

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Waste transport, a.s.
Mochovce 1
935 32 Kalná nad Hronom

Spoločnosť Waste transport, a.s. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená pod názvom RCP – Slovensko, a.s. zakladateľskou zmluvou zo dňa 14. decembra 2000 a prijatím stanov s tým, že sa stáva právny nástupcom spoločností RCP-Recycling Park Banská Bystrica, s.r.o. a RCP-Recycling Park Bratislava, s.r.o. a do Obchodného registra bola zapísaná 31. januára 2001. V roku 2003 došlo ku zmene obchodného mena spoločnosti na SITA Slovensko, a.s.. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č.3410/B.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavná činnosť Spoločnosti spočíva v poskytovaní komplexných služieb v oblasti životného prostredia, medzi ktoré najmä patria:

- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- čistenie a letná a zimná údržba komunikácií,
- údržba verejnej zelene,
- čistenie kanalizačných systémov,
- poradenská činnosť v oblasti tvorby a ochrany životného prostredia,
- sanácia geologického prostredia
- a sanácia environmentálnych záťaží.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný akcionár v pôsobnosti valného zhromaždenia schválil dňa 12. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Marius Pedersen A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense, Dánsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, zostavovanej spoločnosťou Marius Pedersen Holding A/S, Orbaekvej 851, 5863 Ferritslev Fyn, Odense Dánsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závier-

ka, je Danish Commerce and Companies Agency, Dánsko, CVR-nummer 35846735. Materská spoločnosť Marius Pedersen a.s., Trenčín konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s ods. 8 a 9 §22 Zákona o účtovníctve nezostavuje (uplatnila si oslobodenie od povinnosti konsolidovanú účtovnú závierku zostavovať).

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	79
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Jediný akcionár v pôsobnosti valného zdromaždenia Spoločnosti schválil dňa 12. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán (predstavenstvo):

- a) predseda predstavenstva: Ing. Oliver Šujan,
- b) člen predstavenstva: Ing. Slavomír Faško,
- c) člen predstavenstva: Ing. Juraj Jakeš.

Dozorná rada:

- a) Ing. Zuzana Kúdelová,
- b) Ing. Vladimíra Lobotková,
- c) Ing. Peter Jendruš.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Marius Pedersen, a.s.	5 377 416	100%	100%	100%	0
Spolu	5 377 416	100%	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii nemajú priamy vplyv na fungovanie spoločnosti a neovplyvňujú schopnosť spoločnosti inkasovať pohľadávky, uhrádzať záväzky, dosahovať výnosy a nemajú vplyv ani na zmenu cien alebo prístup k financovaniu. Spoločnosť nemá žiadnu priamu expozíciu voči Ukrajine, Ruskej federácii alebo Bielorusku.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Evidencia, oceňovanie a odpisovanie dlhodobého majetku sa riadi vydanou Smernicou č. 04 – FIN vrátane všetkých dodatkov. Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje účtovnú dobu odpisovania a odpisové metódy pre jednotlivé druhy majetku. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na nákladový účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3	lineárna	33%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a zaúčtuje sa priamo do zásob (ÚT 1) s výnimkou obstarania nádob a kontajnerov určených na vývoz odpadu, ktoré sa v prípade poskytnutia do nájmu vždy zaraďujú do dlhodobého majetku bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	do 25	lineárna	od 4%
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 7	lineárna	14,3 – 33,3 %
Dopravné prostriedky (nákladné)	3 až 7	lineárna	14,3 – 33,3 %
Dopravné prostriedky (osobné)	5	lineárna	20%
Nádoby, kontajnery	5-10	lineárna	10%
Skládkové teleso	predpokl. životnosť	kapacitná	-
Skládka odpadov - dlhodobá	predpokl. životnosť	lineárna	-

Pri výpočte kapacitného odpisu sa vychádza z obstarávacej ceny etapy, jej kapacity v m3 a koeficientu zhutnenia. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou 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. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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 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.

h) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť tvorí rezervu na nevyčerpané dovolenky vo výške odhadu nároku na náhradu mzdy vrátane odvodov a rezervu na odchodné (bližšie v časti j).

Účelová finančná rezerva, ktorej prostriedky sa použijú na uzatvorenie, rekultiváciu a monitoring skládky odpadov po jej uzatvorení sa tvorí v zmysle platnej legislatívy (Zákon o odpadoch). Nad ich rámec tvorí spoločnosť rezervy súvisiace s budúcou rekultiváciou a monitoringom skládky odpadov, a to na základe technických informácií o stave zaplnenia skládky a celkových odhadovaných nákladoch súvisiacich s budúcimi rekultiváciami a monitoringom skládky, ktoré sú stanovené špecialistom spoločnosti. Pri hodnotení zaplnenia skládky a celkového objemu skládky sú využívané služby odborníkov v danej oblasti.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na uvedený účel tvorí Spoločnosť rezervu na odchodné, ktorú pravidelne k poslednému dňu účtovného obdobia prepočítava matematicko-štatistickými metódami, pričom zohľadňuje stav a vek zamestnancov, predpokladaný odchod do dôchodku ako aj počet už odpracovaných rokov v spoločnosti.

Spoločnosť poskytuje z prostriedkov sociálneho fondu viaceré zamestnanecké benefity.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z prí-

jmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb poskytovaných v oblasti odpadového hospodárstva, predaja tovaru a výrobkov (druhotné suroviny).

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví ju na účtoch *Nerozdelený zisk minulých rokov* alebo *Neuhrazená 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.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	30 825	3 204	3 412 585	0	0	0	3 446 614
Prírastky	0	15 693	0	0	0	0	0	15 693
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	46 518	3 204	3 412 585	0	0	0	3 462 307
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	30 825	3 204	3 412 585	0	0	0	3 446 614
Prírastky	0	560	0	0	0	0	0	560
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	31 385	3 204	3 412 585	0	0	0	3 447 174
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	15 133	0	0	0	0	0	15 133

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	30 825	3 204	3 412 585	0	0	0	3 446 614
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	30 825	3 204	3 412 585	0	0	0	3 446 614
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	30 825	3 204	3 412 585	0	0	0	3 446 614
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	30 825	3 204	3 412 585	0	0	0	3 446 614
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	70 297	7 815 382	4 192 543	0	0	21 029	12 411	0	12 111 662
Prírastky	0	0	0	0	0	0	573 477	0	573 477
Úbytky	0	0	322 224	0	0	0	0	0	322 224
Presuny	0	78 153	496 411	0	0	0	-574 564	0	0
Stav k 31.12.2023	70 297	7 893 535	4 366 730	0	0	21 029	11 324	0	12 362 915
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	6 355 224	2 492 329	0	0	16 300	0	0	8 863 853
Prírastky	0	226 767	410 991	0	0	996	0	0	638 754
Úbytky	0	0	322 225	0	0	0	0	0	322 225
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	6 581 991	2 581 095	0	0	17 296	0	0	9 180 382
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	70 297	1 460 158	1 700 214	0	0	4 729	12 411	0	3 247 809
Stav k 31.12.2023	70 297	1 311 544	1 785 635	0	0	3 733	11 324	0	3 182 533

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	70 297	7 650 061	4 306 812	0	0	29 979	193 061	9 529	12 259 739
Prírastky	0	0	0	0	0	0	132 631	0	132 631
Úbytky	0	0	237 371	0	0	8 950	0	0	246 321
Presuny	0	165 321	123 102	0	0	0	-313 281	-9 529	-34 387
Stav k 31.12.2022	70 297	7 815 382	4 192 543	0	0	21 029	12 411	0	12 111 662
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	6 011 217	2 272 617	0	0	24 255	0	0	8 308 089
Prírastky	0	344 007	457 082	0	0	995	0	0	802 084
Úbytky	0	0	237 370	0	0	8 950	0	0	246 320
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	6 355 224	2 492 329	0	0	16 300	0	0	8 863 853
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	70 297	1 638 844	2 034 195	0	0	5 724	193 061	9 529	3 951 650
Stav k 31.12.2022	70 297	1 460 158	1 700 214	0	0	4 729	12 411	0	3 247 809

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	0	0	0	0	0
Výrobky	5 448	0	5 448	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	5 448	0	5 448	0	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky v roku 2022. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien výrobkov v roku 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	0	0	0	0	0
Výrobky	0	5 448	0	0	5 448
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	5 448	0	0	5 448

Na zásoby nie je zriadená záložné právo.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	400 639	31 180	0	0	431 819

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	400 639	31 180	0	0	431 819
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	400 639	31 180	0	0	431 819

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	289 861	110 778	0	0	400 639
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	289 861	110 778	0	0	400 639
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	289 861	110 778	0	0	400 639

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nesplätí.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	892 875	569 267	1 462 142
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47 612	0	47 612
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	845 263	569 267	1 414 530
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 483 201	0	3 483 201
Čistá hodnota zákazky	0	0	0

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 344 404	0	3 344 404
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	138 175	0	138 175
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	622	0	622
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 376 076	569 267	4 945 343

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 172 457	592 042	1 764 499
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47 773	0	47 773
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 124 684	592 042	1 716 726
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 890 893	0	1 890 893
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 886 853	0	1 886 853
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	876	0	876
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 164	0	3 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 063 350	592 042	3 655 392

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú finančné prostriedky poskytnuté v rámci zmluvy o reálnom obojsmernom cashpoolingu uzatvorenej v ČSOB, a.s. na hlavný účet skupiny.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	39 851	43 170
nájom pozemkov	39 851	43 170
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 930	9 243
poistenie majetku	7 325	8 676
ostatné	605	567
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	47 781	52 413

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti 0 na strane 22.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 589	9 777
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 589	9 777
Čerpanie sociálneho fondu	10 497	9 777
Konečný zostatok sociálneho fondu	92	0

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	92	0	0	92
Závazky zo sociálneho fondu	0	92	0	0	92
Dlhodobé záväzky spolu	0	92	0	0	92

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	545 544	1 839	547 383
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	282 423	0	282 423
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	262 685	1 839	264 524
Záväzky v rámci podielovej spoluúčasti	0	0	436	0	436
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	235 524	0	235 524
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	79 145	0	79 145
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	52 425	0	52 425
Daňové záväzky a dotácie	0	0	101 506	0	101 506
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 448	0	2 448
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	781 068	1 839	782 907

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	155 779	0	155 779
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 270	0	24 270
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	131 509	0	131 509
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	739 034	0	739 034
Záväzky voči zamestnancom	0	0	73 424	0	73 424
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	49 667	0	49 667
Daňové záväzky a dotácie	0	0	613 699	0	613 699
Iné záväzky	0	0	2 244	0	2 244
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	894 813	0	894 813

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 275 313	208 181	46 872	23 168	1 413 454
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>943 829</i>	<i>152 126</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 095 955</i>
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	943 829	152 126	0	0	1 095 955

<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	331 484	56 055	46 872	23 168	317 499
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	3 351	0	0	3 351	0
Rezerva na prekročenie CN	307 784	27 297	46 340	0	288 741
Rezerva na odchodné	20 349	28 758	532	19 817	28 758
Krátkodobé rezervy, z toho:	157 295	232 884	59 295	0	330 884
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	33 143	44 400	33 143	0	44 400
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 143	44 400	33 143	0	44 400
 <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	 124 152	 188 484	 26 152	 0	 286 484
Rezerva na nezhodovateľné odpady	98 000	3 500	0	0	101 500
Rezerva na overenie UZ	14 400	10 000	14 400	0	10 000
Rezerva na odchodné	11 752	174 984	11 752	0	174 984
Rezervy spolu	1 432 608	441 065	106 167	23 168	1 744 338

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 006 873	366 587	69 029	29 118	1 275 313
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	746 338	197 491	0	0	943 829
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	746 338	197 491	0	0	943 829
 <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	 260 535	 169 096	 69 029	 29 118	 331 484
Rezerva na rekultiváciu a monitoring	0	3 351	0	0	3 351
Rezerva na prekročenie CN	231 417	145 396	69 029	0	307 784
Rezerva na odchodné	29 118	20 349	0	29 118	20 349
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 850	92 239	52 249	3 545	157 295
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	39 881	31 297	38 035	0	33 143
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	39 881	31 297	38 035	0	33 143
 <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	 80 969	 60 942	 14 214	 3 545	 124 152
Rezerva na nezhodovateľné odpady	68 400	35 000	5 400	0	98 000
Rezerva na overenie UZ	3 210	14 190	3 000	0	14 400
Rezerva na odchodné	9 359	11 752	5 814	3 545	11 752
Rezervy spolu	1 127 723	458 826	121 278	32 663	1 432 608

Tvorba a čerpanie rezerv je popísané v časti I. Všeobecné informácie.

12. Prijaté pôžičky

Spoločnosti nebola v roku 2023 poskytnutá žiadna pôžička.

13. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje v rámci záväzkov zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 748 179	6 940 267
Tržby za vlastné výrobky	145 377	325 780
Tržby z predaja služieb	7 488 039	6 549 868
Tržby za tovar	114 763	64 619
Čistý obrat celkom	7 748 179	6 940 267

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vývoz a zneškodnenie odpadu		Ostatné služby		Predaj výrobkov a tovaru		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	7 279 721	6 387 960	208 318	161 908	258 524	390 399	7 746 563	6 940 267
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné štáty EU	0	0	0	0	1 616	0	1 616	0
Spolu	7 279 721	6 387 960	208 318	161 908	260 140	390 399	7 748 179	6 940 267

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje výnos vo výške 7.410 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje výšku 7.410 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	15 794	8 384	9 933	7 410	-1 549
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	15 794	8 384	9 933	7 410	-1 549
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				7 410	-1 549

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 384	33 638
Predaj materiálu	19 171	8 656
Poistné náhrady	10 092	4 974
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	36 909	18 791
Ostatné	212	1 217
Finančné výnosy, z toho:	24 588	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	24 588	0
Výnosové úroky z pôžičiek v skupine	24 588	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 852 684	1 148 451
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 000	14 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	14 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 832 684	1 134 051
Zneškodnenie a zhodnotenie odpadu	1 999 995	269 154
Vývoz odpadu a preprava	139 328	160 142
Opravy a udržiavanie	161 573	166 597
Mýto, diaľničné poplatky a poplatky za GPS	24 746	25 638
Nájomné	22 442	22 225
Preprava a likvidácia priesakových kvapalín	189 328	86 735
Strána služba	94 567	87 310
Odborné poradenstvo a poplatky	82 533	59 619
Ostatné služby	118 172	256 631
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	406 864	395 527
Predaj materiálu	7 217	5 094
Manká a škody	164 489	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 111	7 382
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	31 179	110 779
Poistné majetku	48 473	41 141
Rezervy	148 775	200 843
Ostatné	3 620	30 288
Finančné náklady, z toho:	680	5 207
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	20	28
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	660	5 179
bankové poplatky	660	2 238
nákladové úroky	0	2 941

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 861 449	1 676 856
Mzdové náklady	1 280 224	1 164 389
Odmeny členom orgánov spoločností a družstva	0	0
Zákonné sociálne zabezpečenie	447 818	407 009
Ostatné sociálne zabezpečenie	12 196	11 435
Zákonné sociálne náklady	121 211	93 968
Ostatné sociálne náklady	0	55

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	56 762	0	-60 206	-3 444
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	211 405	0	25 929	237 334
Rezervy	455 636	0	148 347	603 983
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	2 089	0	2 743	4 832
Celkom	725 892	0	116 813	842 705
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	152 437	0	-24 531	176 968
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	152 437		-24 531	176 968
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	152 437		24 531	176 968
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 543 963			2 313 356		
teoretická daň		324 232	21%		485 805	21%
Daňovo neuznané náklady	291 768	61 271		385 335	80 920	
Výnosy nepodliehajúce dani	-173 310	-36 395		-163 963	-34 432	

Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0
Spolu	349 108	20,0%	532 293	20,0%
Splatná daň z príjmov	349 108	20,0%	532 293	20,0%
Odložená daň z príjmov	-24 531	0,0%	-39 331	0,0%
Celková daň z príjmov	324 577	20,0%	492 962	20,0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Podmienеным majetkom 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, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť podmienены majetok neeviduje.

2. Podmienené záväzky

Podmienеным záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- 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.

Spoločnosť podmienené záväzky neeviduje.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad, ktorý by nebol evidovaný v účtovnej evidencii Spoločnosti.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe nie sú.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Marius Pedersen, a.s.. Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22 243	0
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 400	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 992	8 494
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	2 217
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	94 327	48 045
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	387
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	265 862	245 561
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	997 872	6 075
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	56 114	41 955
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	372 240	453 025
Finančné náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 942
Finančné výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 589	0
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	38 398	23 742
	Ostatné spriaznené strany	244 462	528
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	38 196	46 764
	Ostatné spriaznené strany	9 416	1 009
Poskytnuté pôžičky a úvery	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 344 404	1 886 853

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	5 377 416	0	0	0	5 377 416
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	56 708	0	0	0	56 708
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	262 258	0	0	182 039	444 297
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 298 690	0	0	1 638 355	-660 335
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 820 394	1 219 386	0	-1 820 394	1 219 386
Vlastné imanie spolu	5 218 086	1 219 386	0	0	6 437 472

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 377 416	0	0	0	5 377 416
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	56 708	0	0	0	56 708
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	146 189	0	0	116 069	262 258
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 343 306	0	0	1 044 616	-2 298 690
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 160 685	1 820 394	0	-1 160 685	1 820 394
Vlastné imanie spolu	3 397 692	1 820 394	0	0	5 218 086

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1ks akcií v menovitej hodnote 3.319.392 EUR, 1ks akcií v menovitej hodnote 1.659.696 EUR, 1ks akcií v menovitej hodnote 331.940 EUR a 2ks akcií v menovitej hodnote 33.194 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5.377.416 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 752.707 EUR/376.354 EUR/75.271 EUR/7.527 EUR (2022: 1.123.700 EUR/561.850 EUR/112.370 EUR/11.237 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1.820.394 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovný zisk	1 820 394
Rozdelenie účtovného zisku v roku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	182 039
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 638 355
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 820 394

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 vo výške 1.219.386 EUR nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2023
Účtovný zisk	1 219 386
Rozdelenie účtovného zisku v roku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	60 969
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	660 335
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	498 082
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 219 386

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 543 963	2 313 356
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	636 203	794 703
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	31 180	110 778
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-5 448	5 448
Zmena stavu rezerv	311 730	304 886
Úrokové náklady (netto)	-24 588	2 941
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-33 798	-11 410
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	164 489	24 857
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 623 731	3 545 559
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	310 407	84 742
Úbytok (prírastok) zásob	-154 380	-28 051
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	70 415	8 376
Úbytok (prírastok) dlhodobých pohľadávok - ÚFR	-197 491	136 352
Prevádzkové peňažné toky	2 652 682	3 746 978
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 652 682	3 746 978
Zaplatené úroky	0	-3 983
Prijaté úroky	24 588	0
Zaplatená daň z príjmov	-727 572	-556 870
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 949 698	3 186 125
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-531 111	-297 344
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	36 909	18 791
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky od spoločností v Skupine	0	-1 886 853
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-494 202	-2 165 406
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 457 551	-1 017 488
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 457 551	-1 017 488

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 055	3 231
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 415	2 184
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 360	5 415