

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE za rok 2016
zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/23377/2014-74,
ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke
a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké
účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Názov a sídlo právnickej osoby

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: OZO-RECYCLING,s.r.o.
Sídlo: Priemyselná 2053, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia: 02.07.2001
Dátum vzniku: 02.07.2001

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- skartovanie dokumentov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- vedľajšia a pomocná činnosť v doprave, sprostredkovanie dopravy

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka k 31.12.2015 bola schválená Rozhodnutím dvoch spoločníkov obchodnej spoločnosti OZO-RECYCLING,s.r.o. pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti dňa 29.12.2016.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti OZO-RECYCLING, s.r.o. k 31.12.2016 bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa §17 ods.6) Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačného celku.

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	11	11

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia . Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka je v zmysle § 9 ods.1 zákona o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva. Pri účtovaní a tvorbe účtovného rozvrhu vychádza z tohto zákona a Organizačnej smernice pre vedenie účtovníctva, kde sú uvedené podrobnosti účtovných zásad a metód účtovnej jednotky. Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach neboli.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie, neuvedené v súvahe, ktoré by mali významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti

a) - e) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

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

Účtovná jednotka :

- nenakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok
- nakupovala dlhodobý hmotný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)
- v bežnom roku netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
- v bežnom roku netvorila zásoby vlastnou výrobou
- oceňovala peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou
- oceňovala pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou
- neprijala darovaný majetok
- nemá novozistený majetok pri inventarizácii

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu účtovná jednotka vychádzala zo zákona o účtovníctve 431/2002 v znení neskorších predpisov, ako aj zo zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, pričom doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sú v súlade s týmito zákonmi. Odpisové sadzby účtovných a daňových odpisov sa rovnajú.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov :

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisové metódy
- stavby	20 rokov	1/20	rovnomerne
- samostatné hnutelné veci	4 - 6 rokov	podľa skupín	rovnomerne

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a o dotáciách na obstaranie majetku.

Účtovná jednotka neúčtovala o dotáciách na obstaranie majetku.

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov :

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných a nevýznamným chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov, alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam súvahy :

a) Dlhodobý majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účt. obdobie a bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie :

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel- 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	45329	288581	350033				36091		720034
Prírastky			75209				75208		150417
Úbytky			56033				75208		131241
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45329	288581	369209				36091		739210
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70471	178815						249286
Prírastky		14431	58961						73392
Úbytky			56033						56033
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		84902	181743						266645
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45329	218110	171218				36091		470748
Stav na konci účtovného obdobia	45329	203679	187466				36091		472565

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	45329	279719	170312				41925		537285
Prírastky		8862	179721				182749		371332
Úbytky							188583		188583
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45329	288581	350033				36091		720034
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		54119	144833						198952
Prírastky		16352	33982						50334
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		70471	178815						249286
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45329	225600	25479				41925		338333
Stav na konci účtovného obdobia	45329	218110	171218				36091		470748

b) Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ku ktorému nemá 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.

c) Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

d) Účtovná jednotka nemá goodwill.

e) Účtovná jednotka sa v bežnom období nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou.

f - l) Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

m) Účtovná jednotka netvorila v bežnom účtovnom období opravné položky k zásobám.

n) Účtovná jednotka neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

o) Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavu nehnuteľnosti určenej na predaj.

p) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam za účtovné obdobie, dôvod ich tvorby a zúčtovania :

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	1070	1412	1070		1412
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci Konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1070	1412	1070		1412

Dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky podľa § 20 ods. 14 zákona o dani z príjmov :

- do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 360 dní
- do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 720 dní

- do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 1080 dní

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

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	5730		5730
Iné pohľadávky	4290		4290
Dlhodobé pohľadávky spolu	10020		10020
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	63694	32290	95984
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5955		5955
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	69649	32290	101939

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	32290	6136
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	69649	71792
Krátkodobé pohľadávky spolu	101939	77928
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10020	5760
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	10020	5760

r) Účtovná jednotka neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnote pohľadávok, pri ktorým má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

s) Účtovná jednotka nemá povinnosť auditu a preto nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

r) Zložky krátkodobého finančného majetku :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	69	679
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		31550
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	69	32229

u) Účtovná jednotka oceňuje krátkodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou.

v) Účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

w) Účtovná jednotka neviduje finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

x) Informácie o vlastných akciách – účtovná jednotka nevlastní akcie

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1477	1612
Zákonné poistenie	805	781
Havarijné poistenie	672	831
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

(2) Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam súvahy :

a) Vlastné imanie

1. Opis základného imania :	Základné imanie celkom	232 358,00 EUR
	Rozsah splatenia	232 358,00 EUR

Hodnota podielov podľa spoločníkov:

Ing. Michal Škuta – 50 %

Bc. Ján Bubniak – 50%

2. Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny vlastného imania.

3. Vysporiadanie účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata	7121,06
Vysporiadanie 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	7121,06
Iné	
Spolu	7121,06

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití vlastného imania :

- žiadne náklady ani výnosy neboli v sledovanom účtovnom období účtované priamo na účty vlastného imania
- nedošlo k žiadnym zmenám reálnej hodnoty majetku ani zmenám hodnoty majetku

5. Návrh na vysporiadanie straty: prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

Informácia o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie :

Názov položky	Bežné 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	3527			3527
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	3527			3527

b) - d) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	17778	22255
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	90921	127066
Krátkodobé záväzky spolu	108699	149321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3597	3597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3597	3597

e) Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku : spoločnosť neúčtovala 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		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou 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 náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Záväzky zo sociálneho fondu :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	595	553
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	595	553
Čerpanie sociálneho fondu	595	553
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

h) Vydané dlhopisy : účtovná jednotka nevydala za sledované účtovné obdobie žiadne dlhopisy.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci :

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bež- né 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						
TATRA BANKA, a.s. *)	EUR	1,20	20.7.2017	25321		0

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov :

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:		
dotácia z Recyklačného fondu		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	56689	69313
dotácia lisovací kontajner	6340	7775
dotácia skartovací stroj	50349	61538

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajíateľ :

Účtovná jednotka ako prenajíateľ neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca:

Účtovná jednotka ako prenajíateľ neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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

(5) Odložená daň z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani 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:						
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov						
Spolu						
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neviduje žiadny majetok ani záväzky, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov.

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b
Tržby z predaja služieb – vlastné výroby	333875	276144
Tržby z predaja služieb -služby	84110	75041
Tržby za tovar	18476	253210
Tržby z predaja DHM	24378	0
Prevádzkové výnosy	22581	14973
Spolu	483420	619368

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob.

Účtovná jednotka neúčtuje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov.

Účtovná jednotka neviduje výnosy pri aktivácii nákladov.

d) 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:	22581	14973
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – inventúrne rozdiely	539	4
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácie	12624	6432
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – náhrada škody od poisťovne	9418	6537
Ostatné výnosy z hosp. činnosti -zmluvné pokuty		2000

e) Osobné náklady :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	119725	103081
Náklady na sociálne poistenie	37327	32967
Sociálne náklady	5698	5513
Osobné náklady celkom	162750	141561

f) Významné položky finančných výnosov - nevidujeme.

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	92621	100015
Opravy a udržiavanie	22862	12869
Prepravné služby	29475	34912
Mýto	13528	14505
Personálne zabezpečenie	10200	10200
Cestovné	6177	2075
Ostatné	10379	25454

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11294	10306
poistenie – havarijné, zákonné	10096	8416
ostatné	1198	1890

i) Významné položky finančných nákladov a kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady spolu	2408	1920
Ostatné nákladové úroky	121	414
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2287	1506
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		

(2) Výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka za dané účtovné obdobie nevidovala žiadne výnosy alebo náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom.

Účtovná jednotka nemá overenú účtovnú jednotku audítorom.

(4) Členenie čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	333875	276144
Tržby z predaja služieb	84110	75041
Tržby za tovar	18476	266187
Čistý obrat celkom	436461	617372

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku – účtovná jednotka neviduje podmienený majetok.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov – účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch :

Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovných výkazoch.

(3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a pod.:

Účtovná jednotka neviduje žiadne významné položky vzťahujúce sa k bodu 3 na podsúvahových účtoch.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, 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 :

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali významné udalosti, ktoré by ovplyvnili činnosť spoločnosti.

Čl. VII

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

a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Druh obchodu	hodnotové vyjadrenie obchodu
- nákup služieb	47 682 EUR
- predaj služieb	66 942 EUR
- predaj materiálu	146 EUR

b) Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov .

Výška zostatku záväzkov voči spriazneným osobám ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 22 919,00 EUR.

Výška zostatku pohľadávok voči spriazneným osobám ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 6 600,00 EUR.

c) Transakcie so spriaznenými osobami :

1. Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv – nevidujeme.
2. Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv – nevidujeme.
3. Dcérske účtovné jednotky – nevidujeme.

4. Spoločné účtovné jednotky – nevidujeme.

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ: 2020125085

IČO: 36399795

5. Pridružené účtovné jednotky – nevidujeme.

6. Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky – nevidujeme.

7. Ostatné spriaznené osoby – personálne prepojenie.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Výnosy			
Ľupčianka, s.r.o.	predaj služieb a materiálu	31 112	40 073
OZO, a.s.	predaj služieb a materiálu	35 914	38 718
OZO - Liptovský Mikuláš, s.r.o.	predaj služieb a materiálu	62	123
Výnosy celkom		67 088	78 914
Náklady			
Ľupčianka, s.r.o.	nákup služieb	1 789	24 875
OZO, a.s.	nákup služieb	45 893	69 477
OZO - Liptovský Mikuláš, s.r.o.	nákup služieb	0	0
Náklady celkom		47 682	94 352

(2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky :

- a) - e) Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky okrem príjmov zo závislej činnosti neboli vyplatené žiadne odmeny za výkon funkcie, ani poskytnuté iné plnenia.

Čl. VIII Ostatné informácie

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (2) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23 d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000,00 EUR.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23 d ods. 6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie	232358			232358
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 účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond	1601			1601
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	141218			141218
Neuhradená strata minulých rokov		-7120		-7120
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7120	20604	-7120	20604
Vyplatené dividendy				
Stav vlastného imania celkom	368057	13484	-7120	388661

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie	232358			232358
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664		664	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond	332	1269		1601
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	124327	17080	189	141218
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12097	-7120	12097	-7120
Vyplatené dividendy				
Stav vlastného imania celkom	369778	11229	12950	368057