

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018

Názov spoločnosti: ASEKOL SK s.r.o.

Sídlo: Lamačská cesta 45, 841 03 Bratislava

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

IČO: 45 602 689

Obsah výročnej správy:

- I. Úvodné slovo vedenia spoločnosti**
- II. Správa nezávislého audítora**
- III. Účtovná závierka k 31. 12. 2018**

I. Úvodné slovo vedenia spoločnosti

Vážení obchodní partneri, dámy a páni,

radi by sme Vám predložili výročnú správu za uplynulý rok 2018. Naša spoločnosť existuje od roku 2010 a je za nami 8 rokov usilovnej a úspešnej práce.

Organizácia zodpovednosti výrobcov pre elektrozariadenia, batérie a akumulátory ASEKOL SK vyzbierala v roku 2018 viac ako 6 814 ton elektroodpadu a viac ako 191 ton použitých prenosných batérií a akumulátorov, 76 ton priemyselných batérií a akumulátorov a 282 ton automobilových batérií a akumulátorov. Aj napriek zvýšenému množstvu zberu sa nám podarilo udržať náklady na zber v rozpočtovanej výške. Aj naďalej plníme zákonné ciele a záväzné limity odpadového hospodárstva stanovené pre zber elektroodpadu a použitých batérií a akumulátorov. Od roku 2010 sme na recykláciu odovzdali viac ako 39 377 ton elektroodpadu.

Prostredníctvom vybudovanej zbernej siete pozostávajúcej v súčasnosti z 3292 miest, ASEKOL SK vytvára vhodné podmienky na spoluprácu. Spoločnosť stabilne oslovujú noví potenciálni zákazníci. Vo vybraných mestách sa podieľa na tvorbe nových metód zberu elektroodpadu a použitých batérií spôsobom špecializovaných patentovaných kontajnerov.

V roku 2018 sa rozšíril projekt poskytovania stacionárnych kontajnerov o ďalšie 2 mestá. Piešťany a Banská Bystrica predstavujú v poradí po Šali, Trnave, Hlohovci päťicu miest, kde úspešne prebieha tento variant zberu drobného elektroodpadu a použitých batérií. Stálym zámerom je priblížiť takúto formu zberu čo najviac k dostupnosti pre občanov. Výhľadovo uvažujeme ešte o rozšírení projektu na mestá, ktoré spoločnosť už medzičasom oslovili.

Medzinárodná spolupráca v rámci európskych združení pre elektrozariadenia a batérie a akumulátory pokračuje aj naďalej.

Vývoj účtovnej jednotky, stav, v ktorom sa nachádza, významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 výsledok hospodárenia 0 tis. EUR. Spoločnosť má najstabilnejšiu finančnú situáciu od svojho vzniku a v roku 2018 zvýšila počet klientov.

Spoločnosť v roku 2018 zmenila účtovnú metódu týkajúcu sa účtovania prijatých príspevkov od výrobcov na plnenie vyhradených povinností výrobcov, zmena je

popísaná v bode C.13 Poznámok účtovnej závierky k 31. decembru 2018 (v prílohe).

Finančná situácia spoločnosti je stabilizovaná. Prijaté a uskutočňované opatrenia zabezpečili finančnú bezpečnosť spoločnosti v priebehu roku. Dosiahnuté tržby z predaja služieb predstavujú objem 2 665 tis. EUR. Z najvýznamnejších položiek nákladov výsledok hospodárenia ovplyvnili - spotreba materiálu a energií vo výške 76 tis. EUR, osobné náklady 204 tis. EUR a nakupované služby 2 310 tis. EUR.

Vlastné imanie dosiahlo hodnotu 596 tis EUR. Záväzky spoločnosti dosiahli hodnotu 482 tis. EUR.

Spoločnosť neočakáva v budúcom roku žiadne významné riziká a neistoty, a neočakáva ani významné investície alebo zmeny vo svojej činnosti.

Aktivity v oblasti podpory zberu

Rovnako ako každý rok, spoločnosť ASEKOL SK s.r.o. organizovala rôzne súťaže a aktivity na podporu zberu a šírenie osvedy v oblasti triedenia elektroodpadu a použitých batérií.

Červeno- biele kontajnery

Za rok 2018 bolo v zastúpených mestách vyzbierané nasledujúce množstvo elektroodpadu:

Šaľa – 3,8 t; Trnava – 5,7 t; Hlohovec – 3,73 t; Piešťany – 2,29 t; Banská Bystrica – 11 t. Prostredníctvom projektu červeno – bielych kontajnerov, ktorý sa rozbehol od roku 2016 sa vyzbieralo už 34 ton drobného elektra a 210 kg použitých batérií a akumulátorov. Krivka nárastu zberu má stúpajúci trend, takže sme zatiaľ oprávnení hovoriť o jeho pozitívnom vývoji.

Recyklohry

Dlhodobým projektom zameraným na propagáciu a vzdelávanie mladej generácie v oblasti triedenia elektroodpadu a použitých batérií je projekt Recyklohry. V roku 2018 bolo do projektu zapojených 1 250 škôl s viac ako 270 000 žiakmi, ktorí splnili už 37 vzdelávacích úloh. Body získané za zber drobného elektroodpadu a splnenie vzdelávacích úloh si v roku 2018 školy vymenili za odmeny vo výške 20 295 €.

Na školách bolo v roku 2018 rozmiestnených spolu 1 401 nádob, prostredníctvom ktorých sa podarilo vyzbierať viac ako 98 ton drobného elektroodpadu a viac ako 18 ton použitých prenosných batérií.

ECOcheese

Je environmentálny projekt, ktorého cieľom je zábavnou formou učiť deti, rodiny a jednotlivcov triediť použité batérie a akumulátory. Je to zároveň štýlová zberná nádoba na použité batérie, ktorú dostane každý záujemca do svojej poštovej schránky. V roku 2018 bolo distribuovaných takmer 1 050 nádob ecocheese a to nielen do poštovej schránky, ale aj na pravidelne organizovaných osvetových podujatiach.

Ďalšie projekty a osvetové aktivity realizované na podporu zberu v roku 2018:

- Venuj počítač
- Európsky týždeň recyklácie použitých batérií a akumulátorov
- Medzinárodný deň elektroodpadu
- Hory a mesto
- Rozprávkový zámok Bojnice
- Rozhovory a reportáže v médiách s celoslovenskou pôsobnosťou

Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Napriek tomu, že stále nedochádza k očakávanému nárastu spätného zberu televízorov s plochými obrazovkami, spoločnosť sa snaží byť na to čo najlepšie pripravená. Spracovanie sa výrazne líši od obrazoviek CRT a je finančne nákladné, preto hľadáme najlepšie možnosti. Tie sú navyše rôzne v závislosti od množstva materiálu. V rámci skupiny, ktorej je spoločnosť súčasťou, neustále prebiehajú procesy na zlepšovanie a inováciu zberu, logistiky a spracovania elektroodpadu a batérií.

Činnosti plánované pre rok 2019

Spoločnosť ASEKOL SK s.r.o. bude v roku 2019 pokračovať v zdokonaľovaní systému spätného a oddeleného zberu elektroodpadu, udržiavaní stability a úzko spolupracovať s partnermi a širokou verejnosťou. Ďalší rozvoj organizácie zodpovednosti výrobcov bude smerovaný do týchto oblastí:

- Zvýšenie spätného a oddeleného zberu elektroodpadu a použitých batérií
- Zefektívnenie infraštruktúry zbernej siete,
- Zefektívnenie logistiky a zvozov podľa naplnenosti nádob,
- Aktívna podpora výskumu a vývoja,
- Zabezpečenie informovanosti spotrebiteľov, obcí a predajcov elektrozariadení
- Pokračovanie vo vzdelávacích činnostiach a osвете na sociálnych sieťach,
- Rozvoj a skvalitnenie interných procesov spoločnosti.

Pracovno-právne vzťahy

K 31. decembru 2018 spoločnosť ASEKOL SK s.r.o. zamestnávala 8 zamestnancov, z toho 2 zamestnanci na materskej dovolenke. Vedeniu spoločnosti veľmi záleží na spokojnosti zamestnancov a snaží sa, aby mali čo najlepšie podmienky pre svoju prácu a mohli tak podávať čo najlepší výkon a zároveň sklbiť prácu s osobným životom.

Ochrana životného prostredia a spoločenská zodpovednosť

Starostlivo vyberáme všetkých spracovateľov, s ktorými spolupracujeme. Dbáme na vysokú efektivitu a ekologickú šetrnosť spracovania. Odovzdávame elektroodpad do autorizovaných spracovateľských zariadení, vrátane zariadenia s jednou z najmodernejších spracovateľských technológií v Európe, ktorý je držiteľom certifikátu WEEELABEX. Prevádzkové činnosti ani ďalšie aktivity spoločnosti ASEKOL SK s.r.o. nemajú žiadne negatívne dopady na kvalitu životného prostredia a sú vykonávané v súlade s implementovaným integrovaným systémom manažmentu kvality, životného prostredia, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť dodržiava platnú legislatívu v oblasti nakladania s odpadmi.

Schválenie účtovnej závierky a vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2018

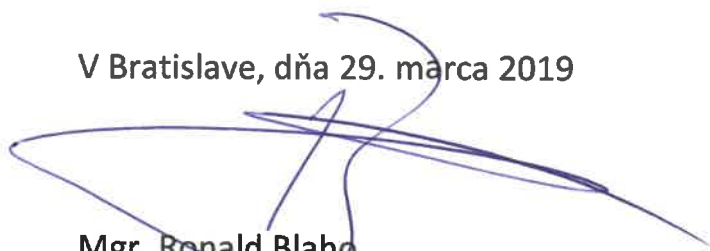
O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je schváliť účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018.

Ostatné

Spoločnosť nemá zriadenú pobočku v zahraničí.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V Bratislave, dňa 29. marca 2019



Mgr. Ronald Blaho
konateľ, ASEKOL SK s.r.o

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2018

ASEKOL SK s.r.o.
Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka k 31. decembru 2018



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti ASEKOL SK s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ASEKOL SK s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

16. apríla 2019

Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96


Zodpovedný audítor:
Ing. Martin Kršjak
Licencia UDVA č. 990

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 0 7 6 5 9 4

IČO

4 5 6 0 2 6 8 9

SK NACE

4 6 . 1 9 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| mesiac | | rok | |
|--------|-----|---------|--|
| od | 0 1 | 2 0 1 8 | |
| do | 1 2 | 2 0 1 8 | |

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

| mesiac | | rok | |
|--------|-----|---------|--|
| od | 0 1 | 2 0 1 7 | |
| do | 1 2 | 2 0 1 7 | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A S E K O L S K s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

L a m a č s k á c e s t a 4 5

PSČ

8 4 1 0 3

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S r o , v l o ž k a 6 6 3 3 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29. marca 2019

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 684 826 | 175 470 | 1 509 356 | 1 325 871 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 351 125 | 172 090 | 179 035 | 134 179 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 151 253 | 83 354 | 67 899 | 91 851 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 121 265 | 83 354 | 37 911 | 61 863 |
| 3. | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 29 988 | 0 | 29 988 | 29 988 |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 198 504 | 88 736 | 109 768 | 40 960 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 260 | 2 260 | 0 | 0 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 196 244 | 86 476 | 109 768 | 40 960 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 1 368 | 0 | 1 368 | 1 368 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 368 | 0 | 368 | 368 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|---|
| | | | 1 | | 2 Netto | |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 1 000 | 0 | 1 000 | 1 000 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 324 016 | 3 380 | 1 320 636 | 1 183 287 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 113 787 | 3 380 | 1 110 407 | 1 005 056 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 074 233 | 3 380 | 1 070 853 | 925 427 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 074 233 | 3 380 | 1 070 853 | 925 427 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 39 258 | 0 | 39 258 | 79 097 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 296 | 0 | 296 | 532 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------|---|
| | | | 1 | | 2 Netto | |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 210 229 | 0 | 210 229 | 178 231 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 442 | 0 | 442 | 17 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 209 787 | 0 | 209 787 | 178 214 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 9 685 | 0 | 9 685 | 8 405 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 9 685 | 0 | 9 685 | 8 405 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 509 356 | 1 325 871 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 595 605 | 595 606 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 410 000 | 410 000 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 410 000 | 410 000 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 25 630 | 20 866 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 25 630 | 20 866 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 159 975 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 159 975 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 0 | 69 451 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 0 | 69 451 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | 0 | 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 0 | 95 289 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 470 284 | 709 143 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 837 | 136 879 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 134 130 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 837 | 2 749 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 0 | 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 395 782 | 510 575 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 337 140 | 451 581 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 7 684 | 17 290 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 329 456 | 434 291 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 7 684 | 9 038 |
| 7. | Závazky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 4 537 | 5 567 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 832 | 2 007 |
| 9. | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 44 589 | 42 382 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 71 665 | 61 689 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 887 | 9 238 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 66 778 | 52 451 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 0 | 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 443 467 | 21 122 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 0 | 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 443 467 | 21 122 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 2 664 545 | 2 660 617 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 673 376 | 2 674 056 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 0 | 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 1 716 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 664 545 | 2 658 901 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 0 | 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 975 | 4 500 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 7 856 | 8 939 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 652 545 | 2 551 692 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 76 170 | 21 871 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 309 938 | 2 261 468 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 203 707 | 206 571 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 140 739 | 145 628 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 2 000 | 1 665 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 51 042 | 53 877 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 9 926 | 5 401 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 118 | 2 006 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 45 482 | 36 790 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 45 482 | 36 790 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 0 | 0 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 3 037 | -371 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 13 093 | 23 357 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 20 831 | 122 364 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 278 437 | 377 278 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 314 | 17 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 1 303 | 9 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 303 | 9 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 11 | 8 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 10 575 | 24 212 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |

DIČ: 2023076594

IČO: 45602689

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 598 | 4 862 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 598 | 4 862 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 6 232 | 16 126 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 745 | 3 224 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -9 261 | -24 195 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 11 570 | 98 169 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 11 570 | 2 880 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 11 570 | 2 880 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 0 | 0 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 0 | 95 289 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 6 | 0 | 2 | 6 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 | 5 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ASEKOL SK s.r.o.
Lamačská cesta 45
841 03 Bratislava

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ASEKOL SK s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6. mája 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 14. júla 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 66339/B).

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- administratívne služby,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom.

4. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2018.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie o skupine

Materská spoločnosť FAST PLUS, spol. s r.o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku v zmysle § 22 ods. 12 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

7. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 6 (v účtovnom období 2017 bol 6).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mgr. Ronald Blaho

Dozorná rada Peter Benický
 Šárka Šlechtová
 Michal Mazal

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 6 | 0 | 2 | 6 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 | 5 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem zmeny zmeny účtovnej metódy pri vykazovaní príspevkov od výrobcov (pozri bod C.13).

Spoločnosť ASEKOL SK s. r. o. požiadala v súlade s § 89 ods. 1 písm. b) a § 90 ods. 3 písm. a) zákona č. 79/2015 Z. z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa vyhlášky č. 373/2015 Z. z. o rozšírenej zodpovednosti výrobcov vyhradených výrobkov a o nakladaní s vyhradenými prúdmi odpadov o udelenie autorizácie na výkon činnosti organizácie zodpovednosti výrobcov. Pre elektrozariadenia bola podaná žiadosť 29. marca 2016 a pre batérie a akumulátory 31. marca 2016. O účinnosti autorizácií Ministerstvo životného prostredia SR rozhodlo dňa 2. mája 2016 pre elektrozariadenia a pre batérie a akumulátory 17. mája 2016, obe majú platnosť do 31. decembra 2020.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobým hmotným majetkom sa rozumie majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia než jeden rok a ktorého cena je vyššia než 1 700 EUR v jednotlivom prípade. Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene do 1 700 EUR nie je vykazovaný v súvahe a je účtovaný do nákladov v roku jeho obstarania.

Pri oceňovaní majetku sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, alebo sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Metóda odpisovania |
|----------------------|-----------|--------------------|
| Budovy a stavby | 20 rokov | lineárna |
| Stroje a zariadenia | 12 rokov | lineárna |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | lineárna |
| Inventár | 6 rokov | lineárna |
| Softvér | 4 roky | lineárna |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 6 | 0 | 2 | 6 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 | 5 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Technické zhodnotenie, ak prevýšilo u jednotlivého majetku v úhrne za zdaňovacie obdobie sumu 1 700 EUR, zvyšuje obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Zisky či straty z predaja alebo vyradenia majetku sú určené ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou zostatkovou hodnotou majetku k dátumu predaja a sú účtované vo výkaze ziskov a strát.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti..

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod C.8 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

V roku 2018 neboli tvorené opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku – jeho ocenenie v účtovníctve zodpovedá reálnemu stavu.

Dlhodobým nehmotným majetkom sa rozumie majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia než jeden rok a ktorého ocenenie je vyššie než 2 400 EUR v jednotlivom prípade.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Služby.

Nakúpený dlhodobý nehmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou zníženou o oprávky a zaúčtovanou stratou zo zníženia hodnoty.

Technické zhodnotenie, ak prevýšilo u jednotlivého majetku v úhrne za zdaňovacie obdobie sumu 1 700 EUR, zvyšuje obstarávaciu cenu dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný na základe jeho predpokladanej doby životnosti.

Spôsob tvorby opravných položiek

V roku 2018 neboli tvorené opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku – jeho ocenenie v účtovníctve zodpovedá reálnemu stavu.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 6 | 0 | 2 | 6 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 | 5 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Spoločnosť má podiel v KC Elektroodpad, družstvo vo výške 18,72% , EUR 257 a podiel v KC BAA, družstvo vo výške 7,4%, EUR 111.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravné položky k pochybným a nedobytným pohľadávkam sú tvorené na základe individuálnej analýzy platobnej neschopnosti dlžníkov a vekovej štruktúry pohľadávok.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 6 | 0 | 2 | 6 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 | 5 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 5 | 6 | 0 | 2 | 6 | 8 | 9 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 | 5 | 9 | 4 |

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť ako Organizácia zodpovednosti výrobcov (OZV) pri hospodárení uplatňuje postup, kedy sa ako prvé na financovanie nakladania s už vzniknutým elektroodpadom alebo použitými batériami a akumulátormi použijú v príslušnom kalendárnom roku výnosy (resp. tržby) OZV získané z uhrádzaného nakladania s vyhradeným prúdom odpadu.

OZV vznikajú časti nákladov na zabezpečenie zberu, prepravy a na zabezpečenie spracovania vyhradeného prúdu odpadu v inom účtovnom období, v akom prijala príspevky od výrobcov na plnenie vyhradených povinností výrobcov v súlade so Zákonom o odpadoch (Odmena). Týmto dochádza k časovému nesúladu výnosov z fakturovaných služieb za plnenie vyhradených povinností a služieb za zber alebo prepravu alebo spracovanie vyhradeného prúdu odpadu a k nim prislúchajúcich nákladov.

Vzhľadom na dosahované a na predpokladané náklady vznikajúce prevádzkovaním systému kolektívneho plnenia vyhradených povinností a vzhľadom na množstvo (počet kusov a hmotnosť) vyhradených výrobkov uvádzaných na trh, je OZV povinná zabezpečiť a uchovať dostatočný objem finančných prostriedkov na to, aby bola v budúcich účtovných obdobiach schopná splniť si povinnosti vyplývajúce zo Záväzných Cieľov a rovnako tak vo vzťahu k vyhradeným výrobkom keď sa stanú odpadom a výrobca bude povinný zabezpečiť nakladanie s nimi v zmysle rozšírenej zodpovednosti výrobcov.

OZV podľa zmlúv o plnení vyhradených povinností od výrobcov vyhradených výrobkov neučtuje žiadne ďalšie poplatky okrem Odmeny. Vzhľadom k uvedenému a na znenie Zákona o odpadoch je OZV povinná fungovať na neziskovom princípe. Je taktiež povinná s finančnými prostriedkami hospodáriť tak, aby bola schopná uhradiť z Odmeny náklady na plnenie Záväzných Cieľov, ale aj dodatočné náklady vzniknuté jej v nasledujúcich účtovných obdobiach spojené okrem iných so zberom, prepravou a spracovaním vyhradených výrobkov, ktoré sa stali odpadom a výrobca bude povinný zabezpečiť nakladanie s týmto odpadom nakoľko sa jedná o odpad, na ktorý sa vzťahuje rozšírená zodpovednosť výrobcov a bola na tieto činnosti uhradená OZV Odmena.

Z vyššie uvedených dôvodov sa spoločnosť rozhodla s platnosťou od 1. januára 2018 časovo rozlišovať výnosy vzniknuté z fakturovaných príspevkov. Príspevky prevyšujúce náklady aktuálneho účtovného obdobia budú zaúčtované na účet výnosov budúcich období. V nasledujúcom účtovnom období bude zostatok na tomto účte 384 účtovaný systematicky do výnosov tak, ako budú vznikať náklady spojené okrem iných so zberom, prepravou a spracovaním vyhradených výrobkov. Na konci účtovného obdobia sa príspevky prevyšujúce náklady daného obdobia vykážu na účte 384 – Výnosy budúcich období.

14. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájmovej je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 6 | 0 | 2 | 6 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 | 5 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Hlavnými výnosmi spoločnosti sú príspevky kolektívneho systému, ktoré spoločnosti uhrádzajú jednotliví účastníci kolektívneho systému v závislosti od množstva elektrických a elektronických zariadení uvedených na trh. Tieto príspevky slúžia na krytie nákladov prevádzkovania kolektívneho systému, na financovanie nakladania s elektrozariadeniami pochádzajúcimi z domácností a na financovanie nakladania s elektroodpadom, pričom ich výška je stanovená a aktualizovaná na základe očakávaného vývoja nákladov na likvidáciu elektrozariadení a ďalších súvisiacich nákladov v budúcom období.

Príspevky sú výrobcom elektrických a elektronických zariadení účtované mesačne alebo štvrťročne prostredníctvom faktúr vystavených na základe doručených výkazov o množstve elektrozariadení uvedených na trh. Vyúčtované príspevky na elektrozariadenia sú určené na krytie nákladov spojených so zberom, dopravou a spracovaním elektrozariadení a nákladov spojených s prevádzkou systému.

Spoločnosť v rámci svojho účtovníctva oddelene účtuje o výnosoch podľa hlavných skupín elektrozariadení pomocou analytického členenia syntetických účtov, účtovných stredísk a kategórií. Výnosy sú evidované tak, aby sa zabezpečilo rozlíšenie medzi:

- príspevkami na recyklačný poplatok,
- príspevkami na systémový poplatok,
- príspevkami na batérie,
- príspevkami na obaly.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 5 | 6 | 0 | 2 | 6 | 8 | 9 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 | 5 | 9 | 4 |

17. Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnatel'né, uvádza sa vysvetlenie o neporovnatel'ných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť v roku 2018 zmenila metódu účtovania príspevkov prijatých od výrobcov na plnenie vyhradených povinností výrobcov (bližšie pozri bod C.13). V dôsledku tejto zmeny nie sú Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a Výnosy budúcich období k 31. decembru 2018 porovnatel'né s predchádzajúcim účtovným obdobím

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Účtovná jednotka eviduje ku dňu 31. decembru 2018 dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je softvér v zostatkovej hodnote 37 911 EUR (2017: 61 863 EUR).

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky po splatnosti | 68 734 | 207 193 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 327 048 | 303 382 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 134 130 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Závazky spolu | 395 782 | 644 705 |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme (operatívny prenájom). Nájomná zmluva je uzatvorená na neurčitú dobu s výpovednou lehotou 3 mesiace. Ročné nájomné predstavuje 21 110 EUR.

F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.