

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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

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

Obchodné meno:	Brantner Nova, s.r.o.
Sídlo:	Sadová 13, 052 01 Spišská Nová Ves
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 8.10.1992
Hlavný predmet podnikania:	Spracúvanie a likvidácia iného ako nebezpečného odpadu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	5 443 264	5 127 362	Áno
Čistý obrat celkom	8 038 680	7 323 423	Nie
Počet zamestnancov	143	143	Áno

Kritéria spĺňala účtovná jednotka aj za rok 2021.

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

Účtovná jednotka v roku 2021 nie je obmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 9.6.2021.**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna závierka k 31.12.2021 za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021****5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

5 a) b) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku firmy: Brantner Environment Holding GmbH, Dr. Franz Wilhelm-Strasse 2a, 3500 Krems an der Donau pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou jednotkou. Na uvedenej adrese je možné konsolidované účtovné závierky získať.

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	141	147
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	143
- počet vedúcich zamestnancov	10	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Riadna účtovná závierka bola zostavená a je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti. Počas roka 2021 sme čelili prichádzajúcim a odchádzajúcim vlnám Covid pandémie, ktoré sa neprejavili v negatívnom zmysle na ekonomických výsledkoch spoločnosti. Napriek tomu, manažment spoločnosti aj tento rok, považuje túto udalosť za udalosť, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach účtovnej závierky 2021. Aj napriek neustále nejasej situácii k dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment spoločnosti nepostrehol výrazný negatívny vplyv na fungovanie spoločnosti. Manažment spoločnosti monitoroval počas celého roka 2021 a naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikol a v budúcnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov na spoločnosť.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

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

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

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		2 913						2 913
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		2913						2913
Oprávky								
Stav na začiatku		1 703						1 703
Prírastky		274						274
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 977						1 977
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		1 211						1 211
Stav na konci		936						936

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		14 832						14 832
Prírastky		1 372						1 372
Úbytky		13 290						13 290
Presuny								
Stav na konci		2 914						2 914
Oprávky								
Stav na začiatku		14 832						14 832
Prírastky		161						161
Úbytky		13 290						13 290
Presuny								
Stav na konci		1 703						1 703
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		1 211						1 211

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	151 037	3 924 502	4 360 512				71 634		8 507 685
Prírastky							1 203 208		1 203 208
Úbytky			82 415						82 415
Presuny			590 850				-590 850		
Stav na konci	151 037	3 924 502	4 868 947				683 992		9 628 478
Oprávky									
Stav na začiatku		3 409 286	3 309 047						6 718 333
Prírastky		115 614	421 660						537 274
Úbytky			82 415						82 415
Presuny									
Stav na konci		3 524 900	3 648 292						7 173 192
Opravné položky									
Stav na začiatku	0								0
Prírastky	107 255								107 255
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	107 255								107 255
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	151 037	515 216	1 051 465				71 634		1 789 352
Stav na konci	43 782	399 602	1 220 655				683 992		2 348 031

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	151 037	3 924 502	4 320 754				40 725		8 437 018
Prírastky							306 203		306 203
Úbytky			235 536						235 536
Presuny			275 294				-275 294		0
Stav na konci	151 037	3 924 502	4 360 512				71 634		8 507 685
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 372 159	3 115 416						6 387 575
Prírastky		137 127	429 167						566 294
Úbytky			235 536						235 536
Presuny									
Stav na konci		3 409 286	3 309 047						6 718 333
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	151 037	652 343	1 205 338				40 725		2 049 443
Stav na konci	151 037	515 216	1 051 465				71 634		1 789 352

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

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

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

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

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

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

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

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

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

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** – bez náplne.

g) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** - bez náplne.

h) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je **zriadené záložné právo** - bez náplne.

i) **Informácie o podielových certifikátoch** – bez náplne.

- j) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	46 869	67 149			114 018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	183				183
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddávky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	47 052	67 149			114 201

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

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

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

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	2 171	1 133		335	2 969
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	2 171	1 133		335	2 969
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

ÚJ tvorí účtovné opravné položky podľa týchto zásad:

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

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	870 247		870 247
Krátkodobé pohľadávky (R53)	952 339	29 745	982 084

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	711 153		711 153
Krátkodobé pohľadávky (R53)	836 469	27 670	864 139

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

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

p 1) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Bežné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Opravná položka k DM	107 255			21	22 524
Nedaňové opravné položky k zásobám	114 201			21	23 982
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	2 969	1 298	1 671	21	351
Nedaňové rezervy	137 816			21	28 941
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	52 043			21	10 929
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	86 727

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	47 052		47 052	21	9 881
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	2171	842	1 329	21	279
Nedaňové rezervy	94 221		94 221	21	19 786
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	77 218		77 218	21	16 216
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	46 162

p 2) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Bežné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 771 294	1 745 599	25 695	21	5 396
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	5 396

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

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

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 718 929	1 692 925	26 004	21	5 461
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	5 461

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 503	10 982
Bežné účty v banke	909 542	1 333 224
Vkladové účty v banke termínované – účelová rezerva na rekultiváciu skládky komunálneho odpadu	0	0
Bežné účty v banke -zodpovednosť za environmentálnu škodu	1 500	1 500
Spolu r. 71 S	923 545	1 345 706

r) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – bez náplne

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	28 340	45 822
- poistenie motorových vozidiel, zásob – ost. na rok 2022	24 151	24 094
- NOD 32-antiv. Programy na nasledujúci rok		30
- predplatné časopisov na rok 2022		1 709
- subdodávka Citroen-k 31.12.2021 nepredané		0
- propagácia a reklama rok 2022		19 989
- iné	4189	
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)		
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	54 325	16 671
-odmena za skupinové množstvo zhodnotených ton DS	36 178	
- poistné plnenie SN 212DA	6 844	
-dobropisy – zľavy v r. 2022 za predané vozidlá v roku 2021	11 303	16 671

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

Vlastné imanie k 31.12.2021

1 663 674 Eur

- z toho

1.) základné imanie (100 % splatené)	132 778 Eur
2.) kapitálové fondy	191 856 Eur
3.) zákonný rezervný fond	15 080 Eur
4.) výsledok hospodárenia minulých rokov	1 030 909 Eur
5.) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	293 051 Eur

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	287 171
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	171
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	287 000
Iné	
Spolu	287 171

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	1 219 455	172 308	8400		1 383 363
- z toho:					
Z - rezerva na rekultiváciu skládky	1 219 455	128 835	8 400		1 339 890
O- rezerva na odchodné + fondy	0	43 473			43 473
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	156 868	144 247	156 868		144 247
- z toho:					
Z – nevyčerpané RD + fondy	62 647	74 460	62 647		74 460
O -nevyfakturované dodávky +služby	40	40	40		40
O-rezerva na nezlikvidovaný odpad	6 382		6 382		0
O - rezerva na audit	7 000	12 315	7 000		12 315
O - rezerva na ročné odmeny + fondy	79 883		79 883		0
O - rezerva na odchodné + fondy	916	57 432	916		57 432

Spoločnosť tvorí zákonné rezervy na rekultiváciu skládky a následnú starostlivosť vo výške 2,15 Eur na 1 m³ odpadov uložených na skládke stanovenej podľa Zákona o odpadoch č. 79/2015 Z. z. a vyhlášky č. 37282015 Z. z. v súlade s §12 (výpočet ročnej výšky ÚFR sa robí podľa predpisov platných pred 1.1.2016, t. j. podľa zákona č. 223/2001 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov, §22), ktoré sú prevádzkované v súlade s právoplatným kolaudačným rozhodnutím vydaným SIŽP Košice pod č. 85-9831/2014/Mer, Mil/750030103/zk4 zo dňa 28.3.2014, ktoré nadobudlo právoplatnosť 22.4.2014. Vytvorenú rezervu považuje Spoločnosť za dostatočnú na splnenie budúcich povinností rekultivácie skládok a následnej starostlivosti. Rezervy na rekultiváciu a následnú starostlivosť skládky k 31.12.2021 predstavovali 1 339 889,94 eur, k 31.12.2020: 1 219 455 eur. Spoločnosť predpokladá použitie v roku 2022 až 2024, z tohto dôvodu je celok rezervy k 31.12. klasifikovaná ako dlhodobá.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	1 100 990	118 465			1 219 455
- z toho:					
Z - rezerva - rekultivácia - skládky KO	1 100 990	118 465			1 219 455
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	118 533	155 952	117 617		156 868
- z toho:					
Z - nevyčerpané RD + fondy	71 913	62 647	71 913		62 647
Z - nevyfakturované dodávky + služby		40			40
O – rezerva na nezlikvidovaný odpad		6 382			6 382
O - rezerva na audit	4 000	7 000	4 000		7 000
O - rezervy na RO + fondy	37 971	79 883	37 971		79 883
O - rezervy na odchodné + fondy	4 649		3 733		916

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	741 584		741 584
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 338 653		1 338 653

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	539 172		539 172
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 512 330		1 512 330

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	741 584	539 172
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	741 584	539 172
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 338 653	1 512 330
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 338 653	1 512 330
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	14 885	15 793
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 259	14 165
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 259	14 165
Čerpanie sociálneho fondu	20 722	15 073
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	10 422	14 885

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

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Slovenská sporiteľňa	Eur	investičný		133 957		
Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky vo výške 3 100 000 eur.						
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný		0		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) - bez náplne						
Pôžička (z R 135 súvahy) – bez náplne						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) – bez náplne						

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný		0		
Tento úver je krytý zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávky a záložným právom k nehnuteľnosti.						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný				
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Tatra banka	Eur	investičný				
Úver z Kremser bank nie je krytý žiadnou zmluvou o zabezpečení ani záložným právom.						
Pôžička (z R 135 súvahy)						
Terrasystems, s.r.o., B. Bystrica	Eur	investičný				
IMPULS-LEASING Slovakia	Eur	prevádzka		26 468	2,25	30.11.2021

Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) – bez náplne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0	884
z toho:		
- Vydané dobropisy za predané vozidlá v roku 2021		16
- služby za rok 2021-došlé faktúry v roku 2022		868
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	34 542	24 975
- dotácia Európsky fond regionálneho rozvoja	24 020	13 879
- Citroen - vizualizácia	10 522	11 669
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	3 244	16 055
- dotácia Európsky fond regionálneho rozvoja – spoluúčasť 50 %	2 670	15 481
- Citroen – vizualizácia – spoluúčasť 8,55 %	574	574

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	380 061	700 107	0	241 335	524 287	0
Finančný náklad	11 149	9 929	0	10 851	10 732	0
Spolu	391 210	710 036	0	252 186	535 019	0

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

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

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

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	385 922	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	81 044	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	427 415	89 757	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	177 622	37 301	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	635 715	133 500	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	133 500	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-40 629	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	92 871	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	381 863	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	80 191	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	247 679	52 013	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	89 532	18 802	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	540 010	113 402	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	113 402	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-18 710	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	94 692	21

Komentár:

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

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

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

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

Oblasť odbytu	TOVAR		VÝROBKY		SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Predaj vozidiel	998 201	1 229 160	0	0	0	0
Predaj druhotných surovín	99 506	87 521	0	0	0	0
Ostatný tovar	21 285	130 726	0	0	0	0
Vlastné výrobky – druhotné suroviny	0	0	435 675	159 345	0	0
elektrická energia	0	0	62 638	65 541	0	0
Odvoz a zneškodnenie odpadu	0	0	0	0	3 347 540	3 467 950
Opravy motorových vozidiel	0	0	0	0	263 732	304 941
Verejno–prospešné služby	0	0	0	0	755 277	557 459
Manipulácia s DS	0	0	0	0	1 822 518	1 085 582
prenájom kontajnerov	0	0	0	0	157 041	133 384
Prenaj.nehn.a rekl.pl.VO	0	0	0	0	9 785	10 195
Doprava –samost. Fa	0	0	0	0	185	123
Ostatné služby	0	0	0	0	65 297	91 496
Spolu	1 118 992	1 447 407	498 313	224 886	6 421 375	5 651 130

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 546	412	11 518	1 134	-11 106
Výrobky	17 853	12 425	11 278	5 428	1 147
Zvieratá					
Spolu	19 399	12 837	22 796	6 562	- 9 959
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné- opravná položka k výrobkom	x	x	X		351
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	6 562	-9 608

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu – druhotné suroviny	59 161	14 427
Aktivácia vnútropodnikových služieb	4 904	2 750
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Aktivácia – účtová skupina 62x (R07 VzaS)	64 065	17 177

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Plnenie poistného plnenia	24 303	5 481
Prebytok na sklade Citroen	698	1 044
Prijaté trovy súdneho konania + popl.za upomienky		
Prijaté náhrady škôd	620	
Použitie dotácie - odpis PEZA	2 670	15 477
Použitie dobropisu na participáciu – odpis budova Citroen	574	574
Prémia za kvalitu ND a služieb - Citroen	9 900	

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 830 230	1 675 710
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	440 932	404 442
Zdravotná poisťovňa	171 061	157 925
Iné osobné a sociálne náklady	216 631	101 120
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 658 854	2 339 197

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	18	
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k zavierkovému dňu (663.A)	1	
Ostatné finančné výnosy (66x)	6	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	25	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 855 245	1 553 123
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	12 315	7 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 842 928	1 546 123
Opravy a údržba budov a stavieb	15 948	9 352
Opravy a údržba vozového parku	174 215	131 791
Opravy strojov, prístrojov a ostatných zariadení	136 243	146 180
Cestovné – tuzemsko	4 353	8 149
Cestovné – zahraničie	1 107	492
Náklady na reprezentáciu	24 867	32 501
Nájomne, prenájom, servis pracovných odevov	181 730	89 774
Telefón + fax, poštovné, internet	15 410	14 452
Prepravné + parkovné	20 422	10 541
Poradenské + právnické služby + ISO	112 850	207 245
Reklama	108 230	42 626
Systémové a programátorské služby	14 587	14 027
Manipulácia s druhotnými surovinami	242 563	141 123
Subdodávky	346 938	278 843
Revízie, školenia, monitoring a zameranie skládky	31 150	50 386
Strážna služba	142 901	143 562
Stočné	1 414	1 238
Ostatné služby - COVID 19	4 904	6 676
Bezpečnosť a ochrana zdravia, požiarna ochrana	5 100	0
Ostatné služby	29 648	36 129
Uloženie, odvoz a zneškodnenie odpadu	192 080	151 999
Prístup do sústavy PEZA	2 528	2 513
Služby ITS, VO, VZ (iné techn. služby, verej. Osvetlenie, verej. Zeleň)	33 742	26 524
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 855 245	1 553 123

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
S p o l u :	470 751	215 961
z toho:		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	266 875	19 250
Predaný materiál	3 312	2 386
Dary	5 963	4 470
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	31	4 201
Tvorba rezervy na nezlikvidované odpady	3 000	6 383
Tvorba a použitie rezervy na rekultiváciu skládky KO	128 835	118 465
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	1 133	1 024
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	13 666	13 407
Havarijné a ostatné poistenie	43 286	42 145
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (nedaňové)	3 943	5 384
Manká	589	758
Iné náklady	118	- 1 912

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	11 202	16 184
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		1
Ostatné finančné náklady (56x)	4 383	5 104
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	15 585	21 289

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 815	5 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	1 500	1 500
Neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 118 992	1 447 407
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	498 313	224 886
Tržby z predaja služieb (602, 606)	6 421 375	5 651 130
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	8 038 680	7 323 423

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	8 034 859	7 295 000
Európska únia - služby		3 235
Európska únia - tovar	3 821	25 188
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		
Celkom	8 038 680	7 323 423

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**
- 1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: banková záruka v SLSP v hodnote 40 670,00 Eur. V prípade neschopnosti platiť za motorové vozidlá banka ručí, že dlh uhradí.
- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **bez náplne**
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez náplne**
- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:
Zmluva o nájme nebytových priestorov s mestom Spišská Nová Ves uzavretá na dobu určitú od 1.1.2014 do 31.12.2022. Ročná výška nájmu je 37 656,44 Eur splatná v mesačných splátkach.

- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 648 101	1 648 101
Z toho:		
DHM na základe zmluvy so združením SEZO - Spiš	937 260	937 260
Drobný majetok na základe zmluvy so združením SEZO - Spiš	710 841	710 841
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

. Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

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

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

C 1.

Spriaznená osoba: Brantner Österreich GmbH, Brennaustrasse 10 Krems, Rakúsko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - poistenie zodpovednosti	0	0

C 7.

Spriaznená osoba: Brantner Poprad, Nová ul. 76 Poprad	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – manipulácia s druhotnými surovinami (služba)	3 037	17 605
Predaj - druhotné suroviny	75	13 060
Poskytnuté služby - uloženie odpadu na skládke	685 398	670 328
Poskytnuté služby - autoservis		
Spriaznená osoba: BRANTNER Slovakia s.r.o., Pestovateľská 2 Bratislava	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa - poradenské služby,	70 320	57 044
Kúpa - materiál	0	0
Predaj - druhotné suroviny, tovar	530 322	173 300
Poskytnuté služby	2 875	197
Spriaznená osoba: Brantner Fatra s.r.o., Robotnícka 20 Martin	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj - druhotné suroviny, tovar		0
Spriaznená osoba: Brantner Gemer s.r.o., Košická cesta 344 Rimavská Sobota	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa	0	0
Poskytnuté služby – uloženie odpadu na skládke	18 798	28 552
Spriaznená osoba: Mesto Spišská Nová Ves, Radničné námestie 7 Spišská Nová Ves	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – prenájom nehnuteľnosti, poplatky a dane	37 656	37 856
Predaj – tovaru a materiálu	0	1 957
Poskytnuté služby – práce na verejnom priestranstve, ostatné služby	626 621	435 938
Poskytnuté služby – zber a uloženie komunálneho odpadu, DS	889 134	821 675
Poskytnuté služby – prenájom kontajnerov, nádob, nehnuteľnosti	60 287	68 868
Spriaznená osoba: Brantner Nové Zámky s.r.o., Viničná 23 Nové Zámky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – zásoby	0	608
Spriaznená osoba: Brantner Altgas s.r.o., Dukelská štvrť 1401 Dubnica nad Váhom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – materiál	0	0
Kúpa – služby	45 469	9 833
Spriaznená osoba: Brantner Eko s.r.o., Pestovateľská 2 Bratislava	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa – služby	0	2 160

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

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 657 623
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	6 051
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 663 674
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	171
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	5 880
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 670 451
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-12 828
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 657 623
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	119 412
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 132 240
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2021	rok 2020
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	385 922	381 863
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	608 366	589 510
B.1	Odpisy (+)	508 074	547 205
B.2	Rezervy (+/-)	159 687	145 596
B.3	Opravné položky (+/-)	174 404	-351
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	24 301	-8 930
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	11 202	16 187
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		0
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-269 302	-30 311
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	117 553	52 588
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-268 125	-369 617
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	234 474	225 125
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)	-113 402	-187 621
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	964 788	771 731
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-933 906	-277 263
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 203 208	-307 574
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	269 302	30 311
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-453 043	-106 748
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	206 869	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-72 912	-90 564
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)		0

K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)		-16 184
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-587 000	
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-422 161	387 720
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 345 706	957 986
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	923 545	1 345 706

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

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