

**Účtovná závierka  
AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o.  
zostavená podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2021**

Marec 2022

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

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

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. júna 2021.

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 179                   | 175                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 177                   | 175                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 5                                            |

**5. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 16.2.2021 boli majiteľmi spoločnosti AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o. spoločnosti AVE CEE Holding GmbH s 99% podielom a Andelta, a.s. s 1% podielom. K uvedenému dátumu však došlo k zlúčeniu týchto spoločností a tak sa stala od 17.2.2021 majiteľom Spoločnosti so 100% podielom už iba spoločnosť Andelta, a.s. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                   | b                                | c          | d                             | e                                              |
| ANDELTA, a.s.       | 1 200 000                        | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>        | <b>1 200 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>0</b>                                       |

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

Spoločnosť sa bezprostredne zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti EP Industries, a.s., Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1. Najvyšším konsolidovaným celkom je EP Industries Holding Limited, 1082 Cyprus, Agioi Omologities, Kyriakou Matsi, 16. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

## E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykonáva kroky vedúce k povoleniu rozšírenia kapacity skládky komunálnych odpadov v Senci. Rozšírenie kapacity skládky má významný dopad na rozsah budúcich podnikateľských činností Spoločnosti. Manažment očakáva, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať v činnosti.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Na základe zmluvy o účelovom úvere a zmluvy o poskytovaní úverov zo dňa 21. septembra 2020 v prospech Československá obchodná banka, a.s. bolo zriadené záložné právo na zabezpečenie pohľadávok banky a ich príslušenstva do maximálnej výšky istiny 8 160 000 EUR.

## 3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

### Úsudky

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

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

## 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

**5. Dlhodobý finančný majetok**

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

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

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

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

**6. Zásoby**

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Nákup druhotných surovín od iných spoločností sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**Pneumatiky a guma**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky zo spracovania pneumatík sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Ocenenie vo vlastných nákladoch sa poníži na čistú realizačnú hodnotu, ak je nižšia, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

#### 7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

#### 8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neprevádzkuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

#### 9. Pohľadávky

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

#### 10. Krátkodobý finančný majetok

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

#### 11. Finančné účty

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

#### 12. Emisné kvóty

Spoločnosť nie je povinná tvoriť rezervy na emisné kvóty.

#### 13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

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

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

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

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

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

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

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

### 15. Závazky

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

### 16. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

### 17. Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké požitky v zákonom stanovených intenciách. Spoločnosť netvorila rezervu na odchodné, nakoľko jej výška nie je významná.

### 18. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

## 19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## 20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

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

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

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

## 23. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 24. Výnosy

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

## 25. Porovnatel'né údaje

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

## 26. Oprava chýb minulých období

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

## 27. Vplyvy COVID-19 a súčasná situácia v Ruskej federácii, na Ukrajine a v ďalších postihnutých krajinách na účtovnú závierku

Ani udalosti súvisiace s ochorením COVID-19, ani vplyv doteraz známych sankčných opatrení voči Ruskej federácii a riziko poškodenia investícií na Ukrajine a v ďalších postihnutých krajinách zavedené po začatí invázie ruských ozbrojených síl na Ukrajinu dňa 24.2.2022 neznamenujú žiadnu neistotu pre Spoločnosť, ktorá by zásadne spochybnila schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti.

V súlade s požiadavkami na zverejňovanie Spoločnosť starostlivo zvážila svoje špecifické podmienky a rizikové faktory pri analýze vplyvu globálnej pandémie COVID-19 a sankčných opatrení, ktoré sú doteraz známe vo svojej účtovnej závierke. Na základe posúdenia neboli identifikované žiadne významné vplyvy na účtovnú závierku za rok 2021. Spoločnosť sa zamerala najmä na tieto oblasti:

- V súvislosti s dopadmi pandémie a doteraz známymi sankčnými opatreniami sa metodika tvorby dohadov a odhadov v porovnaní s postupmi aplikovanými v predchádzajúcich účtoch nezmenila. Všetky možné zmeny sú opísané v bodoch vyššie a majú iný (napríklad legislatívny) dôvod.
- Pri posudzovaní vplyvu pandémie a doteraz známych sankčných opatrení neboli identifikované žiadne dôvody na zníženie hodnoty nefinančných aktív (t. j. nehmotného alebo hmotného majetku, finančných investícií, zásob alebo zmluvných aktív) a preto je Spoločnosť presvedčená, že účtovná závierka plne odráža ziskateľnú alebo čistú realizovateľnú hodnotu daného majetku.
- Podobne i pri oceňovaní majetku v reálnej hodnote, identifikácii opravných položiek alebo zvážení potreby zmeny odpisových plánov a klasifikácii finančných aktív sa v plnej miere zohľadnili trhové údaje k dátumu ocenenia za súčasných trhových podmienok. Spoločnosť hodnotila schopnosť dlžníkov plniť si svoje záväzky. Spoločnosť tiež kriticky zvažovala, či je jej podnikanie ovplyvnené prerušením ponuky a dopytu, a neidentifikovala významné dopady, ktoré by mali vplyv na oceňovanie finančných aktív.
- Pandémia ani doteraz známe sankčné opatrenia nemali významný vplyv na lízingové zmluvy. Podkladové aktíva boli a budú naďalej využívané v pôvodne očakávanom rozsahu. Úľava na nájomnom nie je Spoločnosťou považovaná za významnú.
- V súvislosti s účtovaním výnosov Spoločnosť zvažovala vykonateľnosť a vymáhateľnosť pohľadávok. V rámci zmluvných vzťahov nedošlo k žiadnym výnimočným modifikáciám alebo zmenám vo financovaní, ktoré by boli zapríčinené dopadmi pandémie alebo doteraz známymi sankčnými opatreniami. V súlade so svojimi štandardnými účtovnými postupmi v prípade nevýhodných zmlúv vytvára tomu primerané/adekvátne rezervy.
- Spoločnosť získala v súvislosti s pandemiou COVID-19 len minimálnu štátnu podporu. V prípade čerpania je Spoločnosť plne presvedčená o legitímnosti čerpania, všetka súvisiaca dokumentácia je k dispozícii v prípade potenciálnej kontroly zo strany štátnych orgánov.
- Ani pandemická situácia, ani doteraz známe sankčné opatrenia nemali vplyv na dodržiavanie kovenantov.
- Spoločnosť v súvislosti s ochorením COVID-19 alebo doteraz známymi sankčnými opatreniami neodstránila žiadne položky z prevádzkového zisku ani nezaviedla žiadne nové alternatívne výkonnostné opatrenia.

Hoci existuje neistota týkajúca sa budúcich udalostí, vedenie Spoločnosti bude i naďalej kriticky monitorovať a vyhodnocovať vplyvy a príjmy alebo upraviť príslušné opatrenia, aby bolo možné odstrániť či úspešne riešiť a maximálne zmierňovať akékoľvek finančné aj nefinančné vplyvy, ktoré môžu vzniknúť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 až 14.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 goodwill vo výške 192 573 EUR, ktorý vznikol spoločnosti pri zlúčení s dcérskymi spoločnosťami k 30. septembru 2014. Odpisy sa stanovili na 10 rokov, kedy je predpoklad, že zlúčená spoločnosť bude naďalej prevádzkovať svoju činnosť.

Spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 4 846 540 EUR zriadeným záložným právom na hmotný majetok v celkovej výške 7 245 461 EUR.

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 7 245 461                        |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 15 a 16.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Prehľad dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 54 489  | 1 449            | 700 270  |             | 54 811          |                             | 811 019 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Presuny                            |                             | 13 284  |                  |          |             | -13 284         |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 67 773  | 1 449            | 700 270  |             | 41 527          |                             | 811 019 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 54 489  | 314              | 437 670  |             |                 |                             | 492 473 |
| Prírastky                          |                             | 1 932   | 145              | 70 027   |             |                 |                             | 72 104  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 56 421  | 459              | 507 697  |             |                 |                             | 564 577 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 0       | 1 135            | 262 600  |             | 54 811          |                             | 318 546 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 11 352  | 990              | 192 573  |             | 41 527          |                             | 246 442 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                  |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstará-vaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g                | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 54 489  | 1 449            | 700 271  |             | 40 622           |                             | 796 831 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             | 14 189           |                             | 14 189  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 54 489  | 1 449            | 700 271  |             | 54 811           |                             | 811 020 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 54 489  | 169              | 367 643  |             |                  |                             | 422 301 |
| Prírastky                          |                                              |         | 145              | 70 027   |             |                  |                             | 70 172  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 54 489  | 314              | 437 670  |             |                  |                             | 492 473 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0       | 1 280            | 332 628  |             | 40 622           |                             | 374 530 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0       | 1 135            | 262 601  |             | 54 811           |                             | 318 547 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

Prehľad dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 181 661             | 5 887 076 | 4 716 208                                         |                                       |                                 |             | 395 157         | 0                           | 16 180 102 |
| Prírastky                          |                       | 15 455    | 118 226                                           |                                       |                                 |             | 211 933         | 10 000                      | 355 614    |
| Úbytky                             |                       |           | -194 184                                          |                                       |                                 |             | -84 575         |                             | -278 759   |
| Presuny                            |                       |           | 60 000                                            |                                       |                                 |             | -60 000         |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 181 661             | 5 902 531 | 4 700 250                                         |                                       |                                 |             | 462 515         | 10 000                      | 16 256 957 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 3 314 101 | 3 492 690                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 806 791  |
| Prírastky                          |                       | 285 058   | 426 518                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 711 576    |
| Úbytky                             |                       |           | -145 078                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | -145 078   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 3 599 159 | 3 774 130                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 7 373 289  |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 181 661             | 2 572 975 | 1 223 518                                         |                                       |                                 |             | 395 157         | 0                           | 9 373 311  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 181 661             | 2 303 372 | 926 120                                           |                                       |                                 |             | 462 515         | 10 000                      | 8 883 668  |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c         | d                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 181 661                                    | 5 587 421 | 5 308 347                         |                                       |                                 |             | 661 229         | 0                           | 16 738 658 |
| Prírastky                          |                                              | 22 936    | 78 029                            |                                       |                                 |             | 142 298         |                             | 243 263    |
| Úbytky                             |                                              |           | -700 853                          |                                       |                                 |             | -100 966        |                             | -801 819   |
| Presuny                            |                                              | 276 719   | 30 685                            |                                       |                                 |             | -307 404        |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 181 661                                    | 5 887 076 | 4 716 208                         |                                       |                                 |             | 395 157         | 0                           | 16 180 102 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 2 970 393 | 3 734 607                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 705 000  |
| Prírastky                          |                                              | 343 708   | 458 936                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 802 644    |
| Úbytky                             |                                              |           | -700 853                          |                                       |                                 |             |                 |                             | -700 853   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 3 314 101 | 3 492 690                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 806 791  |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |                                              |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                                              |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 181 661                                    | 2 617 028 | 1 573 740                         |                                       |                                 |             | 661 229         | 0                           | 10 033 658 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 181 661                                    | 2 572 975 | 1 223 518                         |                                       |                                 |             | 395 157         | 0                           | 9 373 311  |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**Prehľad dlhodobého finančného majetku**

| Dlhodobý<br>finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie                                                             |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu     |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|
|                                       | Podielové<br>cenné<br>papiere<br>a podiely<br>v prepojených<br>účt.<br>jednotkách | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podiely s<br>podielovou<br>účasťou<br>okrem v<br>prepojených<br>účtovných<br>jednotkách | Ostatné<br>realizovateľn<br>é cenné<br>papiere a<br>podiely | Pôžičky<br>prepojeným<br>účtovným<br>jednotkám | Pôžičky v<br>rámci<br>podielovej<br>účasti okrem<br>prepojeným<br>účtovným<br>jednotkám | Ostatné<br>pôžičky | Dlhové cenné<br>papiere a<br>ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky a<br>ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok so<br>zostatkovou<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Účty v<br>bankách s<br>dobou<br>viazanosti<br>dlhšou ako<br>jeden rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok |                                                               |           |
| a                                     | b                                                                                 | c                                                                                                                          | d                                                           | e                                              | f                                                                                       | g                  | h                                                                       | i                                                                                                                        | j                                                                     | k                                              | l                                                             | m         |
| Prvotné ocenenie                      |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             | 3 000 000                                      |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               | 3 000 000 |
| Prírastky                             |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Úbytky                                |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Presuny                               |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             | 3 000 000                                      |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               | 3 000 000 |
| Opravné položky                       |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Prírastky                             |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Úbytky                                |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Presuny                               |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Účtovná hodnota                       |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             |                                                |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             | 3 000 000                                      |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               | 3 000 000 |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                                                                   |                                                                                                                            |                                                             | 3 000 000                                      |                                                                                         |                    |                                                                         |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               | 3 000 000 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                    |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu     |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|
|                                    | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účt. jednotkách | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok |                                                   |           |
| a                                  | b                                                               | c                                                                                               | d                                              | e                                     | f                                                                     | g               | h                                                        | i                                                                                             | j                                                      | k                                     | l                                                 | m         |
| Prvotné ocenenie                   |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Prírastky                          |                                                                 |                                                                                                 |                                                | 3 000 000                             |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   | 3 000 000 |
| Úbytky                             |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Presuny                            |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                                 |                                                                                                 |                                                | 3 000 000                             |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   | 3 000 000 |
| Opravné položky                    |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Prírastky                          |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Úbytky                             |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Presuny                            |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Účtovná hodnota                    |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                                 |                                                                                                 |                                                |                                       |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                                 |                                                                                                 |                                                | 3 000 000                             |                                                                       |                 |                                                          |                                                                                               |                                                        |                                       |                                                   | 3 000 000 |

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobé pôžičky                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| a                                                           | b                                  | c                | d                | e                                                 | f                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            |                                    |                  |                  |                                                   | 0                               |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | 3 000 000                          |                  |                  |                                                   | 3 000 000                       |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane |                                    |                  |                  |                                                   | 0                               |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       |                                    |                  |                  |                                                   | 0                               |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>3 000 000</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>3 000 000</b>                |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 10 027                                |           |                                               |                                                        | 10 027                             |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>10 027</b>                         |           |                                               |                                                        | <b>10 027</b>                      |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0                                |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie                 |              |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 51 528                                | 2 126        | 4 322                                         | 11 254                                                 | 38 078                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                                           |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>51 528</b>                         | <b>2 126</b> | <b>4 322</b>                                  | <b>11 254</b>                                          | <b>38 078</b>                      |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 372 785           | 397 047              | <b>1 769 832</b> |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky medzi prepojenými osobami                             | 12 431              |                      | <b>12 431</b>    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 2 763               |                      | <b>2 763</b>     |
| Iné pohľadávky                                                           | 1 794 668           |                      | <b>1 794 668</b> |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 182 647</b>    | <b>397 047</b>       | <b>3 579 694</b> |

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácia je uvedená v sekcii F, bod 5.

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

| Pohľadávky                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|----------------------------------|
| Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo | 1 722 688                        |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

## 5. Odložená daňová pohľadávka/daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -992 635              | -1 210 131                                   |
| – odpočítateľné                                                                | -992 635              | -1 210 131                                   |
| – zdaniteľné                                                                   | 0                     | 0                                            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -256 628              | -212 019                                     |
| – odpočítateľné                                                                | -256 628              | -212 019                                     |
| – zdaniteľné                                                                   |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>-262 345</b>       | <b>-298 652</b>                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 36 306                | -3 365                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>              | <b>-295 086</b>                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       | -295 086                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                     | 0                                            |
| Iné                                                                            | 0                     | 0                                            |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 32 134                | 22 466                                       |
| Bežné bankové účty       | 1 564 097             | 1 208 942                                    |
| Bankové účty termínované | 50 000                | 50 000                                       |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 646 231</b>      | <b>1 281 408</b>                             |

**7. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív súvahy:

| Opis položky časového rozlíšenia                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhod., z toho:</b>   | <b>612</b>            | <b>871</b>                                   |
| Servis strojov a zariadení                       | 513                   | 871                                          |
| Ostatné nevýznamné položky                       | 99                    | 0                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkod., z toho:</b> | <b>31 561</b>         | <b>27 629</b>                                |
| Poradenstvo                                      | 550                   | 550                                          |
| Povinné zmluvné poistenie vozidiel               | 8 221                 | 9 352                                        |
| Havarijné poistenie vozidiel                     | 12 732                | 9 608                                        |
| Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu       | 5 441                 | 2 856                                        |
| Servis strojov a zariadení                       | 358                   | 358                                          |
| Dátové služby                                    | 931                   | 931                                          |
| GPS poplatky                                     | 91                    | 296                                          |
| Predplatená literatúra a služby                  | 1 671                 | 396                                          |
| Antigénové samotesty                             | 383                   | 0                                            |
| Reklamné predmety                                | 1 090                 | 3 193                                        |
| Ostatné nevýznamné položky                       | 93                    | 89                                           |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Ostatné nevýznamné položky                       |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkod., z toho:</b>  | <b>251 075</b>        | <b>17 182</b>                                |
| Služby pre OZV                                   | 177 760               | 3 867                                        |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek                    | 73 315                | 13 315                                       |
| Ostatné nevýznamné položky                       |                       |                                              |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

**2. Rezervy**

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

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie              |                |                 |               |                                 |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------------------------|
|                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie        | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                         | b                                  | c              | d               | e             | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>   | <b>1 781 016</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>1 781 016</b>                |
| Ostatné, z toho:          |                                    |                |                 |               | 0                               |
| <b>Zákonné, z toho:</b>   |                                    |                |                 |               |                                 |
| Rekultivačná rezerva      | 1 781 016                          | 0              | 0               | 0             | 1 781 016                       |
|                           |                                    |                |                 |               | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy</b> | <b>320 494</b>                     | <b>472 877</b> | <b>-397 505</b> | <b>-2 360</b> | <b>393 506</b>                  |
| Ostatné, z toho:          |                                    |                |                 |               |                                 |
| Audit a iné poradenstvo   | 19 000                             | 35 652         | -26 652         |               | 28 000                          |
| Odmeny                    | 117 200                            | 198 000        | -128 200        |               | 187 000                         |
| Monitoring skládky        | 6 215                              | 16 500         | -15 584         |               | 7 131                           |
| Zneškodňovanie odpadu     |                                    | 23 737         | -23 737         |               | 0                               |
| Poistenie majetku         |                                    | 2 810          | -2 810          |               | 0                               |
| Právne služby             |                                    | 733            | -733            |               | 0                               |
| Preprava                  |                                    | 18 440         | -16 080         | -2 360        | 0                               |
| Prenájom strojov          |                                    | 5 630          | -5 630          |               | 0                               |
| Správa a údržba budovy    |                                    | 420            |                 |               | 420                             |
| Ostatné                   |                                    | 0              |                 |               | 0                               |
| <b>Zákonné z toho:</b>    |                                    |                |                 |               |                                 |
| Nevyčerpané dovolenky     | 178 079                            | 170 955        | -178 079        |               | 170 955                         |
| Ostatné                   |                                    |                |                 |               | 0                               |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

| Názov položky             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                 |                 |                                 |
|---------------------------|----------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|
|                           | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie        | Zrušenie        | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                         | b                                            | c              | d               | e               | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>   | <b>1 674 292</b>                             | <b>106 724</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>1 781 016</b>                |
| Ostatné, z toho:          |                                              |                |                 |                 | 0                               |
| <b>Zákonné, z toho:</b>   |                                              |                |                 |                 |                                 |
| Rekultivačná rezerva      | 1 674 292                                    | 106 724        | 0               | 0               | 1 781 016                       |
|                           |                                              |                |                 |                 | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy</b> | <b>319 635</b>                               | <b>473 764</b> | <b>-364 635</b> | <b>-108 270</b> | <b>320 494</b>                  |
| Ostatné, z toho:          |                                              |                |                 |                 |                                 |
| Audit a iné poradenstvo   | 22 000                                       | 26 961         | -21 691         | -8 270          | 19 000                          |
| Odmeny                    | 140 400                                      | 229 200        | -152 400        | -100 000        | 117 200                         |
| Monitoring skládky        | 5 496                                        | 12 785         | -12 066         |                 | 6 215                           |
| Environmentálne služby    | 16 331                                       | 22 366         | -38 697         |                 | 0                               |
| Pasportizácia nádob       | 511                                          | 1 440          | -1 951          |                 | 0                               |
| Software SPIN             | 0                                            | 733            | -733            | 0               | 0                               |
| Elektrika                 | 0                                            | 2 200          | -2 200          | 0               | 0                               |
| Ostatné                   | 0                                            |                |                 |                 | 0                               |
| <b>Zákonné z toho:</b>    |                                              |                |                 |                 |                                 |
| Nevyčerpané dovolenky     | 134 897                                      | 178 079        | -134 897        |                 | 178 079                         |
| Ostatné                   | 0                                            |                |                 |                 | 0                               |

### 3. Záväzky

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

| Názov položky                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                             | 184 359               | 371 267                                      |
| Záväzky do lehoty splatnosti                             | 1 762 261             | 1 686 507                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>1 946 620</b>      | <b>2 057 774</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 11 456                | 9 612                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>11 456</b>         | <b>9 612</b>                                 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**4. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 9 612                 | 7 603                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14 229                | 13 972                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 14 229                | 13 972                                       |
| Čerpanie sociálneho fondu spolu            | -12 383               | -11 963                                      |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 11 456                | 9 612                                        |

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

**5. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a. v %     | Dátum splatnosti | Suma istiny v prisl. mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v prisl. mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                 | d                | e                                                  | f                                          | g                                                                         |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                   |                  |                                                    |                                            |                                                                           |
| Bankový úver UniC, linka 1      | EUR  |                   |                  |                                                    |                                            |                                                                           |
| Bankový úver UniC, linka 2a     | EUR  |                   |                  |                                                    |                                            |                                                                           |
| Bankový úver ČSOB               | EUR  | 1,8% + 3M Euribor | 25.9.2025        | 4 346 540                                          | 4 346 540                                  |                                                                           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                   |                  |                                                    |                                            |                                                                           |
| Bankový úver UniC, linka 1      | EUR  |                   |                  |                                                    |                                            |                                                                           |
| Bankový úver UniC, linka 2a     | EUR  |                   |                  |                                                    |                                            |                                                                           |
| Bankový úver ČSOB               | EUR  | 1,8% + 3M Euribor | 27.12.2021       | 500 000                                            | 500 000                                    |                                                                           |

Spoločnosť k 25.9.2020 vyplatila svoj úver v UniCredit bank a uzatvorila novú zmluvu o účelovom úvere v ČSOB. Za prijatý bankový úver vo výške 4 846 540 EUR ručí zriadeným záložným právom na majetok a na pohľadávky; zostatková cena majetku k 31. decembru 2021 je 7 245 461 EUR a hodnota pohľadávok k 31. decembru 2021 je 1 722 688 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**6. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív súvahy:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| ostatné nevýznamné položky                         |                       |                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| ostatné nevýznamné položky                         |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | 493 236               | 636 673                                      |
| dotácie na dlhodobý hmotný majetok                 | 493 236               | 636 673                                      |
|                                                    |                       |                                              |
| ostatné nevýznamné položky                         |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 143 436               | 146 770                                      |
| dotácie na dlhodobý hmotný majetok                 | 143 436               | 146 770                                      |
|                                                    |                       |                                              |
| ostatné nevýznamné položky                         |                       |                                              |

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu       | Druhotné suroviny     |                                            | Vlastné výrobky       |                                            | Služby v odpadovom hospodárstve |                                            |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie | Bežné účtovné obdobie           | Bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie |
| a                   | b                     | c                                          | d                     | e                                          | f                               | g                                          |
| Slovenská republika | 1 052 737             | 405 839                                    | 492 092               | 594 842                                    | 11 713 659                      | 11 862 452                                 |
| Česká republika     | 2 512                 | 7 398                                      | 181 726               | 93 199                                     | 25 168                          | 28 489                                     |
| Nemecko             |                       | 10 703                                     | 218 075               | 42 271                                     | 112 017                         | 56 889                                     |
| Poľsko              |                       | 36 059                                     | 128 170               | 71 589                                     |                                 |                                            |
| Rakúsko             |                       | 4 952                                      | 25 139                | 10 620                                     | 172                             |                                            |
| Litva               |                       |                                            | 38 332                | 35 212                                     |                                 |                                            |
| Maďarsko            |                       |                                            | 277 772               | 226 801                                    |                                 | 40                                         |
| Nórsko              |                       |                                            | 25 588                | 84 035                                     |                                 |                                            |
| Rumunsko            |                       |                                            | 302 325               | 378 397                                    |                                 | 126                                        |
| Taliansko           |                       |                                            | 3 907                 | 4 601                                      | 980                             | 948                                        |
| Ukrajina            |                       |                                            | 155 347               | 173 647                                    |                                 |                                            |
| Iné                 | 278                   |                                            | 17 310                | 20 285                                     | 2 527                           |                                            |
| <b>Spolu</b>        | <b>1 055 527</b>      | <b>464 951</b>                             | <b>1 865 783</b>      | <b>1 735 499</b>                           | <b>11 854 523</b>               | <b>11 948 944</b>                          |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 74 359 EUR (v roku 2020 zníženie -24 155 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 73 534 EUR (v roku 2020 zníženie -29 576 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútropodnikových zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 186 717               | 88 238                                       | 112 469         | 98 479                              | -24 231                                      |
| Výrobky                                                               | 161 260               | 186 205                                      | 191 550         | -24 945                             | -5 345                                       |
| Zvieratá                                                              | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                   | 0                                            |
| <i>Spolu</i>                                                          | <i>347 977</i>        | <i>274 443</i>                               | <i>304 019</i>  | <i>73 534</i>                       | <i>-29 576</i>                               |
| Manká a škody                                                         |                       |                                              |                 | 825                                 | 5 421                                        |
| Reprezentačné                                                         |                       |                                              |                 |                                     |                                              |
| Dary                                                                  |                       |                                              |                 |                                     |                                              |
| Iné                                                                   |                       |                                              |                 |                                     |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                       | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>74 359</b>                       | <b>-24 155</b>                               |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>837 313</b>        | <b>795 520</b>                               |
| Dotácie                                                                  | 199 240               | 172 330                                      |
| Refakturácie                                                             | 168 711               | 7 381                                        |
| Poistné udalosti                                                         | 11 118                | 76 366                                       |
| Súkromné jazdy                                                           | 2 944                 | 2 386                                        |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania                                       | 846                   | 1 555                                        |
| Zákonné poplatky                                                         | 427 606               | 514 257                                      |
| Náhrady škôd                                                             | 18 600                | 7 200                                        |
| Miestne dane                                                             | 4 539                 | 4 220                                        |
| Ostatné                                                                  | 3 709                 | 9 825                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>60 312</b>         | <b>13 711</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>27</i>             | <i>95</i>                                    |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>60 285</i>         | <i>13 616</i>                                |
| Výnosové úroky                                                           | 60 285                | 13 616                                       |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov                              |                       |                                              |
| Ostatné finančné výnosy                                                  |                       |                                              |
| <b>Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

### 4. Čistý obrat

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 1 865 783             | 1 735 499                                    |
| Tržby z predaja služieb                 | 11 854 523            | 11 948 944                                   |
| Tržby za tovar                          | 1 055 527             | 464 951                                      |
| Výnosy zo zakázok                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>14 775 833</b>     | <b>14 149 394</b>                            |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

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

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>7 786 208</b>      | <b>7 343 628</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, audit. spoločnosti, z toho:                      | 9 270                 | 9 270                                        |
| náklady na overenie indiv. účtovnej závierky                              | 9 270                 | 9 270                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>7 776 938</i>      | <i>7 334 358</i>                             |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 394 317               | 393 122                                      |
| Prepravné služby                                                          | 1 420 349             | 1 243 484                                    |
| Zneškodnenie odpadu                                                       | 3 669 124             | 2 159 078                                    |
| Rekultivácia skládky                                                      | 0                     | 106 724                                      |
| Prenájmy nehnut. a hnut. majetku                                          | 1 027 115             | 1 053 200                                    |
| Obchodné a legislatívne poradenstvo                                       | 12 770                | 38 334                                       |
| IT služby a telef. poplatky                                               | 113 596               | 122 793                                      |
| Právne služby                                                             | 54 856                | 44 407                                       |
| Mýtné poplatky                                                            | 65 025                | 51 144                                       |
| Upratovanie služby                                                        | 344 977               | 425 729                                      |
| BOZP, PO                                                                  | 25 439                | 25 182                                       |
| Sanácie                                                                   | 471 638               | 1 417 950                                    |
| ostatné náklady na služby                                                 | 177 732               | 253 211                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 403 657</b>      | <b>3 344 093</b>                             |
| Spotreba materiálu                                                        | 1 203 243             | 1 030 110                                    |
| Spotreba energií                                                          | 361 454               | 375 822                                      |
| Dane a poplatky                                                           | 575 044               | 686 909                                      |
| Odpisy                                                                    | 761 442               | 863 230                                      |
| Náklady na predaný tovar                                                  | 83 846                | 51 122                                       |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu        | 92 359                | 121 697                                      |
| Opravná položka k pohľadávkam                                             | -2 195                | 2 010                                        |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 328 464               | 213 193                                      |
| <b>Celková suma osobných nákladov, z toho:</b>                            | <b>3 848 914</b>      | <b>3 746 441</b>                             |
| Mzdy                                                                      | 2 749 220             | 2 657 323                                    |
| Sociálne poistenie                                                        | 833 935               | 826 175                                      |
| Zdravotné poistenie                                                       | 265 759               | 262 943                                      |
| <b>Celkové náklady na finančnú činnosť, z toho:</b>                       | <b>98 382</b>         | <b>105 566</b>                               |
| Kurzové straty                                                            | 192                   | 214                                          |
| Bankové poplatky                                                          | 8 093                 | 15 178                                       |
| Úroky z úveru                                                             | 90 097                | 90 174                                       |
| <b>Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| a                                              | b                     | c        | d       | e                                            | f        | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 740 946               | x        | x       | 543 552                                      | x        | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 155 599  | 21%     | x                                            | 114 146  | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)      | 308 624               | 64 811   | 9%      | 201 395                                      | 42 293   | 8%      |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)   | -491 157              | -103 143 | -14%    | -478 913                                     | -100 572 | -19%    |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                     | 0        | x       | 0                                            | 0        | x       |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                     | 0        | 0%      | 0                                            | 0        | 0%      |
| Zmena sadzby dane                              | 0                     | 0        | x       | 0                                            | 0        | x       |
| Iné                                            | 0                     | 0        | 0%      | 0                                            | 0        | 0%      |
| Spolu                                          | 558 413               | 117 267  | 16%     | 266 034                                      | 55 867   | 10%     |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 117 267  | 16%     | x                                            | 55 867   | 10%     |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 36 306   | 5%      | x                                            | -298 652 | -55%    |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 153 573  | 21%     | x                                            | -242 785 | -45%    |

Rozdiel vo výške 54 EUR medzi vypočítanou celkovou daňou a vykazovanou predstavuje daň z bankových úrokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

**2. Podmienенé záväzky**

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

- spoločnosť ručí za prijatý bankový úver vo výške 4 846 540 EUR zriadeným záložným právom na majetok a na pohľadávky; zostatková cena majetku k 31. decembru 2021 je 7 245 461 EUR, hodnota pohľadávok k 31. decembru 2021 je 1 722 688 EUR.

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

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Na základe zmeny zákona boli v roku 2019 finančné prostriedky zložené pre účely rekultivácie prevedené na účet Ministerstva životného prostredia a v účtovníctve ich evidujeme ako Iné pohľadávky.

K 31. decembru 2021 je výška tejto rekultivačnej rezervy 1 781 016 EUR. Rezerva na rekultiváciu je tvorená podľa Zákona o odpadoch (§ 22 Účelová finančná rezerva), tieto prostriedky je potrebné každoročne dopĺňať podľa navozeného množstva odpadu na skládku a možno ich použiť iba so súhlasom príslušného orgánu štátnej správy.

Banka poskytla spoločnosti limit na bankové záruky 500 000 EUR. K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala jednu záruku za účelom garancie pri verejnom obstarávaní vo výške 20 000 EUR.

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá v počte 43 kusov. Ročné náklady na nájomné sú približne 515 685 EUR. Spoločnosť má v nájme od tretích osôb za obdobie 01-12/2021 nasledujúce zariadenia:

kontajnery a lisy – výška nájmu: 56 781 EUR

aglomerátor – výška nájmu: 3 600 EUR

kompaktor a VZV – výška nájmu: 85 497 EUR

ostatné stroje a zariadenia – výška nájmu: 26 025 EUR

parkovisko – výška nájmu: 816 EUR

prenájom priestorov vo VW – výška nájmu: 328 855 EUR

prenájom ostatných priestorov – výška nájmu 1 145 EUR

oceľové fľaše a zásobníky na technický plyn a osviežovač vzduchu – výška nájmu: 1 357 EUR

mobilné toalety – výška nájmu 1 187 EUR

ostatný drobný prenájom – výška nájmu 117 EUR

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájíma nasledujúci majetok a výška nájmu za obdobie 01-12/2021 je nasledujúca:

kontajnery, lisy a nádoby – ročný výnos vo výške 267 239 Eur

kancelárske priestory – ročný výnos vo výške 4 200 Eur

pozemky – ročný výnos vo výške 3 375 Eur

sklady, haly, administratívna budova – ročný výnos vo výške 37 070 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 20.2.2020 došlo k prerozdeleniu časti kapitálových fondov spoločnikom. Spoločnosti AVE CEE Holding GmbH bolo vyplatených 1 491 000 Eur, spoločnosti ANDELTA a.s. bolo vyplatených 8 100 EUR.

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami. Údaje o transakciách so spriaznenými osobami za bežné účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Spriaznená osoba                                                     | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu - bežné obdobie |                      |                 |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|
|                                                                      |                   | Pohľadávky k 31.12.2021                      | Závazky k 31.12.2021 | Náklady za 2021 | Výnosy za 2021 |
| a                                                                    | b                 | c                                            | d                    | e               | f              |
| Materská účtovná jednotka                                            |                   | 73 315                                       |                      |                 | 60 000         |
| Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva spoločný alebo rozhod. vplyv |                   |                                              |                      |                 |                |
| Dcérska účtovná jednotka                                             |                   |                                              |                      |                 |                |
| Spoločná účtovná jednotka                                            | 03                | 10 431                                       | 38 685               | 469 256         | 375 941        |
| Spoločná účtovná jednotka                                            | 01                |                                              |                      | 2 240           |                |
| Spoločná účtovná jednotka                                            | 02                | 2 000                                        |                      |                 | 2 000          |
| Pridružená účtovná jednotka                                          |                   |                                              |                      |                 |                |
| Kľúčový manažment                                                    |                   |                                              |                      |                 |                |
| Ostatné spriaznené osoby                                             |                   |                                              |                      |                 |                |

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

| Spriaznená osoba                                                     | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu - predchádzajúce obdobie |                      |                 |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|
|                                                                      |                   | Pohľadávky k 31.12.2020                               | Závazky k 31.12.2020 | Náklady za 2020 | Výnosy za 2020 |
| a                                                                    | b                 | c                                                     | d                    | e               | f              |
| Materská účtovná jednotka                                            |                   | 13 315                                                |                      |                 | 13 315         |
| Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva spoločný alebo rozhod. vplyv |                   |                                                       |                      |                 |                |
| Dcérska účtovná jednotka                                             |                   |                                                       |                      |                 |                |
| Spoločná účtovná jednotka                                            | 03                | 564 038                                               | 61 557               | 511 103         | 576 408        |
| Spoločná účtovná jednotka                                            | 01                |                                                       |                      | 11 200          |                |
| Pridružená účtovná jednotka                                          |                   |                                                       |                      |                 |                |
| Kľúčový manažment                                                    |                   |                                                       |                      |                 |                |
| Ostatné spriaznené osoby                                             |                   |                                                       |                      |                 |                |

Kód obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

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

Vplyv doteraz známych sankčných opatrení voči Ruskej federácii a riziko poškodenia investícií na Ukrajinu a v ďalších postihnutých krajinách zavedené po začatí invázie ruských ozbrojených síl na Ukrajinu dňa 24.2.2022 po starostlivom zvážení a analýze rizikových faktorov neznamenujú žiadnu neistotu pre Spoločnosť, ktorá by zásadne spochybnila schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti. Podrobnejší popis je uvedený v sekcii E.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |                |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c              | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                    | 1 200 000                          |                |          |          | 1 200 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |                |          |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                            |                                    |                |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |                |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                        |                                    |                |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 16 671 239                         |                |          |          | 16 671 239                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                    |                |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |                |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                    |                |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |                |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 79 479                             |                |          | 39 314   | 118 793                         |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |                |          |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |                |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 093 726                          |                |          | 746 965  | 2 840 691                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -12 585 597                        |                |          |          | -12 585 597                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 786 279                            | 587 319        |          | -786 279 | 587 319                         |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                  |                |          |          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                  |                |          |          | 0                               |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                  |                |          |          | 0                               |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>                                       | <b>8 245 126</b>                   | <b>587 319</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>8 832 445</b>                |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                   |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky        | Úbytky            | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                            | c                | d                 | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 1 200 000                                    |                  |                   |          | 1 200 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 18 171 239                                   |                  | -1 500 000        |          | 16 671 239                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 44 853                                       |                  |                   | 34 626   | 79 479                          |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |                  |                   |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 852 211                                      | 583 623          |                   | 657 892  | 2 093 726                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -12 585 597                                  |                  |                   |          | -12 585 597                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 692 518                                      | 786 279          |                   | -692 518 | 786 279                         |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                            |                  |                   |          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                            |                  |                   |          | 0                               |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                            |                  |                   |          | 0                               |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>                                      | <b>8 375 224</b>                             | <b>1 369 902</b> | <b>-1 500 000</b> | <b>0</b> | <b>8 245 126</b>                |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, t.j. zisk vo výške 587 318,56 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

Účtovný zisk za rok 2020 bol vysporiadaný takto:

| Názov položky                                    | 2020           |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                              | <b>786 279</b> |
| <b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>             | <b>2021</b>    |
| Do zákonného rezervného fondu                    | 39 314         |
| Do štatutárnych a ostatných fondov               |                |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov            | 746 965        |
| Uhrada straty spoločníkmi, členmi                |                |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov |                |
| Iné                                              |                |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>786 279</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

| Označenie | T E X T                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Číslo riad. | Skutočnosť v účtovnom období sledovanom | Skutočnosť v účtovnom období minulom |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| Z.        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)                                                                                                                                                                                                                           | 100         | 740 946                                 | 543 552                              |
| A.1.      | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13)(+/-)                                                                                                                                                                         | 10100       | 377 053                                 | 899 197                              |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                     | 10101       | 761 442                                 | 863 230                              |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                               | 10102       | 0                                       | 3 647                                |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 10103       | 0                                       | 0                                    |
| A.1.4.    | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10104       | 0                                       | 106 724                              |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10105       | -13 380                                 | -6 391                               |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                          | 10106       | -384 337                                | -136 280                             |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                   | 10107       | 0                                       | 0                                    |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10108       | 90 097                                  | 90 174                               |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10109       | -60 285                                 | -13 616                              |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                | 10110       | 0                                       | 0                                    |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                              | 10111       | 0                                       | 0                                    |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                   | 10112       | -22 605                                 | -9 049                               |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                              | 10113       | 6 123                                   | 758                                  |
| A.2.      | Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekviv., kt. na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4) | 10200       | -67 295                                 | 224 318                              |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                       | 10201       | 130 786                                 | -379 651                             |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                         | 10202       | -104 004                                | 584 879                              |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10203       | -118 893                                | 75 288                               |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

|        |                                                                                                                                                                                        |       |           |            |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|------------|
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                               | 10204 | 0         | 0          |
| A.2.5. | Vplyv zmeny stavu dane z pridanej hodnoty vzťahujúcej sa na základné podnikateľské činnosti (+/-)                                                                                      | 10205 | 24 816    | -56 197    |
| A*     | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1+A2)                    | 10249 | 1 050 704 | 1 667 067  |
| A.3.   | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                        | 10300 | 0         | 0          |
| A.4.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                             | 10400 | 0         | 0          |
| A.5.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)                                                                            | 10500 | 0         | 0          |
| A.6.   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                  | 10600 | 0         | 0          |
| A**    | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)                                                                                                                        | 10669 | 1 050 704 | 1 667 067  |
| A.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                               | 10700 | 28 551    | -202 472   |
| A.8.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                | 10800 | 52 470    | 0          |
| A.9.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                               | 10900 | 0         | 0          |
| A.     | Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti ( súčet A.1+ A.8 )                                                                                                                           | 19999 | 1 131 726 | 1 464 595  |
| S.     | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - strata (-)                                                                                                     | 200   | 0         | 0          |
| B.1.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                | 20100 | 0         | -14 190    |
| B.2.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                  | 20200 | -221 933  | -142 298   |
| B.3.   | Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 20300 | 0         | 0          |
| B.4.   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                     | 20400 | 0         | 0          |
| B.5.   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                       | 20500 | 44 842    | 18 636     |
| B.6.   | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 20600 | 0         | 0          |
| B.7.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                           | 20700 | 0         | -3 000 000 |
| B.8.   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                            | 20800 | 0         | 0          |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

|        |                                                                                                                                                                                    |       |          |            |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|------------|
| B.9.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 20900 | 0        | 0          |
| B.10.  | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)        | 21000 | 0        | 0          |
| B.11.  | Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                         | 21100 | 0        | 0          |
| B.12.  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                   | 21200 | 285      | 13 616     |
| B.13.  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                     | 21300 | 0        | 0          |
| B.14.  | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                | 21400 | 0        | 0          |
| B.15.  | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                 | 21500 | 0        | 0          |
| B.16.  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                   | 21600 | 0        | 0          |
| B.17.  | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                             | 21700 | 0        | 0          |
| B.18.  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                            | 21800 | 0        | 0          |
| B.19.  | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                             | 21900 | 0        | 0          |
| B.20.  | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                            | 22000 | 0        | 0          |
| B.     | Peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)                                                                                                                             | 29999 | -176 805 | -3 124 235 |
| C.1.   | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)                                                                                                                              | 30100 | 0        | -1 500 000 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                 | 30101 | 0        | 0          |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                    | 30102 | 0        | 0          |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                           | 30103 | 0        | 0          |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                             | 30104 | 0        | 0          |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastníci obchodných podielov                                                                                       | 30105 | 0        | 0          |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                              | 30106 | 0        | -1 500 000 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                   | 30107 | 0        | 0          |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                            | 30108 | 0        | 0          |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

|         |                                                                                                                                                                                                               |       |          |            |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|------------|
| C.2.    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)                                                                                            | 30200 | -500 000 | 1 942 864  |
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                 | 30201 | 0        | 0          |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                    | 30202 | 0        | 0          |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                              | 30203 | 0        | 5 561 714  |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                  | 30204 | -500 000 | -3 618 849 |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                               | 30205 | 0        | 0          |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                             | 30206 | 0        | 0          |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                         | 30207 | 0        | 0          |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                               | 30208 | 0        | 0          |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)    | 30209 | 0        | 0          |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 30210 | 0        | 0          |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                 | 30300 | -90 097  | -90 174    |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                      | 30400 | 0        | 0          |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                      | 30500 | 0        | 0          |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                       | 30600 | 0        | 0          |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                  | 30700 | 0        | 0          |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                          | 30800 | 0        | 0          |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                         | 30900 | 0        | 0          |
| C.      | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)                                                                                                                                                      | 39999 | -590 097 | 352 690    |
| D.      | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                                                                | 40000 | 364 824  | -1 306 950 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 5 7 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 1 8 3 5 1 5

|    |                                                                                                                                                                                         |       |           |           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                | 50000 | 1 281 408 | 2 588 358 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 60000 | 1 646 232 | 1 281 408 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                       | 70000 | 0         | 0         |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (I/-)            | 80000 | 1 646 232 | 1 281 408 |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.