

Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	ŽOS-EKO, s.r.o.
Sídlo:	Dielenská Kružná 2, 038 61 Vrútky
Dátum založenia:	19. apríl 1996
Dátum vzniku:	14. máj 1996

Dátum zápisu v OR : 14.05.1996 – Okresný súd v Žiline, oddiel Sro, vložka č. 3354/L

Predmet podnikania :

- hydrometeorologická a meteorologická činnosť a vodohospodárske činnosti: - vzorkovanie, meranie prietoku – prevádzka chemickej a biologickej čistiarne odpadových vôd (mimo nakladania s odpadmi) – prevádzka úžitkového vodného zdroja a vnútorných rozvodov úžitkovej a splaškovej vody
- výskum a vývoj v oblasti ochrany a tvorby životného prostredia
- skladovanie a zušľachtovanie kovov
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- medzinárodná nákladná cestná doprava
- výroba neželezných kovov a ich hutníckych výrobkov
- kovoobrábanie
- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov
- povrchová úprava kovov
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov (v rozsahu voľných živností)
- nákup, predaj a sprostredkovanie predaja výrobkov a tovarov každého druhu v rozsahu voľnej živnosti
- cestná motorová doprava – nepravidelná cestná nákladná doprava
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikateľské poradenstvo

1. Účtovná závierka za rok 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka, bola spracovaná počas nepretržitého trvania a vykonávania svojej činnosti v spoločnosti ako riadne fungujúceho podniku.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená dňa 29.11.2023.
3. Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.
4. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku.

5. V roku 2023 spoločnosť ŽOS-EKO, s.r.o. zvažila všetky potencionálne dopady mimoriadnej situácie vyvolanej ochorením COVID-19, vojnovým stavom na Ukrajine, vysokou infláciou a energetickou krízou na naše podnikateľské aktivity a na našu schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	47
počet vedúcich zamestnancov	4	5

ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2023 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. Z., nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92), Zákona č. 492/2009 Z.z., článok III., zákona č. 504/2009 Z.z. a zákona č. 486/2010 Z.z., ktorým mení a dopĺňa Zákon o účtovníctve, ktorý nadobudol účinnosť k 1. januáru 2011.
- Účtovníctvo je vedené 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 úhrady.
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný :
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
 - zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, v členení na cenu obstarania a vedľajšie náklady, ktoré sa zúčtovávajú do nákladov
 - spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby,
 - pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou,
 - peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 - účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou,
 - záväzky vrátane rezerv sú oceňované menovitou hodnotou,
 - časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou,
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB (deň predchádzajúci) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo opravných položkách.
- Opravné položky sa tvoria:
 - k rizikovým pohládkam a k pohládkam voči dlžníkom v konkurznom konaní prihláseným v stanovenej lehote na súd
 - vo výške 100 % prihlásených pohládkov.
- Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť.
- Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Metóda odpisovania u jednotlivých zložiek majetku je rovnomerná alebo zrýchlená.

9. Daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.
10. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. od 1.1. 2003 používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov.
- Používa sa sadzba dane z príjmov, ktorá sa bude uplatňovať v budúcom období, čo je 21 %.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú		X
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	X
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	
Budovy	4	20			
Dopravné prostriedky	1	4			
Stroje, prístroje a zariadenia	2	6			

Informácie o dotáciách

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 844 105

Informácie o pohľadávkach, záväzkoch a časovom rozlíšení nákladov a výnosov

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	186 064		186 064
Dlhodobé pohľadávky spolu	186 064		186 064
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	242 130		242 130
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	58 475		58 475
Iné pohľadávky	2 340	170 160	172 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	302 945	170 160	473 105

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	42 845	40 098
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	42 845	40 098
Krátkodobé záväzky spolu	1 851 455	2 732 259
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	266 930	585 364
Záväzky po lehote splatnosti	1 584 135	2 146 895

Informácie o dlhodobých bankových úveroch

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Splátky úveru	EUR	31.12.	178 200	178 200
Bankové úvery	EUR	31.12.	223 911	402 111

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	664 249	3 761
odpočítateľné	664 249	
zdaniteľné	0	3 761
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	212 767	825 866
odpočítateľné	422 652	
zdaniteľné	200 885	825 866
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	228 249	172 642
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	55 607	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	42 186	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	42 186	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 098	37 926
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 697	3 117
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 697	3 117
Čerpanie sociálneho fondu	950	945
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 845	40 098

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	45 856	45 833
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	77 333	249 315
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	90 972	119 841

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 000				7 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Štatutárne fondy a ostatné fondy	218 067				218 067
Nerozdelený zisk minulých rokov	513 517	145 578			659 095
Neuhradená strata minulých rokov	-402 937				-402 937
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	145 578	78 014		145 578	78 014
Ostatné položky vlastného imania					

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 Vlastné imanie v sume € 560 567 a záväzky € 2 153 767. Pomer Vlastného imania a záväzkov je 0,2603. Štatutárni zástupcovia si uvedomujú možný úpadok spoločnosti a s odbornou starostlivosťou sledujú vývoj Vlastného imania, pravidelne vyhodnocujú finančnú situáciu a podnikajú opatrenia smerujúce k jej stabilizácii.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 000				7 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Štatutárne fondy a ostatné fondy	218 067				218 067
Nerozdelený zisk minulých rokov	384 137	129 380			513 517
Neuhradená strata minulých rokov	-402 937				-402 937
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	129 380	145 578		129 380	145 578
Ostatné položky vlastného imania					

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Druh obchodu b	Bežné účtovné obdobie c
ŽOS Vrútky a.s.	Predaj materiálu, tovaru a služieb	1 594 185
	Nákup materiálu, tovaru a služieb	477 983
ŽOS TRADING s.r.o.	Predaj materiálu, tovaru a služieb	103 375
	Nákup materiálu, tovaru a služieb	4 440
ŽOS-MEDIKA, s.r.o.	Predaj materiálu, tovaru a služieb	533
	Nákup materiálu, tovaru a služieb	1 410

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Záväzky
ŽOS Vrútky a.s.	139 091	1 244 526
ŽOS TRADING s.r.o.	32 979	0
ŽOS-MEDIKA, s.r.o.	248	390

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprost. predchádz.
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Náklady na PČ	01	-1 869 042	-1 779 318
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	-934 850	-84 392
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ± A.2.)	03	-2 803 892	-1 863 710
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	2 618 919	2 545 266
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	-48 035	23 135
A.6.	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	2 570 884	2 568 401
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	-1 219	-875
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	-202	132
A.*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	-234 429	703 948
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-15 460	-9 326
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.*+A.9.)	11	-249 889	694 622
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	-58 051	-127 685
A.11.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	13		
A.12.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	14		
A.13.	Zmena stavu sociálneho fondu	15	2 747	2172
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16		
A***	Čisté peňažné toky z PC (A**+ A.10. až A.14.)	17	-305 193	569 109
B.				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-77 989	-285 971
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19		
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidovanému celku	20		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21		
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek	23		
B.7.	Príjmy z prenájmu súboru hnut. a nehnutel. majetku	24		
B.8.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhod. majetok	25		
B.9.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	26		
B.10.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	27		
B.11.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	28		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	29		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	30		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1.+ až B.13.)	31	-77 989	-285 971
C.				
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	32		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	33		
C.1.2.	Prijaté peňažné dary	34		
C.1.3.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	35		
C.1.4.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov	36		
C.1.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady)	37		

	zo zníženia vl. imania)			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrnovaných do vl. imania	38		
C.1.7.	Výdavky z iných dôvodov súvisiacich so znížením vl. imania	39		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	40		
C.2.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	41		
C.2.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p.	42	-178 200	-178 200
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov	43		
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	44		
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	45		
C.4.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	46		
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	47		
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	48		
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	49		
C.	Čisté peňažné toky z FC (C.1. + až C.7.)	50	-178 200	-178 200
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A.***+B.+C.)	51	-561 382	104 938
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	52	1 065 851	960 913

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
				bezprost. predchádz.
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu zost. účt. závierky (D.+E.)	53	504 469	1 065 851
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu zost. účt. závierky	54		
G.1.	Kurzové straty (z účtu 563)	55		
G.2.	Kurzové zisky (z účtu 663)	56		
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	57	504 469	1 065 851