

A. Informácie o účtovnej jednotke

Dátum založenia: 29.10.1992
 Dátum vzniku: 9.3.1993
 Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2023: 17.04.2024

Konatelia spoločnosti :

Daniel Studený od 20.9.2011
 Tomáš Gómóry od 1.1.2021
 Martin Šmigura od 29.9.2023
 Ing. Marián Christenko od 29.9.2023

Spoločníci:

Ing. Roman Forgáč, 94,74 % podiel
 Dana Forgáčová, 5,26 % podiel

Od 7.10.2023 do spoločnosti Detox s.r.o. vstúpil nový vlastník, spoločnosť KOSIT s.r.o., IČO: 36205214, Rastislavova 98, Košice - mestská časť Juh, 04346.

Výška vkladu každého spoločníka:

Dana Forgáčová, splatený vklad 99 051,- €, 5,26 % podiel
 Ing. Roman Forgáč, splatený vklad 89.199,- €, 4,74 % podiel
 KOSIT a.s., splatený vklad 1.694,775,- €, 90 % podiel

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 87,67 | 88,00 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 10 | 9 |

C. Informácie o konsolidovanom celku**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

Účtovná jednotka je zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania vo svojej činnosti.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a počas roka 2024 oproti predchádzajúcemu obdobiu 2023 nedošlo k žiadnym zmenám zásad a metód.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný majetok:

- spoločnosť netvorila nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou
- spoločnosť oceňuje nehmotný majetok obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Dlhodobý hmotný majetok:

- spoločnosť netvorila hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou
- spoločnosť oceňuje hmotný majetok obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetkými zníženiami tejto ceny

Dlhodobý finančný majetok:

- účtovná jednotka vlastní 100% podiel v spol. RELIW s.r.o.

Zásoby:

- spoločnosť pri účtovaní zásob účtuje spôsobom A
- spoločnosť oceňuje zásoby obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetkými zníženiami tejto ceny
- v prípade obstarania zásob bezodplatne, spoločnosť oceňuje zásoby reálnou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné náklady), ktorú každoročne prehodnocujeme
- zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO

Opravné položky k zásobám:

- spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve

Opravná položka k pohľadávkam:

- spoločnosť tvorí k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, alebo ku spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie

Opravná položka k majetku:

- opravná položka k majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve

Opravná položka k výrobkom:

- spoločnosť tvorí opravnú položku k výrobkom, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku budú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, tvorí sa vo výške rozdielu medzi ocenením výrobkov v účtovníctve a predajnou cenou zníženou o náklady súvisiace s predajom výrobkov

Pohľadávky:

- účtovná jednotka oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok:

- peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou

Časové rozlíšenie:

- spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou

Záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov:

- spoločnosť oceňovala záväzky menovitou hodnotou v čase vzniku

Spôsob zostavenia odpisového plánu:

- nehmotný majetok, ktorého nadobúdacía hodnota sa rovná sume 2.400,- € a nižšie spoločnosť účtuje na účtu 518 Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 2.400,- € účtovná jednotka zaradí do dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok, ktorého nadobúdacía hodnota sa rovná sume 1.700,- € a nižšie spoločnosť účtuje na účtu 501. Hmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 1.700,- € účtovná jednotka zaradí do dlhodobého hmotného majetku.

Doba odpisovania:

- budovy.....20/30 rokov.....rovnomerná metóda odpisovania
- samostatné hnutelné veci.....4 rokyrovnomerná metóda odpisovania
- motorové vozidlá4 rokyrovnomerná metóda odpisovania
- kontajnery6 rokovrovnomerná metóda odpisovania
- technológie12 rokovrovnomerná metóda odpisovania
- software4 rokyrovnomerná metóda odpisovania

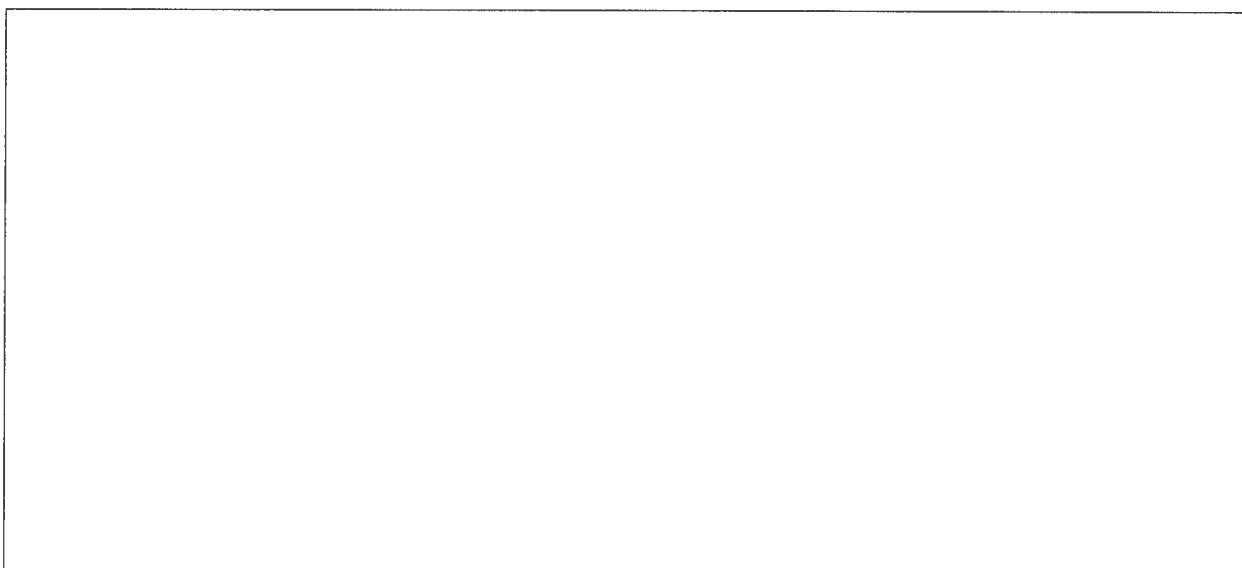
Poistenie majetku:

Kooperatíva - PZP - poistený súbor MV
Kooperatíva - HP - poistený súbor nákladných MV
Kooperatíva - poistenie externých prevádzok
Kooperatíva - poistenie majetku
Kooperatíva - poistenie cisterien
Komunálna poisťovňa - HP - poistený súbor osobných MV
Allianz - HP - poistené MV
Allianz - všeobecná zodpovednosť za škodu
Allianz - poistenie environmentálnej zodpovednosti za škodu
Allianz - poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone profesie

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 144043,00 | | | | | | 144043,00 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 144043,00 | | | | | | 144043,00 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 126063,00 | | | | | | 126063,00 |
| Prírastky | | 6341,00 | | | | | | 6341,00 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 132404,00 | | | | | | 132404,00 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 17980,00 | | | | | | 17980,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 11639,00 | | | | | | 11639,00 |



Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-----------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 143355,00 | | | | | | 143355,00 |
| Prírastky | | 9225,00 | | | | | | 9225,00 |
| Úbytky | | 8537,00 | | | | | | 8537,00 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 144043,00 | | | | | | 144043,00 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 126915,00 | | | | | | 126915,00 |
| Prírastky | | 7685,00 | | | | | | 7685,00 |
| Úbytky | | 8537,00 | | | | | | 8537,00 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 126063,00 | | | | | | 126063,00 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 16440,00 | | | | | | 16440,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 17980,00 | | | | | | 17980,00 |

| |
|--|
| |
|--|

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

| |
|--|
| |
|--|

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|----------------------------|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté predavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 163876,00 | 3671069,00 | 7866913,00 | | | 398,00 | 182382,00 | 220834,00 | 12105472,00 |
| Prírastky | | 551119,00 | 754293,00 | | | | 339326,00 | 45552,00 | 1690290,00 |
| Úbytky | | | 6887,00 | | | | | | 6887,00 |
| Presuny | | 177802,00 | 25000,00 | | | | -34042,00 | -168759,00 | 1,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 163876,00 | 4399990,00 | 8639319,00 | | | 398,00 | 487666,00 | 97627,00 | 13788876,00 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2783373,00 | 6324048,00 | | | | | | 9107421,00 |
| Prírastky | | 127211,00 | 521070,00 | | | | | | 648281,00 |
| Úbytky | | | 6887,00 | | | | | | 6887,00 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2910584,00 | 6838231,00 | | | | | | 9748815,00 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 163876,00 | 887696,00 | 1542864,00 | | | 398,00 | 182382,00 | 220834,00 | 2998050,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 163876,00 | 1489406,00 | 1801088,00 | | | 398,00 | 487666,00 | 97627,00 | 4040061,00 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|------------|---|---|--|----------------|----------------------|--|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstará- vaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 163876,00 | 3647207,00 | 7681421,00 | | | 398,00 | 130927,00 | | 11623829,00 |
| Prírastky | | 23861,00 | 514478,00 | | | | 591696,00 | 220834,00 | 1350869,00 |
| Úbytky | | | 328986,00 | | | | 540241,00 | | 869227,00 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 163876,00 | 3671068,00 | 7866913,00 | | | 398,00 | 182382,00 | 220834,00 | 12105471,00 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2633436,00 | 6215752,00 | | | | | | 8849188,00 |
| Prírastky | | 149937,00 | 437282,00 | | | | | | 587219,00 |
| Úbytky | | | 328986,00 | | | | | | 328986,00 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2783373,00 | 6324048,00 | | | | | | 9107421,00 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 163876,00 | 1013771,00 | 1465669,00 | | | 398,00 | 130927,00 | | 2774641,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 163876,00 | 887695,00 | 1542865,00 | | | 398,00 | 182382,00 | 220834,00 | 2998050,00 |



5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

| |
|--|
| |
|--|

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté predavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 120000,00 | | | | | | | 120000,00 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 2666,00 | | | | | | | 2666,00 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 117334,00 | | | | | | | 117334,00 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2138,00 | | | | | | | 2138,00 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 2138,00 | | | | | | | 2138,00 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 117862,00 | | | | | | | 117862,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 117334,00 | | | | | | | 117334,00 |

| |
|--|
| |
|--|

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|------------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté pred-davky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 120000,00 | | | | 303650,00 | | | 423650,00 |
| Prírastky | | | | | | 561223,00 | | | 561223,00 |
| Úbytky | | | | | | 864873,00 | | | 864873,00 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 120000,00 | | | | | | | 120000,00 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | 2138,00 | | | | | | | 2138,00 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2138,00 | | | | | | | 2138,00 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 120000,00 | | | | 303650,00 | | | 423650,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 117862,00 | | | | | | | 117862,00 |

| |
|--|
| |
|--|

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

| |
|--|
| |
|--|

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------|---|--|---|------------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| RELIW s.r.o. | 100,00 | 100,00 | 117334,00 | -868,00 | 117334,00 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | X | X | X | X | 117334,00 |

| |
|--|
| |
|--|

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám
Tabuľka č. 1

| 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 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 13151,00 | 36870,00 | 46645,00 | | 3376,00 |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 16043,00 | 13656,00 | | | 2387,00 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 29194,00 | 50526,00 | 46645,00 | | 5763,00 |

| |
|--|
| |
|--|

Tabuľka č. 2

| Nehnutelnosť na predaj | Hodnota |
|--|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie | |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | |

Spoločnosť neobstarala nehnuteľnosť na predaj.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | |

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|---|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | | | |
| Náklady na zákazkovú výrobu | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |

Spoločnosť nevedie zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti na predaj.

Tabuľka č. 2

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | | |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

Tabuľka č. 3

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |

Tabuľka č. 4

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj | | |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

| |
|--|
| |
|--|

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| 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 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 51536,00 | 30370,00 | 10726,00 | 8268,00 | 62912,00 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 51536,00 | 30370,00 | 10726,00 | 8268,00 | 62912,00 |

| |
|--|
| |
|--|

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |

| | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 6838,00 | | 6838,00 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 6838,00 | | 6838,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1640700,00 | 176063,00 | 1816763,00 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 2183092,00 | | 2183092,00 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 33674,00 | | 33674,00 |
| Iné pohľadávky | 32373,00 | | 32373,00 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3889839,00 | 176063,00 | 4065902,00 |

| |
|--|
| |
|--|

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 176063,00 | 217456,00 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 3889839,00 | 1592321,00 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4065902,00 | 1809777,00 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 6838,00 | 19157,00 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 6838,00 | 19157,00 |

| |
|--|
| |
|--|

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | X | |

| |
|--|
| |
|--|

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 4 628,00 | 2 565,00 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 3 403 888,00 | 2 120 275,00 |
| Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 3 450 166,00 | 2 122 840,00 |

| |
|--|
| |
|--|

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e |
| Majetkové CP na obchodovanie | | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | |
| Emisné kvóty | | | | |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | |

| |
|--|
| |
|--|

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

| |
|--|
| |
|--|

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1007780,00 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1007780,00 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1007780,00 |

| |
|--|
| |
|--|

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | |
| Vyporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

| |
|--|
| |
|--|

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 706716,00 | | | | 703218,00 |
| audit | 1660,00 | 2796,00 | 1660,00 | | 2796,00 |
| dovolenky | 49210,00 | 48675,00 | 49210,00 | | 48675,00 |
| likvidáciu odpadu | 583604,00 | 68143,00 | | | 651747,00 |
| odmeny | 72242,00 | | 72242,00 | | |
| vodné a stočné | | | | | |
| odmeny 3-ročné DD | | | | | |
| odmeny 3-ročné DEP | | | | | |
| | | | | | |

| |
|--|
| |
|--|

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|--|-----------|-----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| odmeny 3-ročné DD | | | | | |
| odmeny 3-ročné DEP | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 662051,00 | 706716,00 | 662051,00 | | 706716,00 |
| audit | 3320,00 | 1660,00 | 3320,00 | | 1660,00 |
| dovolenky | 42251,00 | 49210,00 | 42251,00 | | 49210,00 |
| likvidáciu odpadu | 532991,00 | 583604,00 | 532991,00 | | 583604,00 |
| odmeny | 71157,00 | 72242,00 | 71157,00 | | 72242,00 |
| vodné a stočné | | | | | |
| odmeny 3-ročné DD | | | | | |
| odmeny 3-ročné DEP | 12332,00 | | 12332,00 | | |
| | | | | | |

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 45898,00 | 22748,00 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1514162,00 | 1177166,00 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1560060,00 | 1199914,00 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 303542,00 | 13569,00 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 67575,00 | 421811,00 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 371117,00 | 435380,00 |

Spoločnosť k 31.12.2024 vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 371 117 EUR. Z toho dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 18 254 EUR. Zvyšok vo výške 352 863 EUR sú záväzky z úveru za účelom financovania stroja. K 31.12.2023 bol záväzok z tohto úveru vo výške 421 811 EUR. V účtovnej závierke spoločnosť vykázala tento úver na riadku 115, avšak mala ho vykazovať na riadku 110. V bežnom období roka 2024 už vykazuje správne.

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | 688322,00 | 643839,00 |
| zdaniteľné | 24743,00 | 14641,00 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | 663579,00 | 629198,00 |
| zdaniteľné | 656078,00 | 659491,00 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24,00 | 21,00 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 163397,00 | 141568,00 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 21829,00 | 9214,00 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 159259,00 | 132132,00 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | -27127,00 | 3858,00 |
| Iné | | |

| |
|--|
| |
|--|

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 13569,00 | 12446,00 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 18431,00 | 14630,00 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 18431,00 | 14630,00 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 13746,00 | 13507,00 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 18254,00 | 13569,00 |

| |
|--|
| |
|--|

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| |
|--|
| |
|--|

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| | | | | | | |

| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
|--------------------------|-----|------|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Kontokorentný | EUR | 1,50 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Spoločnosť má zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v Rimavskej Sobote a v Banskej Bystrici v prospech Tatra banky a.s.

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam a hnutelným veciam v prospech Tatra banky a.s.

Spoločnosť má nebankový úver z roku 2022 s UniCredit Leasingom so splatnosťou do 5.11.2030.
Dlhodobá časť nesplatennej istiny je 352,863,- € a krátkodobá časť 68.948,- €. Spoločnosť má zmenkové ručenie a záložné právo k hnutelnému majetku.

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | 526,00 |
| Dotácia z Recyklačného fondu | | 526,00 |
| | | |
| | | |
| | | |

| |
|--|
| |
|--|

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1

| Názov položky | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|---|-----------------|---------|--------------------------------------|
| | pohľadávky | záväzku | |
| a | b | c | d |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

H. Informácie o výnosoch

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb | | Typ výrobkov, tovarov, služieb | | Typ výrobkov, tovarov, služieb | |
|---------------|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výrobky | | 1628476,00 | 1197664,00 | | | |
| Tovar | | 370453,00 | 162968,00 | | | |
| Služby | | 9444495,00 | 11082483,00 | | | |
| Materiál | | 2676,00 | 162,00 | | | |
| Spolu | | 11446100,00 | 12443277,00 | | | |

Zo štruktúry výrobkov najobjemnejšie druhy:

| | | | |
|-----------|-----------|--------|--------------|
| Olepal V2 | 80 560,- | (2023= | 27.518,-) |
| Olepal V1 | 465.498,- | (2023= | 1.221.816,-) |
| Olepal P2 | 569.187,- | (2023= | 300.035,-) |

Nárast objemu predaja výrobku Olepal P2 je spôsobený predajom výrobkov spoločnosti RKM Energy DOEL Skopje.

Zo štruktúry služieb najobjemnejšie tržby:

| | | | |
|----------------------------|-------------|---------|--------------|
| Likvidácia odpadu v objeme | 8.860.563,- | (2023 = | 7.137.540,-) |
| Doprava | 1.008.507,- | (2023 = | 888.018,-) |
| Špeciálne služby | 635.686,- | (2023 = | 625.135,-) |

Nárast objemu služieb za likvidáciu odpadu je spôsobený zákazkov zo ŠÚKL.

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | 1100,00 | | | 1100,00 |
| Výrobky | 38090,00 | 127684,00 | | 89594,00 | 99392,00 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 38090,00 | 128784,00 | | 89594,00 | 100492,00 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | -8674,00 | -13151,00 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -80920,00 | 87341,00 |

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 291849,00 | 285516,00 |
| Aktivácia regenerátov | 18308,00 | 16141,00 |
| Aktivácia internej prepravy | 273541,00 | 269375,00 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 386921,00 | 300720,00 |
| Aktivácia bezodplatne obstaraného oleja (materiálu) | 81370,00 | 28238,00 |
| Výnosy z rozpustených dotácií z Recyklačného fondu | 526,00 | 18902,00 |
| Ostatné | 304849,00 | 241962,00 |
| Tržby z predaja majetku a materiálu: | 176,00 | 11618,00 |
| z toho: Tržby z predaja materiálu ORO | 162,00 | 2676,00 |
| Finančné výnosy, z toho: | | |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | | |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Výnosové úroky | 1234,00 | 12276,00 |
| | | |
| | | |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |
| | | |
| | | |

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 1197664,00 | 1628476,00 |
| Tržby z predaja služieb | 11082483,00 | 9444495,00 |
| Tržby za tovar | 162968,00 | 370453,00 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 162,00 | 2676,00 |
| Čistý obrat celkom | 12443277,00 | 11446100,00 |

I. Informácie o nákladoch

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 6087995,00 | 5747499,00 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 4194,00 | 3320,00 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 4194,00 | 3320,00 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | |
| Uskladnenie odpadu | 3997956,00 | 3666502,74 |
| Prepravné služby | 846443,00 | 874582,00 |
| Nájomné | 393715,00 | 382099,00 |
| | | |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Mzdové náklady | 2082386,00 | 1675903,00 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 724172,00 | 592724,00 |
| Odpisy | 654622,00 | 594601,00 |
| Poistenie majetku | 132532,00 | 114714,00 |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 14543,00 | 18304,00 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 13,00 | 48,00 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Nákladové úroky | 6193,00 | 9180,00 |
| Bankové poplatky | 8337,00 | 6938,00 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |
| | | |
| | | |

J. Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|------------|---------|--|------------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1478866,00 | x | x | 1299555,00 | x | x |
| teoretická daň | x | 310562,00 | 21,00 | x | 272907,00 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 741254,00 | 155663,00 | 10,53 | 769712,00 | 161640,00 | 12,44 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -744381,00 | -156320,00 | -10,57 | -617617,00 | -129700,00 | -9,98 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 1475739,00 | 309905,00 | 20,96 | 1451650,00 | 304847,00 | 23,46 |

| | | | | | | |
|------------------------|---|-----------|--|---|-----------|-------|
| Splatná daň z príjmov | x | 309905,00 | | x | 304847,00 | 21,00 |
| Odložená daň z príjmov | x | 5298,00 | | x | -13072,00 | 21,00 |
| Celková daň z príjmov | x | 315203,00 | | x | 291775,00 | |

| |
|--|
| |
|--|

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie k prílohe č. 3 časti K. o podsúvahových položkách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

| |
|--|
| |
|--|

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk | | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia | | |
| Iné podmienené záväzky | | |

| |
|--|
| |
|--|

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Informácie k prílohe č. 3 časti M. o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c | | |
|-------------------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štatutárneho | dozorného | iného | štatutárneho | dozorného | iného |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Odmeny | 15300,00 | | | | | |
| Záruky | | | | | | |
| Iné zabezpečenie | | | | | | |
| Poskytnuté pôžičky | | | | | | |
| Splnené pôžičky | | | | | | |
| Odpustené pôžičky | | | | | | |
| Použitie finančné prostriedky | | | | | | |
| Iné plnenia na súkromné účely | | | | | | |

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Tabuľka č. 1

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Studený Daniel (výnos) | úrok | 271,00 | 390,00 |
| Eastern Capital s.r.o. (výnos) | služby | 1000,00 | 7200,00 |
| Eastern Capital s.r.o. (náklad) | služby | 259137,00 | 314512,00 |
| Studený Daniel (náklad) | úrok | | 1200,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

Tabuľka č. 2

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Kosit a.s. (výnos) | služby | 136049,00 | |
| Kosit East s.r.o. (výnos) | služby | 559,00 | |
| Kosit West s.r.o. (výnos) | služby | 93834,00 | |
| Kosit a.s. (náklad) | služby | 19005,00 | |
| Kosit a.s. (materiál) | materiál | 6538,00 | |
| Kosit West s.r.o. (náklad) | služby | 885,00 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Účtovná jednotka konštatuje, že nenastali žiadne významné skutočnosti s dopadom na účtovnú zvierku za rok 2024.

P. Prehľad zmien vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1883025,00 | | | | 1883025,00 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|-------------|------------|
| Zákonný rezervný fond | 188809,00 | | | - | 188809,00 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1862055,00 | | | 1007780,00 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1007780,00 | 1163663,00 | | -1007780,00 | 1163663,00 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1883025,00 | | | | 1883025,00 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 188809,00 | | | | 188809,00 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |

| | | | | | |
|--|------------|------------|-----------|------------|------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1632549,00 | | 540968,00 | 770474,00 | 1862055,00 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 828467,00 | 1007780,00 | | -828467,00 | 1007780,00 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

CASH FLOW

| € | 2 023 | 2 024 |
|--|------------------|-------------------|
| EBT (zisk pred zdanením) | 1 299 555 | 1 478 866 |
| Odpisy DM a DNM | 594 601 | 654 622 |
| Zmena v pracovnom kapitále | -163 895 | -1 897 405 |
| Zmena stavu účtov časového rozlíšenia | -13 849 | -8 412 |
| Daň z príjmu zaplatená | -304 847 | -362 711 |
| Zmeny v opravných položkách | 40 729 | 1 096 |
| Ostatné nepeňažné položky | -34 438 | -6 368 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 417 856 | -140 311 |
| Prijmy z predaja neobežného majetku | 8 943 | 162 |
| Výdavky na obstaranie neobežného majetku | -821 756 | -1 638 216 |
| Nákup (-) / predaj (+) dlhodobého finančného majetku | 305 788 | 528 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | -507 025 | -1 637 526 |
| Zmena v základnom imaní | 0 | 0 |
| Vyplatené podiely na zisku | -598 961 | 0 |
| Zmena v úveroch a leasingoch | 0 | 0 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | -598 961 | 0 |
| Netto zmena v peniazoch a peňažných ekvivalentoch | 311 870 | -1 777 837 |
| Zmena v kurzových rozdieloch | -44 | -13 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia | 1 810 926 | 2 122 840 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia | 2 122 840 | 345 016 |

