

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

dátum vzniku 16.12.2016

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Zberné suroviny Žilina a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Kragujevská 3, 01001, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Veľkoobchod s odpadom a šrotom

Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom a s nebezpečným odpadom

Spoločnosť má zriadenú organizačnú zložku v ČR
Zberné suroviny Žilina a.s., organizačná zložka v ČR
1. máje 3302/102a
Moravská Ostrava, 70300 Ostrava
IČO 14432749
DIČ CZ685960558

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	289	294
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	275	305
Počet vedúcich zamestnancov	19	45

Čl. I (2) Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Čl. I (2) Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné skutočnosti
---------------	-------	--------------	---------------------

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 spolu so správou audítora k účtovnej závierke a výročnej správe Spoločnosti k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24.8.2023.

Valné zhromaždenie 31.10.2023 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023.

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.07.2023

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. I (5) Údaje o skupine

Čl. (5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

CE Industries a.s., Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 08939187

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

CE Industries a.s., Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 08939187

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

CE Power Industries a.s., Vrázova 1321/23, 70300 Vítkovice Ostrava

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern)

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

V roku 2024 sa spoločnosť bude naďalej zameriavať na zvyšovanie nákupu a predaja v oblasti druhotných surovín ako aj poskytovaní komplexných služieb našim zákazníkom. Tieto zámery hodláme realizovať prostredníctvom zvyšovania poskytovanej kvality prostredníctvom našej výkupnej siete, ako aj poskytovaním komplexných produktov v oblasti druhotných surovín a odpadového hospodárstva. Naša široká sieť výkupní je predmetom neustálej optimalizácie vzhľadom na dynamicky meniacu sa situáciu na trhu druhotných surovín.

ČI. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

ČI. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.
V priebehu obdobia nedošlo k zmene účtovných metód a zásad.

ČI. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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 (ďalej ako referenčný kurz). 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.

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.

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. 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.

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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

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

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Podnik oceňoval majetok a záväzky obstarávacou cenou

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravného
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane vlastných nákladov a dopravného
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena
Záväzky pri ich prevzatí	x	obstarávacía cena
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci lízing	x	súčasťou ocenenia je aj kúpna cena
Odložená daň	x	
cudzía mena	x	
výnosy	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom: vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien aktualizovaný po každom pohybe

ČI. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia. "Neistoty v odhadoch a predpokladoch" - manažment Spoločnosti neviduje také neistoty v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Opravné položky sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia, alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa prehodnocuje výška opravných položiek 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

ČI. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
budovy, haly		175 232		35 533	139 699
pozemky		58 572		58 572	

ČI. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia. "Neistoty v odhadoch a predpokladoch" - manažment Spoločnosti neviduje také neistoty v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Opravné položky sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia, alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa prehodnocuje výška opravných položiek 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

ČI. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
budovy, haly		325 142		149 910	175 232
pozemky		100 990		42 418	58 572

ČI. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

ČI. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

ČI. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený. Drobný hmotný majetok sa aktivuje od 1 EUR do 1 700 EUR a odpisuje sa podľa odpisového plánu.

Drobný nehmotný majetok od 1 EUR do 2400 EUR sa účtuje priamo do nákladov na účet 518

ČI. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budovy	6-41 rokov	16,67%-2,44%	rovnomerne
stroje, prístroje, dopr. prostriedky	4-20 rokov	25%-5%	rovnomerne
ostatný dlhodobý majetok	4-6 rokov	25%-16,67%	rovnomerne

ČI. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

ČI. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

ČI. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
-------------------------	-------------------------------------

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**ČI. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív****ČI. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku****ČI. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

ČI. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		266 077	5 000	22 576				293 653
Prírastky		89 273						89 273
Úbytky		236						236
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		355 114	5 000	22 576				382 690
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 269	5 000	22 576				52 845
Prírastky		35 126						35 126
Úbytky		96						96
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		60 298	5 000	22 576				87 874
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		240 808						240 808
Stav na konci účtovného obdobia		294 816						294 816

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 637	5 000	22 576		126 151		164 364
Prírastky		129 289						129 289
Úbytky								
Presuny (+/-)		126 151				-126 151		
Stav na konci účtovného obdobia		266 077	5 000	22 576				293 653
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 453	5 000	21 451				31 904
Prírastky		19 815		1 125				20 940
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		25 268	5 000	22 576				52 844
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 184		1 125		126 151		132 460
Stav na konci účtovného obdobia		240 809						240 809

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, odcudzením, vandalizmom do výšky 57.177.719 EUR. Poistenie strojov, elektronických zariadení, skla do výšky 9.274.785,- EUR

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 351 109	16 037 307	15 956 039			21 732	291 905	244 970	39 903 062
Prírastky		530 361	1 923 509			2 975	2 853 029	434 332	5 744 206
Úbytky	382 448	617 891	826 847				2 456 844	102 980	4 387 010
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	6 968 661	15 949 777	17 052 701			24 707	688 090	576 322	41 260 258
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 684 448	5 808 942			16 889			9 510 279
Prírastky		1 267 681	1 709 036			1 342			2 978 059
Úbytky		617 891	826 172						1 444 063
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		4 334 238	6 691 806			18 231			11 044 275
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	58 572	175 232							233 804
Prírastky									
Úbytky	58 572	35 533							94 105
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		139 699							139 699
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 292 537	12 177 627	10 147 097			4 843	291 905	244 970	30 158 979
Stav na konci účtovného obdobia	6 968 661	11 475 840	10 360 895			6 476	688 090	576 322	30 076 284

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, odcudzením, vandalizmom do výšky 57.589.313 EUR. Poistenie strojov, elektronických zariadení, skla do výšky 8.389.452,- EUR

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 496 065	14 167 844	13 457 408			21 732	2 873 410		37 016 459
Prírastky	1 299 734	166 290	3 679 438				277 047	272 040	5 694 549
Úbytky	444 690	997 470	1 338 716					27 070	2 807 946
Presuny (+/-)		2 700 643	157 909				-2 858 552		
Stav na konci účtovného obdobia	7 351 109	16 037 307	15 956 039			21 732	291 905	244 970	39 903 062
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 167 627	5 031 416			14 340			8 213 383
Prírastky		1 514 291	2 116 755			2 549			3 633 595
Úbytky		997 470	1 339 229						2 336 699
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		3 684 448	5 808 942			16 889			9 510 279
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 990	325 142							426 132
Prírastky									
Úbytky	42 418	149 910							192 328
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	58 572	175 232							233 804
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 395 075	10 675 075	8 425 992			7 392	2 873 410		28 376 944
Stav na konci účtovného obdobia	7 292 537	12 177 627	10 147 097			4 843	291 905	244 970	30 158 979

Čl. III (1) a) 4. Úroky aktivované ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

Čl. III (1) a) 4. Úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávací cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia

Popis úrokov	Hodnota

Čl. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Čl. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Dôvod/Majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
finančný prenájom, obstarávací cena	6 318 779	5 424 636
finančný prenájom, zostatková cena	5 055 874	4 549 927

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 6 3 4 5 1 8

DIČ 2 1 2 0 3 9 9 7 7 6

Dlhodobý majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	22 814 300	16 334 524
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

Čl. III (1) d) Charakteristika Goodwillu

Čl. III (1) d) Charakteristika Goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu	Hodnota (BO)	Spôsob výpočtu hodnoty (BO)	Hodnota (PO)	Spôsob výpočtu hodnoty (PO)
zmluva o kúpe podniku	22 576		22 576	menovitá hodnota pri vzniku

Čl. III (1) e) Výskumná a vývojová činnosť v účtovnom období

Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj

Čl. III (1) e) Výskumná a vývojová činnosť v účtovnom období

Náklady	Náklady na výskum	Náklady na vývoj - neaktivované	Náklady na vývoj - aktivované

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	91 524				91 524	
Nehnutelnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x	91 524		x		91 524	

Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 674 621	3 328 977
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

opravné položky sú tvorené v zmysle smernice

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	220 127	16 986		41 813	2 060	193 240
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	110 127	16 986		41 813	2 060	83 240
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	110 127	16 986		41 813	2 060	83 240
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	110 000					110 000

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

opravné položky sú tvorené v zmysle smernice

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	76 685	151 218		7 240	536	220 127
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	76 685	41 218		7 240	536	110 127
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	76 685	41 218		7 240	536	110 127
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		110 000				110 000

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Na pohľadávky je zriadené záložné právo vo výške 5.377.788,- EUR.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči spoločnosti CE Power Industries a.s. vo výške 285 672 EUR na základe Dohody o úhrade úrokov z titulu poskytnutej pôžičky, splatnosť je podmienená úhradou 3. strany spoločnosti CE Power Industries a.s., pohľadávka je evidovaná ako krátkodobá

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	441 028		441 028
Dlhodobé pohľadávky spolu		441 028		441 028
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	3 218 590	2 136 628	5 355 218
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	21 970	600	22 570
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61	43 265		43 265
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	704 043		704 043
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	502 937		502 937
Krátkodobé pohľadávky spolu		4 490 805	2 137 228	6 628 033

Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech banky vo výške 5.377.788 EUR.

Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO
dočasne rozdiely medzi účt.hodnotou záväzkov a daňovou základňou	2 100 134	1 575 938	441 028	330 947

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	80 634	72 642
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	120 476	174 258
Peniaze na ceste		-10 000
Spolu	201 110	236 900

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	76 006	56 315
			56 315
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)		392 134
			392 134

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	1 043 000	1 043 000
Počet akcií (a.s.)	1 043	1 043
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)	1 000	1 000
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	1 043 000	1 043 000

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
Účtovný zisk	180 107	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 600	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období	123 812	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	47 695	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	180 107	

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu vysporiadania sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia	Návrh vysporiadania účtovnej straty
Účtovná strata		2 659 591
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobia	Bežné účtovné obdobia
Zo zákonného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		47 695
Úhrada straty spoločníkmi		
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		2 611 896
Iné		
Spolu		5 319 182

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobia

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobia

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 129				53 129
odchodné	53 129				53 129
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 929				22 929
nevyčerpané dovolenky	10 979	19 100	10 979		19 100
audit	10 000	10 000	10 000		10 000
ostatné rezervy	1 950		1 950		

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobia

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobia

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 129				53 129
odchodné	53 129				53 129
Krátkodobé rezervy, z toho:	938 701	22 929	587 088	351 613	22 929
nevyčerpané dovolenky	113 451	10 979	113 451		10 979
audit	5 250	10 000	5 250		10 000
ostatné rezervy	820 000	1 950	468 387	351 613	1 950

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti krátkodobé	6 417 042	6 464 066
Záväzky po lehote splatnosti krátkodobé	3 302 744	1 540 476

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
dlhodobé záväzky rd. 102	2 442 548		2 412 767	29 781	
krátkodobé záväzky rd. 122	9 719 786	9 719 786			
Spolu	12 162 334	9 719 786	2 412 767	29 781	

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
predchádzajúce obdobie	29 408 232-30 066 198=657966

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		-270 673
odpočítateľné		657 966
zdaniteľné		387 292
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		547 338
zdaniteľné		
zdaniteľné		160 045
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		1 028 624
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		21
Odložená daňová pohľadávka		192 775
Uplatená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		182 245
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Čl. III (2) i) Bankové úvery

K úverovým zmluvám je zriadené záložné právo na majetok v hodnote 22.814.300,- EUR

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé bankové úvery						
Vúb a.s.	EUR	1,25	20.04.2025		216 636	689 312
Vúb a.s.	EUR	1,15	20.04.2025		2 020 678	2 642 530
Slovenská sporiteľňa a.s.	EUR	0,90	31.12.2029		1 750 012	2 000 008
Krátkodobé bankové úvery						
Vúb a.s.	EUR	1,25	20.04.2025		474 445	474 955
Vúb a.s.	EUR	1,15	20.4.2025		76 595	355 995
Vúb a.s.	EUR	1,15	20.04.2025		624 502	625 117
Slovenská sporiteľňa a.s.	EUR	0,90	31.12.2029		249 996	249 996
Vúb a.s. KTK	EUR	2,71	31.05.2024		6 258 314	2 599 908
Slovenská sporiteľňa a.s.KTK	EUR	1,20	30.06.2024		1 687 200	1 978 737

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovnej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)		
nájdený majetok pri inventúre, leasingy		31 336	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)		446 398
nájmy, nájdený majetok pri inventúre, leasingy		25 680	446 398

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu je majetkom leasingovej spoločnosti až do doby zaplatenia kúpnej ceny.

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 3.634.750

z toho istina je: 3.389.780

a finančný náklad je: 244.970

b) Suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Splatnosť do jedného roka vrátane BO	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane BO	Splatnosť viac ako päť rokov BO	Splatnosť do jedného roka vrátane PO	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane PO	Splatnosť viac ako päť rokov PO
Istina	1 000 245	2 408 380	29 906	874 403	2 249 829	
Finančný náklad	99 739	144 558	673	62 247	88 853	
Spolu	1 099 984	2 552 938	30 579	936 650	2 338 682	

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Za organizačnú zložku v ČR bola splaná daň v sume 94.425 EUR, rozdiel je z dôvodu vysokej výšky trvale pripočítateľných položiek a prepadnutia neuznanej straty z minulých rokov.

Poznámka k riadku Celková daň z príjmov PO výška percenta (52) je z dôvodu trvalého rozdielu, ktorý je výsledkom dodania úrokov, reprezentačných nákladov, pohonných hmôt, mánk a škôd.

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 813 417	x	x	458 771	x	x
teoretická daň	x	-590 817	-21	x	96 342	21
Daňovo neuznané náklady	3 045 114	639 474	22	1 958 996	411 389	89
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-1 088 379	-228 560	-49
Daň vyrubená za organizačnú zložku				-11 007	-2 311	
Iné	-353 098	-74 151	-2	-1 050 276	-220 558	-48
Spolu	-121 401	-25 494	-1	279 112	58 613	12
Splatná daň z príjmov	x	94 427		x		
Odložená daň z príjmov	x	-248 253	-9	x	182 245	39
Celková daň z príjmov	x			x	238 525	52

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
tovar	87 147 570	105 193 527				
služby	1 608 245	1 420 139				
Spolu	88 755 815	106 613 666				

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia obstarania zásob	2 279 413	2 367 706
aktivácia vnútropodnikovej prepravy	1 507 589	1 646 434
aktivácia externej prepravy	53 497	18 983
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
výnosy z postúpenia pohľadávok	59 502 028	82 662 962
výnosy z predaja dlhodobého majetku	3 322 267	2 639 281
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	377 559	144 613
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	573	28 715
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	6 895 863	6 792 459
- mzdy	16	4 558 296	4 692 256
- ostatné náklady na závislu činnosť	17	141 200	4 600
- sociálne a zdravotné poistenie	18	1 685 063	1 612 065
- sociálne zabezpečenie	19	511 304	483 538

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
opravy a údržba	1 134 990	1 329 523
doprava	4 674 126	4 916 388
nájomné	599 116	453 672
telekomunikácie a pošta	85 375	116 327
poradenská činnosť	170 699	231 578
školenia	64 073	56 949
strážna služba	398 455	394 494
služba za likvidáciu odpadu	370 239	425 639
provízie	69 411	146 814
servisné služby	390 460	301 065
sprostredkovateľské služby	100 804	39 732
	1 242 249	1 045 669

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
postúpenie pohľadávky	65 882 588	82 662 962

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	404 361	137 130
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 683	9 356
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	877 699	850 941
úroky z úverov a pôžičiek	474 348	506 061
úrok za právu pohľadávky faktoring a faktoringové poplatky	403 351	253 475

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	20 000	20 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	20 000
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01			106 613 665
- Výrobky	04			
- Tovar	03			105 193 527
- Tovar	03	TUZEMSKO	28 429 951	35 229 448
- Tovar	03	EURÓPSKA ÚNIA	58 717 619	69 964 079
- Tovar	03	MIMO EURÓPSKEJ ÚNIE		
- Služby	05			1 420 139
- Služby	05	TUZEMSKO	1 493 524	1 383 039
- Služby	05	EURÓPSKA ÚNIA	108 518	37 100
- Služby	05	MIMO EURÓPSKEJ ÚNIE	6 203	
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom BO	Hodnota voči spriazneným osobám BO	Hodnota celkom PO	Hodnota voči spriazneným osobám PO
VÚB banková záruka	2 800 000		2 800 000	
SLSP banková záruka	300 000		20 000	

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Majetok v nájme (operatívny prenájom) náklady	70 519	36 604

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, došlo k personálnym zmenám v predstavenstve spoločnosti. Touto zmenou, stabilitou a rastom spoločnosti poukazujúc na trendy trhu sa dostáva do fázy rastu. Vznik tejto situácie a prosperita spoločnosti majú za pozitívny následok nábor nových zamestnancov, rozširovanie spoluprác, inovácie pracovného prostredia, hľadanie nových možností pre nové prevádzky a výkupne v rôznych mestách SR.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Spoločnosť Zberné suroviny Žilina a.s. patrí do skupiny CE Industries a.s.

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Spoločnosť Zberné suroviny Žilina a.s. patrí do skupiny CE Industries a.s.

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spoločnosť Zberné suroviny Žilina a.s. patrí do skupiny CE Industries a.s.

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	prijatá pôžička-úroky	10 414					17 099
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	nákup služieb	741	741				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv							
dcérske účtovné jednotky							
spoločné účtovné jednotky							
pridružené účtovné jednotky							
kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky							
CE ekoline	postúpenie pohľadávky	384 587					1 665
CE ekoline	postúpenie záväzku	439 604	55 017				
CE Power Industries	nákup služieb	271 475	69 966				312 963
LIKVIDACE ODPADU CZ	predaj služieb	4 200	600				256
Mostárna Industrial Park	nákup služieb	4 272	404				2 800
SPV RECYCLING CZ a.s.	nákup tovaru	1 394 863	768				2 761 847
SPV RECYCLING CZ a.s.	predaj tovaru a služieb	881 681	21 970				405 482
VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.	nákup služieb	446 895	43 502				266 246
Vítkovické železniční opravny a.s., OZ	nákup tovaru	585					826
VÍTKOVICE MACHINERY TRADE s.r.o.	záväzok z prijatia postúpených pohľadávok	10 584 982	1 790 524				
VÍTKOVICE MACHINERY TRADE s.r.o.	nákup tovaru	17 938	17 938				
SPV RECYCLING CZ a.s.	poskytnutá pôžička-úrok	8 294					11 192

Čl. VII (2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti – bežné obdobie

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov

Bežné účtovné obdobie

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov štatutárnych orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov dozorných orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov iných orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov štatutárnych orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov dozorných orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov iných orgánov
odmeny členov DR	132 000	9 200				

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti – predchádzajúce obdobie

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov

Predchádzajúce účtovné obdobie

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov štatutárnych orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov dozorných orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov iných orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov štatutárnych orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov dozorných orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov iných orgánov
odmeny členov DR		4 600				

Čl. VII (2) c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Čl. VII (2) c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov BO	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov BO	Hodnota pôžičky členov iných orgánov BO	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov PO	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov PO	Hodnota pôžičky členov iných orgánov PO
Celková suma poskytnutých pôžičiek	43 265			42 030		
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VIII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Spoločnosť prijala v roku 2023 štátne dotácie na plyn a elektrinu

Čl. VIII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
dotácia na plyn a elektrinu	202 422	

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	1 043 000				1 043 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-)353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	15 900 000				15 900 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	200 000			8 600	208 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)				47 695	47 695
Neuhradená strata minulých rokov	(/-)429)	-123 811			123 811	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	180 107	-2 939 259		-180 107	-2 939 259
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

ČI. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

ČI. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	1 000 000			43 000	1 043 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-)353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	15 900 000				15 900 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	167 558			32 442	200 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)					
Neuhradená strata minulých rokov	(/-)429)	-3 403 838			3 280 027	-123 811
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	3 312 469	180 107		-3 312 469	180 107
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Prehľad peňažných tokov

	2 023	2 022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-2 813 419	458 771
Úpravy o nepeňažné operácie:	578 204	430 868
Odpisy dlhodobého majetku	2 384 497	2 231 274
Inventarizacné rozdiely	-83 568	112 230
Odpis pohľadávky	1 506	3 156
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-94 105	-192 238
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-26 888	143 443
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-91 524
Zmena stavu rezerv	6 171	-915 772
Úrokové náklady (netto)	753 272	598 046
Úrokové výnosy	-9 529	-343 642
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 188 469	-872 885
nezrealizované kurzové rozdiely	5 336	-19 359
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-170 017	-221 861
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 235 215	889 639
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	697 363	917 923
CR aktívne	372 440	-417 940
Úbytok (prírastok) zásob	737 924	1 100 332
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 607 488	738 513
cR - pasívne	-389 382	439 654
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 790 618	3 668 121
	2 023	2 022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 790 618	3 668 121
Zaplatené úroky	-653 453	-200 041
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-74 434	-886 405
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
oprava minulých období	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 062 731	2 581 675
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 438 210	-2 519 282
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 322 267	2 639 281
Obstaranie fin investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Zaplatený leasing	-1 074 248	-1 183 480
Zaplatené úroky	-89 404	-50 087
Prijaté úroky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-279 594	-1 113 568
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	43 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 076 594	409 964
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-121 080	-111 106
úprava vykazovania kontokorentu v CF z minulého roka	0	-6 311 075
Zaplatené úroky	-18 835	-347 436
Prijaté úroky	30 746	141 661
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 185 764	-6 174 992
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 402 627	-4 706 974
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-4 341 777	365 198
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-7 744 403	-4 341 776