

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

| | |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| Obchodné meno účtovnej jednotky | Nitrianske komunálne služby s.r.o. |
| Sídlo účtovnej jednotky | Nábřežie mládeže 87, 949 01 Nitra |
| Dátum založenia účtovnej jednotky | 17.3.1993 |
| Dátum vzniku účtovnej jednotky | 21.5.1993 |

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným a nie nebezpečným odpadom, veľkoobchod so zbytkovým materiálom, odpadom a šrotom
- podnikateľské poradenstvo v oblasti druhotných surovín, spracovanie druhotných surovín,
- sprostredkovanie obchodu so zbytkovým materiálom, odpadom a šrotom
- prenájom strojov a zariadení

c) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

d) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti dňa 3.5.2019

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 zostavenú v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|---|--------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 101,24 | 94,5 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 104 | 95 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

II. Informácie o prijatých postupoch

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Spoločnosť zmenila spôsob účtovania drobného dlhodobého hmotného majetku okrem kontajnerov. Počnúc účtovným obdobím roku 2019 hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 500 eur a nižšie ako 1 700 eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa účtuje ako dlhodobý drobný hmotný majetok a odpisuje sa na základe odpisového plánu stanoveného účtovnou jednotkou. Vplyv tejto zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad sa premietol v zvýšení výsledku hospodárenia o 10 096 EUR.

Ostatné účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, poisťné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktorými sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu (výrobná réžia).

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

Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu.

2. Zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú ani úroky z cudzích zdrojov.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupuje účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

3. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
4. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceny sú oceňované menovitou hodnotou.
5. Časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
6. Záväzky vrátane rezerv sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí 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.
7. Časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Splatná daň z príjmov – je určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z hospodárskeho výsledku pred zdanením upraveného o niektoré položky na daňové účely.
9. Odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v účtovnej závierke a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21%.

d) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie:

1. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

2. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy sa účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevyožiteľným pohľadávkam.

Vytvorením opravnej položky účtovná jednotka zohľadňuje aj zníženie hodnoty zásob pod čistú realizačnú hodnotu (predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom).

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2 400 eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je účtovaný priamo do nákladov na účet 518.

Kontajnery na odpad s objemom nad 240 l a ostatný hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 500 eur a nižšie ako 1 700 eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje podľa predpokladanej doby ich používania. Ostatný hmotný majetok do 500 eur je účtovaný priamo do nákladov na účet 501 a eviduje sa v operatívnej evidencii.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

| Druh dlhodobého majetku | Odpisová metóda | Doba odpisovania | Odpisová sadzba |
|--------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Software | Lineárna | 4 roky | 25% |
| Stavby | Lineárna | 20 rokov | 5% |
| Stroje, prístroje a zariadenia | Lineárna | 7 až 10 rokov | 14,3 až 10% |
| Dopravné prostriedky | Lineárna | 5 až 7 rokov | 20 až 14,3% |
| Drobný DHM – kontajnery | Lineárna | Rôzna | - |

e) Poskytnuté dotácie

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

Dotácie na prevádzkovú činnosť účtovnej jednotky sa do výkazu ziskov a strát rozpúšťajú ako výnosy z prevádzkovej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného 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.

| Zložka majetku | Ocenenie majetku | Výška poskytnutej dotácie |
|----------------------|------------------|---------------------------|
| Stavby | 37 902 | 37 902 |
| Pracovné stroje | 184 813 | 182 577 |
| Kontajnery | 133 927 | 113 552 |
| Dopravné prostriedky | 230 600 | 217 600 |
| Celkom | 587 242 | 551 631 |

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) Dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 246 601 | 2 300 416 | 5 943 640 | 28 606 | 18 460 | | 8 537 723 |
| Prírastky | | 10 842 | 503 748 | 6 330 | 442 034 | | 962 954 |
| Úbytky | | | 250 611 | | | | 250 611 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 246 601 | 2 311 258 | 6 196 777 | 34 936 | 460 494 | | 9 250 066 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 217 742 | 3 650 773 | 9 734 | | | 4 878 249 |
| Prírastky | | 86 870 | 693 913 | 2 559 | | | 783 343 |
| Úbytky | | | 250 611 | | | | 250 611 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 304 612 | 4 094 075 | 12 293 | | | 5 410 980 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 246 601 | 1 082 674 | 2 292 867 | 18 872 | 18 460 | | 3 659 474 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 246 601 | 1 006 646 | 2 102 702 | 22 643 | 460 494 | | 1 939 086 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018) | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|---|-----------|--------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 246 601 | 2 288 412 | 5 897 594 | 28 606 | 0 | | 8 461 213 |
| Prírastky | | 12 004 | 644 442 | | 18 460 | | 674 906 |
| Úbytky | | | 598 396 | | | | 598 396 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 246 601 | 2 300 416 | 5 943 640 | 28 606 | 18 460 | | 8 537 723 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 123 645 | 3 573 907 | 7 350 | | | 4 704 902 |
| Prírastky | | 94 097 | 675 262 | 2 384 | | | 771 743 |
| Úbytky | | | 598 396 | | | | 598 396 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 217 742 | 3 650 773 | 9 734 | | | 4 878 249 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 246 601 | 1 164 767 | 2 323 687 | 21 256 | 0 | | 3 756 311 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 246 601 | 1 082 674 | 2 292 867 | 18 872 | 18 460 | | 3 659 474 |

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 1 943 156 eur a ostatný hnutel'ny majetok vrátane zberných nádob a nádob na odpad do výšky poistnej sumy 2 189 091 eur. Okrem toho má účtovná jednotka uzatvorené živelné poistenie do výšky poistnej sumy 3 039 281 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo, či už z dôvodu finančného prenájmu alebo na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

b) Významné položky pohľadávok

| | Rok 2019 | Rok 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 622 027 | 553 912 |
| - z toho voči prepojeným účtovným jednotkám | 343 859 | 301 711 |
| Daňové pohľadávky | 75 591 | 28 308 |
| Iné pohľadávky | 14 709 | 5 199 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 712 327 | 587 419 |

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

| | Stav k 1.1.2019 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav k 31.12.2019 |
|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| | | | zánik opodstatnenosti | vyradenie z účtovníctva | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 340 | 1 790 | 745 | 1 043 | 8 342 |

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 90 dní.

d) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 9 303 | 39 257 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 703 024 | 548 162 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 712 327 | 587 419 |

e) Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 218 884 | 234 610 |
| Odpočítateľné | -4 065 | -4 857 |
| Zdaniteľné | 222 949 | 239 467 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -270 593 | -267 177 |
| Odpočítateľné | -270 593 | -267 177 |
| Zdaniteľné | | |
| <i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i> | <i>21%</i> | <i>21%</i> |
| Odložená daňová pohľadávka | 57 678 | 57 127 |
| Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov) | -551 | -30 050 |
| Odložený daňový záväzok | 46 819 | 50 288 |
| Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad) | -3 469 | -5 085 |

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 10 859 eur vykázanej na strane aktív (r.052 ÚZ).

f) Významné zložky krátkodobého finančního majetku

| Název položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--------------------|--------------|---------------|
| Pokladnica | 8 233 | 3 982 |
| Ceniny | 0 | 0 |
| Bežné bankové účty | 0 | 93 988 |
| Spolu | 8 233 | 97 970 |

g) Významné položky časového rozlišení nákladov budúcich období

| Opis položky časového rozlišení | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 20 118 | 40 032 |
| Reklama | 0 | 20 789 |
| Poistné | 18 913 | 17 949 |
| Ostatné (predplatne a pod.) | 1 205 | 1 294 |

2. Informácie k pasívam**a) vlastné imanie****1. základné imanie**

| Text | Rok 2019 | Rok 2018 |
|------------------------------------|----------|----------|
| Menovitá hodnota základného imania | 13 278 | 13 278 |
| - z toho: splatené | 13 278 | 13 278 |

Základné imanie predstavuje peňažný vklad spoločníka.

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

| Název položky | Rok 2018 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Účtovný zisk | 30 989 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Rok 2019 |
| Rozdelenie zisku spoločníkom | 25 000 |
| Prídel do sociálneho fondu | 5 989 |
| Spolu | 30 989 |

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 19 971 eur účtovná jednotka navrhuje vyplatiť 9 971 eur na účet sociálneho fondu a 10 000 eur previesť na účet nerozdeleného zisku.

b) Tvorba a zúčtovanie rezerv

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) | | | | | Predpokladaný rok použitia rezerv |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | Štáv na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Štáv na konci účtovného obdobia | |
| Krátkodobé rezervy celkom | 318 529 | 325 408 | 318 529 | | 325 408 | |
| Nevyčerpané dovolenky | 56 648 | 65 047 | 56 648 | | 65 047 | 2020 |
| Odmeny | 259 731 | 258 211 | 259 731 | | 258 211 | 2020 |
| Audit | 2 150 | 2 150 | 2 150 | | 2 150 | 2020 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018) | | | | | Predpokladaný rok použitia rezerv |
|----------------------------------|---|----------------|----------------|----------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | Štáv na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Štáv na konci účtovného obdobia | |
| Krátkodobé rezervy celkom | 181 834 | 318 529 | 181 834 | | 318 529 | |
| Nevyčerpané dovolenky | 70 428 | 56 648 | 70 428 | | 56 648 | 2019 |
| Odmeny | 109 256 | 259 731 | 109 256 | | 259 731 | 2019 |
| Audit | 2 150 | 2 150 | 2 150 | | 2 150 | 2019 |

d) Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu |
|---|---------------------|----------------------|----------------|
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 395 634 | 360 | 395 994 |
| - z toho voči prepojeným účtovným jednotkám | - | | - |
| Záväzky voči zamestnancom | 84 999 | | 84 999 |
| Záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 58 752 | | 58 752 |
| Daňové záväzky a dotácie | 59 826 | | 59 826 |
| Ostatné záväzky | 2 921 | | 2 921 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 602 122 | 360 | 602 492 |

e) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Krátkodobé záväzky spolu | 602 492 | 334 247 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 602 132 | 331 808 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 360 | 2 439 |

Pozn. Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu.

f) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 250 | 1 045 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 791 | 12 183 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 5 988 | 8 617 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 19 779 | 20 800 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 22 443 | 18 595 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 586 | 3 250 |

g) bankové úvery

Účtovná jednotka čerpá kontokorentný úver na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere. Výška istiny za bežné účtovné obdobie predstavuje sumu 11 817 EUR. Úverový limit predstavuje 200 000 eur pri úroku 1M EURIBOR + 1,2% p.a.

Účtovná jednotka má uzatvorenú Zmluvu o úvere na financovanie investičných potrieb spoločnosti. Dojedananá výška úveru predstavuje 400 000 Eur a jeho čerpanie nastalo až v nasledujúcom období pri úroku 3M EURIBOR + 1,15% p.a. Splatnosť úveru je 25.12.2024.

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

- a) V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo pri určení výšky odloženej dane k zmenám.
b) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

| Názov položky | Rok 2019 | | | Rok 2018 | | |
|--|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 32 620 | | x | 58 555 | | x |
| teoretická daň | X | 6 850 | 21,00% | X | 12 297 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 313 837 | 65 906 | 202,04% | 365 011 | 76 652 | 130,90% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -267 084 | -56 087 | -171,94% | -124 984 | -26 247 | -44,82% |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | | 16 669 | 51,10% | 298 582 | 62 702 | 107,08% |
| Splatná daň z príjmov | x | 16 669 | 51,10% | x | 62 702 | 107,08% |
| Odložená daň z príjmov | x | -4 020 | -12,32% | x | -35 135 | -60,00% |
| Celková daň z príjmov | x | 12 649 | 38,78% | x | 27 567 | 47,08% |

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie k výnosom

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2019 v porovnaní s rokom 2018 nasledovné tržby podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb:

| Oblasť odbytu | Vývoz a zneškodnenie odpadu | | Ostatné služby | | Výrobky a tovar | | Spolu | |
|---------------|-----------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Tuzemsko | 4 572 534 | 4 340 423 | 58 834 | 54 245 | 26 104 | 59 261 | 4 657 472 | 4 453 929 |
| Zahraničie | - | - | - | - | 102 350 | 50 194 | 102 350 | 50 194 |
| Spolu | 4 572 534 | 4 340 423 | 58 834 | 54 245 | 128 454 | 109 455 | 4 759 822 | 4 504 123 |

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|--------------|---------------|-----------------|---------------------------------------|---------------|
| | Konečný stav | Konečný stav | Začiatkový stav | Rok 2019 | Rok 2018 |
| Výrobky | 5 763 | 11 098 | 17 241 | -5 335 | -6 143 |
| Spolu | 5 763 | 11 098 | 17 241 | -5 335 | -6 143 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -5 335 | -6 143 |

c) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 319 341 | 334 795 |
| Prevádzkové dotácie | 121 249 | 123 653 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 59 805 | 59 805 |
| Refakturácia nákladov | 122 768 | 121 847 |
| Náhrady od poisťovne | 6 009 | 18 071 |
| Ostatné | 9 510 | 11 419 |
| Finančné výnosy | 0 | 0 |

d) Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 123 046 | 106 473 |
| Tržby z predaja služieb | 4 631 368 | 4 394 668 |
| Tržby za tovar | 5 408 | 2 982 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 59 804 | 59 804 |
| Čistý obrat celkom | 4 819 626 | 4 563 927 |

2. Informácie k nákladom**a) Osobné náklady**

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdové náklady | 1 395 956 | 1 352 199 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 13 071 | 8 400 |
| Sociálne poistenie | 351 288 | 315 765 |
| Zdravotné poistenie | 134 992 | 140 241 |
| Sociálne zabezpečenie | 4 869 | 4 924 |
| Sociálne náklady | 120 065 | 89 530 |
| Osobné náklady celkom | 2 029 239 | 1 911 059 |

b) Významné položky nákladov za poskytnuté služby a ostatné náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 483 956 | 1 360 244 |
| Zneškodnenie odpadov vrátane poplatku za zneškodnenie | 904 483 | 856 283 |
| Opravy a udržiavanie | 255 546 | 252 309 |
| Náklady na inzerciu a reklamu | 27 951 | 90 053 |
| Nájomné | 64 769 | 22 197 |
| Strážna služba | 61 414 | 50 328 |
| Poradenské služby, audit a IT | 44 445 | 41 695 |
| Subdodávky na služby | 44 291 | 31 937 |
| Ostatné služby | 81 057 | 15 442 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | 160 124 | 233 304 |
| Poistné | 54 536 | 60 402 |
| Refakturované náklady | 104 863 | 120 979 |
| Finančný príspevok | - | 50 000 |
| Iné | 725 | 1 923 |
| Finančné náklady | 1 576 | 1 257 |

c) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

| Názov položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|---|----------|----------|
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 420 | 3 420 |

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti nezaznamenalo výrazný pokles výkonov, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky resp. dopady.

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami predstavujú transakcie so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (materská účtovná jednotka). Vzájomné obchody sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

| Zoznam transakcií | Hodnotové vyjadrenie transakcií | | | |
|---|---------------------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 2019 | | 2018 | |
| | Výnos | Náklad | Výnos | Náklad |
| Predaj služieb – vývoz a zneškodnenie odpadu | 3 164 123 | | 3 010 011 | |
| Transfery | 244 017 | | 245 500 | |
| Predaj majetku a zásob | | | 2 500 | |
| Nákup služieb – nájomné a ostatné služby | | 4 905 | | 7 |
| Nákup majetku a zásob (druhotné suroviny) | | 645 | | 1 115 |
| Hodnotové vyjadrenie transakcií celkom | 3 408 140 | 5 550 | 3 255 511 | 1 122 |
| Výška zostatku transakcií k 31.12. | 343 859 | 0 | 301 711 | 5 317 |

Pohľadávky a záväzky voči materskej účtovnej jednotke sú v lehote splatnosti, v priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

V bežnom a predchádzajúcom účtovnom období boli členom orgánov poskytnuté nasledovné príjmy a výhody:

| Druh príjmu alebo výhody | Štatutárny orgán | | Dozorný orgán | |
|---|------------------|----------|---------------|----------|
| | Rok 2019 | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2018 |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie | 696 | 6 000 | 12 375 | 2 400 |

Členom orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) | | | | |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2019 |
| Základné imanie | 13 278 | | | | 13 278 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 435 342 | | | | 1 435 342 |
| Zákonný rezervný fond | 83 310 | | | | 83 310 |
| Štatutárne a ostatné fondy | 29 459 | | | | 29 459 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 891 624 | | | | 1 891 624 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 30 988 | 19 971 | 30 988 | | 19 971 |
| Celkom | 3 484 001 | 19 971 | 30 988 | | 3 472 984 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018) | | | | |
|--|---|---------------|--------------|-----------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2018 |
| Základné imanie | 13 278 | | | | 13 278 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 435 342 | | | | 1 435 342 |
| Zákonný rezervný fond | 83 310 | | | | 83 310 |
| Štatutárne a ostatné fondy | 29 459 | | | | 29 459 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 841 625 | | | 49 999 | 1 891 624 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 58 617 | 30 988 | 8 617 | -50 000 | 30 988 |
| Celkom | 3 461 631 | 30 988 | 8 617 | -1 | 3 484 001 |

X. Informácie o prehľade peňažných tokov

- a) Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.
- b) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov:

| Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | Prehľad peňažných tokov | | Súvaha | |
|---|-------------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | Počiatkový stav | Konečný stav | Počiatkový stav | Konečný stav |
| Peňažné prostriedky | 97 970 | -3 584 | 97 970 | 8 233 |
| Pokladňa | 3 982 | 8 233 | 3 982 | 8 233 |
| Ceniny | | | | |
| Bežný účet | 93 988 | | 93 988 | |
| Kontokorentný účet | | -11 817 | | |

Štruktúra a výška peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je v súlade s príslušnými položkami vykazanými v súvahe.

- c) Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

| Pol. | Obsah položky | Rok 2019 | Rok 2018 |
|---|--|-----------------|-----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 32 620 | 58 555 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i> | 709 900 | 759 830 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 775 480 | 771 742 |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | 6 879 | 136 695 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 2 | 3 014 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -44 421 | -65 224 |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | 0 | 0 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku | -19 388 | -79 984 |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-) | -8 652 | -6 413 |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i> | 204 078 | -268 479 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -124 908 | -215 227 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 339 024 | -58 607 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | -10 038 | 5 355 |
| * | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), | 946 598 | 549 906 |
| | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| | Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | -25 000 | 0 |
| * | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), | 921 598 | 549 906 |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | -87 448 | -32 035 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) | 834 150 | 517 871 |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -962 954 | -674 905 |
| | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 27 250 | 79 984 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -935 704 | -594 921 |
| C.1 | <i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní,</i> | | |
| C.2 | <i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i> | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C) | -101 554 | -77 050 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 97 970 | 175 020 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) | -3 584 | 97 970 |