

## 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 | 5 127 362             | 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 rozumie 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   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                      |                  | 1. rok           | odpisovania      |
| 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 huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva 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 VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie 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 |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU  |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 14 832        |                        |                |                   |                      |                                   | 14 832 |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 14 832        |                        |                |                   |                      |                                   | 14 832 |
| <b>Oprávky</b>            |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 14 609        |                        |                |                   |                      |                                   | 14 609 |
| Prírastky                 |                                              | 223           |                        |                |                   |                      |                                   | 223    |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 14 832        |                        |                |                   |                      |                                   | 14 832 |
| <b>Opravné položky</b>    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| 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<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(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 |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|-------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                         | 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) | SPOLU     |
| 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 |
| Opravy                  |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| 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           |                             |                              |                   |                      |                        | 6 387 575 |
| 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 preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zásoby spolu (R34 súvahy):                      | 47 403                                |           |                                               | 351                                                    | 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) | 711 153               |                      | 711 153          |
| 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                                                 | 94 221           |                 | 94 221  | 21              | 19 786                     |
| 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               | 46 162                     |

## Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje 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                               | 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) | 45 822                | 31 606                                       |
| - poistenie motorových vozidiel, zásob - ost. na rok 2021         | 24 094                | 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                  | 1 657 623 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     | 1 030 738 Eur |
| 5.) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 287 171 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                        |
| Pridel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Pridel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Pridel 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                            | 155 952 | 117 617  |          | 156 868                         |
| - 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                             | 79 883  | 37 971   |          | 79 883                          |
| 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) | 1 512 330             |                      | 1 512 330     |

| 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) | 929 147                                      | 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)                            | 1 512 330             | 1 100 709                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 1 512 330             | 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              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | <b>x</b>         | <b>x</b>        | <b>x</b> | <b>x</b>        | <b>5 461</b>            |

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              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | <b>x</b>         | <b>x</b>        | <b>x</b> | <b>x</b>        | <b>6 741</b>            |

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<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | 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<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | 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                                                             |                             | 63 564           | 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:                                                        |                       |                                              |
| - Vydanie 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)                    | 381 863     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 80 191    | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 247 679     | 52 013    | 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           | -18 710   | 21     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 94 692    | 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 VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ 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                            | 1 675 710              | 1 643 566  |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť |                        |            |
| Sociálna poisťovňa                        | 404 442                | 392 978    |
| Zdravotná poisťovňa                       | 157 925                | 151 869    |
| Iné osobné a sociálne náklady             | 101 120                | 107 518    |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)     | 2 339 197              | 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                                    |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                       | 7 000                 | 7 000                                        |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:        | 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 <sup>1</sup>                                  | 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                                        |
| Darv                                                 | 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) Podmienенý 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) Podmienенé 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.
1. 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
  2. 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.

Dlhodobjší 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:

- 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<br>Krems, Rakúsko | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                                                              |                          |                                                    |
| Kúpa - poistenie zodpovednosti                                                  | 0                        | 0                                                  |

C 7.

|                                                                                    |                          |                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Spriaznená osoba: Brantner Poprad, Nová ul. 76<br>Poprad                           | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>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<br>Bratislava          | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>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<br>Martin                   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                                                                 |                          |                                                    |
| Predaj - druhotné suroviny, tovar                                                  | 0                        | 13 260                                             |
| Spriaznená osoba: Brantner Gemer s.r.o., Košická cesta 344<br>Rimavská Sobota      | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>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<br>Spišská Nová Ves  | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>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<br>Nové Zámky             | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                                                                 |                          |                                                    |
| Kúpa - zásoby                                                                      | 608                      | 0                                                  |
| Spriaznená osoba: Brantner Altgas s.r.o., Dukelská štvrť 1401<br>Dubnica nad Váhom | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                                                                 |                          |                                                    |
| Kúpa - materiál                                                                    | 0                        | 0                                                  |
| Kúpa - služby                                                                      | 9 833                    | 0                                                  |
| Spriaznená osoba: Brantner Eko s.r.o., Pestovateľská 2<br>Bratislava               | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>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:                | -12 828   |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 1 657 623 |
| 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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 119 412   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | - 132 240 |
| 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 nezahrnuté 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 (+/-)           | 381 863  | 553 659   |
| B      | Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):                     | 681 169  | 629 340   |
| B.1    | Odpisy (+)                                                  | 547 205  | 540 213   |
| B.2    | Rezervy (+/-)                                               | 156 801  | 101 823   |
| B.3    | Opravné položky (+/-)                                       | -915     | 6 470     |
| B.4    | Časové rozlíšenie (+/-)                                     | -32 273  | - 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 (+/-)                          | - 11 061 | -27 983   |
| B.10   | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                    | 5 228    | 0         |
| C.     | Zmena stavu zásob (+/-)                                     | 47 712   | -113 989  |
| D.     | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)        | -224 287 | -572 954  |
| E.     | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)          | -160 643 | -91 113   |
| F.     | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)           |          |           |
| G.     | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)          | -187 621 | -99 935   |
| H.     | Výdavky na zaplatené úroky (-)                              | -16 184  |           |
| I.     | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)      | 522 009  | 305 008   |
| J.     | Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)           | -120 136 | -146 551  |
| J.1    | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                 | -150 447 | -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)             | -14 152  | -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 prijatých pôžičiek (+)                     | 300 000  | 0         |
| K.4    | Peňažné výdavky na splácanie úverov (-)                     | -63 564  | - 135 330 |
| K.5    | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)       | 0        | 0         |
| K.6    | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-) | -250 588 | 0         |
| K.7    | Peňažne prijaté výnosové úroky (+)                          | 0        | 0         |

|      |                                                    |           |           |
|------|----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| K.8  | Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)              |           | -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 (+/-)     | 387 721   | -101 077  |
| M.   | Stav peňazí na začiatku roka                       | 957 985   | 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.