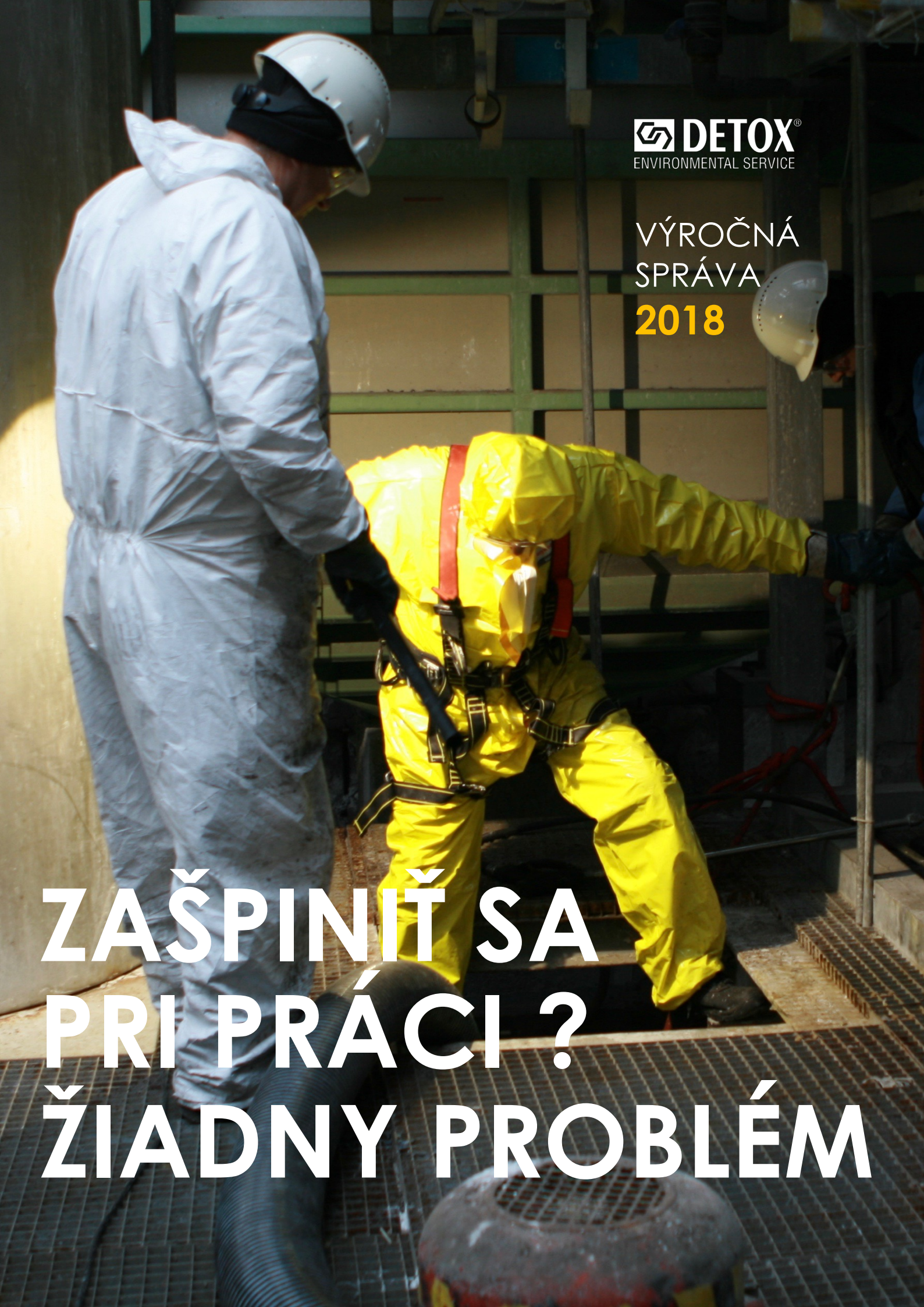




DETOX[®]
ENVIRONMENTAL SERVICE

VÝROČNÁ
SPRÁVA
2018

**ZAŠPINIŤ SA
PRI PRÁCI ?
ŽIADNY PROBLÉM**

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ZA ROK KONČIACI 31.12.2018

€	Poznámka	2 017	2 018	Zmena
Čistý obrat	4	6 827 091	7 522 211	10%
Tržby z predaja tovaru	5	1 224 962	895 166	-27%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	6	639 778	766 892	20%
Tržby z predaja služieb	7	4 916 498	5 817 742	18%
Zmena stavu zásob	8	33 234	-26 403	-179%
Aktivácia	9	159 506	170 419	7%
Tržby z predaja majetku a materiálu	10	58 489	44 619	-24%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15	217 107	204 297	-6%
Výnosy z hospodárskej činnosti		7 249 574	7 872 732	9%
Náklady na predaný tovar	5	1 008 333	746 904	-26%
Spotreba materiálu a energie	11	660 487	791 248	20%
Opravné položky k zásobám	8	0	0	n/a
Služby	12	2 854 072	3 240 435	14%
Pridaná hodnota		2 451 086	2 845 229	16%
Osobné náklady	13	1 350 204	1 497 898	11%
Dane a poplatky	14	45 100	48 943	9%
Odpisy a opravné položky k majetku	19, 20	540 907	511 834	-5%
Zostatková hodnota predaného majetku a materiálu	10	26 414	23 759	-10%
Opravné položky k pohľadávkam	16	7 293	-16 942	-332%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17	139 736	130 842	-6%
HV z hospodárskej činnosti		617 028	897 811	46%
Výnosy z finančnej činnosti	18	536	336	-37%
Náklady na finančnú činnosť	18	22 091	11 865	-46%
HV z finančnej činnosti	18	-21 555	-11 529	-47%
HV za účtovné obdobie pred zdanením		595 473	886 282	49%
Daň z príjmov z bežnej činnosti	19	141 702	191 983	35%
HV za účtovné obdobie po zdanení		453 771	694 299	53%

VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

K 31.12.2018

€	Poznámka	2 017	2 018	Zmena
Dlhodobý nehmotný majetok	20	12 365	9 181	
Dlhodobý hmotný majetok	21	3 270 357	3 136 998	
Dlhodobý finančný majetok		0	0	
Neobežný majetok	22	3 282 722	3 146 179	-4%
Zásoby	8	158 206	117 607	
Dlhodobé pohľadávky		0	0	
Krátkodobé pohľadávky	23	1 191 864	1 189 304	
Krátkodobý finančný majetok		0	0	
Finančné účty	24	492 628	357 954	
Obežný majetok		1 842 698	1 664 865	-10%
Časové rozlíšenie	25	29 315	32 451	
AKTÍVA CELKOM		5 154 735	4 843 495	-6%
Základné imanie		1 883 025	1 883 025	
Zákonné rezervné fondy		188 809	188 809	
Ostatné fondy		0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia		0	0	
HV minulých rokov		143 190	253 772	
HV za účtovné obdobie po zdanení		453 771	694 299	
Vlastné imanie		2 668 795	3 019 905	13%
Dlhodobé záväzky	26	449 115	107 556	
Dlhodobé rezervy	28	0	13 000	
Bankové úvery dlhodobé	29	175 030	35 038	
Krátkodobé záväzky	27	1 191 605	1 053 143	
Krátkodobé rezervy	28	199 832	233 813	
Bežné bankové úvery	29	139 992	139 992	
Krátkodobé finančné výpomoci	29	0	0	
Záväzky		2 155 574	1 582 542	-27%
Časové rozlíšenie	25	330 366	241 048	
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		5 154 735	4 843 495	-6%

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

ZA ROK KONČIACI 31.12.2018

€	2 017	2 018
EBT (zisk pred zdanením)	595 473	886 282
Odpisy DM a DNM	540 907	511 834
Zmena v pracovnom kapitále	214 867	-389 881
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	-133 072	-92 454
Daň z príjmu zaplatená	-102 198	-150 152
Zmeny v opravných položkách	7 293	-16 942
Ostatné nepeňažné položky	-259 476	16 730
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	863 794	765 417
Príjmy z predaja neobežného majetku	12 637	2 208
Výdavky na obstaranie neobežného majetku	-428 804	-375 292
Nákup / predaj dlhodobého finančného majetku	0	0
Peňažné toky z investičnej činnosti	-416 167	-373 084
Zmena v základnom imaní	0	0
Vyplatené podiely na zisku	-25 347	-386 982
Zmena v úveroch	-139 992	-139 992
Peňažné toky z finančnej činnosti	-165 339	-526 974
NETTO ZMENA V PENIAZOCH A FINANČNÝCH EKVIVALENTOCH	282 288	-134 641
Zmena v kurzových rozdieloch	-42	33
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	210 298	492 628
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	492 628	357 954

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

ZA ROK KONČIACI 31.12.2018

€	Základné imanie	Kapitálové fondy	Rezervný fond	Ostatné fondy	Kumulované zisky	Vlastné imanie
Konečný stav k 31/12/2016	1 883 025	0	188 809	0	368 539	2 440 372
Čistý zisk za obdobie 2017					453 771	453 771
Deklarovanie podielov na zisku					-225 347	-225 347
Zvýšenie/zníženie základného imania						0
Prídely do fondov						0
Konečný stav k 31/12/2017	1 883 025	0	188 809	0	596 962	2 668 796
Čistý zisk za obdobie 2018					694 299	694 299
Deklarovanie podielov na zisku					-343 190	-343 190
Zvýšenie/zníženie základného imania						0
Prídely do fondov						0
Konečný stav k 31/12/2018	1 883 025	0	188 809	0	948 071	3 019 905

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ ZA ROK KONČIACI 31.12.2018

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.1 Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť DETOX s.r.o. (ďalej aj ako „Spoločnosť“) bola založená 29.10.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 09.03.1993. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 1084/S). Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.
Sídlo: Zvolenská cesta 139, 974 05 Banská Bystrica
Identifikačné číslo: 31 582 028

1.2 Hlavné aktivity spoločnosti

Obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej prevádzky v rozsahu voľnej živnosti, podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom a s iným ako nebezpečným odpadom, vnútroštátna cestná nákladná doprava, poradenská činnosť v oblasti nebezpečných odpadov, výroba a odbyt chemických produktov, nákup a predaj zvlášť nebezpečných jedov, chemicko-fyzikálna analýza tuhých, kvapalných a plyných zmesí, vývoj, výroba vypracovávanie podkladov k projektovej dokumentácii, konštrukčné práce pre odbor strojárstva a chémie. Spoločnosť má sídlo v Banskej Bystrici a prevádzkuje tri závody: v Banskej Bystrici, Rimavskej Sobote a v Trnave. Geografický záber Spoločnosti je celé územie Slovenskej Republiky.

1.3 Ľudské zdroje

Priemerný počet zamestnancov v roku 2018 bol 83, oproti priemernému stavu 76 zamestnancov v roku 2017. Stav zamestnancov k 31.12.2018 bol 85, čo bolo o 4 zamestnancov viac v porovnaní s koncoročným stavom v roku 2017 (81). Ku koncu roka 2018 u nás pracovalo aj 6 zamestnancov personálnych agentúr, stav nezmenený oproti minulému roku.

1.4 Konsolidácia

Spoločnosť nezostavovala konsolidované výkazy a ani nebola zahrnutá do konsolidácie iného celku.

1.5 Štatutárny orgán

Spoločnosť zastupujú dvaja konatelia, konajúci spoločne. V roku 2018 boli konateľmi spoločnosti, Daniel Studený, MBA, (s účinnosťou od 29.9.2011) a Ing. Roman Forgáč (s účinnosťou od 13.7.2017).

1.6 Spoločníci

Zoznam spoločníkov spoločnosti ku dňu ročnej účtovnej závierky:

Spoločník	Podiel na základnom imaní	Obchodný podiel
Ing. Roman Forgáč, MBA	1 783 978 EUR	94,74%
Dana Forgáčová	99 047 EUR	5,26%
SPOLU	1 883 025 EUR	100,00%

1.7 Informácia o vlastných obchodných podieloch

Spoločnosť v hodnotenom roku nenadobúdala vlastné obchodné podiely.

1.8 Spriaznené osoby

Spoločníci Roman Forgáč a Dana Forgáčová majú kontrolne majetkové podiely aj v spoločnostiach Eastern Capital s.r.o., AMWG s.r.o., s ktorými Spoločnosť realizovala v priebehu roka finančné transakcie.

Spriaznená osoba	Vzťah ku Spoločnosti
AMWG s.r.o.	Roman Forgáč, spoločník (100%) Dana Forgáčová, spoločník (5%)
Eastern Capital s.r.o.	Roman Forgáč, spoločník (95%) Daniel Studený, konateľ Roman Forgáč, konateľ

2. SLOVENSKÉ ÚČTOVNÉ POSTUPY

2.1 Účtovný systém

Účtovná uzávierka spoločnosti k 31. decembru 2018 bola zostavená v súlade so slovenskými účtovnými postupmi ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6, Zákon NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločníkov 17. mája 2018. Finančné výkazy boli zostavené v súlade so Slovenskými účtovnými postupmi. Účtovné postupy boli aplikované konzistentne a v priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných pravidiel. Finančné výkazy boli zostavené za predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti v budúcnosti (going concern).

2.2 Zahraniličné meny

Transakcie uskutočnené v cudzej mene, sú účtované v eurách, v kurze platnom ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene boli na konci účtovného obdobia prepočítané na eurá kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zaznamenané vo výkaze ziskov a strát (účet 663 – Kurzové zisky alebo na účet 563 – Kurzové straty). Všetky historické údaje v tejto správe, pôvodne zaznamenané v slovenských korunách (SKK), boli prepočítané na EUR, s použitím výmenného kurzu 30,126 SKK za 1 EUR.

2.3 Daň z príjmu

Daň z príjmu za bežné účtovné obdobie pozostáva zo splatnej a odloženej danne. Splatná daň predstavuje daň (zaplatenú, alebo daňový záväzok), vzťahujúcu sa k zdaniteľným ziskom (alebo daňovým stratám) za účtovný rok a tiež obsahuje korekcie dane alebo daňových záväzkov vo vzťahu k predchádzajúcim rokom. Odložená daň sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov s možnosťou umorovania daňovej straty.

2.4 Dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok je evidovaný v obstarávacích cenách znížených o odpisy. Obstarávacie ceny zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poisťné, skonto a pod.) Aktíva sú amortizované rovnomerne. Odpisy sú účtované od mesiaca zaradenia majetku do používania. Majetok, ktorý bol zakúpený z grantov a dotácií sa účtuje v nadobúdacej cene. Majetok je odpisovaný a do výnosov sa účtuje suma korešpondujúca s odpismi takéhoto majetku. Náklady na obstaranie majetku, ktoré sa dajú priradiť priamo k obstarávanému majetku, sú zahrnuté do obstarávacej ceny. Drobný hmotný majetok je majetok s nadobúdacou cenou do 1.700 EUR

a drobný nehmotný majetok je majetok s nadobúdacou cenou do 2.400 EUR.

	Životnosť (roky)	Odpisová metóda
Budovy a stavby	20	rovnomerne
Technológie a mobilné sklady	12	rovnomerne
Nákladné autá, VZV, kontajnery	6	rovnomerne
Osobné autá	4	rovnomerne
Kanc. a výpočt. technika	4	rovnomerne
Stroje a zariadenia	4	rovnomerne
Software	4	rovnomerne

2.5 Precenenie majetku

Spoločnosť reviduje každý rok hodnotu dlhodobého hmotného aj nehmotného majetku za účelom posúdenia, či neexistuje dôvod na zníženie hodnoty určitých aktív. Ak sa takýto dôvod identifikuje, stanoví sa nová hodnota majetku. Súvisiaca opravná položka sa zaznamená vo výkaze ziskov a strát ako aj v súvahe. K 31.12.2018 Spoločnosť takéto opravné položky nevytvárala.

2.6 Zásoby

Zásoby sa účtujú v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu nákupu, dopravné náklady, poisťenie, clo a iné náklady, ktoré vzniknú až počas transportu na miesto uskladnenia. Úbytok zásob sa oceňuje metódou FIFO (First in, First out). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

2.7 Náklady na výskum a rozvoj

Náklady na výskum a rozvoj v roku 2018 nevznikli.

2.8 Finančné nástroje

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Tieto ocenenia sú znížené o pochybné alebo nevymožiteľné pohľadávky. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov na ich obstaranie. Tieto ocenenia sú tiež znížené o pochybné, alebo nevymožiteľné pohľadávky.

Finančné investície

V sledovanom období Spoločnosť neuskutočňovala ani neodpredávala žiadne finančné investície.

Bankové úvery

Bankové úvery vrátane kontokorentných úverov, sa účtujú podľa skutočne prijatej sumy.

Krátkodobé záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú v menovitej hodnote. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty pozostávajú z peňazí, krátkodobých úložiek a vysoko likvidných finančných investícií ľahko konvertovateľných na známu sumu peňazí, a kde riziko zníženia ich hodnoty je zanedbateľné. V prípade že k zníženiu ich hodnoty dôjde, vytvorí sa opravná položka.

2.9 Rezervy a opravné položky

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Rezerva sa tvorí na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzok sa účtuje na príslušnom účte záväzku nie na účte rezerv.

2.10 Zamestnanecké benefity

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

2.11 Podmienené záväzky

Záväzky alebo opravné položky, ktoré nespĺňajú kritériá pravdepodobnosti ekonomických strát a/alebo spoľahlivého ocenenia, sú definované ako podmienené záväzky a nie sú obsiahnuté vo finančných výkazoch.

2.12 Výnosy

Výnosy sa vykazujú, keď je pravdepodobné že vzniknú a ich výška sa dá spoľahlivo vyčíslieť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, spotrebnej dane a zľavy, po dodaní tovaru alebo poskytnutí služby a po prevode rizík a výhod.

3. INFORMÁCIE PODĽA HOSPODÁRSKÝCH STREDÍSK

2018 (€)	ADMIN ¹¹	DEP ¹²	TT ¹³	BB ¹⁴	RS ¹⁵	DOPR ¹⁶	DETOX
Tržby z predaja tovaru		483	709 608	125 829	59 247		895 166
Tržby z predaja výrobkov				68 661	698 231		766 892
Tržby z predaja ORO					42 411		42 411
Tržby z predaja služieb	34 717	311 542	2 423 431	2 153 253	894 453	346	5 817 742
Čistý obrat	34 717	312 025	3 133 039	2 347 743	1 694 342	346	7 522 211
Vnútropodnikové výnosy	359 556	13 645	33 452	223 756	428 360	887 781	1 946 551
Náklady na predaj tovaru		-165	-650 418	-73 761	-22 559		-746 903
Materiál a energie	-41 978	-10 182	-31 387	-70 529	-391 356	-245 815	-791 247
Služby	-281 907	-33 756	-964 819	-900 272	-779 789	-279 892	-3 240 435
Osobné náklady	-342 476	-129 885	-192 682	-354 729	-246 003	-232 122	-1 497 897
Zmena stavu zásob		7 048			-33 451		-26 403
Aktivácia			12 950	8 546	148 923		170 419
Zostatková cena predaného materiálu (ORO)					-23 759		-23 759
Ostatné prevádzkové výnosy a náklady	74 210	-117	-12 907	-3 319	56 815	-71 022	43 660
Vnútropodnikové náklady	-35 435	-73 807	-796 429	-606 944	-426 621	-7 315	-1 946 551
EBITDA	-233 314	84 806	530 800	570 491	404 903	51 960	1 409 646
Odpisy majetku	-29 511		-35 355	-58 395	-203 475	-185 098	-511 834
EBIT	-262 825	84 806	495 445	512 096	201 428	-133 138	897 812
Zisk / strata z finančnej činnosti	-11 507		25		-48		-11 530
EBT	-274 332	84 806	495 469	512 096	201 380	-133 138	886 282
Daň z príjmu	-191 983						-191 983
Čistý zisk po zdanení	-466 315	84 806	495 469	512 096	201 380	-133 138	694 299
2017 (€)	ADMIN	DEP	TT	BB	RS	DOPR	DETOX
Tržby z predaja tovaru		551	993 115	109 955	121 340		1 224 962
Tržby z predaja výrobkov			1 513	31 863	606 402		639 778
Tržby z predaja ORO			285		45 568		45 853
Tržby z predaja služieb	29 901	240 913	2 088 198	1 739 454	817 964	68	4 916 498
Čistý obrat	29 901	241 463	3 083 112	1 881 273	1 591 274	68	6 827 090
Vnútropodnikové výnosy	338 178	12 160	45 840	167 487	347 885	878 465	1 790 016
Náklady na predaj tovaru		-336	-874 312	-60 495	-73 190		-1 008 333
Materiál a energie	-34 646	-6 550	-27 426	-45 544	-340 869	-205 452	-660 487
Služby	-271 156	-17 294	-923 859	-696 142	-733 478	-212 144	-2 854 072
Osobné náklady	-338 727	-98 380	-169 407	-320 161	-217 495	-206 035	-1 350 205
Zmena stavu zásob					33 234		33 234
Aktivácia			10 720	4 656	144 130		159 506
Zostatková cena predaného materiálu (ORO)			-450		-25 693		-26 144
Ostatné prevádzkové výnosy a náklady	120 442	-1 065	2 475	-12 400	-12 092	-60 015	37 344
Vnútropodnikové náklady	-20 979	-50 892	-760 527	-546 817	-404 877	-5 923	-1 790 016
EBITDA	-176 987	79 106	386 165	371 858	308 829	188 963	1 157 935
Odpisy majetku	-33 203		-30 932	-64 779	-241 768	-170 225	-540 907
EBIT	-210 190	79 106	355 233	307 079	67 062	18 738	617 028
Zisk / strata z finančnej činnosti	-21 237		60	-169	-33	-174	-21 554
EBT	-231 427	79 106	355 293	306 910	67 029	18 564	595 474
Daň z príjmu	-141 702						-141 702
Čistý zisk po zdanení	-373 129	79 106	355 293	306 910	67 029	18 564	453 772

¹¹ Stredisko Administratíva

¹² Divízia environmentálneho poradenstva a projektov

¹³ Závod DETOX Trnava

¹⁴ Závod DETOX Banská Bystrica

¹⁵ Závod DETOX Rimavská Sobota

¹⁶ Stredisko Doprava

4. ČISTÝ OBRAT

V roku 2018 dosiahla Spoločnosť Čistý obrat (hlavné tržby) vo výške €7.522.211 (€6.827.091 minulý rok) tvorené položkami: tržby z predaja tovaru €895.166 (€1.224.962 minulý rok), tržby z predaja vlastných výrobkov €766.892 (€639.778 minulý rok), tržby z predaja služieb €5.817.742 (€4.916.498 minulý rok) a ďalej tržby na účte 642100 *Predaj ORO (opotrebovaný ropný olej)* €42.411 (€45.853 minulý rok).

5. OBCHODNÁ MARŽA

DETOX vykupuje a predáva druhotné suroviny, najmä železné a neželezné kovy, sklo, papier, plasty a príjmy z ich predaja účtuje na účte 604 *Tržby z predaja tovaru*. V roku 2018 bola z predaja tovaru vytvorená obchodná marža €148.262, čo predstavuje pokles o 32% oproti predchádzajúcemu roku (€216.629). Obchodná marža v pomere k tržbám tak predstavovala 16,6% oproti 17,7% v predchádzajúcom období.

6. TRŽBY Z PREDAJA VLASTNÝCH VÝROBKOV

€	2017	2018	Zmena
Tržby z predaja OLEPAL V1	183 761	314 268	71%
Tržby z predaja OLEPAL V2	108 169	16 840	-84%
Tržby z predaja OLEPAL P2	289 922	342 312	18%
Tržby z predaja rozpúšťadiel	57 926	93 472	61%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	639 778	766 892	20%
Tržby z predaja materiálu ORO a olejového kalu	45 853	42 411	-8%
Tržby z predaja vlastných výrobkov, vrátane tržieb z predaja ORO a kalu	685 631	809 303	18%

Tržby z predaja ORO (opotrebovaný ropný olej) sa zaznamenávali na účte 642100 *Tržby z predaja materiálu*.

7. TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB

€	2 017	2 018	zmena
Environmentálne poradenstvo	172 720	236 302	37%
Špeciálne služby	624 895	524 432	-16%
Spracovanie a preprava odpadov (vrátane dopravy a nájomného)	4 118 883	5 057 008	23%
Ostatné tržby (príspevky na recykláciu)	0	0	n/a
Tržby z predaja služieb	4 916 498	5 817 742	18%

Ostatné tržby do roku 2016 predstavovali príjmy od výrobcov a dovozcov olejov za splnenie zákonnej povinnosti recyklácie výrobkov. Od roku 2017 už tieto tržby neexistovali, lebo povinné príspevky boli zákonom zrušené.

8. ZÁSoby

€ (k 31.decembru)	2 017	2 018	zmena
Hotové výrobky	84 397	57 993	-31%
Materiál na sklade	33 383	34 858	4%
Tovar na sklade	40 426	24 756	-39%
Zásoby celkom	158 206	117 606	-26%
Opravné položky k zásobám	0	0	n/a
Čistý zostatok	158 206	117 606	-26%

Zásoby materiálu predstavujú nespracovaný odpadový olej, ktorý slúži ako surovina k výrobe produktov OLEPAL. Zásoby tovaru pozostávajú z vykúpených druhotných surovín, ktoré boli následne predávané bez spracovania. Na zásoby nebola vytváraná žiadna opravná položka.

9. AKTIVÁCIA

€	2 017	2 018	zmena
Aktivácia materiálu	40 052	50 170	25%
Aktivácia vnútropodnikových dopravných služieb	119 454	120 249	1%
Aktivácia	159 506	170 419	7%

10. TRŽBY Z PREDAJA MAJETKU A MATERIÁLU

€	2017			2018		
	Tržby	Zostatková hodnota	Zisk/Strata	Tržby	Zostatková hodnota	Zisk/Strata
Zisk z predaja neobežného majetku	12 637	0	12 637	2 208	0	2 208
Zisk z predaja materiálu ORO	45 853	26 414	19 439	42 411	23 759	18 652
Zisk z predaja ostatného materiálu			0	0	0	0
Zisk z predaja majetku a materiálu	58 489	26 414	32 076	44 619	23 759	20 860

11. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

Spotreba materiálu:

€	2 017	2 018	zmena
Vykúpený olej	211 873	255 469	21%
Osobné ochranné pomôcky	12 658	13 153	-32%
Kancelársky materiál	5 267	8 531	62%
PHM	220 131	246 693	12%
Materiál na opravy a náhradné diely	16 169	24 306	50%
Reklamné predmety	7 903	4 837	-39%
Pneumatiky	14 458	17 840	23%
DHIM	15 182	64 385	324%
Ostatný materiál	84 831	77 309	-9%
Spotreba materiálu	588 470	712 522	21%
Aktivácia materiálu do výnosov	158 473	186 767	18%
Spotreba materiálu po aktivácii	429 997	525 755	22%

Náklady na výkup odpadových olejov stúpili na €255.469. Následne, bezodplatne nadobudnuté zásoby odpadových olejov boli aktivované na účte 648400 a 622100 v celkovej výške €186.767 a čisté náklady na výkup olejov boli €68.702 (€53.400 minulý rok).

Náklady na PHM boli tvorené spotrebou PHM na nákladných vozidlách €200.830 (€179.071 rok predtým), spotrebou PHM v osobných vozidlách €32.751 (€28.200 minulý rok) a spotrebou PHM vo vysokozdvížných vozíkoch €13.406 (€12.703 minulý rok). Priemerná spotreba PHM v nákladných vozidlách bola €31,4 l/100 km (€31,2 minulý rok).

Spotreba energie:

€	2 017	2 018	zmena
Elektrická energia	44 558	42 027	-6%
Plyn	21 956	25 069	14%
Voda	5 503	11 630	111%
Energie	72 017	78 726	9%

12. SLUŽBY

€	2 017	2 018	zmena
Opravy a údržba	173 050	314 121	82%
Cestovné	26 012	33 578	29%
Reprezentačné	3 957	5 816	47%
Telefóny, poštovné, internet	40 836	37 695	-8%
Nájomné	271 477	255 808	-6%
Právne služby	12 740	12 386	-3%
Dopravné služby	745 406	829 389	11%
Školenia	18 256	13 002	-29%
Koncové spracovanie odpadov	976 698	1 150 261	18%
Reklama a inzercia	13 129	4 898	-63%
Ostatné služby	572 511	583 481	2%
Služby	2 854 072	3 240 435	14%

Náklady na opravu a údržbu pozostávali z nasledovných kategórií: oprava a údržba nákladných vozidiel €143.651 (€95.728 minulý rok), opravy osobných vozidiel €9.238 (€9.083 minulý rok), opravy vysokozdvížných vozíkov €6.271 (€5.470 minulý rok), opravy po poistných udalostiach €7.377 (€17.140 minulý rok) a ostatné opravy boli vo výške €147.583 (€45.629 minulý rok).

Náklady na nájomné pozostávali najmä z platieb za prenájom priestorov €188.083 (€195.320 minulý rok), prenájom áut a železničných vagónov €29.043 (€36.378 minulý rok), prenájom obalov a kontajnerov €11.472 (€17.183 minulý rok) a ostatné nájomné €26.850 (€22.595 minulý rok).

Dopravné služby sa nakupovali v členení: dovoz odpadov €33.793 (€26.860 minulý rok), vývoz odpadov €784 588 (€698 736 minulý rok), ostatné služby súvisiace s dopravou €11.008 (€19.809 minulý rok).

V kategórii ostatných služieb najvýznamnejšie položky tvorili služby od spoločnosti AMWG s.r.o. €135.000 (€96.000 minulý rok), náklady na zamestnancov personálnych agentúr €95.015 (€107.231 minulý rok), cestné mýto €52.030 (€48.274 minulý rok), poplatok agentúre pre núdzové zásoby €25.483 (€29 379 minulý rok), kopírovacie služby od spol. MINOLTA €4.679 (€5.763 minulý rok).

13. OSOBNÉ NÁKLADY

€	2 017	2 018	zmena
Mzdové náklady	958 501	1 068 564	11%
Odmeny členom orgánov spoločnosti	14 830	12 000	-19%
Náklady na sociálne poistenie	337 804	374 288	11%
Sociálne náklady	39 069	43 046	10%
Osobné náklady	1 350 205	1 497 897	11%
Priemerná mesačná mzda zamestnancov v trvalom pracovnom pomere (TPP)	2 017	2 018	zmena
počet zamestnancov k 31. decembru	81,0	85,0	5%
priemerný prepočítaný stav zamestnancov	76,2	82,6	8%
Hrubé mzdy zamestnancov v TPP (€)	931 301	1 028 119	10%
Priemerná hrubá mesačná mzda (€/mes.)	1 019	1 037	2%

Priemerná mesačná mzda zamestnanca bola vypočítaná ako podiel celkového objemu miezd a náhrad miezd vyplatených v sledovanom období k priemernému evidenčnému stavu zamestnancov. Do evidenčného počtu zamestnancov neboli zahrnutí majitelia firmy, ktorí nemajú pracovnoprávny vzťah v Spoločnosti a tiež osoby, ktoré vykonávali pre Spoločnosť práce na základe dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru. Do objemu miezd sa nezapočítavali odmeny za pracovnú pohotovosť, výplaty zo zisku po zdanení a výplaty zo zisku iným osobám, ktorí nie sú v pracovnom pomere v Spoločnosti. Nezapočítava sa tiež odstupné, cestovné náklady, štipendia príp. iné náklady, ktoré zamestnávateľ vynakladá na pracovné sily.

14. DANE A POPLATKY

€	2 017	2 018	zmena
Cestná daň	23 393	25 821	10%
Daň z nehnuteľností	18 600	18 600	0%
Súdne poplatky	-20	250	-1319%
Ostatné poplatky	3 128	4 273	37%
Dane a poplatky	45 100	48 943	9%

15. OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI

€	2 017	2 018	zmena
Poplatky zo zmlúv	14 335	17 442	22%
Náhrada škôd	22 973	7 778	-66%
Výnosy z rozpúšťaných dotácií z Recyklačného Fondu	126 879	89 318	-30%
Aktivácia bezodplatne nadobudnutého odpadového oleja	39 019	66 518	70%
Ostatné prevádzkové výnosy	13 901	23 241	67%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	217 107	204 297	-6%

16. OPRAVNÉ POLOŽKY K POHLÁDÁVKAM

€	2 017	2 018	zmena
Tvorba a zúčtovanie OP daňová	5 374	-11 059	-306%
Tvorba a zúčtovanie OP nedaňová	1 920	-5 883	-406%
Opravné položky k pohľadávkam	7 293	-16 942	-332%

17. OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ

€	2 017	2 018	zmena
Dary	22	0	-100%
Pokuty a penále	3 999	2 212	-45%
Odpis pohľadávok	2 609	16 364	527%
Poistenie	89 504	98 244	10%
Príspevky povinných osôb	2 428	2 670	10%
Manká a škody	0	0	n/a
Rezerva na likvidáciu odpadu	25 299	221	-99%
Ostatné prevádzkové náklady	15 874	11 131	-30%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	139 736	130 842	-6%

V hodnotenom roku sme odpísali pohľadávky vo výške €16.364 (€2.609 minulý rok), čo predstavovalo 0,22% ročných tržieb (0,02% minulý rok).

Náklady na poistenie v roku 2018 pozostávali z poistenia majetku vo výške €28.601 (€28.014 minulý rok), poistenie zodpovednosti za škodu €11.423 (€11.402 minulý rok), zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel €58.221 (€50.089 minulý rok).

Ku koncu roka boli ohodnotené zásoby nespracovaných odpadov a na základe toho boli vytvorené rezervy na likvidáciu odpadov vo výške €103.939 (€103.718 minulý rok). Po rozpustení rezerv a vytvorení nových vznikol rozdiel vo výške €221, ktorý bol zaúčtovaný do nákladov.

18. FINANČNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

€	2 017	2 018	zmena
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	n/a
Výnosové úroky	536	280	-48%
Kurzové zisky	0	56	n/a
Ostatné finančné výnosy	0	0	n/a
Ostatné finančné výnosy	536	336	-37%
Náklady na predané CP a podiely	0	0	n/a
Nákladové úroky	17 677	6 675	-62%
Kurzové straty	42	23	-45%
Ostatné finančné náklady	4 372	5 167	18%
Ostatné finančné náklady	22 091	11 865	-46%
HV z finančných operácií	-21 555	-11 529	-47%

19. DAŇ Z PRÍJMU

€	2 017	2 018
HV pred zdanením	595 473	886 282
Daňový efekt pripočítateľných položiek:	265 844	225 514
+ nadspotreba PHM	3 522	5 288
+ reprezentačné výdavky	3 957	5 816
+ rozdiel z predaja cenných papierov a obchodných podielov		0
+ dary a poplatky	22	0
+ odpis pohľadávky nedaňový	2 405	0
+ ostatné rezervy na odstupné a odmeny	66 745	89 110
+ ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3 999	2 212
+ tvorba rezervy na likvidáciu odpadu	103 719	103 939
+ rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi	47 917	0
+ manká a škody		0
+ ostatné pripočítateľné položky	33 559	19 149
Daňový efekt odpočítateľných položiek:	-146 308	-191 808
- zúčtovanie rezerv	-132 615	-158 782
- zúčtovanie opravnej položky k pohládkam:	-2 879	-5 883
- rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi		-13 812
- ostatné odpočítateľné položky	-10 814	-13 331
Upravený HV pred zdanením (daňový základ)	715 009	919 987
Daň z príjmu v %	21%	21%
Daň z príjmu	150 152	193 197
Preddavok dane	102 198	150 152
Odložený daňový záväzok	126 198	129 099
Storno odloženého daňového záväzku z minulých rokov	-136 261	-126 198
Odložená daňová pohľadávka	-43 515	-41 902
Storno odloženej daňovej pohľadávky	41 902	46 017

Splatná daň	150 152	193 197
Odložená daň	-8 450	-1 214
Vykázaná daň celkom	141 702	191 983

20. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

€	Zriaďovacie náklady a vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Obstarávaný NM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Obstarávacia cena							
k 31 decembru 2017		459 275					459 275
Prírastky							-
Úbytky		339 836					339 836
Presuny							-
k 31 decembru 2018	-	119 439	-	-	-	-	119 439
Oprávky a opravné položky							
k 31 decembru 2017		446 910					446 910
Prírastky							-
Úbytky		336 652					336 652
Presuny							-
k 31 decembru 2018	-	110 258	-	-	-	-	110 258
Zostatková cena							
k 31 decembru 2017	-	12 365	-	-	-	-	12 365
k 31 decembru 2018	-	9 181	-	-	-	-	9 181

21. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

€	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný majetok	Obstarávaný HM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Obstarávacia cena							
k 31 decembru 2017	163 876	3 628 602	6 504 290	398	48 048		10 345 214
Prírastky		2 398	331 754		371 394		705 546
Úbytky			186 479		334 152		520 632
Presuny							-
k 31 decembru 2018	163 876	3 631 000	6 649 564	398	85 290	-	10 530 128
Oprávky a opravné položky							
k 31 decembru 2017		1 883 597	5 191 260				7 074 857
Prírastky		149 778	354 974				504 752
Úbytky			186 479				186 479
Presuny							-
k 31 decembru 2018	-	2 033 375	5 359 755	-	-	-	7 393 130
Zostatková cena							
k 31 decembru 2017	163 876	1 745 005	1 313 030	398	48 048	-	3 270 357
k 31 decembru 2018	163 876	1 597 625	1 289 809	398	85 290	-	3 136 998

22. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU

€	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Obstarávacia cena	10 804 489	10 649 567
Oprávky / Opravné položky	7 521 767	7 503 388
Zostatková cena	3 282 722	3 146 179

23. KRÁTKODOBÉ POHLÁDÁVKY

Pohľadávky z obchodného styku

€ (k 31.decembu)	2 017	2 018	zmena
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 031 308	1 073 219	4%
Pohľadávky po lehote splatnosti	136 791	91 264	-33%
Pohľadávky z obchodného styku (netto)	1 168 099	1 164 483	0%

Zatiaľ čo v roku 2017 predstavovali pohľadávky z obchodného styku (netto) 62 dní v pomere k tržbám, v roku 2018 sa doba inkasa pohľadávok znížila na 57 dní.

Pohľadávky ostatné

€ (k 31.decembu)	2 017	2 018	zmena
Pohľadávky ostatné v lehote splatnosti	8 799	10 515	20%
Pohľadávky ostatné po lehote splatnosti	14 966	14 306	-4%
Pohľadávky ostatné (netto)	23 765	24 821	4%

Pohľadávky ostatné pozostávali napr. z poskytnutých pôžičiek zamestnancom (€7.930) a pohľadávky voči bývalému zamestnancovi p. Pecníkovi (€5.444).

24. FINANČNÉ ÚČTY

€ (k 31.decembu)	2 017	2 018	zmena
Krátkodobý finančný majetok	0	0	n/a
Peniaze v pokladni	24 986	14 726	-41%
Peniaze na bežných účtoch	467 642	343 228	-27%
Finančný majetok	492 628	357 954	-27%

25. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Časové rozlíšenie na strane aktív vo výške €32.451 (€29.314 minulý rok) je tvorené nákladmi budúcich období a príjmami budúcich období. Zatiaľ čo príjmy budúcich období sú ku dňu účtovnej závierky nulové, náklady budúcich období pozostávajú z týchto najvýznamnejších položiek: licenčný poplatok SW QI €8.908 (€8.814 minulý rok), poisťné zaplatené poisťovni KOOPERATIVA €14.290 (€15.000 minulý rok), poisťné zaplatené poisťovni UNIQA €174 (€123 minulý rok).

Časové rozlíšenie na strane pasív vo výške €241.048 (€330.366 minulý rok) je tvorené výnosmi budúcich období. V minulých rokoch Spoločnosť získala dotácie z Recyklačného Fondu na obstaranie dlhodobého majetku. Tieto dotácie sú účtované na účte Výnosy budúcich období (účet 384) a z nich sa postupne preúčtováva do výnosov častí, zodpovedajúca výške ročných odpisov z takto obstaraných investícií. V riadku časové rozlíšenie je vykázaný nespotrebovaný zostatok, t.j. akumulované dotácie ponížené o akumulované odpisy.

26. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

€ (k 31.decembu)	2 017	2 018	zmena
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	n/a
Ostatné dlhodobé záväzky	340 000	0	-100%
Záväzky zo sociálneho fondu	7 319	6 974	-5%
Iné dlhodobé záväzky	17 500	17 500	0%
Odložený daňový záväzok	84 296	83 082	-1%
Dlhodobé záväzky celkom	449 115	107 556	-76%

V sledovanom roku bola úplne splatená pôžička spoločníka vo výške €340.000, účtovaná na účte Ostatné dlhodobé záväzky.

27. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

€ (k 31.decembu)	2 017	2 018	zmena
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	671 474	583 724	-13%
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	289 418	249 519	-14%
Záväzky voči zamestnancom	57 093	64 244	13%
Záväzky zo sociálneho poistenia	37 824	41 787	10%
Daňové dotácie a záväzky	108 736	96 989	-11%
Iné krátkodobé záväzky	27 060	16 880	-38%
Krátkodobé záväzky celkom	1 191 605	1 053 143	-12%

Záväzky voči spoločníkom a združeniu sú tvorené záväzkami na nevyplatené podiely na zisku spoločníkom (€200.000), úroky z nevyplatených podielov (€29.574) a úroky z poskytnutých pôžičiek (€19.946).

Záväzky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho poistenia sa vzťahujú na nevyplatené mzdy (€64.244) a odvody zo miezd (€41.787) za december 2018.

Daňové záväzky a dotácie sú tvorené nezaplatenou daňou zo miezd (€9.316), DPH za december 2018 (€44.627) a nezaplateným doplatkom dane z príjmu právnických osôb za rok 2018 (€43.045). Iné krátkodobé záväzky sú tvorené najmä záväzkom na výplatu podielu na zisku bývalému spoločníkovi (€14.172).

28. REZERVY

€ (k 31.decembu)	2 017	2 018	zmena
Krátkodobé rezervy na audit účtovnej závierky	2 490	1 660	-33%
Krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku	29 370	32 307	10%
Krátkodobé rezervy na odmeny	64 255	87 791	37%
Krátkodobé rezervy na likvidáciu odpadu	103 718	103 939	0%
Dlhodobá rezerva	0	8 116	n/a
Dlhodobá rezerva na odmeny DEP		13 000	n/a
Rezervy celkom	199 833	246 813	24%

29. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Úroková sadzba	Veriteľ	Dátum poskytnutia	Dátum splatnosti	Mena	Zostatok k 31/12/17	Zostatok k 31/12/18
1M EURIBOR + 1,80% účelový, 700 000 €	ČSOB	20/12/14	20/03/20	€	315 022	175 030
1M EURIBOR + 1,70% kontokorent, 300 000 €	ČSOB	22/12/14	-	€	0	0
Fix 1,20% záväzkový limit, 100 000 €	ČSOB	24/02/15	17/07/16	€	0	0
Fix 3,00%, Pôžička, 340.000 € ¹⁷	Roman Forgáč	06/04/16	31/12/21	€	340 000	0
Bankové úvery a finančné výpomoci				€	595 006	175 030

30. ZADĽŽENOSŤ

€ (k 31.decembu)	2 017	2 018	zmena
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	n/a
Záväzky voči spoločníkom	-629 418	-249 519	-60%
Záväzky voči tichým spoločníkom	-17 500	-17 500	0%
Záväzky voči bývalému spoločníkovi	-27 060	-14 172	-48%
Záväzky voči spoločníkom	-673 978	-281 191	-58%
Bankové úvery	-315 022	-175 030	-44%
Bankové úvery a záväzky voči spoločníkom	-989 000	-456 221	-54%

¹⁷ pôžička od spoločníka vo výške €340.000 bola účtovaná na účte Ostatné dlhodobé záväzky, nie na účte Krátkodobé finančné výpomoci a bola úplne splatená v roku 2018.

+ finančná hotovosť	492 628	357 954	-27%
Čistý dlh	-496 372	-98 267	-80%
Čistý dlh / Vlastné imanie	18,6%	3,3%	

31. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Manažmentu Spoločnosti neboli ku dňu účtovnej závierky známe žiadne významné súdne spory, alebo hrozby súdnych sporov proti Spoločnosti a Spoločnosť nevystupovala ako ručiteľ vo veci čerpania úveru inou entitou. Manažmentu nie sú známe žiadne riziká vyplývajúce z takýchto skutočností. Voči spriazneným osobám Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky, ktoré nie sú evidované v účtovníctve. Spoločnosti poskytol Recyklačný Fond (v likvidácii) dotáciu, ktorú v prípade porušenia zmluvných podmienok bude Spoločnosť povinná vrátiť. Zmluvná povinnosť Spoločnosti z titulu zmlúv s Recyklačným Fondom skončila k 31.12.2019.

32. SÚDNE SPORY

Ako každá iná obchodná spoločnosť, DETOX je účastníkom súdnych konaní, ktoré sú sprievodným javom normálnej obchodnej činnosti. Vo väčšine prípadov sa jedná o vymáhanie obchodných pohľadávok Spoločnosti.

Vedeniu spoločnosti sú známe nasledovné otvorené súdne spory:

- 1) DINAS Banská Belá a.s. v konkurze - vymáhanie pohľadávky, vo výške €9.782,25; konkurz nie je ukončený
- 2) PYROBATYS a.s. v konkurze- vymáhanie pohľadávky, vo výške €22.190,13; konkurz nie je ukončený
- 3) Maini Precicion Products Slovakia, s.r.o. - vymáhanie pohľadávky, vo výške €2.644,33; dlžník v konkurznom konaní, konkurz nie je ukončený
- 4) KB servis automobilov s.r.o. " v konkurze" - prihlásená pohľadávka do konkurzu vo výške €615,48; konkurz zatiaľ neukončený
- 5) Doprastav a.s. - prihlásená pohľadávka do reštrukturalizácie vo výške €1.791,74, z ktorej bude vyplatená suma €550,52, zatiaľ uhradené €440,44
- 6) Mantler SK s.r.o. - vymáhanie pohľadávky €120,- , podaná prihláška do konkurzu, ktorý nie je ukončený
- 7) Cestné stavby a mechanizmy Tisovec a.s. - vymáhanie pohľadávky €312,48; prihlásená v lehote do reštrukturalizačného konania, ktoré stále nie je ukončené
- 8) VHS ROPA PLUS s.r.o. – spoločnosť v spore so štátom (Česká republika), s pozastavenou činnosťou a majetkom, vymáhanie pohľadávky vo výške €10.606,25 na ktorú sme vytvorili 100% opravnú položku a v roku 2018 sme uvedenú pohľadávku daňovo odpísali
- 9) AGROPRET – PULZ a.s. v likvidácii, €262,42 - pohľadávky prihlásené do likvidácie

Podľa písomného potvrdenia Okresného súdu v BB zo dňa 10.05.2019, voči Spoločnosti nebolo k uvedenému dátumu vedené žiadne konanie.

33. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

€ (k 31. decembru)	2017		2018	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
AMWG s.r.o.	0	143 090	0	135 900
Eastern Capital s.r.o.	7 298	127 200	6 210	158 183
Transakcie so spriaznenými osobami spolu	7 298	270 290	6 210	294 083

Služby účtované spoločnosťou AMWG pozostávali najmä z platieb za reportingové služby (€96.000), prenájom priestorov (€39.900). Služby účtované spoločnosťou Eastern Capital boli za prenájom priestorov (€121.200) a prenájom vozidla (€6.000). DETOX účtoval spoločnosti Eastern Capital za prenájom priestorov (€5.010) a účtovnícke služby (€1.200).

34. POISTENIE

Spoločnosť mala ku dňu účtovnej závierky uzavreté nasledovné poisťné zmluvy:

Kooperatíva a.s.	
Návrh č. 3550 968 10	PZP súboru motorových vozidiel
Návrh č. 5514 017 313	havarijné poistenie súboru vozidiel
Návrh č. 5740 021 662	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 021 656	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 021 658	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 021 659	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 021 660	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 022 075	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 021 661	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 022 155	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 021 657	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5740 004 251	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5720 070 903	havarijné poistenie MV
Návrh č. 5720 067 606	havarijné poistenie MV
Zmluva č. 4414036167	lom strojov BB031 EJ
Zmluva č. 4619000993	poistenie cisterien a BB872 FN
Komunálna poisťovňa	
Návrh č. 2650000295	havarijné poistenie MV
Návrh č. 2659005466	havarijné poistenie MV
Allianz	
Zmluva č. 4110 09 553	poistenie zodpovednosti za škodu voči tretím osobám
Zmluva č. 4110 11 561	poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu
Zmluva č. 4110 21 684	poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone profesie
Zmluva č. 9860 42 8161	havarijné poistenie MV
UNIQA	
Zmluva č. 2007 004 670	poistenie hnuteľných, nehnuteľných vecí a zásob na závodoch spoločnosti
Zmluva č. 2007 005 550	majetkové poistenie externých prevádzok, poistenie stroja Bobcat
AXA	
Návrh č. 8320 145 742	havarijné poistenie MV
Návrh č. 8320 145 744	havarijné poistenie MV
Návrh č. 8320 145 745	havarijné poistenie MV
Generali-Slovensko	
Návrh č. 2403664266	havarijné poistenie MV

35. INFORMÁCIA O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

36. NÁVRH NA SCHVÁLENIE ROČNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2018

Konatelia predložia Valnému zhromaždeniu spoločnosti DETOX s.r.o. ročnú účtovnú závierku za rok 2018 a doporučujú ju schváliť. Konatelia ďalej predložia Valnému zhromaždeniu návrh na rozdelenie zisku vytvoreného v roku 2018, a to €340.000 v prospech výplaty dividend spoločníkom a pridelenie zvyšnej časti na účet nerozdelených ziskov.

37. INFORMÁCIA K VYHOTOVENIU VÝROČNEJ SPRÁVY

Táto Výročná správa bola vyhotovená ku dňu 15.máj 2019. V správe sú prezentované informácie vzťahujúce sa k účtovnému obdobiu 01.01.2018 až 31.12.2018, ako aj významné udalosti, ktoré nastali odo dňa účtovnej závierky do dňa vyhotovenia Výročnej správy.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2018

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020453996	X riadna	malá	od 1	2018
IČO			Za obdobie	do 12 2018
31582028	mimoriadna	X veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2017
38.12.0			do 12 2017	

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DETOX s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ZVOLENSKA CESTA

Číslo

139

PSČ

Obec

97405 BANSKA BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS BB, odd. Sro, v l. C. 1084 / S

Telefónne číslo

0484712525

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

26.02.2017

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 4 0 7 2 4 1	4 8 4 3 4 9 5	
			7 5 6 3 7 4 6		5 1 5 4 7 3 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 0 6 4 9 5 6 7	3 1 4 6 1 7 9	
			7 5 0 3 3 8 8		3 2 8 2 7 2 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 9 4 3 9	9 1 8 1	
			1 1 0 2 5 8		1 2 3 6 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 9 4 3 9	9 1 8 1	
			1 1 0 2 5 8		1 2 3 6 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 0 5 3 0 1 2 8	3 1 3 6 9 9 8	
			7 3 9 3 1 3 0		3 2 7 0 3 5 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 6 3 8 7 6	1 6 3 8 7 6	
					1 6 3 8 7 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 6 3 1 0 0 0	1 5 9 7 6 2 5	
			2 0 3 3 3 7 5		1 7 4 5 0 0 5
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 6 4 9 5 6 4	1 2 8 9 8 0 9	
			5 3 5 9 7 5 5		1 3 1 3 0 3 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 9 8	3 9 8	3 9 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	8 5 2 9 0	8 5 2 9 0	4 8 0 4 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou vĺazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 7 2 5 2 2 3	1 6 6 4 8 6 5	
			6 0 3 5 8		1 8 4 2 6 9 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 7 6 0 7	1 1 7 6 0 7	
					1 5 8 2 0 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 4 8 5 8	3 4 8 5 8	
					3 3 3 8 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	7 0 4 8	7 0 4 8	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 0 9 4 5	5 0 9 4 5	
					8 4 3 9 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 4 7 5 6	2 4 7 5 6	
					4 0 4 2 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 4 9 6 6 2	1 1 8 9 3 0 4	
			6 0 3 5 8		1 1 9 1 8 6 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 2 4 8 4 1	1 1 6 4 4 8 3	
			6 0 3 5 8		1 1 6 8 0 9 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 2 4 8 4 1	1 1 6 4 4 8 3	
			6 0 3 5 8		1 1 6 8 0 9 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 5 1 5	1 0 5 1 5	
					8 7 9 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 3 0 6	1 4 3 0 6	
					1 4 9 6 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 5 7 9 5 4	3 5 7 9 5 4	
					4 9 2 6 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 7 2 6	1 4 7 2 6	
					2 4 9 8 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 4 3 2 2 8	3 4 3 2 2 8	
					4 6 7 6 4 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 4 5 1	3 2 4 5 1	
					2 9 3 1 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 2 0 6	1 2 0 6	
					2 6 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 2 4 5	3 1 2 4 5	
					2 9 0 5 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie 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	4 8 4 3 4 9 5	5 1 5 4 7 3 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 1 9 9 0 5	2 6 6 8 7 9 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 8 8 3 0 2 5	1 8 8 3 0 2 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 8 8 3 0 2 5	1 8 8 3 0 2 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 8 8 8 0 9	1 8 8 8 0 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 8 8 8 0 9	1 8 8 8 0 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 3 7 7 2	1 4 3 1 9 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 3 7 7 2	1 4 3 1 9 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 9 4 2 9 9	4 5 3 7 7 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 8 2 5 4 2	2 1 5 5 5 7 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 7 5 5 6	4 4 9 1 1 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		3 4 0 0 0 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 9 7 4	7 3 1 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 7 5 0 0	1 7 5 0 0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 3 0 8 2	8 4 2 9 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 3 0 0 0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 0 0 0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 5 0 3 8	1 7 5 0 3 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 5 3 1 4 3	1 1 9 1 6 0 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 8 3 7 2 4	6 7 1 4 7 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 8 3 7 2 4	6 7 1 4 7 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 4 9 5 1 9	2 8 9 4 1 8
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 4 2 4 4	5 7 0 9 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 1 7 8 7	3 7 8 2 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 6 9 8 9	1 0 8 7 3 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 8 8 0	2 7 0 6 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 3 8 1 3	1 9 9 8 3 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 2 3 0 7	2 9 3 7 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 0 1 5 0 6	1 7 0 4 6 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 9 9 9 2	1 3 9 9 9 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4 1 0 4 8	3 3 0 3 6 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 6 5 1 0 1	2 4 1 0 4 8
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 5 9 4 7	8 9 3 1 8



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	7 5 2 2 2 1 1	6 8 2 7 0 9 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 8 7 2 7 3 2	7 2 4 9 5 7 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 9 5 1 6 6	1 2 2 4 9 6 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 6 6 8 9 2	6 3 9 7 7 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 8 1 7 7 4 2	4 9 1 6 4 9 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 6 4 0 3	3 3 2 3 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 7 0 4 1 9	1 5 9 5 0 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 4 6 1 9	5 8 4 8 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 0 4 2 9 7	2 1 7 1 0 7
**	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	6 9 7 4 9 2 1	6 6 3 2 5 4 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 4 6 9 0 4	1 0 0 8 3 3 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 9 1 2 4 8	6 6 0 4 8 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 2 4 0 4 3 5	2 8 5 4 0 7 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 4 9 7 8 9 8	1 3 5 0 2 0 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 6 8 5 6 4	9 5 8 5 0 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 2 0 0 0	1 4 8 3 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 7 4 2 8 8	3 3 7 8 0 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 3 0 4 6	3 9 0 6 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 8 9 4 3	4 5 1 0 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 1 1 8 3 4	5 4 0 9 0 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 1 1 8 3 4	5 4 0 9 0 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 3 7 5 9	2 6 4 1 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 6 9 4 2	7 2 9 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 0 8 4 2	1 3 9 7 3 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 9 7 8 1 1	6 1 7 0 2 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 8 4 5 2 2 9	2 4 5 1 0 8 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 3 6	5 3 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 8 0	5 3 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 8 0	5 3 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 6	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 8 6 5	2 2 0 9 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 6 7 5	1 7 6 7 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 6 7 5	1 7 6 7 7
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3	4 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 1 6 7	4 3 7 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 1 5 2 9	- 2 1 5 5 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 8 6 2 8 2	5 9 5 4 7 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 9 1 9 8 3	1 4 1 7 0 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 3 1 9 7	1 5 0 1 5 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 2 1 4	- 8 4 5 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 9 4 2 9 9	4 5 3 7 7 1

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti DETOX s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti DETOX s.r.o. so sídlom v Banskej Bystrici, IČO: 31 582 0285 („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 môjho 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerane 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemal k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- 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 uvediem, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 1. marca 2019

Ing. Martin Lacko
zodpovedný auditor
Kynceľová č.66, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 738
DIČ:1029274323



Telefón : 0908 921344
E-mail : lackomartin@mail-t-com.sk

DIČ:1029274323
IČO:32016719

Zapísaný v Živ. reg. Okr.súdu B.Bystrica č.13-427/94, č. Žo94-2582
licencia SKAU č.738, dekrét SKDP 497/97



Sme tu pre nás

DETOX s.r.o.

Zvolenská cesta 139
97405 Banská Bystrica
Slovakia
T: +421 48 471 25 25
EMAIL: detox@detox.sk

www.detox.sk