

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**k 31.12.2023****ČLÁNOK I.****Všeobecné údaje**

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: ISG | DRS, s.r.o.

1. Sídlo účtovnej jednotky: Golianova 27, 911 01 Trenčín

2. Dátum založenia: 10.11.1993

b) Opis hospodárskej činnosti: likvidácia nebezpečných odpadov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
d) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :
e) účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavuje účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)
f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 10.03.2023

Členovia orgánov spoločnosti

g) Štatutárny orgán :

Konatelia : Mgr. Oliver Pástor

Dozorný orgán: členovia:

Iný orgán: členovia:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

ČLÁNOK II.

Informácie o použitých postupoch

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a účtovné metódy

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzkov
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovnom členení oceňuje:

1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou / obstarávacou cenou /
2. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
3. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom / obstarávacou cenou /
4. dlhodobý finančný majetok / obstarávacou cenou /
5. zásoby obstarané kúpou / obstarávacou cenou /
6. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
7. zásoby obstarané iným spôsobom / obstarávacou, reprodukčnou cenou /
8. zákazkovú výrobu / nemá /
9. pohľadávky / menovitou hodnotou /
10. krátkodobý finančný majetok / menovitou hodnotou /
11. časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy / menovitou hodnotou /
12. záväzky vrátane rezerv / nominálnou hodnotou /
13. peňažné prostriedky / menovitou hodnotou /
14. deriváty / nemá /
15. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi / nemá /
16. prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
17. majetok obstaraný v privatizácii
18. daň z príjmov

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	0,00
Daň z príjmov celkom	0,00

- o **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **2400,- EUR** alebo nižšie sa účtuje na farchu účtu **518 - ostatné služby**. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **1700,- EUR** alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na farchu účtu **501 - spotreba materiálu**. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

- o **účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku**

ČLÁNOK III.

Informácie, ktoré dopĺňujú súvahu

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Ocenit. práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 669					1 669
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		1 669					1 669
0							
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 669					1 669
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		1 669					1 669
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							

Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat. DHM	Obst. DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 264					40 264
Prírastky			1 850					1 850
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			42 114					42 114
0								
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 964					24 524
Prírastky			2 685					2 685
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			31 649					31 649
0								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
0								
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 300					11 300
Stav na konci účtovného obdobia			10 465					10 465

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat. DHM	Obst. DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 114					42 114
Prírastky			0					0
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			42 114					42 114
0								
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 649					31 649
Prírastky			0					0
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			31 649					31 649
0								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
0								
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 300					11 300
Stav na konci účtovného obdobia			10 465					10 465

Informácie o zásobách

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav zásob na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav zásob na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Materiál				
Nedokončená výroba	928			928
Výrobky	750		6	744
Polotovary vlastnej výroby	10 615	1 992		12 607
Tovar	10 759	3 373		14 132

Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	23 052	5 365	6	28 411

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku	1275	130	1405	130
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	1275	130	1405	130

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 377	9 125	11 502
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	96	0	96
Iné pohľadávky	120	0	120
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 593	9 125	11 718

Informácie krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 337	3 950
Bežné bankové účty	10 541	19 783
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	16 878	23 733

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu	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
a	b	c	d	e	f
Istina					
finančný výnos					
Spolu					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk / strata	-5 061
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	-5 061
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-5 061

Informácie o rezervách

Rezervy	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie
a	b	c	d	e

Dlhodobé rezervy, z toho:				
Krátkodobé rezervy, z toho:				
-				

Informácie o krátkodobých záväzkoch

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	3 039	1 270
Záväzky po lehote splatnosti	87	384
Záväzky z obchodného styku	3 126	1 654
Záväzky voči zamestnancom	2 914	2 387
Záväzky zo sociálneho poistenia	1466	1 337
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		6
Daňové záväzky	1 623	1 552
Záväzky spolu	9 129	6 936

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	268	149
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	189	173
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	189	173
Čerpanie sociálneho fondu	67	54
Konečný zostatok sociálneho fondu	390	268

Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Bankový úver	Mena	Výška úveru	Splátka v bež. roku	Suma istiny zostatok k 31.12. bežného roka	Suma istiny zostatok k 31.12. predchádzajúceho roka
a	b	c	d	e	f
Pôžičky a krátkodobé výpomoci					
Bankové úvery					
dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	30000	5004	19575	24579

ČLÁNOK IV.**Informácie doplňujúce výkaz ziskov a strát**

Informácie o čistom obrate

Čistý obrat	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	914	13 750
Tržby z predaja služieb	88 404	78 979
Tržby za tovar	40 643	38 398
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	129 961	131 127

Informácie o nákladoch voči auditorovi, audítorskej spoločnosti

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	985	900
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uist'ovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby – revízia účtov	985	900

Informácie o daniach z príjmov

Dane z príjmov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
a	b	c	d	e	f
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-9 507,09	0	0	-5 040,21	0
teoretická daň 592.000					
Daňovo neuznané náklady	2 415,34			5 219,19	
Výnosy nepodliehajúce dani	435,01			78,26	
Umorenie daňovej straty					
Spolu – základ dane	0,00	0,00	21	100,72	
Splatná daň z príjmov					21,15
Zaplatené preddavky					5 123,50
Daň k úhrade + / preplatok -	0,00	0,00			-5 102,35

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný
CP – cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie