73 623  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 53 921  | 24               | 297 616  |             |                 |                             | 351 561 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 4 140   |                  | 472 681  |             | 38 632          |                             | 515 453 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 568     | 1 425            | 402 654  |             | 38 632          |                             | 443 279 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIC 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

## Prehľad dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 181 661             | 5 510 904 | 3 858 724                                         |                                       |                                 |             | 685 149         | 64 668                      | 15 301 106 |
| Prírastky                          |                       | 81 248    | 171 728                                           |                                       |                                 |             | 476 064         | 14 870                      | 743 910    |
| Úbytky                             |                       |           | -417 985                                          |                                       |                                 |             | -252 976        |                             | -670 961   |
| Presuny                            |                       | 11 305    | 280 686                                           |                                       |                                 |             | -227 323        | -64 668                     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 181 661             | 5 603 457 | 3 893 153                                         |                                       |                                 |             | 680 914         | 14 870                      | 15 374 055 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 1 872 567 | 2 050 284                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 922 851  |
| Prírastky                          |                       | 588 926   | 528 535                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 117 461  |
| Úbytky                             |                       |           | -417 985                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | -417 985   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 2 461 493 | 2 160 834                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 622 327  |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 181 661             | 3 638 337 | 1 808 440                                         |                                       |                                 |             | 685 149         | 64 668                      | 11 378 255 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 181 661             | 3 141 964 | 1 732 319                                         |                                       |                                 |             | 680 914         | 14 870                      | 10 751 728 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Prehľad dlhodobého finančného majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**3. Zásoby**

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       | 10 027        |                                               |                                                        | 10 027                             |
| Výrobky                                         | 28 519                                | 9 168         | 30 574                                        |                                                        | 7 113                              |
| Zvieratá                                        |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>28 519</b>                         | <b>19 195</b> | <b>30 574</b>                                 |                                                        | <b>17 140</b>                      |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 436 238                          |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie                 |              |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 72 068                                | 9 404        | 5 590                                         | 15 984                                                 | 59 898                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                                           |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>72 068</b>                         | <b>9 404</b> | <b>5 590</b>                                  | <b>15 984</b>                                          | <b>59 898</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 nesplätí.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIC 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 372 683           | 705 753              | 2 078 436        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 12 225              |                      | 12 225           |
| Iné pohľadávky                                                           | 11 065              |                      | 11 065           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 395 973</b>    | <b>705 753</b>       | <b>2 101 726</b> |

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

| Pohľadávky                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|----------------------------------|
| Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo | 2 058 450                        |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem prostriedkov zložených na samostatnom účte pre účely rekultivácie. K 31. decembru 2018 je výška tejto rekultivačnej rezervy 1 302 478,74 EUR

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 24 536                | 24 922                                       |
| Bežné bankové účty       | 1 352 479             | 1 131 775                                    |
| Bankové účty termínované | 1 247 425             | 1 175 650                                    |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 1 151                                        |
| <b>Spolu</b>             | <b>2 624 440</b>      | <b>2 333 498</b>                             |

**6. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív súvahy:

| Opis položky časového rozlíšenia                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhod., z toho:</b>   | <b>12 054</b>         | <b>59 715</b>                                |
| ČSOB poplatky                                    | 11 499                | 57 493                                       |
| Ostatné nevýznamné položky                       | 555                   | 2 222                                        |
| <b>Náklady budúcich období krátkod., z toho:</b> | <b>75 965</b>         | <b>113 659</b>                               |
| Poradenstvo                                      | 0                     | 46 900                                       |
| Povinné zmluvné poistenie vozidiel               | 4 138                 | 3 640                                        |
| Havarijné poistenie vozidiel                     | 5 030                 | 67                                           |
| Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu       | 2 591                 | 7 401                                        |
| Prenájom vozidiel                                | 0                     | 3 248                                        |
| ČSOB poplatky                                    | 45 995                | 45 995                                       |
| Analýza čerpania financií                        | 1 667                 | 1 667                                        |
| Ochranné prac. odevy                             | 0                     | 69                                           |
| Predplatená literatúra a služby                  | 1 354                 | 770                                          |
| Materiál pre budúcu výrobu a služby              | 12 607                | 0                                            |
| Reklamné predmety                                | 1 211                 | 1 515                                        |
| Ostatné nevýznamné položky                       | 1 372                 | 2 387                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Ostatné nevýznamné položky                       |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkod., z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Ostatné nevýznamné položky                       |                       |                                              |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

**2. Rezervy**

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

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie              |                |                 |          |                                 |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
|                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie        | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                         | b                                  | c              | d               | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>   | <b>1 302 479</b>                   | <b>186 157</b> | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>1 488 636</b>                |
| Ostatné, z toho:          |                                    |                |                 |          | 0                               |
| <b>Zákonné, z toho:</b>   |                                    |                |                 |          |                                 |
| Rekultivačná rezerva      | 1 302 479                          | 186 157        |                 |          | 1 488 636                       |
|                           |                                    |                |                 |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy</b> | <b>326 707</b>                     | <b>338 665</b> | <b>-328 571</b> | <b>0</b> | <b>336 801</b>                  |
| Ostatné, z toho:          |                                    |                |                 |          |                                 |
| Audit a iné poradenstvo   | 24 610                             | 31 730         | -32 914         |          | 23 426                          |
| Odmeny                    | 152 500                            | 158 200        | -143 900        |          | 166 800                         |
| Monitoring skládky        | 2 264                              | 13 080         | -10 474         |          | 4 870                           |
| Environmentálne služby    | 4 000                              |                | -4 000          |          | 0                               |
| Pasportizácia nádob       | 6 000                              |                | -6 000          |          | 0                               |
| Software SPIN             | 3 300                              |                |                 |          | 3 300                           |
| Elektrika                 | 2 750                              |                |                 |          | 2 750                           |
| Ostatné                   | 0                                  |                |                 |          | 0                               |
| <b>Zákonné z toho:</b>    |                                    |                |                 |          |                                 |
| Nevyčerpané dovolenky     | 131 283                            | 135 655        | -131 283        |          | 135 655                         |
| Ostatné                   | 0                                  |                |                 |          | 0                               |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                             | 175 286               | 139 138                                      |
| Závazky do lehoty splatnosti                             | 1 208 121             | 825 550                                      |
| Krátkodobé záväzky spolu                                 | 1 383 407             | 964 688                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 5 526                 | 5 049                                        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      |                       |                                              |
| Dlhodobé záväzky spolu                                   | 5 526                 | 5 049                                        |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**4. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 5 049                 | 5 815                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 12 616                | 11 548                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              |                       |                                              |
| Čerpanie sociálneho fondu spolu            | -12 139               | -12 314                                      |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 5 526                 | 5 049                                        |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**5. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v prisl.mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v prisl. mene za bezprost. predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c             | d                | e                                                 | f                                          | g                                                                     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |               |                  |                                                   |                                            |                                                                       |
| Bankový úver, linka 2a          | EUR  | 3,75%         | 25.9.2020        | 3 024 292                                         | 3 024 292                                  | 3 112 500                                                             |
| Bankový úver, linka 1           | EUR  | 3,50%         | 25.9.2020        | 379 383                                           | 379 383                                    | 885 227                                                               |
| Bankový úver, linka 2b          | EUR  | 3,25%         | 25.9.2020        | 0                                                 | 0                                          | 112 500                                                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |               |                  |                                                   |                                            |                                                                       |
| Bankový úver, linka 1           | EUR  | 3,50%         | 31.12.2019       | 505 844                                           | 505 844                                    | 505 844                                                               |
|                                 |      |               |                  |                                                   |                                            |                                                                       |
|                                 |      |               |                  |                                                   |                                            |                                                                       |

Spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 4 616 071 EUR zriadeným záložným právom na majetok, finančné prostriedky na bankových účtoch, zásoby a na pohľadávky; zostatková cena majetku k 31. decembru 2018 je 8 375 333 EUR; hodnota finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31. decembru 2018 je 1 247 425 EUR; hodnota zásob k 31. decembru 2018 je 436 238 EUR a hodnota pohľadávok k 31. decembru 2018 je 2 058 450 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

## 6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív súvahy:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |                                              |
| ostatné nevýznamné položky                  |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: |                       |                                              |
| ostatné nevýznamné položky                  |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 1 513 835             | 1 699 522                                    |
| dotácie na dlhodobý hmotný majetok          | 1 513 835             | 1 699 522                                    |
| ostatné nevýznamné položky                  |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 185 686               | 185 686                                      |
| dotácie na dlhodobý hmotný majetok          | 185 686               | 185 686                                      |
| ostatné nevýznamné položky                  |                       |                                              |

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu       | Druhotné suroviny     |                                           | Vlastné výrobky       |                                           | Služby odpadového hospodárstva |                                           |
|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie | Bežné účtovné obdobie          | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie |
| a                   | b                     | c                                         | d                     | e                                         | f                              | g                                         |
| Slovenská republika | 560 206               | 625 767                                   | 833 449               | 666 899                                   | 9 415 345                      | 6 943 008                                 |
| Česká republika     | 1 608                 | 208 797                                   | 105 960               | 341 335                                   | 39 484                         | 48 000                                    |
| Nemecko             |                       |                                           | 87 348                | 51 198                                    | 82 203                         | 50 499                                    |
| Poľsko              | 24 166                | 16 484                                    | 533                   | 5 350                                     |                                | 11 666                                    |
| Rakúsko             |                       |                                           | 23 895                | 48 472                                    | 5 973                          |                                           |
| Litva               |                       |                                           |                       | 32 045                                    |                                |                                           |
| Maďarsko            |                       |                                           | 43 485                | 66 399                                    |                                |                                           |
| Nórsko              |                       |                                           |                       | 36 609                                    |                                |                                           |
| Rumunsko            |                       |                                           | 211 489               | 124 847                                   | 66                             |                                           |
| Taliansko           |                       |                                           | 50 193                | 55 155                                    |                                |                                           |
| Ukrajina            |                       |                                           | 294 535               | 240 163                                   |                                |                                           |
| Iné                 |                       | 7 113                                     | 23 751                | 11 827                                    |                                | 2 210                                     |
| Spolu               | 585 980               | 858 161                                   | 1 674 638             | 1 680 299                                 | 9 543 071                      | 7 055 383                                 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 45 078 EUR (v roku 2017 zníženie 57 872 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 22 750 EUR (v roku 2017 zníženie 72 216 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútropodnikových zásob |                                              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                | 138 064               | 73 270                                       | 46 359          | 64 794                              | 26 911                                       |
| Výrobky                                                        | 169 141               | 211 185                                      | 310 312         | -42 044                             | -99 127                                      |
| Zvieratá                                                       |                       |                                              |                 |                                     |                                              |
| Spolu                                                          | 307 205               | 284 455                                      | 356 671         | 22 750                              | -72 216                                      |
| Manká a škody                                                  |                       |                                              |                 | 22 328                              | 14 344                                       |
| Reprezentačné                                                  |                       |                                              |                 |                                     |                                              |
| Dary                                                           |                       |                                              |                 |                                     |                                              |
| Iné                                                            |                       |                                              |                 |                                     |                                              |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x                     | x                                            | x               | 45 078                              | -57 872                                      |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:                  | 0                     | 0                                            |
|                                                                   |                       |                                              |
|                                                                   |                       |                                              |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 614 733               | 263 187                                      |
| Dotácie                                                           | 185 686               | 198 269                                      |
| Refakturácie                                                      | 50 144                | 8 619                                        |
| Poistné udalosti                                                  | 18 776                | 44 839                                       |
| Súkromné jazdy                                                    | 2 960                 | 3 792                                        |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania                                | 1 838                 | 900                                          |
| Zákonné poplatky                                                  | 337 581               |                                              |
| Ostatné                                                           | 17 748                | 6 768                                        |
| Finančné výnosy, z toho:                                          | 8 075                 | 1 554 054                                    |
| Kurzové zisky, z toho:                                            | 47                    | 8                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 47                    | 8                                            |
|                                                                   | 8 028                 | 1 554 046                                    |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              |                       |                                              |
| Výnosové úroky                                                    | 8 028                 | 4 046                                        |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov                       | 0                     | 1 550 000                                    |
| Ostatné finančné výnosy                                           |                       |                                              |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:                 | 0                     | 0                                            |
|                                                                   |                       |                                              |

**4. Čistý obrat**

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 1 674 638             | 1 680 299                                    |
| Tržby z predaja služieb                 | 9 543 071             | 7 055 383                                    |
| Tržby za tovar                          | 585 980               | 858 161                                      |
| Výnosy zo zakázky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>11 803 689</b>     | <b>9 593 843</b>                             |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 528 042</b>      | <b>3 237 458</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audit. spoločnosti, z toho:</i>               | <i>16 470</i>         | <i>12 732</i>                                |
| náklady na overenie indiv. účtovnej závierky                              | 16 470                | 12 732                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>4 511 572</i>      | <i>3 224 726</i>                             |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 335 914               | 300 596                                      |
| Prepravné služby                                                          | 1 011 223             | 815 000                                      |
| Zneškodnenie odpadu                                                       | 1 873 423             | 936 640                                      |
| Rekultivácia skládky                                                      | 186 157               | 176 829                                      |
| Prenájom nehnut. a hnut. majetku                                          | 419 474               | 349 554                                      |
| Obchodné a legislatívne poradenstvo                                       | 71 733                | 115 364                                      |
| IT služby a telef. poplatky                                               | 93 237                | 77 243                                       |
| Právne služby                                                             | 30 659                | 39 250                                       |
| Mýtné poplatky                                                            | 41 864                | 32 798                                       |
| Upratovanie služby                                                        | 189 497               | 10 067                                       |
| ostatné náklady na služby                                                 | 258 391               | 371 385                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 603 882</b>      | <b>3 373 998</b>                             |
| Spotreba materiálu                                                        | 1 118 903             | 949 365                                      |
| Spotreba energií                                                          | 360 023               | 319 896                                      |
| Dane a poplatky                                                           | 455 674               | 362 345                                      |
| Odpisy                                                                    | 1 190 059             | 1 225 821                                    |
| Náklady na predaný tovar                                                  | 238 065               | 339 463                                      |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu        | 53 747                | 110 107                                      |
| Opravná položka k pohľadávkam                                             | 3 814                 | -12 100                                      |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 183 597               | 79 101                                       |
| <b>Celková suma osobných nákladov, z toho:</b>                            | <b>3 390 773</b>      | <b>3 114 317</b>                             |
| Mzdy                                                                      | 2 417 776             | 2 202 523                                    |
| Sociálne poistenie                                                        | 742 075               | 553 286                                      |
| Zdravotné poistenie                                                       | 230 922               | 209 147                                      |
| <b>Celkové náklady na finančnú činnosť, z toho:</b>                       | <b>206 787</b>        | <b>1 794 939</b>                             |
| Predané cenné papiere a podiely                                           |                       | 1 550 000                                    |
| Bankové poplatky                                                          | 57 657                | 67 093                                       |
| Úroky z úveru                                                             | 149 035               | 177 614                                      |
| <b>Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                           |                       |                                              |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

# J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| a                                              | b                     | c        | d       | e                                            | f        | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 815 191               | x        | x       | -120 707                                     | x        | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 171 190  | 21%     | x                                            | -25 348  | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)      | 181 717               | 38 161   | 5%      | 1 423 668                                    | 298 970  | -248%   |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)   | -564 276              | -118 498 | -15%    | -448 657                                     | -94 218  | 78%     |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          | 0%      |                                              |          | 0%      |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                     | 0        | 0%      | -854 304                                     | -179 404 | 149%    |
| Zmena sadzby dane                              |                       |          | 0%      | 0                                            | 0        | 0%      |
| Iné                                            | 0                     | 0        | 0%      | 0                                            | 0        | 0%      |
| Spolu                                          |                       | 90 853   | 0%      | 0                                            | 2 880    | 0%      |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 84 373   | 0%      | x                                            | 2 880    | 0%      |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     |          | 0%      | x                                            |          | 0%      |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 84 373   | 0%      | x                                            | 2 880    | 0%      |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

**2. Podmienенé záväzky**

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

- spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 4 616 071 EUR zriadeným záložným právom na majetok, finančné prostriedky na bankových účtoch, zásoby a na pohľadávky; zostatková cena majetku k 31. decembru 2018 je 8 375 333 EUR; hodnota finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31. decembru 2018 je 1 247 425 EUR; hodnota zásob k 31. decembru 2018 je 436 238 EUR a hodnota pohľadávok k 31. decembru 2018 je 2 058 450 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem prostriedkov zložených na samostatnom účte pre účely rekultivácie. K 31. decembru 2018 je výška tejto rekultivačnej rezervy 1 302 478,74 EUR. Rezerva na rekultiváciu je tvorená podľa Zákona o odpadoch (§ 22 Účelová finančná rezerva), tieto prostriedky je potrebné viesť na osobitnom účte a každoročne dopĺňať podľa navozeného množstva odpadu na skládku a možno ich použiť iba so súhlasom príslušného orgánu štátnej správy.

Banka poskytla spoločnosti limit na bankové záruky 500 000 EUR. K 31. decembru 2018 Spoločnosť nečerpala žiadnu záruku.

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá v počte 47 kusov. Ročné náklady na nájomné sú približne 279 939 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb za obdobie 01-12/2018 nasledujúce zariadenia:

kontajnery a lisy – výška nájmu: 69 612 EUR

aglomerátor – výška nájmu: 3 100 EUR

parkovisko – výška nájmu: 816 EUR

prenájom priestorov vo VW – výška nájmu 54 809 EUR

prenájom ostatných priestorov – výška nájmu 4 567 EUR

oceľové fľaše a zásobníky na technický plyn – výška nájmu: 2 371 EUR

ostatný drobný prenájom – výška nájmu 347 EUR

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájíma nasledujúci majetok a výška nájmu za obdobie 01-12/2018 je nasledujúca:

kontajnery a nádoby – ročný výnos vo výške 229 134 Eur

kancelárske priestory – ročný výnos vo výške 8 400 Eur

kontajnery a lisy obchodným partnerom – ročný výnos vo výške 22 700 Eur

garáž, hala a pozemok – ročný výnos vo výške 12 092 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

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

| Spriaznená osoba                                                     | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu - bežné obdobie |         |         |         |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|---------|---------|
|                                                                      |                   | Pohl'adávk                                   | Záväzky | Náklady | Výnosy  |
| a                                                                    | b                 | c                                            | d       | e       | f       |
| Materská účtovná jednotka                                            |                   |                                              |         |         |         |
| Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva spoločný alebo rozhod. vplyv |                   |                                              |         |         |         |
| Dcérska účtovná jednotka                                             |                   |                                              |         |         |         |
| Spoločná účtovná jednotka                                            | 03                | 93 430                                       | 47 216  | 431 595 | 921 253 |
| Spoločná účtovná jednotka                                            | 02                |                                              |         |         | 15 000  |
| Prídružená účtovná jednotka                                          |                   |                                              |         |         |         |
| Kľúčový manažment                                                    |                   |                                              |         |         |         |
| Ostatné spriaznené osoby                                             |                   |                                              |         |         |         |

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

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

Kód obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |        |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d      | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 1 200 000                          |           |        |          | 1 200 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |        |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |        |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |        |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |        |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 18 171 239                         |           |        |          | 18 171 239                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |           |        |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |        |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |        |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 8 388                              |           |        |          | 8 388                           |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |           |        |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |           |        |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 159 383                            |           |        |          | 159 383                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -12 461 240                        |           |        | -124 356 | -12 585 597                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -124 356                           | 729 292   |        | 124 356  | 729 292                         |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                  |           |        |          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                  |           |        |          | 0                               |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                  |           |        |          | 0                               |
| Vlastné imanie celkom                                             | 6 953 414                          | 729 292   | 0      | 0        | 7 682 705                       |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018, t.j. zisk vo výške 729 292,76 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky                                    | 2017           |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovná strata</b>                            | <b>124 356</b> |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             | <b>2018</b>    |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |                |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |                |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             |                |
| Uhrada straty spoločníkmi, členmi                |                |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 124 356        |
| Iné                                              |                |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>124 356</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

| Označenie | T E X T                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Číslo<br>riad. | Skutočnosť v<br>účtovnom<br>období sledovanom | Skutočnosť v<br>účtovnom<br>období minulom |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Z.        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)                                                                                                                                                                                                                          | 100            | 815 190                                       | 0                                          |
| A.1.      | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13)(+/-)                                                                                                                                                                          | 10100          | 1 375 859                                     | 1 444 415                                  |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                    | 10101          | 1 190 059                                     | 1 225 821                                  |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                              | 10102          | 8 569                                         | 17 619                                     |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      | 10103          | 0                                             | 0                                          |
| A.1.4.    | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10104          | 186 157                                       | 175 903                                    |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10105          | -25 388                                       | -89 084                                    |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                         | 10106          | -100 330                                      | -51 864                                    |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                  | 10107          | 0                                             | 0                                          |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10108          | 149 035                                       | 177 614                                    |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10109          | -8 028                                        | -4 046                                     |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                               | 10110          | 0                                             | 0                                          |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                             | 10111          | 0                                             | 0                                          |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                  | 10112          | -25 653                                       | -9 071                                     |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                             | 10113          | 1 438                                         | 1 524                                      |
| A.2.      | Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekviv., kt. na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A2.4) | 10200          | -583 961                                      | 780 331                                    |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                      | 10201          | -865 595                                      | 303 116                                    |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                        | 10202          | 303 508                                       | 373 732                                    |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 10203          | -60 185                                       | 126 179                                    |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

|        |                                                                                                                                                                                        |       |           |           |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                               | 10204 | 0         | 0         |
| A.2.5. | Vplyv zmeny stavu dane z pridanej hodnoty vzťahujúcej sa na základné podnikateľské činnosti (+/-)                                                                                      | 10205 | 38 310    | -22 696   |
| A*     | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1+A2)                    | 10249 | 1 607 087 | 2 104 038 |
| A.3.   | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                        | 10300 | 0         | 0         |
| A.4.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                             | 10400 | 0         | 0         |
| A.5.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)                                                                            | 10500 | 0         | 0         |
| A.6.   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                  | 10600 | 0         | 0         |
| A**    | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)                                                                                                                        | 10669 | 1 607 087 | 2 104 038 |
| A.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                               | 10700 | -2 880    | - 2 880   |
| A.8.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                | 10800 | 0         | 0         |
| A.9.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                               | 10900 | 0         | 0         |
| A.     | Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti ( súčet A.1+ A.8 )                                                                                                                           | 19999 | 1 604 207 | 2 101 158 |
| S.     | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - strata (-)                                                                                                     | 200   | 0         | -120 708  |
| B.1.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                | 20100 | -1 449    | -3 695    |
| B.2.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                  | 20200 | -490 934  | -490 024  |
| B.3.   | Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 20300 | 0         | 0         |
| B.4.   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                     | 20400 | 0         | 0         |
| B.5.   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                       | 20500 | 26 678    | 27 049    |
| B.6.   | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 20600 | 0         | 1 550 000 |
| B.7.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                           | 20700 | 0         | 0         |
| B.8.   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                            | 20800 | 0         | 0         |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

|        |                                                                                                                                                                                    |       |          |           |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----------|
| B.9.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 20900 | 0        | 0         |
| B.10.  | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)        | 21000 | 0        | 0         |
| B.11.  | Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                        | 21100 | 0        | 0         |
| B.12.  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                   | 21200 | 8 028    | 4 046     |
| B.13.  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                     | 21300 | 0        | 0         |
| B.14.  | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                | 21400 | 0        | 0         |
| B.15.  | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                 | 21500 | 0        | 0         |
| B.16.  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                   | 21600 | 0        | 0         |
| B.17.  | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                             | 21700 | 0        | 0         |
| B.18.  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                            | 21800 | 0        | 0         |
| B.19.  | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                             | 21900 | 0        | 0         |
| B.20.  | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                            | 22000 | 0        | 0         |
| B.     | Peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)                                                                                                                             | 29999 | -457 677 | 1 087 377 |
| C.1.   | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)                                                                                                                              | 30100 | 0        | 0         |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                 | 30101 | 0        | 0         |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                    | 30102 | 0        | 0         |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                           | 30103 | 0        | 0         |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                             | 30104 | 0        | 0         |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastníci obchodných podielov                                                                                       | 30105 | 0        | 0         |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                              | 30106 | 0        | 0         |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                   | 30107 | 0        | 0         |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                            | 30108 | 0        | 0         |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

|         |                                                                                                                                                                                                               |       |          |            |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|------------|
| C.2.    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)                                                                                            | 30200 | -706 552 | -2 111 201 |
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                 | 30201 | 0        | 0          |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                    | 30202 | 0        | 0          |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                              | 30203 | 0        | 0          |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                  | 30204 | -706 552 | -2 111 201 |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                               | 30205 | 0        | 0          |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                             | 30206 | 0        | 0          |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                         | 30207 | 0        | 0          |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                              | 30208 | 0        | 0          |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)    | 30209 | 0        | 0          |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 30210 | 0        | 0          |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                 | 30300 | -149 035 | -177 614   |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                      | 30400 | 0        | 0          |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                      | 30500 | 0        | 0          |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                       | 30600 | 0        | 0          |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                  | 30700 | 0        | 0          |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                          | 30800 | 0        | 0          |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                         | 30900 | 0        | 0          |
| C.      | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)                                                                                                                                                      | 39999 | -855 588 | -2 288 816 |
| D.      | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                                                                | 40000 | 290 942  | 899 720    |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

|    |                                                                                                                                                                                         |       |           |           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                | 50000 | 2 333 497 | 1 433 778 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 60000 | 2 624 440 | 2 333 497 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                       | 70000 | 0         | 0         |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)            | 80000 | 2 624 440 | 2 333 497 |

**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.