

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ENVI - PAK, a.s.
Sídlo:	Galvaniho 15/A, 821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 16.05.2003
Hlavný predmet podnikania:	Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ENVI - PAK, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. júna 2023.

4) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	44	44
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	45
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

2) Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktorých riziká/prínosy sú pre Spoločnosť významné.

3) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa 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.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
7.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
12.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Dlhodobý hmotný a nehmotný 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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia 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	2 – 10	lineárna	50 - 10
Oceniteľné práva	2 – 4	lineárna	50 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 - 8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

e) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek, ako daňových, tak aj účtovných.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty, a preto netvorila opravné položky.

h) 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.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Rezervy

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 rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovým zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

k) Odložené dane

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

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

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, Spoločnosť vykazuje len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

l) 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.

Spoločnosť pôsobí ako organizácia zodpovednosti výrobcov (OZV), ktorej odmeny hradené výrobcami sú viazané na vynaloženie konkrétnych nákladov týkajúcich sa plnenia vyhradených povinností systému združeného nakladania. Pri financovaní nakladania so vzniknutým odpadom z obalov a odpadom z neobalových výrobkov použije OZV v príslušnom kalendárnom roku prednostne výnosy resp. tržby získané z uhrádzaného nakladania s vyhradeným prúdom odpadu.

Spoločnosti vznikajú náklady zároveň aj v inom období, než Spoločnosť prijíma odmeny na plnenie vyhradených povinností výrobcov v súlade so Zákonom o odpadoch, čím dochádza k časovému nesúladu medzi fakturovanými odmenami a vzniku nákladov kolektívneho systému za účtovné obdobie.

Účelom OZV nie je dosahovanie zisku. OZV je povinná zabezpečiť a uchovávať dostatočný objem finančných prostriedkov na to, aby bola schopná priebežne financovať systém združeného nakladania s vyhradeným prúdom odpadu počas celej doby svojho oprávneného pôsobenia a tak aj v budúcich účtovných obdobiach plniť zákonné povinnosti vyplývajúce zo Zákona o odpadoch a viazané na vyhradené výrobky, ktoré sa stanú odpadom a výrobca prostredníctvom OZV bude povinný zabezpečiť nakladanie s nimi v zmysle rozšírenej zodpovednosti výrobcov.

Vzhľadom na vyššie uvedené Spoločnosť časovo rozlišuje výnosy pochádzajúce z prevádzkovania systému združeného nakladania s vyhradeným prúdom odpadov pre odpady z obalov a odpady z neobalových výrobkov. Výnosy prevyšujúce náklady aktuálneho účtovného obdobia sú časovo rozlišované na účte 384 - Výnosy budúcich období. V nasledujúcom účtovnom období bude zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období účtovaný systematicky do výnosov tak, ako budú vznikajú náklady spojené okrem iných so zberom, prepravou, zhodnotením a recykláciou vyhradených výrobkov prevyšujúce výnosy daného obdobia. Na konci účtovného obdobia budú výnosy prevyšujúce náklady daného obdobia vykázané na účte 384 - Výnosy budúcich období. V prípade nákladov prevyšujúcich výnosy účtovného obdobia bude rozdiel účtovaný na farchu účtu Výnosov budúcich období a v prospech účtu výnosov.

m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

n) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Výnosy sa účtujú v časovej a vecnej súvislosti s poskytovaním služieb súvisiacich so zberom, prepravou, prípravou na opätovné použitie, zhodnotením, recykláciou, spracovaním a zneškodnením oddelene vyzbieraného odpadu z obalov a odpadu z neobalových výrobkov a nákladov na správu systému združeného nakladania s týmto odpadom. Keďže účelom OZV nie je dosahovanie zisku, výnosy pochádzajúce z prevádzkovania systému združeného nakladania s vyhradeným prúdom odpadov pre odpady z obalov a odpady z neobalových výrobkov, ktoré prevyšujú kompenzované náklady za obdobie, sa časovo rozlišujú na účte 384 - Výnosy budúcich období.

Hlavnými výnosmi Spoločnosti sú štvrtročné odmeny za zabezpečenie triedeného komunálneho a iného ako komunálneho odpadu z obalov uhrádzané zazmluvnenými výrobcami obalov a neobalových výrobkov. Podmienky spolupráce medzi Spoločnosťou a výrobcami sú upravené zmluvami o plnení vyhradených povinností. Výška fakturovanej odmeny sa odvíja od množstva obalov alebo neobalových výrobkov uvedených na trh.

Tržby z predaja druhej suroviny pochádzajúcej z niektorých obcí združených v systéme združeného nakladania sa vykazujú v mesiaci splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa INCOTERMS alebo iných dohodnutých podmienok.

Účtovanie najvýznamnejších výnosov Spoločnosť sleduje pomocou nasledovného analytického členenia syntetických účtov:

- Odmena za služby triedeného zberu odpadov z obalov,
- Odmena za služby triedeného zberu odpadov z neobalových výrobkov,
- Tržby za predaj druhej suroviny (tovar) zo zazmluvnených obcí.

5) Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť neaplikovala žiadne zmeny účtovných metód a účtovných zásad.

6) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Spoločnosť mala k 31.12.2023 13 osobných automobilov v obstarávacej cene 273 982 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 182 290 EUR, zostatková cena 5 osobných automobilov k 31. decembru 2022: 77 044 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 382 tis. EUR (2022: 189 tis. EUR).

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na poistenie majetku v rámci budovy do výšky 103 495 EUR (hnutelný majetok) a pripoistenie k poisteniu budov a hnutelných vecí do výšky 2 500 EUR. V súvislosti s prenajatou nehnuteľnosťou má Spoločnosť uzatvorenú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 1 000 000 EUR.

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	898 733	28 306	0	0	2 860	0	929 899
Prírastky	0	98 106	12 290	0	0	15 417	0	125 813
Úbytky	0	0	0	0	0	2 860	0	2 860
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	996 839	40 596	0	0	15 417	0	1 052 852
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	342 793	24 884	0	0	0	0	367 677
Prírastky	0	57 291	3 823	0	0	0	0	61 114
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	400 084	28 707	0	0	0	0	428 791
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	555 940	3 422	0	0	2 860	0	562 222
Stav na konci	0	596 755	11 889	0	0	15 417	0	624 061

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	795 191	25 466	0	0	0	0	820 657
Prírastky	0	103 542	2 840	0	0	2 860	0	109 242
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	898 733	28 306	0	0	2 860	0	929 899
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	286 501	23 051	0	0	0	0	309 552
Prírastky	0	56 292	1 833	0	0	0	0	58 125
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	342 793	24 884	0	0	0	0	367 677
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	508 690	2 415	0	0	0	0	511 105
Stav na konci	0	555 940	3 422	0	0	2 860	0	562 222

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	0	0	247 175	0	0	0	0	0	247 175
Prírastky	0	0	136 712	0	0	0	0	0	136 712
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	383 887	0	0	0	0	0	383 887
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	0	161 000	0	0	0	0	0	161 000
Prírastky	0	0	35 052	0	0	0	0	0	35 052
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	196 052	0	0	0	0	0	196 052
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	0	86 175	0	0	0	0	0	86 175
Stav na konci	0	0	187 835	0	0	0	0	0	187 835

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	0	0	282 857	0	0	0	0	0	282 857
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	35 682	0	0	0	0	0	35 682
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	247 175	0	0	0	0	0	247 175
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	0	160 360						160 360
Prírastky	0	0	36 322	0	0	0	0	0	36 322
Úbytky	0	0	35 682	0	0	0	0	0	35 682
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	161 000	0	0	0	0	0	161 000
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	0	122 497	0	0	0	0	0	122 497
Stav na konci	0	0	86 175	0	0	0	0	0	86 175

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

b) Spoločnosť má k 31.12.2023 v nájme formou finančného prenájmu 12 osobných áut v obstarávacej cene 250 822 EUR (zostatková cena k 31.12.2023 182 290 EUR), k 31.12.2022 v nájme formou finančného prenájmu 4 osobné autá v obstarávacej cene 114 111 EUR (zostatková cena k 31.12.2022 75 114 EUR).

c) Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

d) Spoločnosť nemá goodwill.

e) Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

f) Spoločnosť nemá v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku:**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ	Podielová účasť, okrem PUJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PUJ	Pôžičky, okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM	Účty v bankách	Obstaranie a preddavky	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	6 915	0	0	0	194	0	0	0	7 109
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	6 915	0	0	0	194	0	0	0	7 109
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	6 915	0	0	0	194	0	0	0	7 109
Stav na konci	0	0	6 915	0	0	0	194	0	0	0	7 109

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ	Podielová účasť, okrem PUJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PUJ	Pôžičky, okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM	Účty v bankách	Obstaranie a preddavky	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	6 915	0	0	0	194	0	0	0	7 109
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	6 915	0	0	0	194	0	0	0	7 109
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	6 915	0	0	0	194	0	0	0	7 109
Stav na konci	0	0	6 915	0	0	0	194	0	0	0	7 109

k) Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

m) Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
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	7 405	28 530	7 405	0	28 530
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
OP k zásobám spolu:	7 405	28 530	7 405	0	28 530

Dôvodom tvorby opravnej položky (OP) k zásobám je prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

p) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom	0	0	0	0	0
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom	21 005	28 742	45	14 714	34 988
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	21 005	28 742	45	14 714	34 988
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0

Dôvodom tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti viac ako 365 dní alebo je riziko, že ju dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí.

Zúčtovanie opravných položiek je vyradením pohľadávky zo súvahy odpisom alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia zaplatením pohľadávky.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	200 000	0	200 000
Krátkodobé pohľadávky	1 676 886	150 262	1 827 148

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	200 000	0	200 000
Krátkodobé pohľadávky	1 902 775	288 974	2 191 749

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	700 000	462 895
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	462 895
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	790 278	796 478	-6 200	21	-1 302
Nedaňové opravné položky k zásobám	28 530	0	28 530	21	5 991
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	34 988	5 627	29 361	21	6 166
Nedaňové rezervy	403 427	90 145	313 282	21	65 789
Odpočet daňovej straty	x	0	0	21	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	21 564	0	21 564	21	4 529
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	x	x		x	81 173

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	445
Softvér	397
Ostatné	48
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	8 534
Softvér	2 713
Predplatné odbornej literatúry a prístupov	1 778
Ostatné	4 043
Príjmy budúcich období dlhodobé	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	8 765 447
Poskytnutie služieb	8 681 443
Iné	84 004

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Základné imanie spoločnosti k 31.decembru 2023 vo výške 34 528 EUR tvorí 104 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 332 EUR na akciu, počet akcionárov 8 s rovnakým podielom na hlasovacích právach 12,5 %. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	19 436
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	19 436
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	19 436

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 32 254 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh na rozdelenie: prídel do nerozdelených ziskov minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu, z toho:	5 018	1 668	2 021	0	4 665
- ostatné	5 018	1 668	2 021	0	4 665
Krátkodobé rezervy spolu, z toho:	388 127	353 720	309 893	33 192	398 762
- ostatné zákonné	87 625	90 145	87 625	0	90 145
- ostatné	300 502	263 575	222 268	33 192	308 617

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu, z toho:	2 096	2 922	0	0	5 018
- ostatné	2 096	2 922	0	0	5 018
Krátkodobé rezervy spolu, z toho:	406 152	339 991	343 951	14 065	388 127
- ostatné zákonné	106 527	87 625	106 527	0	87 625
- ostatné	299 625	252 366	237 424	14 065	300 502

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	71 305	0	71 305
Krátkodobé záväzky	8 752 165	380 448	9 132 613

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	11 234	0	11 234
Krátkodobé záväzky	7 505 970	353 053	7 859 023

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	71 305	11 234
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	71 305	11 234
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	9 132 613	7 859 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	9 132 613	7 859 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	6 675	6 333
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 917	10 930
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 917	10 930
Čerpanie sociálneho fondu	12 013	10 588
Konečný zostatok SF:	6 579	6 675

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavky budúcich období a výnosy budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	0
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	2 967 804
Výnosy kolektívneho systému združeného nakladania s vyhradenými prúdmi odpadov	2 967 804

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	44 639	71 305	0	18 350	11 234	0
Finančný náklad	5 739	4 647	0	506	95	0
Spolu	50 378	75 952	0	18 856	11 329	0

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	21 135	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	4 438	21
3	Pripočítateľné položky spolu	374 387	78 621	21
4	Odpočítateľné položky	288 935	60 676	21
5	Odpočet daňovej straty	106 587	22 383	21
6	Základ dane:	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-14 220	21
10	Daň z úrokov	x	3 101	19
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-11 119	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	25 731	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	5 404	21
3	Pripočítateľné položky spolu	303 555	63 746	21
4	Odpočítateľné položky	297 809	62 540	21
5	Odpočet daňovej straty	31 477	6 610	21
6	Základ dane:	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	5 556	21
10	Daň z úrokov	x	739	19
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	6 295	21

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb	31 912 653	28 654 134
Tržby z predaja tovaru	1 128 339	1 703 433

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia tovaru	1 448 237	1 154 705
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	98 106	103 542
Aktivácia	1 546 343	1 258 247

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistné plnenie	522	0
Zmluvné pokuty	84 004	34 658
Ostatné	3 067	973

e) Celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 383 560	1 274 556
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	160 041	146 267
Sociálna poisťovňa	375 270	334 374
Zdravotná poisťovňa	160 776	145 530
Iné osobné a sociálne náklady	71 778	53 296
Osobné náklady spolu	2 151 425	1 954 023

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov	0	0
Výnosové úroky	16 317	3 892
Kurzové zisky počas roku	0	6
Kurzové zisky k závierkovému dňu	53	5
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu	16 370	3 903

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na zber, prepravu, zhodnotenie a recykláciu triedených komunálnych odpadov	28 774 763	26 393 941
Náklady na zber, prepravu, zhodnotenie a recykláciu triedených iných ako komunálnych odpadov	1 210 945	998 549
Ostatné	798 605	812 719
Náklady na nákup služieb	30 784 313	28 205 209

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistné	7 389	7 147
Členské v záujmových združeníach	20 940	20 482
Ostatné	689	1 104

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	874	4 240
Kurzové straty počas roku	378	1 705
Kurzové straty k závierkovému dňu	268	0
Ostatné finančné náklady	3 571	9 349
Náklady na finančnú činnosť spolu	5 091	15 294

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	13 500	12 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	1 128 339	1 703 433
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	31 912 653	28 654 134
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	33 040 992	30 357 567

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	28 528 989	26 618 605
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	3 688 137	3 023 729
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	823 866	715 233

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

1b) Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

3) Podsúvahové účty

Spoločnosť si k 31.12.2023 prenajímala formou operatívneho leasingu 6 osobných automobilov v celkovej hodnote 74 tis. EUR (vrátane DPH).

Spoločnosť má od 01.02.2021 v nájme kancelárske priestory vrátane skladu a parkovacích miest na adrese Galvaniho 15/A, 821 04 Bratislava od prenajímateľa GALVÁNIHO 3, s.r.o.

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	14 715	20 771

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Vo februári 2024 uzatvorila Spoločnosť zmluvu o kontokorentnom úvere s VÚB, a. s., IČO: 31 320 155 vo výške 800 tis. EUR na zabezpečenie kontinuálneho financovania triedeného zberu. Úver je zabezpečený blankozmenkou a záložným právom k pohľadávkam v hodnote 800 tis. EUR.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: zamestnanci	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	6 455

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmeny za výkon funkcie	115 847	105 706
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmeny za výkon funkcie	44 194	40 561
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		0

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2022				31.12.2023	
	b	c	d	e		
Základné imanie	34 528	0	0	0	0	34 528
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	398	0	0	0	0	398
Zákonné rezervné fondy	21 238	0	0	0	0	21 238
Ostatné fondy tvorené zo zisku	2 776 442	0	0	0	0	2 776 442
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	565 674	0	0	19 436		585 110
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 436	32 254	0	-19 436		32 254
Spolu	3 417 716	32 254	0	0		3 449 970

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
Základné imanie	34 528	0	0	0	34 528
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	398	0	0	0	398
Zákonné rezervné fondy	21 238	0	0	0	21 238
Ostatné fondy tvorené zo zisku	2 776 442	0	0	0	2 776 442
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	540 423	0	0	25 251	565 674
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 251	19 436	0	-25 251	19 436
Spolu	3 398 280	19 436	0	0	3 417 716

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	21 135	25 731
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-3 529 143	-887 544
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	96 166	94 447
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-353	2 922
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-35 108	19 495
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 574 405	-1 004 756
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	874	4 240
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-16 317	-3 892
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 749 344	-2 347 943
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	392 566	119 123
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 344 200	-2 458 715
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	12 578	-8 351
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)			
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	16 317	3 892
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-874	-4 240
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)			
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 101	-739
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-1 746 322	-3 210 843
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-122 953	-109 242
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-136 711	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-259 664	-109 242
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 005 986	-3 320 085
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	6 273 857	9 593 942
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 267 871	6 273 857
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 267 871	6 273 857