

Čl. I

Všeobecné údaje

Účtovné obdobie rok 2021

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: 1. východoslovenská OZV, s.r.o.
 Sídlo: Mlynská 27, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 20. 02. 2020
 Dátum zápisu v OR: 09. 04. 2020
 OR SR Okresný súd Košice I.: Vložka č. 48740/V
- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Spoločník v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	
	absolútne	v %			
Spoločník, akcionár	a	c	d	e	f
IGGY-TRADE s.r.o. IČO: 46729445	2 500	50	50	50	50
Lcommerce, s.r.o. IČO: 52858090	2 500	50	50	50	50
Spolu	5 000	100	100	100	100

Meno, priezvisko, obchodné meno člena	Názov orgánu	Výkon funkcie od - do
Mgr. Ľudovít Mihálik	Konateľ	Od 9.4.2020
Dávid Mihálik	Konateľ	Od 2.9.2021
Mgr. Ivana Birošová	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021
Ing. Eva Puskášová	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021
Mgr. Róbert Hammer	Člen dozornej rady	Od 18. 03. 2021

- (3) Opis vykonávanej činnosti:
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,4	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
 Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
 Účtovná jednotka nemenila zásady a nerobila zmeny účtovných metód.

Účtovná jednotka vznikla v roku 2020. Bola zaradená do mikro účtovnej jednotky. Účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Transakcie a zostatky účtovných kníh a záznamy sú vedené v mene euro. Účtovná závierka je prezentovaná v eurách.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok

b) Dlhodobý hmotný majetok

1) Obstaraný kúpou:

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok ktorého obstarávacía cena bola rovná alebo vyššia ako 1 700 € bol zaradený do evidencie dlhodobého majetku a odpisovaný.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý majetok do 1 700 € bol vykázaný pri obstaraní v nákladoch a ďalej bol neúčtovne evidovaný v pomocnej evidencii.

c) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý finančný majetok

d) Zásoby

Účtovná jednotka nenakupovala zásoby na sklad

Réžijný materiál bol pri nákupe vykázaný v nákladoch.

e) Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku boli pri vzniku cenené menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka v sledovanom období evidovala krátkodobé pohľadávky a dlhodobú pohľadávku z finančnej garancie poskytnutej koordináčnemu centru.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol dôvod na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam .

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka eviduje peňažné prostriedky v hodovosti a na účtoch v banke.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív

Účtovná jednotka v súlade s Postupmi účtovania časovo nerozlišovala nevýznamné stále sa opakujúce účtovné položky.

h) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Účtovnej jednotke v sledovanom období bol poskytnutý strednodobý úver 75 000 € na úhradu zábezpeky v súlade so zákonom o odpadoch.

Krátkodobé a dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti, boli vykázané samostatne.

Pôžičky od konateľa boli poskytnuté na základe zmluvy o pôžičke, boli použité na krytie prevádzkových potrieb a sú bezúročné.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Pôžičky od spoločníkov a konateľov dlhodobé					
Pôžičky od spoločníkov a konateľov krátkodobé					
Od konateľa Mgr. Ľudovíta Mihálika	€	0	rok 2022	3 040	1 390
Poskytnuté pôžičky	29 365			29 365	1 390
Splatené pôžičky	27 715			27 715	

Záväzky z obchodného styku pri vzniku boli ocenené menovitou hodnotou

Rezervy, t.zn. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou boli ocenené podľa známych skutočností

a boli vytvorené na audit účtovnej závierky v súlade so zákonom o odpadoch.

- i) Časové rozlíšenie na strane pasív
Účtovná jednotka časovo rozlíšila nevyúčtované úroky z úveru .
 - j) Deriváty
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
 - k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
 - l) . Poskytnuté peňažné príspevky
Na financovanie združeného nakladania s vyhradeným prúdom odpadu boli použité finančné prostriedky uhradené výrobcami obalov a neobalových výrobkov a to za množstvo nimi na slovenský trh uvedených vyhradených výrobkov.
Z finančných prostriedkov od výrobcov je následne zabezpečovaný celý proces a sú z nich hradené náklady súvisiace so zberom, prepravou, spracovaním, zhodnotením a zneškodnením vyhradených prúdov odpadu, vrátane jeho prípravy na opätovné použitie a recykláciu, zabezpečenie infraštruktúry, na zabezpečenie vzdelávania a propagácie verejnosti a náklady na fungovanie spoločnosti.
Tieto príspevky sú vykázané v Ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Hnuteľný majetok – motorové vozidlo	4 roky	25 %	rovnomerná

Mesačné odpisy sa zaokrúhľovali za mesiac na celé €.

Novozaradený majetok sa prvý krát odpisoval v mesiaci zaradenia do užívania.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
Účtovná jednotka nemá založený vlastný majetok. Úver je zabezpečený majetkom a ručiteľským záväzkom konateľa.
- (2) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
Účtovná jednotka má poistené motorové vozidlo v komerčnej poisťovni.
- (3) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti	98 218	
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti	6 284	
Poskytnuté preddavky	75 281	
Daňové pohľadávky	2 801	51
Pohľadávky spolu	182 584	51

V poskytnutých preddavkoch je vykázaná finančná garancia poskytnutá spoločnosti KC Obaly, družstvo. Tá sa každoročne prehodnocuje v závislosti na celkových nákladoch vynaložených na plnenie povinností za predchádzajúci rok a podľa prípadného použitia tohto príspevku na pokrytie záväzkov vyplývajúcich z povinnosti podľa zákona o odpadoch.

Spoločnosť sa preto rozhodla časť príspevku, ktorá bola vrátená do dňa zostavenia účtovnej závierky vykázat' v krátkodobých pohľadávkach.

- (4) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2 991
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod na účet 429 – neuhradená strata	2 991

- (5) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,
Účtovná jednotka tvorila rezervu na audit, ktorá bude zúčtovaná v nasledujúcom účtovnom období.
- b) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- c) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti z obchodného styku	72 789	
Ostatné záväzky do lehoty splatnosti	30 234	1 592
Záväzky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	23 244	
Krátkodobé záväzky spolu	126 267	1 592
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	136	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	136	

Spoločnosť vykázala záväzky voči dodávateľom za 96 033 €, voči zamestnancom a zo zákonného poistenia za 21 706 €, ďalej daňové záväzky a záväzkov voči konateľovi z bezúročnej pôžičky.

- d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,
Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia vytvorila sociálny fond vo výške 135,60 EUR, a to 0,6 % z hrubých miezd vyplatených zamestnancom v sledovanom období. Sociálny fond zatiaľ nebol čerpaný.
- e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery	€	EURIBOR+3,8%	28.11.2025	31 100	
Krátkodobé bankové úvery	€	EURIBOR+3,8%	31.12.2023	34 900	

Iné finančné výpomoci					
-----------------------	--	--	--	--	--

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Obsah	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných zásob	7 826	174
Služby	264 933	1 112
Osobné náklady	31 447	1 622
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky	603	53
Odpisy hmotného majetku	1 690	
Finančné náklady	3 267	30
Daň z príjmu - splatná	4343	
Spolu	314 109	2 991

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia;

Účtovná jednotka neeviduje iné pasíva zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov a z ručenia.

(3) Transakcie so spriaznenými osobami, za každú z týchto osôb.

Transakcie so spriaznenými osobami sa vykonali za rovnocenných podmienok ako sú podmienky v prípade nezávislých transakcií.

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mgr. Renáta Miháliková	Prijatá služba	22 200	0
	Nákup motorového vozidla	16 000	
Spolu		38 000	
Poskytnuté plnenia			

IGGY-TRADE s.r.o., IČO:46729445	Poskytnutá služba	72	
Lcommerce, s.r.o., IČO: 52858090	Poskytnutá služba	68	0
Spolu za poskytnuté plnenia		140	0

(4) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Spoločnosti k dátumu zostavenia účtovnej závierky nehrozí v zmysle § 67a a 67i, Obchodného zákonníka úpadok. Spoločnosť nemá problém so splácaním svojich záväzkov.

Účtovná jednotka prevádzkovala systém združeného nakladania s odpadmi z obalov a s odpadmi z neobalových výrobkov v 41 obciach. Na spracovanie uzatvorila zmluvy s dvoma zberovými spoločnosťami zabezpečujúcimi nakladanie s odpadmi z vyhradených výrobkov.

Udalosti, ktoré nastali v súvislosti s COVIDOM 19 a vojnovým konfliktom na Ukrajine sa spoločnosti zatiaľ nedotkli.

Účtovná jednotka má podpísané kontrakty s výrobcami vyhradených výrobkov na celý tento rok a predpokladá že ak nedôjde k výraznejším spoločenským a ekonomickým zmenám u klientov, bude mať dostatok finančných prostriedkov na splácanie svojich dlhov.

(5) Informácie o zmenách vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	5 000				5 000
vklady zakladateľov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov				2 991	2 991
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobia	-2 991	12 671		-2 991	12 671

(6) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druhy záruk, zabezpečení, pôžičiek, finančné prostriedky a plnenia na súkromné účely	Hodnota			Hlavné podmienky poskytnutých záruk, zabezpečenia,, úrokové sadzby pri pôžičkách		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobia			Časť 1 - Bežné účtovné obdobia		
Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia			
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						

Odpustené a odpísané pôžičky						
Poskytnuté finančné . prostriedky na súkromné účely						
Poskytnuté plnenia na súkromné účely celkom						