

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE za rok 2019

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/23377/2014-74,
ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke
a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé
účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu /v celých eurách/

Čl. I**Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo právnickej osoby**

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Ľupčianka, s.r.o.
Sídlo: Priemyselná 2053, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia: 23.08.1994
Dátum vzniku: 19.09.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- nakladanie s odpadom, zneškodňovanie odpadu, skládkovanie a prevádzkovanie skládok odpadov
- zber, výkup a úprava odpadov
- úprava odpadu na výrobu priemyselného kompostu
- preprava odpadov
- zber, spracovanie a úprava druhotných surovín /papier, sklo, plasty/
- úprava stromovej kôry na záhradnícke účely
- obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba výrobkov z papiera

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

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

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

Účtovná závierka k 31.12.2018 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára obchodnej spoločnosti Ľupčianka, s.r.o. pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti dňa 20.12.2019.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti Ľupčianka, s.r.o. k 31.12.2019 bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa §17 ods.6) Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je členom žiadnej skupiny.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	45
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

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

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

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

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

a) - e) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

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

Účtovná jednotka :

- nenakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok
- nakupovala dlhodobý hmotný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)
- v bežnom roku netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
- v bežnom roku tvorila zásoby vlastnou výrobou, ktoré oceňovala vlastnými nákladmi – priame a nepriame náklady
- oceňovala peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou
- oceňovala pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou
- neprijala darovaný majetok
- nemá novozistený majetok pri inventarizácii

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisové metódy
- stavby	20 rokov	1/20	rovnomerne
- samostatné hnuťelné veci	4 - 6 rokov	podľa skupín	rovnomerne
- drobné stavby	12 rokov	1/12	rovnomerne

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

Účtovná jednotka nedostala žiadne dotácie.

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

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

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam súvahy :

a) Dlhodobý majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

- podnik nemá dlhodobý nehmotný majetok

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ: 2020429301

IČO: 31614531

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85225	506644	1857715				9603	7640	2466827
Prírastky			230286				293220		523506
Úbytky	42		142102				230286		372430
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	85183	506644	1945899				72537	7640	2617903
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		150549	1376319						1526868
Prírastky		27063	253806						280869
Úbytky			142102						142102
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		177612	1488023						1665635
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85225	356095	481396				9603	7640	939959
Stav na konci účtovného obdobia	85183	329032	457876				72537	7640	952268

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ: 2020429301

IČO: 31614531

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85225,00	487085,00	1790890,00				27430,00	7640,00	2398270,00
Prírastky		19559,00	77328,00				79061,00		175948,00
Úbytky			10503,00				96888,00		107391,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	85225,00	506644,00	1857715,00				9603,00	7640,00	2466827,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		123590,00	1213596,00						1337186,00
Prírastky		26959,00	173227,00						200186,00
Úbytky			10504,00						10504,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		150549,00	1376319,00						1526868,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85225,00	363495,00	577294,00				27430,00	7640,00	1061084,00
Stav na konci účtovného obdobia	85225,00	356095,00	481396,00				9603,00	7640,00	939959,00

b) Účtovná jednotka účtuje o majetku nadobudnutom na základe zmlúv o finančnom prenájme s právom následnej kúpy v obstarávacej cene spolu 179238,00 EUR.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. ÚJ má zmluvy o zriadení záložného práva k majetku, ktorý bol obstaraný s poskytnutím investičnej dotácie z Recyklačného fondu a Ministerstva ŽP SR a Ministerstva hospodárstva SR.

d) Účtovná jednotka nemá goodwill.

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

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

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

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

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7090,00	3577,00	7090,00		3577,00
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci Konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7090,00	3577,00	7090,00		3577,00

Dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam

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

- do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 360 dní
- do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 720 dní do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 1080 dní

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	765,00		765,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	765,00		765,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	472410,00	237749,00	710159,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15000,00		15000,00
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	591,00		591,00
Iné pohľadávky	66441,00		66441,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	554442,00	237749,00	792191,00

Pohľadávky podľa zostatkovej		Bezprostredne predchádzajúce
dobý splatnosti	Bežné účtovné obdobie	účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	237749,00	254138,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	554442,00	
Krátkodobé pohľadávky spolu	792191,00	695569,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	765,00	1122,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	765,00	1122,00

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

s) Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Účtovná jednotka má k 31.12.2019 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 765,00 EUR a odložený daňový záväzok vo výške 1531,00 EUR.

t- w) Zložky krátkodobého finančného majetku – účtovná jednotka nenadobudla krátkodobý finančný majetok. Eviduje len finančné prostriedky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2811,00	4308,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3303,00	3398,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6114,00	7706,00

x) Informácie o vlastných akciách – účtovná jednotka nenadobudla počas sledovaného účtovného obdobia žiadne vlastné akcie.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5398,00	5360,00
- al. časť poistného – autá – ALLIANZ, KOOOPERATIVA	5021,00	4559,00
- úroky a poist. – leasingy, tel. popl.	377,00	801,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

(2) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam súvahy :

a) Vlastné imanie

- | | | | |
|----|--|------------------------|--------------|
| 1. | Opis základného imania : | Základné imanie celkom | 6 706,00 EUR |
| | | Rozsah splatenia | 6 706,00 EUR |
| 2. | Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny vlastného imania. | | |
| 3. | Rozdelenie účtovného zisku : | | |

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-31620,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na neúhradenú stratu minulých rokov	-31620,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	-31620,00

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

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

5. Návrh na vysporiadanie neúhradenej straty: - prevod na neúhradenú stratu minulých rokov

b) Informácia o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	16425,00	16571,00	16425,00		16571,00
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	13925,00	14071,00	13925,00		14071,00
rezerva na služby - audit	2500,00	2500,00	2500,00		2500,00

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	153152,00	156782,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	340338,00	235173,00
Krátkodobé záväzky spolu	493490,00	391955,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	68161,00	52528,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	68161,00	52528,00

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

f) Výpočet odloženého daňového záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7293,00	7293,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	7293,00	7293,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3644,00	5342,00
odpočítateľné	3644,00	5342,00
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	765,00	1122,00
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	765,00	1122,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1531,00	1531,00
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	1531,00	1531,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámka : Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu nezaplatenia záväzkov za nájom a sprostredkovanie. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

g) Záväzky zo sociálneho fondu :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2229,00	2163,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1504,00	790,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	3733,00	2953,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	0,00	0,00

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

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci :

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bež- né účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB leasing - nákup technológie (drtič papiera)	EUR		16.9.2021		2778,00	6395,00
ČSOBLeasing-nákladné vozidlo	EUR		04.08.2025		79110,00	
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB leasing - nákup technológie (drtič papiera)	EUR		31.12.2020		3618,00	
Tatra banka	EUR		31.12.2020		20532,00	18724,00
ČSOBLeasing-nákl.auto	EUR		31.12.2020		15642,00	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	78700,00	146547,00
- výnosy z investičných dotácií v súlade s uplatnením daňových odpisov	78700,00	146547,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	67847,00	71120,00
- výnosy z investičných dotácií v súlade s uplatnením daňových odpisov	67847,00	71120,00

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ :

Účtovná jednotka ako prenajímateľ neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3392,00	52746,00		25030,00	50997,00	
Finančný náklad	441,00	3827,00		2038,00	1971,00	
Spolu	3833,00	56573,00		27068,00	52968,00	

(5) Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27691,00	x	x	-31099,00	x	x
teoretická daň	X	5815,00	21	X		21
Daňovo neuznané náklady	17039,00	3578,00	21	19008,00	0,00	21
Výnosy nepodliehajúce dani	7842,00	1647,00	21	7822,00	0,00	21
Vplyv v nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-19913,00	-4181,00	21			
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov						
Spolu	16975,00	3565,00	21	-19913,00	0,00	
Splatná daň z príjmov	x	3565,00	daňová licencia	x	0,00	
Odložená daň z príjmov	x	356,00		x	521,00	
Celková daň z príjmov	x	3921,00		x	521,00	

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

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

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu		
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Hotové výrobky	1408508,00	1506000,00
Vývoz a zhodnotenie odpadov - služby	1699264,00	1422504,00
Tovar	158741,00	143074,00
Spolu	3266513,00	3071578,00

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob.

Účtovná jednotka účtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob vo výške 41160,00 EUR.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov.

Účtovná jednotka eviduje výnosy pri aktivácii tovaru vo výške 1828,00 EUR.

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	161382,00	87223,00
- tržby z predaja majetku	87691,00	8011,00
- dotácie z Úradu práce, Ministerstvo hospodárstva SR, Ministerstvo ŽP SR, Recyklačný fond	71120,00	71953,00
- ostatné výnosy	2571,00	7259,00

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ: 2020429301

IČO: 31614531

e) Osobné náklady :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	476463,00	459453,00
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Náklady na sociálne poistenie	117750,00	114286,00
Náklady na zdravotné poistenie	42253,00	39950,00
Náklady na sociálne zabezpečenie	30657,00	30896,00
Osobné náklady celkom	667123,00	644585,00

f) Významné položky finančných výnosov: - úroky 49,00 EUR

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	1402274,00	1238892,00
- vývoz a preprava odpadu	1037199,00	906891,00
- nájomné a opravy	178960,00	170792,00
- ostatné služby	186115,00	161209,00

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1367064,00	1303907,00
- spotreba materiálu, tovaru	1014087,00	1031083,00
- odpisy	213184,00	200186,00
- ostatné náklady	139793,00	72638,00

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ: 2020429301

IČO: 31614531

i) Významné položky finančných nákladov a kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady spolu	6780,00	5706,00
Predané obchodné podiely		
Ostatné nákladové úroky - finančná činnosť leasing	3493,00	2433,00
Ostatné náklady	3270,00	3208,00
Kurzové straty, z toho	17,00	65,00
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1,00	1,00

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

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

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

Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2019 boli zmluvne dohodnuté vo výške 2500,00 EUR.

(4) Členenie čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1408508,00	1506000,00
Tržby z predaja služieb	1699264,00	1422504,00
Tržby za tovar	158741,00	143074,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3266513,00	3071578,00

Čl. v

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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

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

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

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

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

Čl. VI

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

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát :

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID 19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Čl. VII

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

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

Druh obchodu	hodnotové vyjadrenie obchodu
- nákup služieb a materiálu	839112,00 EUR
- predaj služieb a materiálu	98864,00 EUR

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

Výška zostatku záväzkov voči spriazneným osobám ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 116058,00 EUR.

Výška zostatku pohľadávok voči spriazneným osobám ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 76597,00 EUR.

c) Transakcie so spriaznenými osobami :

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

5. Pridružené účtovné jednotky – neevidujeme.
6. Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky – neevidujeme.
7. Ostatné spriaznené osoby – personálne prepojenie.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Výnosy			
ARCHÍV SB, s.r.o.	predaj služieb a materiálu	81,00	247,00
OZO, a.s.	predaj služieb a materiálu	92114,00	117838,00
OZO - RECYCLING, s.r.o.	predaj služieb a materiálu	5379,00	8625,00
OZO - Liptovský Mikuláš, s.r.o.	predaj služieb a materiálu	1290,00	1882,00
Výnosy celkom		98864,00	128592,00
Náklady			
OZO, a.s.	nákup služieb a materiálu	777795,00	711982,00
OZO - RECYCLING, s.r.o.	nákup služieb a materiálu	26585,00	26312,00
OZO - Liptovský Mikuláš, s.r.o.	nákup služieb a materiálu	34732,00	40877,00
INVEST-OZO, s.r.o.	nákup služieb a materiálu	0,00	800,00
Náklady celkom		839112,00	779971,00

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

- a) - e) Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky okrem príjmov zo závislej činnosti boli vyplatené podiely zo zisku vo výške 30 000,00 EUR.

Čl. VIII Ostatné informácie

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie	6706,00			6706,00
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	8107,00			8107,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	1206599,00		13805,00	1192794,00
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00	-31620,00		-31620,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-31620,00	55390,00		23770,00
Vyplatené dividendy				
Stav vlastného imania celkom	1189792,00	23770,00	13805,00	1199757,00

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie	6706,00			6706,00
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	8107,00			8107,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	1235940,00	659,00	30000,00	1206599,00
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	658,00		32278,00	-31620,00
Vyplatené dividendy				
Stav vlastného imania celkom	1251411,00	659,00	62278,00	1189792,00