

Čl. I

Všeobecné údaje

Účtovné obdobie:

Rok 2024

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 priezviska členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky)

Do 23.05.2024

| Spoločník v štruktúre spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách V I ako na ZI |
|---|----------------------------------|-----|-----------------------------------|---|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| ADMINISTRATEUR s.r.o. IČO: 54678269 | 2500 | 50 | 50 | 50 |
| LCommerce, s.r.o. IČO: 52858090 | 2500 | 50 | 50 | 50 |
| Spolu | 5000 | 100 | 100 | 100 |

Od 24.05.2024

| Spoločník v štruktúre spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách V I ako na ZI |
|---|----------------------------------|-----|-----------------------------------|---|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Avan Source, a.s. IČO: 52401847 | 2500 | 50 | 50 | 50 |
| LCommerce, s.r.o. IČO: 52858090 | 2500 | 50 | 50 | 50 |
| Spolu | 5000 | 100 | 100 | 100 |

| Meno, priezvisko, obchodné meno člena | Názov orgánu | Výkon funkcie od - do |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Mgr. Ľudovít Mihálik | Konateľ | Od 09.04.2020 |
| Mgr. Dávid Mihálik | Konateľ | Od 02.09.2021 |
| 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:
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - 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 bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie.

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredné 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 účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania 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 mikro účtovnú jednotku. Účtuje v sústave podvojného účtovníctva.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:
 - a) Dlhodobý nehmotný majetok:
Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.
 - b) Dlhodobý hmotný majetok:
 1. Obstaraný kúpou:
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol cenený obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena bola rovná alebo vyššia ako 1 700 € bol zaradený do evidencie dlhodobého hmotného majetku a odpisovaný.
Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.
Drobný hmotný 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) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek 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 72 000,- €. Ku koncu bežného účtovného obdobia eviduje úver vo výške 3 000,- €. Krátkodobé 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.

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.

Popis pôžičiek:

| Názov položky | Mena | Úrokp. 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. Ľudovít Mihálik | € | 0 | | | 10900 |
| Stav k 31.12. | | | | 0 | 10900 |
| Pôžičky od spoločníkov a konateľov krátkodobé | | | | | |
| Od konateľa Mgr. Ľudovít Mihálik | € | 0 | 31.12.2025 | 27000 | |
| Pôžička z PO | | | | | |
| Presun z dlhobovej | | | | | |
| Poskytnuté pôžičky | | | | | |
| Splatené pôžičky | | | | 37400 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Stav k 31.12. | | | | 500 | |

i) Časové rozlíšenie na strane pasív:

Výdavky budúcich období:

Účtovná jednotka časovo nerozlišila vyúčtovanie úrokov z úveru.

Výnosy budúcich období:

Na zabezpečenie vyhradených povinností výrobcov 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 v rámci 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 na trh a ne 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného 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 |

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 nim nakladať:
Účtovná jednotka nemá založený vlastný majetok. Úver je zabezpečený majetkom a ručiteľským záväzkom konateľa.
2. Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:
Účtovná jednotka má poistené motorové vozidlo v komerčnej poisťovni.
3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:
V poskytnutých preddavkoch je vykázaná finančná garancia poskytnutá

| | Stav na konci | |
|---|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Dlhodobé pohľadávky do splatnosti (finančná garancia) | 100000 | 50000 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti | 238072 | 202800 |
| | | |
| Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti | 8 | 3350 |
| Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku | | |
| Daňové pohľadávky | | |
| Pohľadávky voči zamestnancom | 5975 | 378 |
| Časové rozlíšenie | 194 | 448 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 244249 | 206976 |

V poskytnutých preddavkoch je vykázaná finančná garancia poskytnutá spoločnosti KC Obaly, družstvo. Tá sa každoročne prehodnocuje v závislosti na celkových nákladoch vynaložených na plnenie povinnosti za predchádzajúci rok a podľa prípadného použitia tohto príspevku na pokrytie záväzkov vyplývajúcich z povinnosti podľa zákona o odpadoch. Keďže spoločnosť v predchádzajúcom období prekročila výšku nákladov, v sledovanom období jej vznikla povinnosť zvýšiť finančnú garanciu o 50 000,- €.

4. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty v minulých účtovných obdobiach.

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

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|--|
| Účtovný zisk z roku 2022 | 327 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | |
| Zákonný rezervný fond | 327 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|--|
| Účtovný zisk z roku 2023 | 219 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | |
| Zákonný rezervný fond | 219 |

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 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 | | | | | |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 1480 | 1700 | 1480 | | 1700 |

- b) Prehľad o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti a prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy:
Spoločnosť vykázal krátkodobé záväzky voči dodávateľom, voči zamestnancom a zo zákonného poistenia, ďalej daňové záväzky, záväzky voči konateľovi z bezúročnej pôžičky a časové rozlíšenie výnosov budúcich období.
- c) 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 467 €, a to 0,6 % z hrubých miezd vyplatených zamestnancom v sledovanom období. Sociálny fond bol čerpaný vo výške 140 €

Prehľad o záväzkoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky do lehoty splatnosti z obchodného styku | 102943 | 123 301 |
| Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 16 | 16 |
| Záväzky voči zamestnancom a so sociálneho poistenia do splatnosti | 10466 | 21 605 |
| Daňové záväzky do splatnosti | 17087 | 13487 |
| Ostatné záväzky do lehoty splatnosti | 148430 | 49 378 |
| Krátkodobé záväzky spolu okrem rezerv a úverov | 278942 | 207 787 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | 672 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu okrem rezerv a úverov | 998 | 672 |

- d) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, ktoré 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% | | | 9 500 |
| Krátkodobé bankové úvery | € | EURIBOR +3,8% | 28.11.2025 | 3000 | 10 800 |
| Spolu úvery | | | | 3000 | 20 300 |
| Iné finančné výpomoci | | | | | |

Čl. IV.

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

1. Opis a výčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

| Obsah | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu, energia a ostatných neskladovateľných zásob | 9995 | 6955 |
| Služby | 546376 | 427777 |
| Osobné náklady | 106299 | 96383 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky | 669 | 976 |
| Odpisy hmotného majetku | 4560 | 4560 |
| Finančné náklady | 1434 | 2073 |
| Daň z príjmu – splatná | 3840 | 213 |
| Spolu | 673173 | 538937 |

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Účtovná jednotka neviduje iné aktíva.

ČI. VI

Ďalšie informácie

- Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikov v dôsledku minulých udalostí a ktorého evidencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: týmito inými aktivitami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmu:
Účtovná jednotka neviduje iné aktíva.
- 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 neviduje iné pasíva zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov a z ručenia.
- Transakcie so spriaznenými osobami, za každú z týchto osôb:
Transakcie so spriaznenými osobami sa vykonávali za rovnocenných podmienok ako sú podmienky v prípade nezávislých transakcií.

| Spriaznená osoba | Zoznam transakcií | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| IGGY-TRADE s.r.o., IČO: 46729445 | Poskytnutá služba | 115,20 | 17 |
| LCommerce s.r.o., IČO: 52858090 | Poskytnutá služba | 115,20 | 68 |
| Avan Source, a.s. IČO: 52401847 | Poskytnutá služba | 115,20 | 17 |
| Spolu za poskytnuté plnenia | | 345,6 | 102 |
| Bezüročné pôžičky od spoločníkov | | 27000 | 17600 |

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 vlastníckej štruktúry. Podiel ADMINISTRATEUR, s.r.o. odkúpila spoločnosť Avan Source, a. s.

Spoločnosť nemá problém so splácaním svojich záväzkov. V prípade, že by spoločnosť v budúcnosti hrozil úpadok, konatelia spoločnosti n zvrátenie takéhoto 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 |
| Kapitálové fondy z príspevkov | 50 000 | | | | 50 000 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | 10 008 | 218 | | | 10 226 |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | | 444 | | | 444 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | | | | | 444 |

6. Informácia o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov:

| Kapitálový fond z príspevkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne 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, finančné 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 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Poskytnuté záruky, alebo iné zabezpečenia | | | | | | |
| Poskytnuté pôžičky | | | | | | |

