

Čl. I

Všeobecné údaje

Účtovné obdobie rok 2022

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: 1. východoslovenská OZV, s.r.o.
 Sídlo: Mlynská 27, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 20. 02. 2020
 Dátum zápisu v OR: 09. 04. 2020
 OR SR Okresný súd Košice I.: Vložka č. 48740/V
- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.
 Do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k zmene vlastnickej štruktúry nasledovne:

Do 2.3.2023

Spoločník v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Spoločník, akcionár	a	c	d	e
IGGY-TRADE s.r.o. IČO: 46729445	2 500	50	50	50
Lcommerce, s.r.o. IČO: 52858090	2 500	50	50	50
Spolu	5 000	100	100	100

Od 3.3.2023

Spoločník v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Spoločník, akcionár	a	c	d	e
ADMINISTRATEUR s.r.o. IČO: 54 678 269	2 500	50	50	50
Lcommerce, s.r.o. IČO: 52858090	2 500	50	50	50
Spolu	5 000	100	100	100

Meno, priezvisko, obchodné meno člena	Názov orgánu	Výkon funkcie od - do
Mgr. Ľudovít Mihálik	Konateľ	Od 9.4.2020
Dávid Mihálik	Konateľ	Od 2.9.2021
Mgr. Ivana Birošová	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021
Ing. Eva Puskášová	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021
Mgr. Róbert Hammer	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021

- (3) Opis vykonávanej činnosti:
 1. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.
 Účtovná jednotka podniká ako organizácia zodpovednosti výrobcov obalov.
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	1,4
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
Účtovná jednotka nemenila zásady a nerobila zmeny účtovných metód.
Účtovná jednotka vznikla v roku 2020. Bola zaradená do mikro účtovnej jednotky.
V bežnom účtovnom období splnila podmienky pre mikroúčtovnú jednotku.
Účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Transakcie a zostatky účtovných kníh a záznamy sú vedené v mene euro.
Účtovná závierka je prezentovaná v eurách.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:
 - a) Dlhodobý nehmotný majetok
Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok
 - b) Dlhodobý hmotný majetok
 - 1) Obstaraný kúpou:
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok ktorého obstarávacia cena bola rovná alebo vyššia ako 1 700 € bol zaradený do evidencie dlhodobého majetku a odpisovaný.
Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.
Drobný dlhodobý majetok do 1 700 € bol vykázaný pri obstaraní v nákladoch a ďalej bol neúčtovne evidovaný v pomocnej evidencii
 - c) Dlhodobý finančný majetok
Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý finančný majetok
 - d) Zásoby
Účtovná jednotka nenakupovala zásoby na sklad
Spotrebný materiál bol pri nákupe vykázaný v nákladoch.
 - e) Pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku boli pri vzniku cenené menovitou hodnotou.
Účtovná jednotka v sledovanom období evidovala krátkodobé pohľadávky a dlhodobú pohľadávku z finančnej garancie poskytnutej koordinačnému centru.
Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pohládkam z obchodného styku u ktorých bolo známe že budú nevymožené vo výške 100 % a celkom 80,- €.
 - f) Krátkodobý finančný majetok
Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
Účtovná jednotka eviduje peňažné prostriedky v hotovosti a na účtoch v banke.
 - g) Časové rozlíšenie na strane aktív
Účtovná jednotka časovo rozlišovala náklady budúcich období v súlade s Postupmi účtovania. Časovo nerozlišovala nevýznamné stále sa opakujúce účtovné položky.
 - h) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Účtovnej jednotke bol poskytnutý strednodobý úver 75 000 € na úhradu zábezpeky v súlade so zákonom o odpadoch. V sledovanom období účtovná jednotka splatila strednodobý úver vo výške 43 900,-€. Ku koncu účtovného obdobia eviduje úver vo výške 31 100,-€. a zábezpeku vo výške 50 000 €.
Krátkodobé a dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti, boli vykázané samostatne.

Pôžičky od konateľa boli poskytnuté na základe zmlúv o pôžičkách, boli použité na krytie prevádzkových potrieb, sú bezúročné a vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Pôžičky od spoločníkov a konateľov dlhodobé					
Od konateľa Mgr. Ľudovíta Miháliku	€	0	31.12.2024	18 000	0
Pôžičky od spoločníkov a konateľov krátkodobé					
Od konateľa Mgr. Ľudovíta Miháliku	€	0	rok 2022	900	3 040
Splatené pôžičky v r. 2022	€			2 140	

Závazky z obchodného styku pri vzniku boli ocenené menovitou hodnotou

Rezervy, t. zn. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou boli ocenené podľa známych skutočností a boli vytvorené na audit účtovnej závierky v súlade so zákonom o odpadoch a na základe zmluvy o audite.

- i) Časové rozlíšenie na strane pasív
Účtovná jednotka časovo rozlíšila v predchádzajúcom účtovnom období nevyúčtované úroky z úveru.
- j) Deriváty
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Hnuteľný majetok – motorové vozidlo	4 roky	25 %	rovnomerná
Výpočtová technika	4 roky	25 %	rovnomerná

Mesačné odpisy sa zaokrúhľovali za mesiac na dve desatinné miesta.

Novo zaradený majetok sa prvýkrát odpisoval v mesiaci zaradenia do užívania.

(5) Vykazovanie výnosov

Na zabezpečenie vyhradených povinností výrobcovia ako aj dovozcovia na základe nahláseného množstva vyrobených alebo dovezených výrobkov poskytujú organizácii zodpovednosti výrobcov peňažné prostriedky. Poskytnutie peňažných prostriedkov má charakter príspevku v zmysle § 52a ods. 1 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o Postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „postupy účtovania“). Príspevok je chápaný ako dotačný nárok. Podľa Postupov účtovania sa účtuje na účet 648, preto tieto výnosy sú vykázané ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Z toho dôvodu účtovná jednotka vykazuje zápornú pridanú hodnotu.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá založený vlastný majetok. Úver je zabezpečený majetkom a ručiteľským záväzkom konateľa.

(2) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka má poistené motorové vozidlo v komerčnej poisťovni.

(3) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky do splatnosti (finančná garancia)	50 000	50 000
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti	134 427	123 499
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti	61	6 284
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku	-80	
Daňové pohľadávky		2 801
Pohľadávky voči zamestnancom	255	
Časové rozlíšenie	694	
Krátkodobé pohľadávky spolu	135 357	132 584

V poskytnutých preddavkoch je vykázaná finančná garancia poskytnutá spoločnosti KC Obaly, družstvo. Tá sa každoročne prehodnocuje v závislosti na celkových nákladoch vynaložených na plnenie povinností za predchádzajúci rok a podľa prípadného použitia tohto príspevku na pokrytie záväzkov vyplývajúcich z povinností podľa zákona o odpadoch. Časť príspevku, ktorá bola vrátená do dňa zostavenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie bola vykázaná v krátkodobých pohľadávkach.

(4) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata za rok 2020	2 991
Vysporiadanie účtovnej straty	
Neuhradená strata minulých rokov	2 991
Zákonný rezervný fond	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2021	12 671
Vysporiadanie účtovnej straty	
Vysporiadanie straty z roku 2020	2 991
Zákonný rezervný fond	9 680

(5) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Účtovná jednotka tvorila rezervu na audit, ktorá bude zúčtovaná v nasledujúcom účtovnom období

- b) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
c) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti z obchodného styku	98 927	72 789
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 962	23 244
Ostatné záväzky do lehoty splatnosti	14 892	30 234
Ostatné záväzky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 566	
Krátkodobé záväzky spolu	132 347	126 267
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 516	136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	18 516	136

Spoločnosť vykázala záväzky voči dodávateľom za 106 889 €, voči zamestnancom a zo zákonného poistenia za 19 616 €, ďalej daňové záväzky za 4 942 € a záväzkov voči konateľovi z bezúročnej pôžičky celkom za 19 000 €.

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia vytvorila sociálny fond vo výške 461,- EUR, a to 0,6 % z hrubých miezd vyplatených zamestnancom v sledovanom období. Sociálny fond bol čerpaný vo výške 181,- EUR.

e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery	€	EURIBOR+3,8%	28.11.2025	20 300	31 100
Krátkodobé bankové úvery	€	EURIBOR+3,8%	31.12.2023	10 800	34 900
Spolu úver				31 100	66 000
Iné finančné výpomoci					

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Obsah	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných zásob	18 636	7 826
Služby	330 495	264 933
Osobné náklady	105 170	31 447
Ostatné náklady na hospodársku činnosť ,dane a poplatky	676	603
Odpisy hmotného majetku	4 140	1 690
Finančné náklady	2 118	3 267
Daň z príjmu - splatná	763	4343
Spolu	461 998	314 109

Čl. V**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva.

Čl. VI**Ďalšie informácie**

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva.

- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia;

Účtovná jednotka neeviduje iné pasíva zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov a z ručenia.

- (3) Transakcie so spriaznenými osobami, za každú z týchto osôb.

Transakcie so spriaznenými osobami sa vykonali za rovnocenných podmienok ako sú podmienky v prípade nezávislých transakcií.

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté plnenia			
Mgr. Renáta Miháliková	Prijatá služba		22 200
	Nákup motorového vozidla		16 000
Spolu za prijaté plnenia			38 000
Poskytnuté plnenia			
IGGY-TRADE s.r.o., IČO:46729445	Poskytnutá služba	68	72
Lcommerce, s.r.o., IČO: 52858090	Poskytnutá služba	68	68
SJN, s.r.o.IČO: 52831035	Poskytnutá služba	51	
Spolu za poskytnuté plnenia		187	140

- (4) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k zmene vlastnickej štruktúry . Podiel IGGY TRADE s.r.o odkúpila spoločnosť ADMINISTRATEUR s.r.o. .

Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky nehrozí v zmysle § 67a a 67i , Obchodného zákonníka úpadok. Spoločnosť nemá problém so splácaním svojich záväzkov. V prípade že by spoločnosti v budúcnosti hrozil úpadok, konatelia spoločnosti na zvrátenie takého stavu prijímú v súlade s obchodným zákonom adekvátne opatrenia.

- (5) Informácie o zmenách vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	5 000				5 000
vkłady zakladateľov					
Fondy zo zisku					
Fondy tvorené zo zisku		9 681			9 681
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 991		-2 991		0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	12 671	327	12 671		327
Vlastné imanie spolu	14 680	10 008	9 680		15 008

- (6) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druhy záruk, zabezpečení, pôžičiek, finančné prostriedky a plnenia na súkromné účely	Hodnota			Hlavné podmienky poskytnutých záruk, zabezpečenia,, úrokové sadzby pri pôžičkách		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené a odpísané pôžičky						
Poskytnuté finančné . prostriedky na súkromné účely						
Poskytnuté plnenia na súkromné účely celkom						