

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **1. východoslovenská OZV, s.r.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti 1. východoslovenská OZV, s.r.o., Mlynská 27, Košice, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Košice, oddiel Sro, Vložka číslo 48740/V, IČO 53 021 665 („ďalej Spoločnosť“) zostavenej dňa 30.04.2024, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Podľa zákona 79/2015 Z. z. Zákon o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zisk z hospodárenia z činností súvisiacich so združeným nakladaním s vyhradeným prúdom by mal byť do konca ďalšieho kalendárneho roka použitý na plnenie povinností vyplývajúcich z tohto zákona alebo by mal byť vyplatený všetkým zastúpeným výrobcom a výrobcom, s ktorými mala spoločnosť uzatvorenú zmluvu o plnení vyhradených povinností v predchádzajúcom kalendárnom roku a ktorí v predchádzajúcom kalendárnom roku s organizáciou zodpovednosti výrobcov ukončili zmluvný vzťah.

Iné skutočnosti

Spoločnosť nedosiahla veľkostné kritéria na vznik povinnosti overiť účtovnú závierku audítorom podľa §19 ods.1.písm.a) zákona o účtovníctve. Táto správa je vydaná na základe § 28 ods. 4, bod af. zákona 79/2015 Z.z. Zákon o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor.

Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Dátum správy : 30.04.2024

Ing. Anna Poláková, CA
Licencia SKAU č. 340
Račí potok 19, Košice



Podpis audítora :

Anna Poláková

Čl. I

Všeobecné údaje

Účtovné obdobie rok 2023

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: 1. východoslovenská OZV, s.r.o.
 Sídlo: Mlynská 27, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 20. 02. 2020
 Dátum zápisu v OR: 09. 04. 2020
 OR SR Okresný súd Košice I.: Vložka č. 48740/V
- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Do 2.3.2023

Spoločník v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	c	d	e	f
IGGY-TRADE s.r.o. IČO: 46729445	2 500	50	50	50
LCommerce, s.r.o. IČO: 52858090	2 500	50	50	50
Spolu	5 000	100	100	100

Od 3.3.2023

Spoločník v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	c	d	e	f
ADMINISTRATEUR s.r.o. IČO: 54678269	2 500	50	50	50
LCommerce, s.r.o. IČO: 52858090	2 500	50	50	50
Spolu	5 000	100	100	100

Meno, priezvisko, obchodné meno člena	Názov orgánu	Výkon funkcie od - do
Mgr. Ľudovít Mihálik	Konateľ	Od 9.4.2020
Dávid Mihálik	Konateľ	Od 2.9.2021
Mgr. Ivana Birošová	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021
Ing. Eva Puskásová	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021
Mgr. Róbert Hammer	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021

- (3) Opis vykonávanej činnosti:
1. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 6. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
Účtovná jednotka nemenila zásady a nerobila zmeny účtovných metód.
Účtovná jednotka vznikla v roku 2020. Bola zaradená do mikro účtovnej jednotky .V bežnom účtovnom období splnila podmienky pre mikroúčtovnú jednotku Účtuje v sústave podvojného účtovníctva.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:
 - a) Dlhodobý nehmotný majetok
Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok
 - b) Dlhodobý hmotný majetok
 - 1) Obstaraný kúpou:
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok ktorého obstarávacía cena bola rovná alebo vyššia ako 1 700 € bol zaradený do evidencie dlhodobého majetku a odpisovaný.
Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.
Drobný dlhodobý majetok do 1 700 € bol vykázaný pri obstaraní v nákladoch a ďalej bol neúčtovne evidovaný v pomocnej evidencii
 - c) Dlhodobý finančný majetok
Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý finančný majetok
 - d) Zásoby
Účtovná jednotka nenakupovala zásoby na sklad.
Spotrebný materiál bol pri nákupe vykázaný v nákladoch.
 - e) Pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku boli pri vzniku cenené menovitou hodnotou.
Účtovná jednotka v sledovanom období evidovala krátkodobé pohľadávky a dlhodobú pohľadávku z finančnej garancie poskytnutej koordináčnemu centru.
 - f) Krátkodobý finančný majetok
Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
Účtovná jednotka eviduje peňažné prostriedky v hotovosti a na účtoch v banke.
 - g) Časové rozlíšenie na strane aktív
Účtovná jednotka v súlade s Postupmi účtovania časovo nerozlišovala nevýznamné, stále sa opakujúce nákladové účtovné položky.
 - h) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Účtovnej jednotke bol poskytnutý strednodobý úver 75 000 € na úhradu zábezpeky v súlade so zákonom o odpadoch. Za predchádzajúce a bežné obdobie účtovná jednotka splatila strednodobý úver vo výške 54 700,- EUR. Ku koncu bežného účtovného obdobia eviduje úver vo výške 20 300,- EUR
Krátkodobé a dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti, boli vykázané samostatne.
Pôžičky od konateľa boli poskytnuté na základe zmluvy o pôžičke, boli použité na krytie prevádzkových potrieb a sú bezúročné.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Pôžičky od spoločníkov a konateľov dlhodobé					
Od konateľa Mgr. Ľudovíta Miháľika	€	0	31.12.2024		18 100
Poskytnuté pôžičky					18 100
Presun do krátkobej pôžičky				-18 100	
Stav k 31.12.				0	18 100
Pôžičky od spoločníkov a konateľov krátkodobé					
Od konateľa Mgr. Ľudovíta Miháľika	€	0	31.12.2024		
Pôžička z PO				900	
Presun z dlhodobej				18 100	
Pôžička z PO				900	
Poskytnuté pôžičky				17 600	900
Splatené pôžičky				25 700	
Stav k 31.12.				10 900	900

Závazky z obchodného styku pri vzniku boli ocenené menovitou hodnotou

Rezervy, t. zn. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou boli ocenené podľa známych skutočností a boli vytvorené v súlade so zákonom o odpadoch na audit účtovnej závierky.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období :

Účtovná jednotka časovo nerozlišila nevyúčtované úroky z úveru .

Výnosy budúcich období :

Na zabezpečenie vyhradených povinností výrobcovia ako aj dovozcovia, na základe nahláseného množstva vyrobených alebo dovezených výrobkov, poskytujú organizácii zodpovednosti výrobcov peňažné prostriedky. Poskytnutie peňažných prostriedkov má charakter príspevku v zmysle § 52a ods. 1 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o Postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „postupy účtovania“).

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

Príspevok je chápaný ako dotačný nárok.

j) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(1) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Hnuteľný majetok – motorové vozidlo	4 roky	25 %	rovnomerná
Výpočtová technika	4 roky	25 %	rovnomerná

Mesačné odpisy sa zaokrúhľovali za mesiac na dve desatinné miesta.
Novo zaradený majetok sa prvý krát odpisoval v mesiaci zaradenia do užívania.

(5) Vykazovanie výnosov

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

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

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
Účtovná jednotka nemá založený vlastný majetok. Úver je zabezpečený majetkom a ručiteľským záväzkom konateľa.
- (2) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
Účtovná jednotka má poistené motorové vozidlo v komerčnej poisťovni.
- (3) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky do splatnosti (finančná garancia)	50 000	50 000
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti	202 800	134 427
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti	3 350	61
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku		-80
Daňové pohľadávky		
Pohľadávky voči zamestnancom	378	255
Časové rozlíšenie	448	694
Krátkodobé pohľadávky spolu	206 976	135 357

V poskytnutých preddavkoch je vykázaná finančná garancia poskytnutá spoločnosti KC Obaly, družstvo. Tá sa každoročne prehodnocuje v závislosti na celkových nákladoch vynaložených na plnenie povinností za predchádzajúci rok a podľa prípadného použitia tohto príspevku na pokrytie záväzkov vyplývajúcich z povinností podľa zákona o odpadoch. Keďže spoločnosť v sledovanom období prekročila výšku nákladov, v budúcom období jej vznikne povinnosť zvýšiť finančnú garanciu o 50 000,- . Do dňa zostavenia účtovnej závierky zvýšená garancia bola poukázaná na účet spoločnosti KC Obaly, družstvo.

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

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

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

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

(5) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

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

- b) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

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

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

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

- d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,
Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia vytvorila sociálny fond vo výške 424 EUR, a to 0,6 % z hrubých miezd vyplatených zamestnancom v sledovanom období. Sociálny fond bol čerpaný vo výške 168 EUR.
- e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery	€	EURIBOR+3,8%	28.11.2025	9 500	20 300
Krátkodobé bankové úvery	€	EURIBOR+3,8%	31.12.2024	10 800	10 800
Spolu úvery				20 300	31 100
Iné finančné výpomoci					

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Obsah	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných zásob	6955	18636
Služby	427777	330496
Osobné náklady	96383	105170
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky	976	676
Odpisy hmotného majetku	4560	4140
Finančné náklady	2073	2118
Daň z príjmu - splatná	213	763
Spolu	538937	461998

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva.

ČI. VI

Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva.

- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia;

Účtovná jednotka neeviduje iné pasíva zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov a z ručenia.

- (3) Transakcie so spriaznenými osobami, za každú z týchto osôb.
Transakcie so spriaznenými osobami sa vykonali za rovnocenných podmienok ako sú podmienky v prípade nezávislých transakcií.

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

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

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

Spoločnosť nemá problém so splácaním svojich záväzkov. V prípade že by spoločnosť v budúcnosti hrozil úpadok, konatelia spoločnosti na zvrátenie takého stavu prijímú v súlade s obchodným zákonníkom adekvátne opatrenia.

- (5) Informácie o zmenách vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	5 000				5 000
Kapitálový fond z príspevkov		50 000			50 000
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	9 681	327			10 008
Fondy tvorené zo zisku					

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

5 3 0 2 1 6 6 5

DIČ

2 1 2 1 2 3 5 0 2 8

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

(6) Informácia o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov :

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

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

(7) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druhy záruk, zabezpečení, pôžičiek, finčné prostriedky a plnenia na súkromné účely	Hodnota			Hlavné podmienky poskytnutých záruk, zabezpečenia,, úrokové sadzby pri pôžičkách		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené a odpísané pôžičky						
Poskytnuté finančné . prostriedky na súkromné účely						
Poskytnuté plnenia na súkromné účely celkom						

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI
organizácie zodpovednosti výrobcov pre obaly a neobalové výrobky spoločnosti

1.východoslovenská OZV s.r.o.

za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

1/ Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno alebo názov a adresa sídla:

Obchodné meno: **1.východoslovenská OZV, s.r.o.**

Adresa sídla: Mlynská 27, 040 01 Košice, Slovenská republika

Identifikačné údaje:

IČO: 53 021 665

DIČ: 2121235028

DPH: SK2121235028

Adresa webového sídla:

Webové sídlo: www.1ozv.sk

Kontaktná osoba:

Mgr. Ľudovít Mihálik, konateľ

Tel.: +421 944 088 096

E-mail: mihalik@1ozv.sk

2/ Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti

Štatutárny zástupca:

Mgr. Ľudovít Mihálik – konateľ

Dott.Mag. Dávid Mihálik - konateľ

Dozorná rada

Mgr. Róbert Hammer - predseda

Ing. Eva Puskášová - člen

Mgr. Ivana Birošová - člen

3/ Prečo sme vznikli

Spoločnosti 1.východoslovenská OZV, s.r.o. bola dňa 19.08.2020 udelená autorizácia č. **0165/OBALY/OZV/A/20-1.8** na výkon činnosti organizácie zodpovednosti výrobcov pre obaly a neobalové výrobky podľa § 89 ods.1 písm. b) zákona č. 79/2015 Z.z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o odpadoch“).

1.východoslovenská OZV, s.r.o, je právnickou osobou zapísanou v OR Okresného súdu Košice I, odd.: Sro, vl.č.48740/V zo dňa 9.4.2020. Osoby konajúce v jej mene sa problematike odpadového hospodárstva venujú už vyše 25 rokov, pričom svoje skúsenosti nadobudli pôsobením u viacerých subjektov podnikajúcich v odpadovom hospodárstve. Od začiatku svojej činnosti spolupracujeme so samosprávami na východnom Slovensku, ktoré doplácajú na svoju geografickú polohu, koncentráciu priemyslu s nižšou pridanou hodnotou, nízkou kúpyschopnosťou, vysokou nezamestnanosťou, nedostatkom pracovných príležitostí, starnúcou populáciou, odlivom obyvateľov v produktívnom veku do iných regiónov, vyludňovaním obcí v pohraničí, či prítomnosťou marginalizovaných komunit. Napriek týmto skutočnostiam sa usilujeme ďalej rozvíjať úroveň triedeného zberu odpadov v týchto obciach dostatočným počtom zberných nádob, častejšou frekvenciou vývozov a informačnými kampaňami zameranými na deti, mládež, či dospelých obyvateľov.

4/ Partnerstvo

Zámerom je vytvoriť, financovať, prevádzkovať a udržiavať funkčný a efektívny systém triedeného zberu odpadov prednostne v obciach na východnom Slovensku.

Víziou je rozvoj a udržateľnosť triedeného zberu v samosprávach vyznačujúcich sa slabou infraštruktúrou, nízkou kúpyschopnosťou, vst'ahovalectvom a s tým spojené starnutie populácie, či prítomnosťou marginalizovaných komunit.

Cieľom je za súčinnosti miestnych samospráv realizovať triedený zber v každej domácnosti s každoročne sa zvyšujúcim množstvom vyzbieraných vytriedených odpadov a znižovaním podielu nezapojených domácností, podomácky spaľovaných odpadov, či voľne pohodeného odpadu.

Zväzkom je byť dlhodobým a stabilným zmluvným partnerom pre všetky obce, podobne ako pre výrobcov vyhradených výrobkov s garanciou primeraných cien za plnenie vyhradených povinností.

5/ 1.východoslovenská OZV A SAMOSPRÁVY

1.východoslovenská OZV od 01.01.2021 vytvorila, prevádzkuje a udržiava funkčný systém združeného nakladania s odpadmi z obalov a neobalových výrobkov.

Spôsob zabezpečenia činností v rámci systému nakladania s vyhradeným prúdom odpadu, v zmluvne sa zaviazaných obciach, úzko nadväzuje na už v minulosti zavedenom systéme platnom pre homogénny región s prihliadnutím na aktuálnosť dnes realizovaného systému v obci. Realizácia činností zberu a prepravy oddelene zbieraných zložiek komunálneho odpadu kontinuálne nadväzuje na zavedený a v doterajšej praxi overený systém, berúc do úvahy materiálny stav a technické pomôcky zmluvného partnera spôsobilého pre výkon činností.

Zmluvní partneri zabezpečujú jednotlivé činnosti v rámci združeného nakladania s vyhradeným prúdom odpadov na základe zmluvného vzťahu medzi organizáciou zodpovednosti výrobcov, obcou a zberovou spoločnosťou komplexne od zberu, prepravy, spracovania, zhodnotenia a zneškodnenia vyhradeného prúdu odpadu.

1.východoslovenská OZV mala ku koncu roka 2023 uzatvorené zmluvy na prevádzkovanie systému združeného nakladania s odpadmi z obalov a s odpadmi z neobalových výrobkov v 69 obciach s celkovým počtom obyvateľov 52 581 a dvoma zberovými spoločnosťami zabezpečujúcimi nakladanie s odpadmi z vyhradených výrobkov.

Systém zberu je nastavený tak, že sa každá komodita papier, sklo, plast, kompozitné obaly na báze lepenky a kovové obaly sa zbierali zvlášť. V jednej obci je kombinovaný zber komodít plasty, kovy a kompozitné obaly.

Zber oddelene zbieraných zložiek prebieha v súlade s § 14 vyhlášky č.371/2015 Z.z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona o odpadoch v znení neskorších predpisov prostredníctvom farebne odlíšených zberných nádob/vriec:

- Papier – modrá farba
- Sklo – zelená farba
- Plast – žltá farba
- Kovy – červená farba
- Kompozitné obaly – oranžová farba

Systém triedeného zberu zložiek komunálneho odpadu je realizovaný prostredníctvom - Zberných vriec

- Zberných nádob – kontajnerov
- Iný spôsob (veľkokapacitný kontajner)

V prevažnej miere je využívaný systém triedeného zberu do vriec v každej domácnosti, nakoľko sa jedná o obce s individuálnou bytovou zástavbou. Jedná sa zväčša o farebne rozlíšené 120 l a 150 l vrecia. V niektorých prípadoch sa tento systém triedeného zberu kombinuje aj so zberom prostredníctvom 1 100 l kontajnerov, kde tento systém dopĺňa v istých obciach aj mobilným zberu papiera.

Záberovým územím 1. východoslovenskej OZV sa od 1.1.2022 stali obce na východnom Slovensku v Košickom kraji, rozdelené na homogénne celky v regióne Gemer (okres Rožňava) a v regióne južného Zemplína (okres Trebišov, Michalovce, Sobrance).

6/ 1.východoslovenská OZV A ZASTÚPENÍ VÝROBCOVIA

Na financovanie združeného nakladania s vyhradeným prúdom odpadu sú použité finančné prostriedky uhradené výrobcami obalov a neobalových výrobkov za množstvo nimi na slovenský trh uvedenými vyhradenými výrobkami.

Z finančných prostriedkov od výrobcov je následne zabezpečovaný celý proces a hradené náklady súvisiace so zberom, prepravou, spracovaním, zhodnotením a zneškodnením

vyhradených prúdov odpadu, vrátane jeho prípravy na opätovné použitie a recykláciu, zabezpečenie infraštruktúry, na zabezpečenie vzdelávania a propagácie verejnosti, náklady na fungovanie OZV.

7/ 1.východoslovenská OZV A VEREJNOSŤ

Propagačné a vzdelávacie aktivity ako aj formy ich vykonávania sú stanovené v § 7 vyhlášky č.373/2015 Z.z. o rozšírenej zodpovednosti výrobcov vyhradených výrobkov a o nakladaní s vyhradenými prúdmi odpadov v znení neskorších predpisov (ďalej „vyhláška“).V zmysle vyššie uvedenej vyhlášky, 1.východoslovenská OZV v období roka 2021 v rámci propagačných a vzdelávacích aktivít realizovala:

A) celoslovenská pôsobnosť

1. rozhlasový spot

Oznam je kvartálne odvysielaný v rozhlase s celoslovenskou pôsobnosťou. Spot „Triedme odpad na 1“ bol vysielaný vo Fun rádiu.

Text oznamu bol zameraný na:

- propagáciu triedeného zberu odpadu
- uprednostňovanie používania vratných a recyklovateľných obalov
- predchádzanie vzniku odpadu
- dodržiavanie pravidiel triedenia
- informácie o skutočnosti, kto financuje triedený zber
- motiváciu triediť odpad a využiť službu, ktorá je bezplatná

B) regionálna pôsobnosť

1. informačné letáky

Informačné letáky sú pravidelne zasielané partnerským samosprávam buď na distribúciu do poštových schránok, alebo ako oznamy na webovú stránku obcí, či ako oznamy na vývesné tabule. Letáky boli zamerané na informovanie o:

- systéme fungovania RZV a jednotlivých subjektov
- význame účasti obyvateľa na triedenom zbere
- dôležitosti a možnostiach predchádzania vzniku odpadov
- odporúčaní používať opakovane použiteľné obaly a zálohované obaly
- dôležitosti správneho triedenia podľa jednotlivých komodít – čo kam patrí alebo nepatrí v rámci triedenia odpadu
- možnosti využitia označovania obalov ako navigácii k správne triedeniu
- nevyhnutnosti znižovania objemu vhadzovaného triedeného odpadu
- financovaní triedeného zberu v obci

2. súťaž pre verejnosť

Cieľom súťaže bolo podnietiť verejnosť k aktívnemu zapojeniu sa do triedeného zberu odpadov

C) sociálne siete

Na podporu informovanosti širokej verejnosti o príslušnej problematike je na webovom sídle www.1ozv.sk zriadená rubrika Novinky, kde sú uverejňované najmä aktuality súvisiace s problematikou triedeného zberu a aktuálnej odpadovej legislatívy. Propagácia triedenia odpadu a aktuálnych tém je zdieľaná aj prostredníctvom sociálnych sietí Facebook, Instagram.

8/ Vybrané ukazovatele z Výkazu ziskov a strát

Text	K 31.12.2023	K 31.12.2022	Rozdiel 2023- 2022	
			v €	v %
Náklady				
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	6 955	18 636	-11 681	-62,68 %
Služby	427 777	330 496	97281	29,43%
Osobné náklady	96 383	105 170	-8 787	-8,36%
Dane a poplatky	257	200	57	28,50%
Ostatné pokuty, penále a úrok z omeškania	5	0	5	100%
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 560	4 140	420	10,14%
Opravná položka k pohľadávkam	-80	80	0	0%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	794	396	398	100,51%
Finančné náklady	2 073	2 118	-45	-2,12%
Daň z príjmu z bežnej činnosti (splatná a odložená)	213	763	-550	-72,08%
Náklady spolu	538 937	461 999	76938	16,65%
Výnosy				
Tržby z predaja služieb	5185	3655	1530	41,86%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	533971	458671	75300	16,42%
Výnosy spolu	539156	462326	76830	16,62%
Hospodárske výsledky				
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2505	3208	-703	-21,91%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2073	-2118	-45	-2,12%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	432	1090	-658	-60,37%
Daň z príjmu z bežnej činnosti (splatná a odložená)	213	763	-550	-72,08%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	219	327	-108	-33,03%

V predchádzajúcom aj v bežnom roku účtovná jednotka hospodárila zo ziskom .

9/ Vybrané ukazovatele zo Súvahy

Text	K 31.12.2023	K 31.12.2022	Rozdiel 2023- 2022	
			v €	v %
Aktíva				
Dlhodobý hmotný majetok	7851	12411	-4560	-36,74
Dlhodobé pohľadávky	50000	50000	0	0
Krátkodobé pohľadávky	206976	135357	71619	52,91
- z toho po splatnosti	3350	61	3289	5391,80
- % pohľ. po splatnosti k celkovým pohľadákam	1,62	0,05		
Finančné účty	30639	683	29956	4385,94
Aktíva spolu	295466	198451	97015	48,89
Pasíva				
Vlastné imanie	65227	15008	50219	334,61
Základné imanie	5000	5000	0	0
Fondy zo zisku	10008	9681	327	3,38
Kapitalový fond	50000	0	50000	100,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	219	327	-108	-33,03
Závazky	230239	183443	46796	25,51
Dlhodobé záväzky	672	18416	-17744	-96,34
Dlhodobé úvery	9 500	20 300	-10 800	-53,20
Krátkodobé záväzky	207787	132347	75440	57,00
- z toho po splatnosti	16	18528	-18512	-99,91
- % zav po splatnosti k celkovým záväzkom.	0,008	14,00		
Krátkodobé rezervy	1480	1480	0	0,00
Bežné bankové úvery	10 800	10 800	0	0,00
Pasíva spolu	295466	198451	97015	48,89

V pohľadávkach vykázala pohľadávky z obchodného styku za 206 150,- €, finančnú zábezpeku poskytnutému koordináčnemu centru v zmysle zákona o odpadoch 50 000,- €. Na splatenie finančnej zábezpeky bol spoločnosti poskytnutý bankový úver. Keďže finančná zábezpeka sa poskytuje na celý čas trvania činnosti, spoločnosť sa rozhodla ju vykázat' v dlhodobých pohľadávkach.

Platobná disciplína odberateľov je dobrá. Až 98,38 % pohľadavok je do lehoty splatnosti a iba 1,62 % po lehote splatnosti.

Spoločnosť vykázala záväzky voči dodávateľom za 123 301,- €, voči zamestnancom a zo zákonného poistenia za 21 605,- €, ďalej daňové záväzky 13 487, záväzok voči konateľovi z bezúročnej pôžičky 10 900 a výnosy budúcich období 38 478,- €.

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú 0,008 % z celkových záväzkov. Na krátkodobé pokrytie finančných potrieb na chod prevádzky spoločnosti, konateľ spoločnosti poskytol v priebehu roka viackrát bezúročnú pôžičku.

10 /Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená; informácia predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky,

Spoločnosti k 31.3.2024 nehrozí v zmysle § 67a a 67i, Obchodného zákonníka úpadok. Spoločnosť nemá problém so splácaním svojich záväzkov.

Na predídenie úpadku spoločnosť vytvorila kapitalový fond z príspevku jedného spoločníka vo výške 50 000,- EUR.

V prípade že by spoločnosti v budúcnosti hrozil úpadok, konatelia spoločnosti na zvrátenie takého stavu prijímú v súlade s obchodným zákonom adekvátne opatrenia. Účtovná jednotka prevádzkovala systém združeného nakladania s odpadmi z obalov a s odpadmi z neobalových výrobkov v 63 obciach. Na spracovanie uzatvorila zmluvy s dvoma zberovými spoločnosťami zabezpečujúcimi nakladanie s odpadmi z vyhradených výrobkov.

Udalosti, ktoré nastali v súvislosti s COVIDOM 19 a vojnovým konfliktom na Ukrajine sa spoločnosti zatiaľ nedotkli. Účtovná jednotka má podpísané kontrakty s výrobcami vyhradených výrobkov na celý tento rok a predpokladá že ak nedôjde k výraznejším spoločenským a ekonomickým zmenám u klientov, bude mať dostatok finančných prostriedkov na krytie nákladov a na splácanie svojich dlhov.

11/ Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynakladá náklady na výskum a vývoj

12/ Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

13/ Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Popis	V €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	218,92
Návrh na rozdelenie	
Pokrytie straty za rok 2023	
Tvorba rezervného fondu	218,92

Rezervný fond bude v budúcnosti použitý napríklad na budúce straty spoločnosti dosiahnuté v súvislosti s plnením povinností vyplývajúcich zo zákona č. 79/2015 Z.z. o odpadoch.

14/ Prílohy:

- Účtovná závierka
- Správa nezávislého audítora