

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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 2020

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	5 110 587	4 762 575	Áno
Čistý obrat celkom	7 323 423	7 523 735	Nie
Počet zamestnancov	143	154	Áno

Kritéria spĺňala účtovná jednotka aj za rok 2019.

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

Účtovná jednotka v roku 2020 nie je obmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 14.7.2020.**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna závierka k 31.12.2020 za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020****5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

5 a) b) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku firmy: Brantner Environment Holding GmbH, Dr. Franz Wilhelm-Strasse 2a, 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	147	153
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	151
- 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 skládkového 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 UJ odborným odhadom bonity klienta.

➤ Rezervy ocenila UJ 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
pracovné 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 hnuťelných 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.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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		1 372						1 372
Úbytky		13 290						13 290
Presuny								
Stav na konci		2 914						2 914
Oprávky								
Stav na začiatku		14 832						14 832
Prírastky		161						161
Úbytky		13 290						13 290
Presuny								
Stav na konci		1 703						1 703
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		1 211						1 211

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		14 609						14 609
Prírastky		223						223
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 832						14 832
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		223						223
Stav na konci		0						0

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								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	151 037	3 924 502	4 320 754				40 725		8 437 018
Prírastky							306 203		306 203
Úbytky			235 536						235 536
Presuny			275 294				-275 294		0
Stav na konci	151 037	3 924 502	4 360 512				71 634		8 507 685
Oprávky									
Stav na začiatku		3 272 159	3 115 416						6 387 575
Prírastky		137 127	429 167						566 294
Úbytky			235 536						235 536
Presuny									
Stav na konci		3 409 286	3 309 047						6 718 333
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	151 037	652 343	1 205 338				40 725		2 049 443
Stav na konci	151 037	515 216	1 051 465				71 634		1 789 352

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	3 924 502	4 365 976				31 626		8 473 141
Prírastky							174 533		174 533
Úbytky			198 551				12 105		210 656
Presuny			153 329				-153 329		
Stav na konci	151 037	3 924 502	4 320 754				40 725		8 437 018
Oprávky									
Stav na začiatku		3 135 977	2 883 997						6 019 974
Prírastky		136 182	429 970						566 152
Úbytky			198 551						198 551
Presuny									
Stav na konci		3 272 159	3 115 416						5 387 575
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	151 037	788 525	1 481 979				31 626		2 453 167
Stav na konci	151 037	652 343	1 205 338				40 725		2 049 443

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	46 869				46 869
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	534			351	183
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddávky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	47 403				47 052

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)	2 734	1 024		1 587	2 171
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	2 734	1 024		1 587	2 171
- 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)	694 377		694 377
Krátkodobé pohľadávky (R53)	836 469	27 670	864 139

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	590 619		590 619
Krátkodobé pohľadávky (R53)	661 369	50 763	712 132

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	X

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	47 052		47 052	21	9 881
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	2 171	842	1 329	21	279
Nedaňové rezervy	14 339		14 339	21	3 011
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	77 218		77 218	21	16 216
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	29 387

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 záúčtovaná 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	47 403		47 403	21	9 955
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	2 734	1 884	850	21	178
Nedaňové rezervy	46 661		46 661	21	9 799
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	41 905		41 905	21	8 800
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	28 732

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 982	10 552
Bežné účty v banke	1 333 224	945 933
Vkladové účty v banke termínované – účelová rezerva na rekultiváciu skládky komunálneho odpadu	0	0
Bežné účty v banke -zodpovednosť za environmentálnu škodu	1 500	1 500
Spolu	1 345 706	957 985

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)	45 823	31 006
- poistenie motorových vozidiel, zásob – ost. na rok 2021	24 095	23 031
- NOD 32-antiv. Programy na nasledujúci rok	30	30
- predplatné časopisov na rok 2021	1 709	1 797
- subdodávka Citroen-k 31.12.2020 nepredané	0	6 748
- propagácia a reklama rok 2021	19 989	
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)		0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	16 671	17 628
- poistné plnenie v r. 2021 za poistnú udalosť roku 2020		4 397
- dobropisy – zľavy v r. 2021 za predané vozidlá v roku 2020	16 671	13 231

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

Vlastné imanie k 31.12.2020

1 720 730 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	1 030 737 Eur
5.) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	350 279 Eur

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	419 411
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	119 411
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	300 000
Iné	
Spolu	419 411

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):	1 100 990	118 465			1 219 455
- z toho:					
Z - rezerva na rekultiváciu skládky	1 100 990	118 465			1 219 455
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	118 533	76 069	117 617		76 985
- z toho:					
Z – nevyčerpané RD + fondy	71 913	62 647	71 913		62 647
O -nevyfakturované dodávky +služby		40			40
O-rezerva na nezlikvidovaný odpad		6 382			6 382
O - rezerva na audit	4 000	7 000	4 000		7 000
O - rezerva na ročné odmeny + fondy	37 971		37 971		0
O - rezerva na odchodné + fondy	4 649		3 733		916

Spoločnosť tvorí zákonné rezervy na rekultiváciu skládky a následnú starostlivosť vo výške 2,15 Eur na 1 m³ odpadov uložených na skládke stanovenej podľa Zákona o odpadoch č. 79/2015 Z. z. a vyhlášky č. 3728/2015 Z. z. v súlade s §12 (výpočet ročnej výšky ÚFR sa robí podľa predpisov platných pred 1.1.2016, t. j. podľa zákona č. 223/2001 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov, §22), ktoré sú prevádzkované v súlade s právoplatným kolaudačným rozhodnutím vydaným SIŽP Košice pod č. 85-9831/2014/Mer, Mil/750030103/zk4 zo dňa 28.3.2014, ktoré nadobudlo právoplatnosť 22.4.2014. Vytvorenú rezervu považuje Spoločnosť za dostatočnú na splnenie budúcich povinností rekultivácie skládok a následnej starostlivosti. Rezervy na rekultiváciu a následnú starostlivosť skládky k 31.12.2020 predstavovali 1 219 455 eur, k 31.12.2019: 1 100 990 eur. Spoločnosť predpokladá použitie v roku 2022 až 2024, z tohto dôvodu je celok rezervy k 31.12. klasifikovaná ako dlhodobá.

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):	999 167	101 823			1 100 990
- z toho:					
Z - rezerva - rekultivácia - skládky KO	999 167	101 823			1 100 990
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	107 045	113 884	100 828	1 568	118 533
- z toho:					
Z - nevyčerpané RD + fondy	63 120	71 913	63 120		71 913
Z - nevyfakturované dodávky + služby					
O - rezerva na energie					
O - rezerva na audit	4 800	4 000	4 800		4 000
O - rezervy na RO + fondy	28 620	37 971	28 620		37 971
O - rezervy na odchodné + fondy	10 505		4 288	1 568	4 649

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)	539 172		539 172
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 512 331		1 512 331

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	647 401		647 401
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 100 709	171 562	1 100 709

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)	539 172	647 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	539 172	647 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 512 331	1 100 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 512 331	1 100 709
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)	1 718 929	1 692 925	26 004	21	5 461
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	5 461

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)	2 008 718	1 976 618	32 100	21	6 741
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	6 741

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	15 793	15 366
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 165	14 529
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 165	14 529
Čerpanie sociálneho fondu	15 073	14 102
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	14 885	15 793

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		0		
Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky a záložným právom k nehnuteľnosti.						
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		0		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		0		
Pôžička (z R 135 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný				
IMPULS-LEASING Slovakia	Eur	prevádzka		26 468	2,25	30.11.2021
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		0	3,7	30.11.2020
Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky a záložným právom k nehnuteľnosti.						
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		20 250	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 záložným právom.						
Pôžička (z R 135 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		6 750	4	31.12.2018
IMPULS-LEASING Slovakia	Eur	prevádzka		64 111	2,25	16.12.2020
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)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	884	3 846
z toho:		
- Vydané dobropisy za predané vozidlá v roku 2020	16	169
- služby za rok 2020-došlé faktúry v roku 2021	868	3 677
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	24 975	41 026
- dotácia Európsky fond regionálneho rozvoja	13 879	29 357
- Citroen - vizualizácia	11 096	11 669
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	241 335	524 287	0	247 725	611 357	0
Finančný náklad	10 851	10 732	0	11 661	16 324	0
Spolu	252 186	535 019	0	259 386	627 681	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)	461 746	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	96 967	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	167 796	35 237	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	89 532	18 802	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	540 010	113 402	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	113 402	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-1 935	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	111 467	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	553 659	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	116 269	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	190 953	40 100	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	53 585	11 253	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	691 027	145 116	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	145 116	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-10 868	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	134 248	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	1 229 160	1 420 028	0	0	0	0
Predaj druhotných surovín	87 521	91 146	0	0	0	0
Ostatný tovar	130 726	21 567	0	0	0	0
Vlastné výrobky – druhotné suroviny	0	0	159 345	128 824	0	0
elektrická energia	0	0	65 541	65 233	0	0
Odvoz a zneškodnenie odpadu	0	0	0	0	3 467 950	3 124 433
Opravy motorových vozidiel	0	0	0	0	304 941	328 074
Verejno–prospešné služby	0	0	0	0	557 459	904 284
Manipulácia s DS	0	0	0	0	1 085 582	1 193 533
prenájom kontajnerov	0	0	0	0	133 384	130 743
Prenáj.nehn.a rekl.pl.VO	0	0	0	0	10 195	10 222
Doprava –samost. Fa	0	0	0	0	123	1 211
Ostatné služby	0	0	0	0	91 496	104 437
Spolu	1 447 407	1 532 741	224 886	194 057	5 651 130	5 796 937

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	412	11 518	8 081	-11 106	3 437
Výrobky	12 425	11 278	12 547	1 147	- 1 269
Zvieratá					
Spolu	12 837	22 796	20 628	-9 959	2 168
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné- opravná položka k výrobkom	x	x	X	351	- 147
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-9 608	2 021

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	14 427	55 376
Aktivácia vnútropodnikových služieb	2 750	4 517
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		0
Aktivácia – účtová skupina 62x (R07 VzaS)	17 177	59 893

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	5 481	6 161
Prebytok na sklade Citroen	1 044	819
Prijaté trovy súdneho konania + popl.za upomienky		423
Prijaté náhrady škôd		0
Použitie dotácie - odpis PEZA	15 477	15 481
Použitie dobropisu na participáciu – odpis budova Citroen	574	574
Prémia za kvalitu ND a služieb - Citroen		5 305
Dotácia na pracovné miesta – Citroen		0

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	1 616 625	1 643 566
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	389 553	392 978
Zdravotná poisťovňa	152 016	151 869
Iné osobné a sociálne náklady	101 120	107 518
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 259 314	2 295 931

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)		19
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k zavierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	0	19

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:	1 553 123	1 369 405
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti</i>	7 000	7 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 546 123	1 362 405
Opravy a údržba budov a stavieb	9 352	9 634
Opravy a údržba vozového parku	131 791	151 825
Opravy strojov, prístrojov a ostatných zariadení	146 180	73 338
Cestovné – tuzemsko	8 149	6 434
Cestovné – zahraničie	492	3 475
Náklady na reprezentáciu ¹	32 501	40 558
Nájomne, prenájom, servis pracovných odevov	89 774	78 906
Telefón + fax, poštovné, internet	14 452	13 912
Prepravné + parkovné	10 541	24 994
Poradenské + právnické služby + ISO	207 245	104 336
Reklama	42 626	29 814
Systémové a programátorské služby	14 027	14 991
Manipulácia s druhotnými surovinami	141 123	12 402
Subdodávky	278 843	410 566
Revízie, školenia, monitoring a zameranie skládky	50 386	27 455
Strážna služba	143 562	138 986
Stočné	1 238	1 156
Ostatné služby - COVID 19	6 676	0
Ostatné služby	36 129	35 878
Uloženie, odvoz a zneškodnenie odpadu	151 999	150 106
Prístup do sústavy PEZA	2 513	5 307
Služby ITS, VO, VZ (iné techn. Služby, verej. Osvetlenie, verej. Zeleň	26 524	28 332
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 553 123	1 369 405

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 :	215 961	202 478
z toho:		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	19 250	26 162
Predaný materiál	2 386	4 018
Dary	4 470	5 520
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	4 201	345
Tvorba rezervy na nezlikvidované odpady	6 383	0
Tvorba a použitie rezervy na rekultiváciu skládky KO	118 465	101 823
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	1 024	797
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	13 407	12 595
Havarijné a ostatné poistenie	42 145	39 223
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (nedaňové)	5 384	10 802
Manká	758	1 060
Iné náklady	-1 912	133

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)	16 184	24 204
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	1	3
Ostatné finančné náklady (56x)	5 104	8 854
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	21 289	33 061

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	5 500	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)	1 447 407	1 532 741
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	224 886	194 057
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5 651 130	5 796 937
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	7 323 423	7 523 735

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	7 295 000	7 521 738
Európska únia - služby	3 235	1 997
Európska únia - tovar	25 188	
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		
Celkom	7 323 423	7 523 735

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 v SLSP v hodnote 40 670,00 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	1 648 101	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	710 841	733 052
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobější vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

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:

a) **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, vrátenie 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.

b) **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.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového 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	0	0

C 7.

Spriaznená osoba: Brantner Poprad, Nová ul. 76 Poprad	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – manipulácia s druhotnými surovinami (služba)	17 605	21 307
Predaj - druhotné suroviny	13 060	131
Poskytnuté služby - uloženie odpadu na skládke	670 328	603 466
Poskytnuté služby - autoservis		292
Spriaznená osoba: BRANTNER Slovakia s.r.o., Pestovateľská 2 Bratislava	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - poradenské služby,	57 043,69	38 498
Kúpa - materiál	0	3 421
Predaj - druhotné suroviny, tovar	173 300	269 605
Poskytnuté služby	197	2 488
Spriaznená osoba: Brantner Fatra s.r.o., Robotnícka 20 Martin	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj - druhotné suroviny, tovar	0	13 260
Spriaznená osoba: Brantner Gemer s.r.o., Košická cesta 344 Rimavská Sobota	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa	0	846
Poskytnuté služby – uloženie odpadu na skládke	28 552	0
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	37 856	40 789
Predaj – tovaru a materiálu	1 957	2 386
Poskytnuté služby – práce na verejnom priestranstve, ostatné služby	435 938	768 645
Poskytnuté služby – zber a uloženie komunálneho odpadu, DS	821 675	807 661
Poskytnuté služby – prenájom kontajnerov, nádob, nehnuteľnosti	68 868	123 797
Spriaznená osoba: Brantner Nové Zámky s.r.o., Viničná 23 Nové Zámky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – zásoby	608	0
Spriaznená osoba: Brantner Altgas s.r.o., Dukelská štvrť 1401 Dubnica nad Váhom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – materiál	0	0
Kúpa – služby	9 833	0
Spriaznená osoba: Brantner Eko s.r.o., Pestovateľská 2 Bratislava	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – služby	2 160	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:	1 670 451
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	50 279
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 720 730
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):	119 411
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-69 132
k) vyplatené dividendy:	
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:	1 351 040
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	319 411
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 670 451
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):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	419 411
k) vyplatené dividendy:	- 100 000
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 2020	rok 2019
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	461 746	553 659
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	589 510	667 001
B.1	Odpisy (+)	547 205	540 213
B.2	Rezervy (+/-)	65 713	113 312
B.3	Opravné položky (+/-)	-351	6 470
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-8 930	- 15 358
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	16 184	24 204
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-19
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 (+/-)	-30 311	-27 983
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	52 588	-113 989
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-369 617	-572 954
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	225 125	-91 113
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)	-187 621	-99 935
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	771 731	305 008
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-277 263	-146 551
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-307 574	-174 534
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	30 311	27 983
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)	-106 748	-259 534
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 (-)	-90 564	- 135 330
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 (+)	0	0

K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-16 184	-24 204
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		- 100 000
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	387 720	-101 077
M.	Stav peňazí na začiatku roka	957 986	1 059 063
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	1 345 706	957 986

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.