

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Brantner Nova, s.r.o.
Sídlo:	Sadová 13, 052 01 Spišská Nová Ves
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 8.10.1992
Hlavný predmet podnikania:	Spracúvanie a likvidácia iného ako nebezpečného odpadu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 454 424	4 238 219	Áno
Čistý obrat celkom	6 809 824	6 296 757	Nie
Počet zamestnancov	152	149	Áno

Kritéria spĺňala účtovná jednotka aj za rok 2017.

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka v roku 2018 nie je obmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 19.6.2018.**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna závierka k 31.12.2018 za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018****5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

5 a) b) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku firmy: Brantner Abfallwirtschaft GmbH, Brennaustrasse 10, 3500 Krems an der Donau pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou jednotkou. Na uvedenej adrese je možné konsolidované účtovné závierky získať.

c) Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované závierky: Landesgericht Krems an der Donau, Jozef Wichner Straße 2, 3500 Krems/Donau.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	151	145
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	149
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Riadna účtovná závierka bola zostavená a je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti.

2) Účtovná jednotka oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nemenila účtovné postupy a účtovné zásady.

3) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
4.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
7.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
8.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
9.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
10.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
11.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
12.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
13.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: - bez náplne

f) V roku 2012 spoločnosť dostala z Európskeho fondu regionálneho rozvoja dotáciu vo výške 50 % obstarávacej ceny investície a to 155 871,35 eur na projekt – Plynový elektrický zdrojový agregát (PEZA)- využitie skládového plynu na Regionálnej skládke odpadov Kúdelník II. Spišská Nová Ves – na výrobu elektrickej energie.

V roku 2012 sa konala prestavba budovy Citroenu- tzv. vizualizácia v hodnote 205 669 eur. V roku 2013 spoločnosť CITROEN s.r.o. prispela na vizualizáciu formou dobropisu sumou 17 600 eur- čo je výška 8,55 %.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

g) Tvorba odpisového plánu **pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

Dlhodobý majetok	doba odpisovania	sadzby odpisov	účtovná metóda odpisovania
		1. rok	
nehmotný – softvér	5 rokov	20 %	rovnomerná
administratívne budovy	40 rokov	1/40	rovnomerná
budovy - skládka KO	20 rokov	1/20	rovnomerná
osobné motorové vozidlá	4 roky	¼	rovnomerná
výpočtová a telekomunikačná technika	3 roky	33,3%	rovnomerná
skládka TKO	podľa životnosti	podľa životnosti	podľa životnosti
pracov. stroje, zariadenia	6 rokov	1/6	rovnomerná
technológia PEZA	8 rokov	1/8	rovnomerná
nákladné motorové vozidlá	6 rokov	1/6	rovnomerná
zberné nádoby nad 300 litrov	4 roky	25 %	rovnomerná
Ostatné vybavenie kancelárií	4 roky	25%	rovnomerná
Nábytok	6 rokov	1/6	rovnomerná

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného nehmotného majetku – Nehmotný majetok s obstarávacou do 400 eur je účtovaný na účte 518 - systémové a programátorské služby a nehmotný majetok s cenou od 400 eur do 2 400 eur je účtovaný na účte 013 - softvér.
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného hmotného majetku - Hmotný majetok s obstarávacou cenou do 400 eur spoločnosť účtuje na účte 501 - spotreba drobného majetku. Hmotný majetok s obstarávacou cenou od 400 eur do 1 700 eur účtuje na účte 022 - dlhodobý hmotný majetok.

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

4) Účtovná jednotka neopravovala významné chyby minulých účtovných období ani o nich neúčtovala.

5) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok. Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		14 832						14 832
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 832						14 832
Oprávky								
Stav na začiatku		14 385						14 385
Prírastky		224						224
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 609						14 609
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny							
Stav na konci							
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku		447					447
Stav na konci		223					223

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		14 832						14 832
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 832						14 832
Oprávky								
Stav na začiatku		13 777						13 777
Prírastky		608						608
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 385						14 385
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		1 055						1 055
Stav na konci		447						447

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	151 037	3 907 642	4 030 915				9 211		8 098 805
Prírastky		16 860	753 032				22 415		792 307
Úbytky			417 971						417 971
Presuny									0
Stav na konci	151 037	3 924 502	4 365 976				31 626		8 473 141
Oprávky									
Stav na začiatku		3 029 372	2 974 758						6 004 130
Prírastky		106 605	327 210						433 815
Úbytky			417 971						417 971
Presuny									
Stav na konci		3 135 977	2 883 997						6 019 974
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	151 037	878 270	1 056 157				9 211		2 094 675
Stav na konci	151 037	788 525	1 481 979				31 626		2 453 167

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	151 037	3 907 642	3 553 094				175 010		7 786 783
Prírastky			525 922				9 211		535 133
Úbytky			223 111						223 111
Presuny			175 010				-175 010		0
Stav na konci	151 037	3 907 642	4 030 915				9 211		8 098 805
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 936 687	2 920 823						5 857 510
Prírastky		92 685	277 046						369 731
Úbytky			223 111						223 111
Presuny									
Stav na konci		3 029 372	2 974 758						6 004 130
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	151 037	970 955	632 271				175 010		1 929 273
Stav na konci	151 037	878 270	1 056 157				9 211		2 094 675

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): ÚJ prenajíma majetok formou finančného prenájmu o ktorom sa účtuje ako o dlhodobom hmotnom majetku.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	bez náplne
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	bez náplne

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Na pozemky pod skládkou komunálneho odpadu je zriadené záložné právo ako záloha pri poskytnutí dlhodobého úveru z Tatra banky.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	123 370
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	bez náplne

d) Spoločnosť nemá ohodnotený majetok, ktorým je **goodwill**.

e) Spoločnosť nerealizovala **výskumnú a vývojovú činnosť**.

- f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení – bez náplne.
- g) Ocenenie dlhodobého finančného majetku - bez náplne.
- h) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - bez náplne.
- i) Informácie o podielových certifikátoch – bez náplne.
- j) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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	41 197				41 197
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	474		87		387
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	41 671		87		41 584

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

- k) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	bez náplne
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	bez náplne

- l) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) – ÚJ nemá vecnú náplň pre účtovanie o zákazkovej výrobe.

- m) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	6 898		133	2 207	4 558
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	6 898		133	2 207	4 558
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

ÚJ tvorí účtovné opravné položky podľa týchto zásad:

Interval po splatnosti	Mestá a obce	Ostatní klienti
0 až 90 dní po splatnosti	0 %	0 %
91 až 180 dní po splatnosti	0 %	50 %
181 až 270 dní po splatnosti	15 %	75 %
271 až 360 dní po splatnosti	30 %	100 %
361 až 540 dní po splatnosti	50 %	100 %
541 až 720 dní po splatnosti	75 %	100 %
nad 720 dní	100 %	100 %

Daňové OP k pohľadávkam tvorí na základe § 20/14 a, b, c zákona DP.
Okrem týchto zásad tvorí ešte nedaňovú OP z rizikových pohľadávok.

n) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	11 124		11 124
Krátkodobé pohľadávky (R53)	592 136	4 563	596 699

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	11 123		11 123
Krátkodobé pohľadávky (R53)	532 740	26 028	558 768

o) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	X
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	99 582

Hodnota pohľadávok vo výške 99 582 Eur je zabezpečená záložným právom ako záloha pri poskytnutí dlhodobého úveru z Tatra banky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

p) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):**Bežné obdobie:**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	41 584		41 584	21	8 732
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	4 558	3 481	1 076	21	226
Nedaňové rezervy	43 965		43 965	21	9 233
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	9 395		9 395	21	1 973
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	20 164

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	41 671		41 671	21	8 751
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	6 898	3 835	3 063	21	643
Nedaňové rezervy	56 798		56 798	21	11 928
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	9 159		9 159	21	1 923
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	23 245

q) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 238	8 546
Bežné účty v banke	541 676	703 661
Vkladové účty v banke termínované – účelová rezerva na rekultiváciu skládky komunálneho odpadu	498 649	444 280
Bežné účty v banke -zodpovednosť za environmentálnu škodu	1 500	1 500
Spolu	1 059 063	1 157 987

r) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – bez náplne

s) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo –bez náplne

t) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	23 386	23 976
- poistenie motorových vozidiel, zásob – ost. na rok 2019	22 124	23 191
- NOD 32-antiv. programy na nasledujúci rok	40	30
- predplatné časopisov na rok 2019	1 222	755
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	23 414	38 728
- úrok z termínovaného vkladu pripísaný v roku 2019		
- poistné plnenie v r. 2019 za poistnú udalosť roku 2018	9 674	24 687
- dobropisy – zľavy v r. 2019 za predané vozidlá v roku 2018	13 740	14 041

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Vlastné imanie k 31.12.2018

1 351 040 Eur

- z toho

1.) základné imanie (100 % splatené)

132 778 Eur

2.) kapitálové fondy

191 856 Eur

3.) zákonný rezervný fond

15 080 Eur

4.) výsledok hospodárenia minulých rokov

719 840 Eur

5.) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

291 486 Eur

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	382 526
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	71 006
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	311 520
Iné	
Spolu	

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	931 591	70 861	3 285		999 167
- z toho:					
Z - rezerva na rekultiváciu skládky	931 591	70 861	3 285		999 167
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	134 216	97 574	124 745		107 045
- z toho:					
Z – nevyčerpané RD + fondy	77 448	63 120	77 448		63 120
O -nevyfakturované dodávky +služby					
O - rezerva na energie					
O - rezerva na audit	4 800	4 800	4 800		4 800
O - rezerva na ročné odmeny + fondy	40 961	28 620	40 961		28 620
O - rezerva na odchodné + fondy	11 007	1 033	1 535		10 505

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	882 691	54 369	5 469		931 591
- z toho:					
Z - rezerva - rekultivácia - skládky KO	882 691	54 369	5 469		931 591
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	157 283	123 209	145 933	343	134 216
- z toho:					
Z - nevyčerpané RD + fondy	59 375	77 448	59 375		77 448
Z - nevyfakturované dodávky + služby					
O - rezerva na energie	170		170		
O - rezerva na audit	4 592	4 800	4 592		4 800
O - rezervy na RO + fondy	68 920	40 691	68 920		40 961
O - rezervy na odchodné + fondy	24 226		12 876	343	11 007

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	815 357		815 357
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	915 810		915 810

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	489 147		489 147
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	900 816	458	901 274

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	815 357	489 147
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	815 357	482 397
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		6 750
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	915 810	901 274
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	915 810	901 274
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: - bez náplne

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Bežné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2 421 764	2 378 713	43 051	21	9 041
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	9 041

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2 085 464	2 027 739	57 725	21	12 122
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	12 122

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	20 208	19 587
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 515	11 730
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 515	11 730
Čerpanie sociálneho fondu	17 357	11 109
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	15 366	20 208

h) **Vydané dlhopisy** – spoločnosť nevydala ani nevlastní žiadne dlhopisy.

i.1) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		63 564	3,7	30.11.2020
Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky a zálohným právom k nehnuteľnosti.						
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		27 000	4	31.12.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		128 580	3,7	31.12.2019
Pôžička (z R 135 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		6 750	4	31.12.2019
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) – bez náplne						

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		192 144	3,7	30.11.2020
Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky a zálohným právom k nehnuteľnosti.						
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		33 750	4	31.12.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		128 580	3,7	31.12.2018
Úver z Kremser bank nie je krytý žiadnou zmluvou o zabezpečení ani zálohným právom.						
Pôžička (z R 135 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		6 750	4	31.12.2018
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) – bez náplne						

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)		
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	726	1 003
z toho:		
- Vydané dobropisy za predané vozidlá v roku 2018	505	1 003
- Energie za rok 2018-došlé faktúry v roku 2019	221	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	57 080	73 135
- dotácia Európsky fond regionálneho rozvoja	44 837	60 318
- Citroen - vizualizácia	12 243	12 817
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	16 055	16 055
- dotácia Európsky fond regionálneho rozvoja – spoluúčasť 50 %	15 481	15 481
- Citroen – vizualizácia – spoluúčasť 8,55 %	574	574

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	265 092	772 991	0	178 873	435 189	0
Finančný náklad	15 000	29 953	0	8 995	15 893	0
Spolu	280 092	802 944	0	187 868	451 082	0

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – bez náplne

5 a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: bez náplne

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

- 5 f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	394 096	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x		21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	155 293	32 612	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	60 767	12 761	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	488 622	102 611	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x		21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-1	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	102 610	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	475 197	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	99 791	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	210 232	44 149	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	184 066	38 654	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	501 362	105 286	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		158	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	105 445	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-12 774	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	92 671	21

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

- 6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi** – bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) – s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	TOVAR		VÝROBKY		SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Predaj vozidiel	1 493 164	1 317 888	0	0	0	0
Predaj druhotných surovín	124 239	125 693	0	0	0	0
Ostatný tovar	22 327	29 193	0	0	0	0
Vlastné výrobky – druhotné suroviny	0	0	137 711	99 061	0	0
elektrická energia	0	0	64 224	62 061	0	0
Odvoz a zneškodnenie odpadu	0	0	0	0	2 373 329	2 260 469
Opravy motorových vozidiel	0	0	0	0	334 076	298 564
Verejno–prospešné služby	0	0	0	0	967 110	918 194
Manipulácia s DS	0	0	0	0	1 046 466	931 025
prenájom kontajnerov	0	0	0	0	127 774	125 890
Prenáj.nehn.a rekl.pl.VO	0	0	0	0	10 222	11 122
Doprava –samost. Fa	0	0	0	0	692	1 914
Ostatné služby	0	0	0	0	108 490	115 953
Spolu	1 639 730	1 472 504	201 935	161 122	4 968 159	4 663 131

2) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 081	3 288	2 243	4 793	1 045
Výrobky	12 547	12 172	18 259	375	-6 087
Zvieratá					
Spolu	20 628	15 460	20 502	5 168	-5 042
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné- opravná položka k výrobkom	x	x	X	87	-108
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	5 255	-5 150

3) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu – druhotné suroviny	51 245	49 633
Aktivácia vnútropodnikových služieb	9 687	10 715
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1 765	2 680
Aktivácia – účtová skupina 62x (R07 VzaS)	62 697	63 028

4) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Plnenie poistného plnenia	14 116	47 772
Prebytok na sklade Citroen	703	2 215
Prijaté trovy súdneho konania + popl.za upomienky	500	1 371
Prijaté náhrady škôd	2 243	0
Použitie dotácie - odpis PEZA	15 481	15 481
Použitie dobropisu na participáciu – odpis budova Citroen	574	574
Prémia za kvalitu ND a služieb - Citroen	5 088	7 900
Dotácia na pracovné miesta – Citroen	0	2 062

5) celková suma osobných nákladov – v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 477 925	1 346 921
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	343 886	323 947
Zdravotná poisťovňa	125 371	117 889
Iné osobné a sociálne náklady	110 002	91 399
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 057 184	1 880 156

6) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	21	83
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k zavierkovému dňu (663.A)		14
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	21	97

7) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 184 440	1 180 171
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti</i>	7 160	5 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 177 280	1 173 171
Opravy a údržba budov a stavieb	23 381	12 152
Opravy a údržba vozového parku	159 346	175 802
Opravy strojov, prístrojov a ostatných zariadení	74 554	94 684
Cestovné – tuzemsko	4 384	5 191
Cestovné – zahraničie	2 560	1 321
Náklady na reprezentáciu	39 591	40 370
Nájomne, prenájom, servis pracovných odevov	82 584	104 557
Telefón + fax, poštovné, internet	14 132	13 655
Prepravné + parkovné	30 619	3 388
Poradenské + právnické služby + ISO	52 006	43 128
Reklama	12 813	13 025
Systémové a programátorské služby	14 357	16 485
Manipulácia s druhotnými surovinami	14 379	7 209
Subdodávky	345 869	356 203
Revízie, školenia, monitoring a zameranie skládky	47 520	25 819
Strážna služba	139 494	140 083
Stočné	998	1 095
Prenájom zamestnancov z personálnej agentúry	0	8 747
Ostatné služby	50 706	35 902
Uloženie, odvoz a zneškodnenie odpadu	48 405	41 498
Prístup do sústavy PEZA	5 236	5 159
Služby ITS, VO, VZ (iné techn. Služby, verej. Osvetlenie, verej. Zeleň	14 346	29 198
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 184 440	1 180 171

8) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
S p o l u :	142 887	166 745
z toho:		
Predaný materiál	1 186	64 078
Dary	5 970	2 349
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	353	239
Odpis pohľadávky -nedaňový	0	395
Tvorba a použitie rezervy na rekultiváciu skládky KO	70 861	54 369
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-134	-3 123
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	16 689	16 220
Havarijné a ostatné poistenie	33 825	29 441
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (nedaňové)	12 729	933
Manká	759	1 116
Iné náklady	649	728

9) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	22 864	25 292
Kurzové straty počas roku (563.A)	394	278
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	8 888	7 950
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	32 146	33 520

10) Výnosy a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu nevznikli – položka je bez náplne.

11) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 660	5 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	1 500	1 500
Neaudítorské služby		

- 12) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 639 730	1 472 504
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	201 935	161 122
Tržby z predaja služieb (602, 606)	4 968 159	4 663 131
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	6 809 824	6 296 757

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	6 804 450	6 294 619
Európska únia - služby		0
Európska únia - tovar	5 374	2 078
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		60
Celkom	6 809 824	6 296 757

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**
- 1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: banková záruka vo VÚB v hodnote 40 670 Eur. V prípade neschopnosti platiť za motorové vozidlá banka ručí, že dlh uhradí.
- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **bez náplne**
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez náplne**
- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:
Zmluva o nájme nebytových priestorov s mestom Spišská Nová Ves uzavretá na dobu určitú od 1.1.2014 do 31.12.2022. Ročná výška nájmu je 37 656,44 Eur splatná v mesačných splátkach.
- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 670 312	1 670 312
Z toho:		
DHM na základe zmluvy so združením SEZO - Spiš	937 260	937 260
Drobný majetok na základe zmluvy so združením SEZO - Spiš	733 052	733 052
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 - dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 - spoločné účtovné jednotky (50 %),
 - pridružené podniky (najmenej 20 %),
 - klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 - ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo klúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

C 1.

Spriaznená osoba: Brantner Österreich GmbH, Brennaustrasse 10 Krems, Rakúsko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - poistenie zodpovednosti	720	555

C 7.

Spriaznená osoba: Brantner Poprad, Nová ul. 76 Poprad	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - druhotné suroviny + refakt. nákladov	347	535
Kúpa – hmotný majetok	15 000	
Predaj - druhotné suroviny	278	114
Poskytnuté služby - uloženie odpadu na skládke	179 536	89 834
Poskytnuté služby - autoservis	698	3 327
Spriaznená osoba: BRANTNER Slovakia s.r.o., Pestovateľská 2 Bratislava	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - poradenské služby, refaktur. - telef. pevná linka	62 722	52 493
Kúpa - materiál	35 167	31 199
Predaj - druhotné suroviny, tovar	107 688	158 299
Poskytnuté služby	191	117
Spriaznená osoba: Brantner Fatra s.r.o., Robotnícka 20 Martin	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - DS	684	644
Predaj - druhotné suroviny, tovar		2 982
Spriaznená osoba: Brantner Gemer s.r.o., Košická cesta 344 Rimavská Sobota	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa	725	
Predaj – motorové vozidlo+tovar	4 476	31 405
Spriaznená osoba: Mesto Spišská Nová Ves, Radničné námestie 7 Spišská Nová Ves	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – prenájom nehnuteľnosti, poplatky a dane	38 084	44 134
Predaj – tovaru a materiálu	757	3 539
Poskytnuté služby – práce na verejnom priestranstve, ostatné služby	778 644	650 518
Poskytnuté služby – zber a uloženie komunálneho odpadu	800 448	757 493
Poskytnuté služby – prenájom kontajnerov, nádob, nehnuteľnosti	114 034	68 421
Spriaznená osoba: Brantner Nové Zámky s.r.o., Viničná 23 Nové Zámky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj – motorové vozidlo	0	19 990
Kúpa – zásoby	328	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Štatutárne orgány nemali žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, preddavky ani úvery.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: - bez náplne
 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne
 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 371 074
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-20 034
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 351 040
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	71 006
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	291 486
k) vyplatené dividendy:	-311 520
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 408 547
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-37 473
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 371 074
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	60 100
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	382 526
k) vyplatené dividendy:	- 420 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2018	rok 2017
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	394 096	475 197
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	461 205	251 048
B.1	Odpisy (+)	434 039	370 209
B.2	Rezervy (+/-)	40 405	25 833
B.3	Opravné položky (+/-)	-2 427	-90 123
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	428	-74 177
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	22 864	25 292
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-21	-83
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-34 083	-5 903
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	67 594	79 294
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-88 239	95 621
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-419 889	-90 788
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)	-52 302	-165 067
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	362 465	645 305
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	1 972	-160 044
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-32 111	-166 077
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	34 083	6 033
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-462 964	-573 789
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-128 580	- 128 580
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)		83

K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-22 864	-25 292
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-311 520	- 420 000
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-98 527	-88 528
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 157 987	1 246 528
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	397	13
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	1 059 063	1 157 987

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá – nepriama metóda.
b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.