

Čl. I

Všeobecné údaje

Účtovné obdobie rok 2023

- (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 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	f
IGGY-TRADE s.r.o. IČO: 46729445	2 500	50	50	50	50
LCommerce, s.r.o. IČO: 52858090	2 500	50	50	50	50
Spolu	5 000	100	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	f
ADMINISTRATEUR s.r.o. IČO: 54678269	2 500	50	50	50	50
LCommerce, s.r.o. IČO: 52858090	2 500	50	50	50	50
Spolu	5 000	100	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
 6. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- (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	3
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. 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.
- (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 obstarávacía 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 koordináčnemu centru.
 - 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 v súlade s Postupmi účtovania časovo nerozlišovala nevýznamné, stále sa opakujúce nákladové 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. Za predchádzajúce a bežné obdobie účtovná jednotka splatila strednodobý úver vo výške 54 700,- EUR. Ku koncu bežného účtovného obdobia eviduje úver vo výške 20 300,- EUR
Krátkodobé a dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti, boli vykázané samostatne.
Pôžičky od konateľa boli poskytnuté na základe zmluvy o pôžičke, boli použité na krytie prevádzkových potrieb a sú bezúročné.

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 Miháliko	€	0	31.12.2024		18 100
Poskytnuté pôžičky	18 100				18 100
Splatené pôžičky	- 18 100			-18 100	
Stav k 31.12.					18 100
Pôžičky od spoločníkov a konateľov krátkodobé					
Od konateľa Mgr, Ľudovíta Miháliko	€	0	31.12.2024		
Pôžička z PO				900	
Poskytnuté pôžičky	17600			17 600	900
Splatené pôžičky	-7600			-6 700	-900
Stav k 31.12.				10 900	

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 v súlade so zákonom o odpadoch na audit účtovnej závierky.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období :

Účtovná jednotka časovo nerozlišila nevyúčtované úroky z úveru .

Výnosy budúcich období :

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 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o Postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „postupy účtovania“).

Prijatie príspevku od výrobcov nespĺňa požiadavku účtovania výnosov. Prijaté príspevky v účtovnom období nekorešponujú so vzniknutými nákladmi. Výpočet príspevkov od výrobcov a dovozcov je závislý od množstva uvedených výrobkov na trh a nie od množstva spracovaného odpadu. Vzhľadom na tieto skutočnosti sa účtovná jednotka rozhodla evidovať príspevky ako výnosy budúcich období a následne ich časovo rozlišovať na základe skutočne vynaložených nákladov na spracovanie vyhradeného prúdu odpadu.

Príspevok je chápaný ako dotačný nárok.

j) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(1) 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

Prijatie príspevku od výrobcov nespĺňa požiadavku účtovania výnosov. Prijaté príspevky v účtovnom období nekorešponujú so vzniknutými nákladmi. Výpočet príspevkov od výrobcov a dovozcov je závislý od množstva uvedených výrobkov na trh a nie od množstva spracovaného odpadu. Vzhľadom na tieto skutočnosti sa účtovná jednotka rozhodla evidovať príspevky ako výnosy budúcich období a následne ich účtovať do ostatných výnosov v súlade so skutočne vynaloženými nákladmi na spracovanie vyhradeného prúdu odpadu.

Príspevok je chápaný ako dotačný nárok. Podľa Postupov účtovania sa o ňom účtovalo ako o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti a v účtovnej závierke bol vykázaný medzi ostatnými výnosmi z hospodárskej činnosti

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	202 800	134 427
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti	3 350	61
Opravná položka k pohládkam z obchodného styku		-80
Daňové pohľadávky		
Pohľadávky voči zamestnancom	378	255
Časové rozlíšenie	448	694
Krátkodobé pohľadávky spolu	206 976	135 357

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 povinnosti podľa zákona o odpadoch. Keďže spoločnosť v sledovanom období prekročila výšku nákladov, v budúcom období jej vznikne povinnosť zvýšiť finančnú garanciu o 50 000,-. Do dňa zostavenia účtovnej závierky zvýšená garancia bola poukázaná na účet spoločnosti KC Obaly, družstvo.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata z roku 2020	2991
Vysporiadanie účtovnej straty	
Neuhradená strata minulých rokov	2991
Zákonný rezervný fond	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk z roku 2021	12671
Vysporiadanie účtovnej straty	
Vysporiadanie straty z roku 2020	2991
Zákonný rezervný fond	9680

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk z roku 2022	327
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zákonný rezervný fond	327

(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,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
- rezerva na audit účtovnej závierky	1 480	1 480	1 480		1 480

- b) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a 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	123 301	98 927
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16	7962
Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia do splatnosti	21 605	19 616
Daňové záväzky do splatnosti	13 487	4942
Ostatné záväzky do lehoty splatnosti	49 378	900
Krátkodobé záväzky spolu okrem rezerv a úverov	207 787	132 347
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	672	18 516

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu okrem rezerv a úverov	672	18 516

Spoločnosť vykázala krátkodobé záväzky voči dodávateľom, voči zamestnancom a zo zákonného poistenia, ďalej daňové záväzky, záväzok voči konateľovi z bezúročnej pôžičky a časové rozlíšenie výnosov budúcich období..

- 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 424 EUR, a to 0,6 % z hrubých miezd vyplatených zamestnancom v sledovanom období. Sociálny fond bol čerpaný vo výške 168 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	9 500	20 300
Krátkodobé bankové úvery	€	EURIBOR+3,8%	31.12.2024	10 800	10 800
Spolu úvery				20 300	31 100
Iné finančné výpomoci					

ČI. 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	6955	18636
Služby	427777	330496
Osobné náklady	96383	105170
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky	976	676
Odpisy hmotného majetku	4560	4140
Finančné náklady	2073	2118
Daň z príjmu - splatná	213	763
Spolu	538937	461998

ČI. 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.

ČI. 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	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
IGGY-TRADE s.r.o., IČO:46729445	Poskytnutá služba	17	68
Lcommerce, s.r.o., IČO: 52858090	Poskytnutá služba	68	68
SJN, s.r.o, IČO: 52831035	Poskytnutá služba		51
AvanSource, a.s.	Poskytnutá služba	17	
Spolu za poskytnuté plnenia		102	187
Bezúročné pôžičky od spoločníkov		17 600	19 000

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

V priebehu účtovného obdobia došlo k zmene vlastníckej štruktúry. Podiel IGY TRADE s.r.o. odkúpila spoločnosť ADMINISTRATEUR s.r.o.

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 zákonníkom 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
Kapitálový fond z príspevkov		50 000			50 000
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	9 681	327			10 008
Fondy tvorené zo zisku					

Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	327	219	327		219

(6) Informácia o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov :

Kapitálový fond z príspevkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažný vklad spoločníkov	50 000	
Nepeňažný vklad spoločníkov		
Vklad vzniknutý pri vklade podniku		

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 12.10.2023, pre zníženie rizika v zmysle § 67a a 67i , Obchodného zákonníka, bol vytvorený kapitálový fond z príspevkov. Vklad splatil na bankový účet jeden zo spoločníkov.

(7) 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						