

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

zostavenej k 31.12.2025

1. Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1.)

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: FRADEX recycling s.r.o.
Sídlo: Továrenská 3682/47, 953 01 Zlaté Moravce
Hlavný predmet podnikania: Nákup a predaj šrotu
Opis vykonávanej činnosti: Nákup a predaj šrotu
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku (zápisu do Obchodného registra): 23.8.2011
Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu.
Účtovné obdobie: od 1.1.2025 do 31.12.2025

1.2.)

Informácie o účtovných jednotkách, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

Nemá obsahovú náplň

1.3.)

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky.

1.4.)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna

1.5.)

Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka je súčasťou skupiny účtovných jednotiek.

áno

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná jednotka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej účtovnej jednotky alebo konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje.

1.5.1.)

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Obchodné meno:	Carbones Holding GmbH
Sídlo:	Mattillistrasse 2-4, A-1040 Vienna

1.5.2.)

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Obchodné meno:	
Sídlo:	

1.5.3.)

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Adresa:	Mattillistrasse 2-4
----------------	---------------------

1.5.4.)

Účtovná jednotka **je** materskou účtovnou jednotkou.

Účtovná jednotka **je** oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu.

Účtovná jednotka **je** materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

Materská účtovná jednotka zostavujúca **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

Obchodné meno:	
Sídlo:	

Účtovná jednotka **je** materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 **ods. 10 alebo 12** zákona o účtovníctve.

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dcérske účtovné jednotky:

Obchodné meno:	FRADEX FE-LBB recycling s.r.o.
Sídlo:	Továrenská 3682/47, 953 01 Zlaté Moravce

1.6.)

Počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,1	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	25
Počet vedúcich zamestnancov	2	7

2. Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**2.1.)**

Účtovná závierka spoločnosti FRADEX recycling s.r.o. k 31.12.2025 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

K dátumu účtovnej závierky spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške -6 192 tis. EUR. Zároveň má spoločnosť záväzky voči spriaznenej osobe, spoločnosti CARBONES HOLDING GmbH, vyplývajúce z prijatej pôžičky, pričom zostatok tejto pôžičky k 31.12.2025 predstavuje sumu 10 699 331 EUR.

Uvedené skutočnosti naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolávať podstatné pochybnosti o schopnosti spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti.

Materská spoločnosť CARBONES HOLDING GmbH poskytla spoločnosti písomné vyhlásenie o podpore (Patronátne vyhlásenie), v ktorom deklaruje svoju schopnosť a ochotu zabezpečiť finančnú podporu spoločnosti FRADEX recycling s.r.o. tak, aby bola schopná plniť svoje záväzky a pokračovať vo svojej činnosti minimálne počas obdobia 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

Súčasťou tohto vyhlásenia je aj záväzok materskej spoločnosti podriadiť svoje pohľadávky voči spoločnosti uspokojeniu pohľadávok ostatných veriteľov a nepožadovať ich splatenie, pokiaľ by tým bolo ohrozené uspokojenie záväzkov voči tretím stranám.

Na základe uvedeného vedenie spoločnosti predpokladá, že spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2.2.)

Účtovné metódy a zásady boli aplikované konzistentne v zmysle platného Zákona o účtovníctve.

V účtovnom období došlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

nie

Druh zmeny účtovne zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Vplyv na zložky majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky sú napriek zmenám účtovných zásad a účtovných metód porovnateľné.

x

V dôsledku zmien účtovných zásad alebo účtovných metód sú nasledujúce hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie neporovnateľné:

Položka	Súčasť ÚZ	Hodnota	Dôvod neporovnateľnosti

2.3.)

Účtovná jednotka mala v bežnom účtovnom období transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, a z ktorých by vyplývali významné riziká alebo prínosy alebo by bolo uvedenie týchto rizík alebo prínosov potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

nie

Transakcia	Finančný vplyv	Riziká	Prínosy

Nemá obsahovú náplň

2.4.)

Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

2.4.1.)

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
Deriváty:	Menovitá hodnota
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

2.4.2.)

Účtovná jednotka účtovaná v účtovnom období o znížení hodnoty majetku.

nie

Majetok	Účet	Odhad zníženia hodnoty / Tvorba opravnej položky

2.4.3.)

Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Stanovenie odhadu ocenenia rezerv
menovitá hodnota	Odhadom – očakávaná výška záväzku

2.4.4.)

Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Finančný nástroj alebo majetok, ktorý nie je finančným	Aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona (v prípade kvalifikovaného odhadu -	Reálna hodnota	Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia	Vplyv zmeny reálnej hodnoty na vlastné imanie (oceňovacie

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou	stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia)			rozdiely)

Derivátový finančný nástroj	Rozsah nástroja	Podstata nástroja	Hlavné podmienky a okolnosti, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

Nemá obsahovú náplň

2.4.5.)

Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

1 Derivátové finančné nástroje

Derivátový finančný nástroj	Rozsah nástroja	Charakter nástroja	Reálna hodnota

2 Dlhodobý finančný majetok, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty	Dôkazy pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne

Doplňujúce informácie k oceňovaniu majetku a záväzkov:

ÚJ počas účtovného obdobia, alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka použila ocenenie reálnou hodnotou

Účtovná jednotka použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania

Obchodný podiel	Ocenenie

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov: vážený aritmetický priemer

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet: výmenný kurz konkrétnej banky

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu: kurz zo dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu

2.4.6.)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

druh majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania
021 000 Stavby	20 rokov	lineárne
022 001 Prevádzkové a obchodné zariadenia	4, 6, 12 rokov	lineárne
022 002 Ťažké vozidlá	4-6 rokov	lineárne
022 003 Stroje	4 - 6 rokov	lineárne
022 004 Osobné automobily	4 roky	lineárne
022 005 Kancelárske vybavenie	4 roky	lineárne

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku bol zostavený podľa predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných relevantných predpokladov

Účtovná jednotka používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku (položky pod 2.400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.)

nie

Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Číslo účtu	Hodnota

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku bol zostavený použitím metód:

predpokladaného opotrebenia DHM za normálnych podmienok jeho používania

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku **sú** rovnaké.

nie

Účtovná jednotka používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku (položky pod 1.700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok).

nie

Účtovná jednotka používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (technické zhodnotenie pod 1.700 eur za účtovné obdobie).

nie

Odpisovaný dlhodobý majetok	Číslo účtu	Hodnota

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚJ používa dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku.

nie

Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok alebo dlhodobý nehmotný majetok	Číslo účtu	Hodnota

2.4.7.)

Informácie o poskytnutých dotáciách:

Poskytnuté dotácie	Výška dotácie	Zložky majetku (v prípade dotácie na obstaranie majetku)	Ocenenie zložky majetku (v prípade dotácie na obstaranie majetku)

Nemá obsahovú náplň

2.5.)

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka účtovala v bežnom účtovnom období o opravách významných chýb minulých účtovných období.

nie

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok hospodárenia bežného ÚO	Vplyv na vlastné imanie (nerozdelený zisk /strata)

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období.

Opravy **nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov** minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia.

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).

Hranicu významnosti si účtovná jednotka stanoví individuálne v internej účtovnej smernici.

Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa zákona o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a daňového poriadku (§ 16).

Nemá obsahovú náplň

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	827 498	255 103	2 564 847			5 550	636 395		4 83 843
Prírastky			1 804 075				1 825 004		3 629 079
z toho úroky aktivované ako súčasť ocenenia									
Úbytky			114 427				1 804 074		1 918 501
Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	827 497	255 103	4 254 495			5 500	657 325		5 994 421
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 511	1 749 382						1 835 893
Prírastky		12 844	311 928						324 772
Úbytky			114 427						114 427
Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 355	1 946 883						2 046 238
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Stav na začiatku účtovného obdobia	827 498	168 591	815 465			5 550	636 395		2 453 500
Stav na konci účtovného obdobia	827 498	155 748	2 307 612			5 550	657 325		3 953 733

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	827 498	155 748	2 307 612	0	0	0	657 325	0	3 948 183
Stav na konci účtovného obdobia	827 498	260 216	2 180 684	0	0	0	962 146	35 750	4 266 294

3.1.2.)

Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke).

Majetok	Hodnota		Dôvod účtovania
	BO	PO	

Nemá obsahovú náplň

3.1.3.)

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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

Nemá obsahovú náplň

3.1.4.)

Goodwill

Goodwill	Dôvod vzniku	Spôsob výpočtu	Prehodnotenie opodstatnenosti výšky	Prehodnotenie opodstatnenosti odpisu jeho hodnoty

Nemá obsahovú náplň

3.1.5.)

Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie:

Náklady na výskum a vývoj	Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období	Aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období

Nemá obsahovú náplň

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

3.1.6.)

Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v EUR	Podiel ÚJ iných zložkách VI v EUR		Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
celkom		z toho príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka	c			
a	b	c	c.1	d	e	f
Prepojené účtovné jednotky						
FRADEX FE-LBB recycling s.r.o. Továrenská 3682/4, 953 01 Zlaté Moravce	2 500	0	0	1 824	2 606	2 500
Iné ako prepojené účtovné jednotky						
Ostatné realizované CP a podiely						
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ						
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0			0

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

3.1.9.)

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyv takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

Dlhodobý finančný majetok	Druh ocenenia (reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania)	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie v bežnom účtovnom období	Vplyv na Vlastné imanie kumulatívne

Nemá obsahovú náplň

3.1.10.)

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy:

Obsahovú náplň tohto bodu už obsahuje bod g)

Nemá obsahovú náplň

3.1.11.)

Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Obsahovú náplň tohto bodu už obsahuje bod g)

Nemá obsahovú náplň

3.1.12.)

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

Nemá obsahovú náplň

3.1.13.)

Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere

Nemá obsahovú náplň

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

3.1.14.)

Opravné položky k zásobám

Tabuľka č.1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Materiál				-	-	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				-	-	0
Výrobky				-	-	0
Zvieratá				-	-	0
Tovar				-	-	0
Nehnuteľnosť na predaj				-	-	0
Poskytnuté preddavky na zásoby				-	-	0
Zásoby spolu	0	0		0	0	0

Nemá obsahovú náplň

3.1.15.)

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Nemá obsahovú náplň

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

3.1.16.)

Zákazková výroba a zákazková výstavba 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			

Tabuľka č.2

Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za ÚO	
Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby	
Opis spôsobu, na základe ktorého ÚJ usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu	

Tabuľka č.2

Zákazková výroba, ktorá nebola k súvahovému dňu ukončená	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov, znížená o vykázané straty		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č.3

Zákazková výstavba, ktorá nebola k súvahovému dňu ukončená	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov, znížená o vykázané straty		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Nemá obsahovú náplň

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

3.1.17.)

Najvýznamnejšie položky pohľadávok.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Opravná položka daňovým pohľadávkam	0	0	0	0	0
Opravná položka k pohľadávkam ostatné	2 466 408	0	0	0	2 466 408

3.1.18.)

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	a	b	c	
Krátkodobé pohľadávky spolu		4 409 062		1 257 374
Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti		2 499 730		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		1 909 332		1 257 374

Dlhodobé pohľadávky spolu		0		155 554
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatnosti				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		0		155 554
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				

3.1.19.)

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie		
	Iná forma zabezpečenia	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia			
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo			
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať			

Nemá obsahovú náplň

3.1.20.)

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		762 058
odpočítateľné		
zdaniteľné		113 921
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		24%
Odložená daňová pohľadávka		182 894
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-182 894	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Z dôvodu opatrnosti, spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

3.1.21.)

Zložky krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	101 164	36 983
Pokladnica, ceniny	5 786	19 262
Bežné bankové účty	95 378	17 721
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		

Tabuľka č.2

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

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			-	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			-	0
Dlhové CP na obchodovanie			-	0
Vlastné dlhopisy			-	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti			-	0
Ostatné realizovateľné CP			-	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku			-	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Nemá obsahovú náplň

3.1.22.)

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyv takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Dlhové CP na obchodovanie			
Vlastné dlhopisy			
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti			
Ostatné realizovateľné CP			
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

Nemá obsahovú náplň

3.1.23.)

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie.

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Dôvod tvorby OP	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	g
Majetkové CP na obchodovanie						0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				-		0

Nemá obsahovú náplň

3.1.24.)

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Nemá obsahovú náplň

3.1.25.)

Vlastné akcie:

Nemá obsahovú náplň

3.1.26.)

Významné položky účtov časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5	
Poistenie	5	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 868	17 294
Poistenie	10 082	
Ostatné	13 786	17 294
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

3.2.)

Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

3.2.1.)

Vlastné imanie

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	785 000	785 000
Počet akcií (a. s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a. s.)		
Hodnota splateného základného imania		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaných akcií počas ÚO		
Počet upísaných akcií počas ÚO		
Zmeny vlastného imania inak ako upísaním akcií:		

Práva spojené s jednotlivými druhmi akcií:

Druh akcie	Práva

Tvorba kapitálového fondu z príspevkov:

P.č.	Suma príspevku	Vkladateľ	Opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania.

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie (návrh)
Účtovná strata	3 205 133	3 884 487
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie	Bežné ÚO (návrh)
Zo zákonného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 205 133	3 884 487
Iné		
Spolu	3 205 133	3 884 487

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania.

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Spolu	0	0

Nemá obsahovú náplň

3.2.2.)

Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie						Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia		
a	b	c	d	e	f		
Dlhodobé rezervy, z toho:							
...							
...							
...							
...							
Spolu	0	0	0	0	0		
Krátkodobé rezervy, z toho:							
Nevyčerpané dovolenky	6 528	21 790	6 528		21 790		2026
Právne služby							2026
Audit, UZ, účtovné služby	3 000	18 400	3 000		18 400		2026
Rezervy na nevyfakturované dodávky		20 000			20 000		2026
Ostatné		50 000			50 000		2026
...							
Spolu	9 528	110 190	9 528		110 190		

Tabuľka č.2

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
a	b		c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:							
...							
...							
...							
...							
Spolu	0		0	0	0	0	
		<i>o</i>					<i>o</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:							
Nevyčerpané dovolenky	1 494		6 528	1 494		6 528	2025
Zamestnanecké pôžitky	3 000		3 000	3 000		3 000	2025
Spolu	4 494		216 124	117 457	1 179	6 528	

3.2.3.)

Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	436 777	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	13 246 721	7 438 548
Spolu	13 683 498	7 438 548
Dlhodobé záväzky		
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	723 952	1 160 393
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	419 826	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		1 160 393

3.2.4.)

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Veková štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 415	2 415		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 283 308	2 283 308		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	10 699 332		10 699 332	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Záväzky zo sociálneho fondu	8 333		8 333	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	40 645	40 645		
Záväzky zo sociálneho poistenia	17 362	17 362		
Daňové záväzky a dotácie	11 891	11 891		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Odložený daňový záväzok	0			
Iné záväzky	467 395	467 395		

3.2.5.)

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

Nemá obsahovú náplň

3.2.6.)

Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

NEMA OBSAHOVU NAPLN

3.2.7.)

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav sociálneho fondu na začiatku ÚO	6 225	5 438
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 336	787
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 336	787
Čerpanie sociálneho fondu	228	0
Stav sociálneho fondu na konci ÚO	8 333	6 225

3.2.8.)

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok %	Splatnosť

Nemá obsahovú náplň

3.2.9.)

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

Tabuľka č. 1

Názov a charakter položky	Mena	Úrok p .a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma istiny v eurách za bežné ÚO	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	EUR	6 mes EURIBOR R + 3,8 %	21.09.2027	162 000	162 000	Záložné právo k hnutelným veciam č. 345420-2022, Zmluva o prístupí k záväzku – Denis Francík, Sabina Francíková
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 mes. EURIBOR +2,99%	31.12.2030	160 024		Záložné právo k nehnuteľosti 364/CC/20-ZZ, prístupí k záväzku Denis Francík, Erik Tonkovič
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 mes. EURIBOR +2,99%	31.08.20232	134 592		Záložné právo k nehnuteľnosti 364/CC/20-ZZ1, 364/CC/20-ZZ2 a 364/CC/20-ZZ5, záložné právo k pohľadávkam 364/CC/20-ZZ3-4 , prístupí k záväzku Denis Francík, Fradex, a.s., Sabina Francikova 364/CC/20-P1, P4, 5
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	EUR	6 mes EURIBOR + 3,8 %	21.09.2027	162 000	162 000	Záložné právo k hnutelným veciam č. 345420-2022, Zmluva o prístupí k záväzku –

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

						Denis Francík, Sabina Francíková
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 mes. EURIBOR +2,99%	31.12.2030	160024		Záložné právo k nehnuteľosti 364/CC/20-ZZ, pristúpenie k záväzku Denis Francík, Erik Tonkovič
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 mes. EURIBOR +2,99%	31.08.20232	134 592		Zalozne pravo k nehnutelnosti 364/CC/20-ZZ1, 364/CC/20-ZZ2 a 364/CC/20- ZZ5, zalozne pravo k pohľadavakam 364/CC/20-ZZ3- 4 , pristupenie k zavazkou Denis Francik, Fradex, a.s., Sabina Francikova 364/CC/20-P1, P4, 5
Dlhodobé pôžičky						
Carbones holding gmbh	EUR	6,5 %	31.12.2029	10 699 322	10 699 322	
Krátkodobé pôžičky						
TOP CREDIT	EUR	5,5 %	26.05.2026	300 000	300 000	

3.2.10.)

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Nemá obsahovú náplň

3.3.)

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť do 1 roka vrátane	Splatnosť od 1 roka do 5 rokov vrátane	Splatnosť viac ako 5 rokov	Splatnosť do 1 roka vrátane	Splatnosť od 1 roka do 5 rokov vrátane	Splatnosť viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	0	0	0

Nemá obsahovú náplň

3.4.)

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť do 1 roka vrátane	Splatnosť od 1 roka do 5 rokov vrátane	Splatnosť viac ako 5 rokov	Splatnosť do 1 roka vrátane	Splatnosť od 1 roka do 5 rokov vrátane	Splatnosť viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	348 118	411 493	0	0	0	0
Spolu	348 118	411 493	0	0	0	0

3.5.)

Odložená daň z príjmov.

	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov.		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúceho zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výsledok hospodárenia pred zdanením.	-3 884 487	-3 205 133
Sadzba dane z príjmov v %	24%	21%
Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov (teoretická daň)	-894 022	-673 077
Splatná daň z príjmov	3 840	3 840
Odložená daň z príjmov	0	-150 153

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtov.obd.		
	Základ				Základ		
	dane	Daň	Daň		dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%		EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 3 725 093				- 3 351 446		
z toho teoretická daň 24 % / 21 % v 2024		-894 022	24,00%			-703 804	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 560 837	374 601	-10,04%		2 866 925		21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 000	-720	0	0,00%	137 650	28 907	0,00%
Využitie daňovej straty	0		0	0,00%	0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov				0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0		0	0,00%	0	0	0,00%
	-2 167 256	-520 141	0	-13,96%	710 356	-674 897	28,23%
Splatná daň			3 840	-0,01%		3 840	28,23%
Odložená daň			-155 554	4,17%		160 271	-5,20%
Celková vykázaná daň			3 840	-0,01%		-146 313	23,03%

Spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Zostatok odloženej daňovej pohľadávky z predchádzajúcich období bol odúčtovaný.

3.6.)

Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi.

Zabezpečená položka	Forma zabezpečenia	Reálna hodnota	
		K súvahovému dňu	Zmena reálnej hodnoty (+/-) počas bežného ÚO
a	b	c	d
Majetok vykázaný v súvahe			
Záväzok vykázaný v súvahe			
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch			
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené			
Iné významné položky majetku a záväzkov:			
Spolu		0	0

Nemá obsahovú náplň

4. Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

4.1.)

Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k výnosom a nákladom.

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

4.1.1.)

Tržby za vlastné výkony a tovar.

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Hodnota za bežné ÚO	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c
Tržby z predaja služieb	41 666	179 442
Tržby z predaja tovaru	16 457 839	11 341 731
Spolu	16 499 505	11 521 173

4.1.2.)

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob.

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob za bežné ÚO				
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Zmena SPOLU	Z toho manká a škody	Z toho zmena metódy oceňovani a	Z toho dary	Z toho iné
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	325 692	413 179	0	87 487				
Výrobky	0	0	0	0				
Zvieratá	0	0	0	0				
Spolu	325 692	413 179	0	87 487	0	0	0	0

4.1.3.)

Významné položky pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0

Nemá obsahovú náplň

4.1.4.)

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 143 101	2 121 467
Tržby z predaja dlhodobého majetku	95 535	
Tržby z postúpených pohľadávok faktoring	6 925 932	

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Ostatné	121 634	2 121 467
---------	---------	-----------

4.1.5.)

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	833 177	351 350
Mzdy	457 363	185 348
Sociálne poistenie	116 580	46 366
Zdravotné poistenie	48 239	203 155
Ostatné sociálne náklady	210 995	100 585

4.1.6.)

Významné položky pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
...		
....	0	
...	0	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0

Nemá obsahovú náplň

4.1.7.)

Náklady za poskytnuté služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 344 058	1 613 618
Preprava	1 033 806	155 649
Subdodávateľské práce	898 378	164 374
Nájomné	462 058	196 871
Opravy a udržiavanie automobilov a strojov	451 459	268 889
Účtovné a audítorské služby	103 521	166 771
Ostatné	394 836	661 064

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

4.1.8.)

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	7 175 863	2 298 776
Postúpenie pohľadávky faktoring	6 925 932	1 286 320
Poistenie	91 881	51 141
Manká a škody	17 000	24 592
Odpis pohľadávky + postúpenie pohľadávky	27 764	533 632
Ostatné	113 286	403 091

4.1.9.)

Finančné náklady.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	802 125	308 014
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	141	0
Bankové poplatky	23 159	31 583
Úroky	778 825	276 431
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		

4.2.)

Položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0
Položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0
...		

Nemá obsahovú náplň

4.3.)

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona.

	Bežné účtovné obdobie SR	EU	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie EU	EU
Tržby z predaja služieb	38 963	2 700	179 442	0
Prenájom	38 963	2 700	179 442	0
Tržby za tovar	6 018 610	10 439 229	11 341 731	0
Šrot	6 018 613	10 439 229	11 341 731	0
Čistý obrat celkom	6 057 576	10 441 929	11 521 173	0

5. Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

5.1.)

Iné aktíva a iné pasíva:

5.1.1.)

Podmienený majetok, ktorým 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.

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv, z toho:	10 000	10 000
- Poistenie zodpovednosti na environmentálne škody	144 861	144 861
- Poistenie budovy a stavby	4 050	4 050
- Všeobecná zodpovednosť za škodu		
- Poistenie majetku		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

5.1.2.)

Podmienené záväzky vyplývajúce napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

i možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky,

Druh podmieneného záväzku	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
---------------------------	----------	---------------------------------

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

ii povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Nemá obsahovú náplň

5.2.)

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Nemá obsahovú náplň

5.3.)

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Nemá obsahovú náplň

6. Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

6.1.)

Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Finančný vplyv	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po			

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. odštepného závodu, organizačne zložky, prevádzkarne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

7. Článok VII

7.1.)

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

7.1.1.)

Transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Suma	Popis	Kód štátu
-593 012,91	Úroky	AT
-232 606,28	Administratívne služby	AT
-16 520	Ostatné služby	AT
84 353,19	Prevod záväzkov	SK
8 494,27	Predaj materiálu	SK
5 250	Služby prenájmu	SK
28 273	Služby ostatné	SK
-44 063,37	Nákup hmotného majetku	SK
-8 642,90	Služby prenájmu	SK
-41 405,20	Služby ostatné	SK

7.2.)

Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné ÚO			Časť 1 Bežné ÚO		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce ÚO			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
Priznané odmeny						

Záruky a iné zabezpečenia									
Poskytnuté pôžičky k súvahovému dňu spolu:									
Z toho:									
Nesplatené pôžičky k súvahovému dňu									
Splatené pôžičky k súvahovému dňu									
Odpustené pôžičky k súvahovému dňu									
Finančné prostriedky a iné plnenia použité na súkromné účely									
Iné plnenia									

Hlavné podmienky, na základe ktorých boli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté. V prípade pôžičiek sa uvedie aj úroková sadzba.

Nemá obsahovú náplň

8. Článok VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

8.1.)

Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Nemá obsahovú náplň

8.2.)

Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu 23, a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur.

Nemá obsahovú náplň

8.2.1.)

Základné imanie pripadajúce na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.

Nemá obsahovú náplň

8.2.2.)

Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie.

Nemá obsahovú náplň

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8.2.3.)

Dotácie a návratné finančné výpomoci.

Nemá obsahovú náplň

8.2.4.)

Prijaté úvery, poskytnuté prečerpania úverov, prijaté kapitálové príspevky, podmienky poskytnutia úveru a záruky poskytnuté účtovnou jednotkou.

Nemá obsahovú náplň

8.2.5.)

Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienky ich poskytnutia a náklady na ich získanie.

Nemá obsahovú náplň

8.2.6.)

Výplatené dividendy a výška nerozdeleného zisku.

Nemá obsahovú náplň

8.2.7.)

Iné formy prijatej štátnej pomoci.

Nemá obsahovú náplň

8.3.)

Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Nemá obsahovú náplň

8.3.1.)

Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky.

Nemá obsahovú náplň

8.3.2.)

Peňažné vklady a nepeňažné vklady.

Nemá obsahovú náplň

8.3.3.)

Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok.

Nemá obsahovú náplň

8.3.4.)

Finančné výhody, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke.

Nemá obsahovú náplň

8.3.5.)

Vzdanie sa dividend alebo podielov na zisku.

Nemá obsahovú náplň

8.3.6.)

Nemá obsahovú náplň

9. Článok IX PREHĽAD O POHYBE 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	785 000				785 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
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	20 083				20 083
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	92 491				92 491
Neuhradená strata minulých rokov				-3 205 133	-3 205 133
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 205 133	-3 884 487		3 205 133	-3 884 487
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	785 000				785 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	150 000		150 000		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	19 245	838			20 083
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				340 235	340 235
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 738	-3 205 133		16 738	-3 205 133
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

CASH FLOW

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

	2025 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-3725093
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého majetku	377 609
Odpis zásob	-
Odpis pohľadávky	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-
Zmena stavu rezerv	100 663
Úrokové náklady (netto)	778 143
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 468 678
Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-712 909
Úbytok (prírastok) zásob	-174 843
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	624 177
Iné	-
Peňažné toky z prevádzky	-2 732 253
	2025 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	-2 732 253
Zaplatené úroky	-778 825
Prijaté úroky	682

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	3	1	5	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	3	3	2	2	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zaplatená daň z príjmov	-3 840
Vyplatené dividendy	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 514 236

Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-695 720
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-
Obstaranie fin investícií	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	21 050
Prijaté dividendy	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-674 670

Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-931 245
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 184 332
Splátky dlhodobých záväzkov	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 253 087

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom -

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov **64 181**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka **36 983**
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka **101 164**

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

CASH FLOW r. 2024

Ozn.pol.	TEXT	Stav v bežnom období
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-849 876
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	590 158
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	324 772
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-10 958
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	276 431
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-87
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-3 009 995
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 430 496
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	264 308
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 843 807
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-3 269 713
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-210 013
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-3 479 726
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-11 409
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-3 491 135
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 825 004
B.3.		

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	27 100
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 797 904
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	5 047 624
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-223 244
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	5 515 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	

FRADEX Recycling s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 3 1 5 8 7 0

DIC 2 0 2 3 3 2 2 4 1 1

C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-240 738
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-33 954
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	5 047 624
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-241 415
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	292 299
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	50 884