

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	0	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť KOMPLEX – odpadová spoločnosť, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. marca 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 13. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel s.r.o., vložka číslo 218/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s iným než NO,
- podnikanie v oblasti nakladania s NO,
- sprostredkovateľská činnosť,
- finančný a operatívny leasing,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo na účely predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- vnútroštátna cestná nákladná doprava,
- prenájom motorových vozidiel a zariadení na nakladanie o odpadmi,
- čistenie komunikácií,
- zimná údržba komunikácií,
- prenájom strojov a zariadení,
- terénne úpravy a rekultivácie,
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy,
- licencia Spoločenstva pre medzinárodnú prepravu tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	26
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	24
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30. mája 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2023.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Jaroslav Serenčes

Ing. Slavomír Faško

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	0	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Komplex z.,z.o.	83582,29	51	51	51
Marius Pedersen a.s.	80 329	49	49	49
Spolu	163 911	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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 účtovná závierka, je Danish Commerce and Companies Agency, Dánsko, CVR-nummer 35846735.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (goingconcern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	0	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	3	lineárna	33,3

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	Max 40	lineárna	min 4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	lineárna	10 až 33,3
Dopravné prostriedky (nákladné)	3 až 7	lineárna	14,3 až 33,30
Dopravné prostriedky (osobné)	5	lineárna	20
Kontajnery	5 až 10	lineárna	10 až 20
Skládkové teleso (etapa)	predp. životnosť etapy	kapacitná	-
Skládka odpadov – dlhodobá	pred. životnosť skládky	lineárna	-

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR, a nižšia sa účtuje cez zásoby do spotreby (UT 1), s výnimkou nádob a kontajnerov určených na vývoz odpadu, ktoré sa v prípade nájmu zaraďujú vždy do majetku bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.

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. Pri výpočte kapacitného odpisu sa vychádza z obstarávacej ceny etapy, jej kapacity v m³ a koeficientu zhutnenia.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	0	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vlastné náklady zahŕňajú 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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyužiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť vytvára najmä rezervy na rekultiváciu skládok. Pri výpočte výšky zákonnej rezervy na rekultiváciu skládok sa vychádza z množstva uloženého odpadu, predpokladanej kapacity a predpokladanej ceny v zmysle projektu na rekultiváciu danej skládky. Spoločnosť okrem toho tvorí rezervu na prekročenie celkových nákladov na rekultiváciu skládky na základe technických informácií o stave danej skládky a odhadovaných celkových nákladov na rekultiváciu a monitorovanie, ktoré sú stanovené špecialistom spoločnosti.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	0	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(I) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 8.

V roku 2023 bol obstaraný nasledovný majetok: vo februári boli zaradené: 1 ks 1100 l nádoba zelená vo výške 174 EUR, zariadenie RFID do auta MB 226 vo výške 5 508,00 EUR a zariadenie RFID do auta MB 922 vo výške 4 838,00 Eur. V marci bol zaradený do majetku prives Hüffermann HKA 20.70 vo výške 40 499,50 Eur. V apríli 2023 bol zaradený do majetku osobný automobil Škoda Octavia vo výške 24 845,50 EUR. V septembri boli do majetku zaradené 2 ks 1100 l nádoby zelené vo výške 348 Eur. V októbri 2023 bol zaradený 1 ks kontajner 7 m3 vo výške 1 500,00 Eur, 3 ks 1100 l nádoby zelené vo výške 522 Eur a 2 ks 1100 l nádoby zelené s otvormi vo výške 366 Eur. Od júna 2021 sa obstaráva úpravňa odpadov vo výške 12 235 EUR, v roku 2022 pribudlo obstaranie úpravne odpadov vo výške 121 179,06 EUR a v roku 2023 pribudlo obstaranie vo výške 1 468 336,51 EUR .

V roku 2023 bol vyradený majetok: Vo februári bola vyradená jedna 1100 l nádoba zelená vo výške 174 EUR. V máji bol vyradený Dozer Turbo vo výške 13.277,57 Eur. V októbri 2023 bol vyradený nákladný automobil MB Axor 188 K, GA 511 EU. V novembri bolo vyradených 5 ks 1100 l nádob zelených v sume 1312,50 Eur a 1 ks 1100 l nádoba zelená vo výške 224,06 Eur. V decembri 2023 bol vyradený nákladný automobil MB 199 vo výške 161 195 Eur a 10 ks 1100 l nádob čiernych vo výške 825 Eur. V decembri 2023 bol vyradený DHIM vo výške 778,56 EUR.

K dlhodobému majetku nie je zriadené záložné právo.

31.12.2023

Poznámky	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 032 458	2 198 453	7 198	0	91 897	133 414	0	5 463 421
Prírastky	0	0	77 191	0	0	1 410	1 545 701	0	1 624 303
Úbytky	0	0	207 594	0	0	2 536	77 365	0	287 495
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 032 458	2 068 050	7 198	0	90 771	1 601 751	0	6 800 228
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 372 385	1 490 214	7 198	0	53 006	0	0	3 922 803
Prírastky	0	90 758	215 229	0	0	7 474	0	0	313 461
Úbytky	0	0	183 027	0	0	2 146	0	0	185 173
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 463 143	1 522 416	7 198	0	58 333	0	0	4 051 090
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	660 073	708 239	0	0	38 891	133 414	0	1 540 618

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová spoločnosť, spol. s r.o.

ICO 34100644

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2020372431

Stav na konci účtovného obdobia	0	569 315	545 634	0	0	32 438	1 601 751	0	2 749 138
--	---	---------	---------	---	---	--------	-----------	---	------------------

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 032 458	2 191 508	7 198	0	91 738	12 235	0	5 335 137
Prírastky	0	0	7 520	0	0	1 428	190 301	0	199 249
Úbytky	0	0	575	0	0	1 269	69 122	0	70 966
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 032 458	2 198 453	7 198	0	91 897	133 414	0	5 463 420
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 262 540	1 283 377	7 198	0	46 130	0	0	3 599 244
Prírastky	0	161 017	207 412	0	0	7 497	0	0	375 926
Úbytky	0	51 172	575	0	0	621	0	0	52 368
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 372 385	1 490 214	7 198	0	53 006	0	0	3 922 803
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	769 919	908 131	0	0	45 608	12 235	0	1 735 892

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová spoločnosť, spol. s r.o.

ICO 34100644

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2020372431

Stav na konci účtovného obdobia	0	660 073	708 239	0	0	38 891	133 414	0	1 540 617
--	---	---------	---------	---	---	--------	---------	---	------------------

2. Zásoby

9

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. K zásobám nie je zriadené záložné právo.

3.
Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav opravnej položky k 31.12.2023
				opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 352	112 020	29 485	0	119 887
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	37 352	112 020	29 485	0	119 887

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	512 041	0	512 041
Dlhodobé pohľadávky spolu	512 041	0	512 041
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	343 230	119 887	463 117
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	93 820	0	93 820
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	60 445	0	60 445
Iné pohľadávky	2 517	0	2 517
Krátkodobé pohľadávky spolu	500 012	119 887	619 899

DIČ

2

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	348 894	0	348 894
Dlhodobé pohľadávky spolu	348 894	0	348 894
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	587 499	37 352	624 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	83 566	0	83 566
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	11 148	0	11 148
Krátkodobé pohľadávky spolu	682 213	37 352	719 565

0
2
0
3
7

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.4.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať je 0 EUR.

2
4
3
1

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem účtu v štátnej pokladnici vo výške 399 565,44 EUR – účelová finančná rezerva, ktorý sa vykazuje ako dlhodobá pohľadávka.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	592	642
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 977 906	2 541 480
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 978 498	2 542 122

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 663	7 987
Nájomné	2 677	2 677
Predplatné literatúra, licencie	4 987	5 311
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	181	0
Prenájom	0	0
Vrátenie mýta	181	0
Spolu	7 844	7 987

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 002 302	169 950	13 954	0	1 158 298
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu a monitoring s	550 123	117 294	10 934	0	656 483
	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	550 123	117 294	10 934	0	656 483
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rez. Na prekročenie CN na rekult	352 328	34 223	0		386 551
Rez. Na rekultiváciu a monitoring	99 851	18 433	3 020		115 265
Ostatné rezervy dlhodobé spolu:	452 179	52 656	3 020	0	501 815
Krátkodobé rezervy, z toho:	105 266	87 171	103 746	0	88 692
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 378	37 543	39 378	0	37 543
Rezerva na rekultiváciu	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 378	37 543	39 378	0	37 543
				0	
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zvierky a zostaver	2 500	400	2 500	0	400
rezerva na analýzu vôd a plynov	1 068	1 228	1 068	0	1 228
Rezerva na odchodné	1 520	0	0	0	1 520
nedaň. Rezerva na vývoz priesak.	60 800	48 000	60 800		48 000
	65 888	49 628	64 368	0	51 149

Rezerva na rekultiváciu a monitoring skládky bola vytvorená na základe zamerania skládky, podľa percenta zaplnenia skládky v roku 2023, pričom pri hodnotení zaplnenia skládky a celkového objemu skládky sú využívané služby odborníkov v danej oblasti. 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.

spoločnosť, spol. s r.o.

IČO 34100644

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2020372431

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	923 525	245 033	166 255	0	1 002 303
Zákonné rezervy dlhodobé					
rezerva na rekultiváciu a monitoring sl	486 014	110 578	46 469	0	550 123
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	486 014	110 578	46 469	0	550 123
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Rez. Na prekročenie CN na rekultiváciu	393 351	78 764	119 786		352 329
rezerva na rekultiváciu a monitoring sk:	44 160	55 691	0		99 851
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	437 511	134 455	119 786	0	452 180
Krátkodobé rezervy, z toho:	405 965	103 746	405 965	0	103 746
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 900	39 378	39 900	0	39 378
Rezerva na rekultiváciu	320 000	0	320 000	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	359 900	39 378	359 900	0	39 378
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Overenie účtovnej zvierky a zostaven	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Rezerva na analýzu vôd a plynov	1 068	1 068	1 068	0	1 068
nedaň. Rezeva na vyfaktúrovanie el. en	497	0	497	0	0
nedaň. rez.nNa vývoz priesak. vody	42 000	60 800	42 000	0	60 800
	46 065	64 368	46 065	0	64 368

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	382 437	351 274
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	382 437	351 274
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-22 128 0	-92 016
– zdaniteľné	-117 090	-128 497
	94 962	36 481
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	558 235 0	516 548
– zdaniteľné	0	0
	558 235	516 548
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	112 582	89 152
Zmena odloženého daňového záväzku	112 582	89 152
Zaučtovaná ako náklad	-23 430	1 061
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	136012	88091

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 710 0	7 984
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 363	4 678
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 111	2 136
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 474 0</i>	<i>6 814</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 942</i>	<i>7 087</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 242	7 711

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Vývoz a znenškodnenie		Ostatné poskytované		Výrobky a tovar		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g	2023	2022
Slovenská republika	3 307 301	3 694 158	11	2	8 732	3 172	3 316 044	3 697 332
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>3 307 301</u>	<u>3 694 158</u>	<u>11</u>	<u>2</u>	<u>8 732</u>	<u>3 172</u>	<u>3 316 044</u>	<u>3 697 332</u>

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 415 246	3 697 787
Služby	3 307 301	3 694 159
Tovar	8 743	3 174
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	99 202	454
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Bližšie informácie o menovom forwarde sú uvedené v časti G9.

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom[§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 307 301	3 694 159
Tržby za tovar	8 743	3 174
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	99 202	454
Čistý obrat celkom	3 415 246	3 697 787

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

úroveň položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	328 513	269 820
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>400</i>	<i>2 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	2 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	400	300
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>328 113</i>	<i>267 520</i>
Opravy a udržiavanie majetku	93 128	57 956
Zneškodnenie odpadu	101 716	57 467
Čistenie odpadových vôd	27 516	21 058
Prenájom majetku a priestorov	21 292	15 835
Náklady na inzerciu, reklamu	1 179	1 514
Právne služby	538	0
	0	0
Ostatné	82 744	113 690
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	173 256	191 672
Manká a škody	24 947	0
Dary	4 483	4 438
Tvorba a zúčtovanie rezerv	143 826	187 234
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	2 367	962
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 299 #</i>	<i>2</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 299	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 068</i>	<i>960</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1	1
Bankové poplatky	1 068	959
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 465 700		100,00 %	1 866 679		100,00 %
teoretická daň		307 797	21,00 %		392 003	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	125 652	26 387	1,80 %	12 504	2 626	0,14 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 591 352	334 184	22,80 %	1 879 183	394 629	21,14 %
Splatná daň z príjmov		334 184	22,80 %		394 629	21,14 %
Odložená daň z príjmov		-23 431	-1,60 %		-1 061	-0,06 %
Celková daň z príjmov		310 753	21,20 %		393 568	21,08 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme na dobu neurčitú pozemky a nehnuteľnosti v celkovej výške 267 646,25 EUR od spoločníka Komplex záujmové združenie obcí. Nájom v roku 2023 bol stanovený vo výške 10 706,00 Eur/ročne.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Ostatné finančné povinnosti

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky, podmienený majetok

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky, alebo podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 12 000 EUR (v roku 2022: 12 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2003	2022
a) transakcie so spločníkmi:		
výnos - zneškodnenie odpadu	520 156	663 093
<i>výnos - predaj DS</i>	<i>21 160</i>	<i>38 774</i>
výnos - vývoz odpadu	146 073	148 581
<i>výnos - prenájom, ostatné</i>	<i>803</i>	<i>777</i>
náklad - poplatky v skupine	24 840	24 840
<i>náklad - prenájom</i>	<i>10 586</i>	<i>15 915</i>
náklad - vývoz odpadu	0	1 631
<i>náklad - nákup DS</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklad - ostatné služby	101715,59	58 547
b) transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami:		
výnos - zneškodnenie odpadu	525	525
výnos - vývoz odpadu	3589	3589
Výnos - prenájom	720	720
náklad - ostatné služby	173	106

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	93 820	83 566
Spolu aktíva	93 820	83 566
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	15 011	8 695
Spolu pasíva	15 011	8 695

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Nenastali žiadne významné skutočnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	163 912	0	0	0	163 912
Základné imanie	163 912	0			163 912
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	45 069	0	0	0	45 069
Zákonné rezervné fondy	32 777	0	0	0	32 777
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	32 777	0	0	0	32 777
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 962 240	770 000	0	0	2 732 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 962 240	770 000	0	0	2 732 240
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 473 111	1 154 947	1 473 111	0	1 154 947
Spolu	3 677 109	1 924 947	1 473 111	0	4 128 945

V roku 2023 bol rozdelený zisk za rok 2022 vo výške 1.473.111,30 Eur nasledovne: vyplatenie podielov na zisku 700 000,00 Eur a to 420 000 Eur pre spoločníka Marius Pedersen a.s., 280 000 Eur pre spoločníka Komplex z.z.o., suma 770 000,00 Eur bola zaúčtovaná na účet 428 – nerozdelený zisk a suma 3111,30 Eur bola pridelená do sociálneho fondu, na základe VZ zo dňa 30.5.2023.

spoločnosť, spol. s r.o.

IČO 34100644

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2020372431

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	163 912	0	0	0	163 912
Základné imanie	163 912	0	0	0	163 912
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	45 069	0	0	0	45 069
Zákonné rezervné fondy	32 777	0	0	0	32 777
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	32 777	0	0	0	32 777
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 175 240	787 000	0	0	1 962 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 175 240	787 000	0	0	1 962 240
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 489 136	1 473 111	1 489 136	0	1 473 111
Spolu	2 906 134	2 260 111	1 489 136	0	3 677 109

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	1 473 111
Rozdelenie účtovného zisku	
	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 111
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	770 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	700 000
Iné	0
Spolu	1 473 111

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 154 947,25 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Konatelia navrhujú spoločníkom rozdeliť vyššie uvedené zisk za účtovné obdobie kalendárneho roka 2023 podľa vlastného zváženia a dohody na valnom zhromaždení spoločnosti.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Za účtovnú jednotku (spoločnosť KOMPLEX-odpadová spoločnosť, s.r.o.) konajú dvaja konatelia, pričom jeden z konateľov Ing. Slavomír Faško podmieňoval zostavenie účtovnej závierky a teda jeho súhlas s ňou tým, že platba prijatá spoločnosťou vo výške 45 069 Eur na bankový účet spoločnosti od spoločníka Komplex, záujmové združenie obcí, zaúčtovaná dňa 14.12.2023, bude účtovaná na účte 365 - Ostatné záväzky voči spoločníkom. Platbu pritom sprevádzalo spoločnosti doručené oznámenie spoločníka o uplatnení jeho práva v zmysle čl. 8 bod 6 Úplného znenia Spoločenskej zmluvy zo dňa 26.11.2013 doplatiť celkom alebo z časti príspevok druhého spoločníka Marius Pedersen, a.s. v sume 45 069 Eur, ktorý príspevok spoločníka Marius Pedersen a.s. je účtovaný na účte 413- Ostatné kapitálové fondy (kapitálové fondy z príspevkov spoločníkov).

Zaúčtovanie predmetnej platby na účet 365 je teda sporné, a konatelia k nemu pristúpili na odporúčanie VGD SLOVAKIA s.r.o., audítorsko-účtovnej spoločnosti, že v prípade sporu je lepšie platbu zaúčtovať na účet 365, než na účet 413.

spoločnosť, spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 34100644

DIČ 2020372431

spoločnosť, spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 34100644

DIČ 2020372431

spoločnosť, spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 34100644

DIČ 2020372431

spoločnosť, spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 34100644

DIČ 2020372431

spoločnosť, spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 34100644

DIČ 2020372431

spoločnosť, spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 34100644

DIČ 2020372431

spoločnosť, spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 34100644

DIČ 2020372431

spoločnosť, spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Komplex-odpadová

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 34100644

DIČ 2020372431