

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2022

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V S K P R O - Z E O s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J U Ž N Á T R I E D A

Číslo

PSČ

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

E K O N O M I K A @ V S K P R O - Z E O . S K

Zostavené dňa:

21.3.2023

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

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

Schválené dňa:

*) Vyznačuje sa ☒

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VSK PRO – ZEO s. r. o.
Južná Trieda 125
040 01 Košice 1

Spoločnosť VSK PRO – ZEO s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) vznikla 22.05.2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, vložka č. 25499/V). Identifikačné číslo organizácie je 36 494 046.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

V roku 2022 spoločnosť vykonávala :

- banská činnosť na otvárkú, prípravu a dobývanie výhradného ložiska zeolitov v dobývacom priestore "Kučín"
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- výroba minerálnych výrobkov nekovových
- výroba kombinovaných hnojív a hnojív na báze zeolitu
- výroba hotových krmív

3. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,10	24,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	28
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 09.06.2022. Zisk vo výške 225 824,69 € bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti prevedený na úhradu straty minulých období v hodnote 225 824,69 €.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti VSK PRO – ZEO s. r. o. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba je za rok 2022 na základe novely zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	rovnomerná

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta. Daňové odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázová

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) vynaložené na výrobu hotových výrobkov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Účtovná jednotka v r. 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poisťenie, služby/.

g) Rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy – zákonné krátkodobé rezervy na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia a ostatné rezervy na krytie nákladov overenia ročnej individuálnej účtovej závierky na základe zmluvného vzťahu, v r. 2022 tiež tvorila rezervy na odmeny prokuristu.

Účtovná jednotka v roku 2022 tvorila aj dlhodobé rezervy – zákonné dlhodobé rezervy na rekultiváciu banského diela v lome Kučín.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky získané prevzatím spoločnosť nemá. Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a k súvahovému dňu účtovej závierky.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Súčasťou sú aj skontá a rabaty na základe zmluvných vzťahov.

(k) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného leasingu sa z leasingových zmlúv vykazuje vo výške istiny ako vlastný majetok na osobitných analytických účtoch. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa začína odpisovať mesiacom zaradenia do používania a odpisuje sa ako vlastný majetok podľa predpokladanej doby použitia. Zostatok záväzku istiny sa vykazuje ako krátkodobý (r. 2023) a dlhodobý (od r. 2024)

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 ako aj

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 – informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku.

2.Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F.písm.a) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Umelecké diela a zbierky	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g		h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 107	1 210 718	1 217 157	0	0	112 114		629 238	0	3 200 334
Prírastky		8 290	211 090			10 957	11 000	264 852	53 866	506 189
Úbytky			0			0		219 837	24 574	219 837
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	31 107	1 219 008	1 428 247	0	0	123 071	11 000	674 253	29 292	3 486 686
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		757 568	928 080	0	0	38 087		0	0	1 723 735
Prírastky		59 812	107 996			11 834				179 642
Úbytky		0								0
Stav na konci účtovného obdobia		817 380	1 036 076	0	0	49 921		0	0	1 903 377
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 107	453 149	289 077	0	0	74 028		629 238	0	1 476 599
Stav na konci účtovného obdobia	31 107	401 628	392 171	0	0	73 150	11 000	674 253	29 292	1 612 601

V roku 2022 spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok:

03/2022 Dopravné cesty k mlynu SEPTU - ULTRAFINE v OC 24 687,- €,

03/2022 Rotor (mlyn) výmenné zariadenie v používaní - v OC 28 200,- €,

06/2022 Ostatný DHM – otvárka (3-4-6 etáž) v OC 10 957,- €,

06/2022 Hydraulické kladivo XR Renomag v OC 20 652,- €,

07/2022 Rýchloupínač hydraulický RL21 Renomag v OC 8048,- €

08/2022 Skladový kontajner IPUS v OC 3500,- €

08/2022 Šijací stroj UNION SPECIAL BCE311UA2

5 v OC 15 706,-€

10/2022 ISE METER - IMACIMUS 10 MultiION&pH Analyser v OC 2 415,- €

10/2022 Trafostanica VN/NN TS0048-0004 (novozistený majetok) ocenený znalcom na 21 500,- € . Tento majetok bol zaradený do majetku na základe vyjadrenia Východoslovenskej distribučnej, a.s., v ktorom sa uvádza, že tento majetok nie je v ich správe. Na základe tohto vyjadrenia sme zahájili preverovanie skutkového stavu.

Po ukončení preverovania s výsledkom, že majetok nepatrí spoločnosti VSD sme ku dňu 21.10.2022 rozhodli o zaradení novonájdeného majetku do našej účtovnej evidencie po vydaní osvedčenia č. 3727/3/2022 o skúške vyhradeného technického zariadenia a na základe úradnej skúšky a vypracovanej dokumentácie k danému objektu.

11/2022 Server Dell PowerEdge v OC 3681,- €

12/2022 Skladový kontajner 2- údržba v OC 4790,- €

12/2022 Kaplnka z andezitu a socha sv. Barbory (umelecké dielo) v OC 11 000,- €

12/2022 Filtračné zariadenie Herding v OC 86 202,- €

K 31.12.2022 predstavuje hodnota obstaraného a nezaradeného dlhodobého hmotného majetku hodnotu 674 253,- € :

Magnetická doska : 2 090,- €

Silá Primárna linka : 511 761,- €

Prieskumné územie Vranov n. T: 9 668,- €

Triedič – drvenie: 2 900,- €

Rozvodňa: 53 530,- €

Veterný triedič – mletie : 56 069,- €

EIA+POPD: 22 035,- €

Predĺženie mostovej váhy: 16 200,- €

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Umelecké diela a zbierky	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g		h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 107	1 210 718	1 072 426	0	0	96 982		361 954	0	2 773 187
Prírastky			148 631			15 132		434 544		598 307
Úbytky			3 900			0		167 260		171 160
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	31 107	1 210 718	1 217 157	0	0	112 114		629 238	0	3 200 334
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		696 454	840 759	0	0	27 549		0	0	1 564 762
Prírastky		61 114	91 221			10 537				162 872
Úbytky		0	3 900							3 900
Stav na konci účtovného obdobia		757 568	928 080	0	0	38 087		0	0	1 723 735
Opravné položky										

Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 107	514 264	231 667	0	0	69 433		361 954	0	1 208 425
Stav na konci účtovného obdobia	31 107	453 149	289 077	0	0	74 028		629 238	0	1 476 599

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodo-bé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť nevlastní dlhové cenné papiere.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neposkytla dlhodobé pôžičky.

1. Zásoby

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Opravná položka v priebehu účtovného obdobia ani na základe inventarizácie zásob k zásobám nebola tvorená. Spoločnosť neúčtovala o nehnuteľnosti určenej na predaj.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v priebehu r. 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

2. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.
Nebola zúčtovaná OP k pohľadávkam.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	111 079	68 073	179 152
*Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	67 490	4 193	71 683
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	110 563		110 563
Iné pohľadávky	1 508		1 508
Krátkodobé pohľadávky spolu	290 640	72 266	362 906

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 72 267,- EUR a ich dlžníci:

IPUS Mineral - & Umwelttechnologie GmbH vo výške 3 973,-€ (prepojená účtovná jednotka)
VAMAR INTERNATIONAL, s.r.o. vo výške 59 681,- €
GT Materials GmbH vo výške 3 029,- €
OSIVEX ZÁHRADKAR, s.r.o. vo výške 137,- €
KREISEL - Technika Budowlana Sp. z o.o. vo výške 2 402,- €
VSK MINING LTD vo výške 220,- € (prepojená účtovná jednotka)
PPHU Garden Serwis Tomasz Pecyna vo výške 2 825,- €

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám sa týkajú spoločností IPUS Mineral - & Umwelttechnologie GmbH a VSK MINING LTD.

Daňové pohľadávky z nadmerného odpočtu DPH vo výške 100 045,- € evidujeme voči daňovému úradu za mesiace:
10/2022 vo výške 23 370,- EUR
11/2022 vo výške 27 257,- EUR
12/2022 vo výške 49 417,- EUR

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

3. Finančné účty

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2021
Pokladnica, ceniny	939	201
Bežné bankové účty	370 046	241 078
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	370 985	241 279

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Bežné účty má spoločnosť vedené vo Všeobecnej úverovej banke.

3. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. 12. 2022 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nevytvárala opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	225 825
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	225 825
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku jedinému akcionárovi	
Iné	
Spolu	225 825

Spoločnosť na valnom zhromaždení konanom 9.6.2022 rozhodla, že zisk vykázaný v roku 2021 bude prevedený na úhradu straty minulých období.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

2. Rezervy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 851	4 418			21 269
rezervy na rekultiváciu	16 851	4 418			21 269
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 282	33 711	36 841		33 893
záonné rezervy - nevyčerpané dovolenky a odvody	24 482	28 511	24 300		28 693
ostatné rezervy - audit účtovnej závierky	1 800	2 000	1800		2 000
ostatné rezervy - odstupné	0	0	0		0
ostatné rezervy - odchodné	0	0	0		0
ostatné rezervy - odmeny	3000	3 200	3000		3 200

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 022	3 829			16 851
rezervy na rekultiváciu	13 022	3 829			16 851
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 841	29 282	36 841		29 282
zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky a odvody	15 821	24 482	15 821		24 482
ostatné rezervy - audit účtovnej závierky	1 400	1 800	1 400		1 800
ostatné rezervy - odstupné	8 186	0	8 186		0
ostatné rezervy - odchodné	1 434	0	1 434		0
ostatné rezervy - odmeny	10 000	3000	10 000		3000

3. Závazky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 787	9 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 787	9 156
Krátkodobé záväzky spolu	446 660	195 387
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	443 654	193 239
Záväzky po lehote splatnosti	3 006	2 148

V **ostatných dlhodobých záväzkoch** sa evidujú splátky leasingu na obstaranie hmotného majetku-automobilu Škoda Octavia Combi r. 2024 vo výške 1 807,- €

V **krátkodobých záväzkoch** sa evidujú okrem obchodných záväzkov aj splátky leasingu na obstaranie hmotného majetku-traktor bager – rýpadlo, nakladač – JCB 4CX 14HFWM v r. 2023 vo výške 2 915,-€

Škoda Octavia Combi v r. 2023 vo výške 3 534,- €

Záväzok za obstaranie umeleckého diela: kaplnka a socha sv. Barbary vo výške 11 000,- €

záväzky voči zamestnancom za 12/2022 vo výške 31 329,- €, záväzky zo sociálneho poistenia za 12/2022 vo výške 24 089,- €

záväzky voči konateľovi vo výške 8 274,- €

daňové záväzky:

Daň z príjmov PO: nedoplatok 0,- €

Ostatné priame dane vo výške 6 539,-€ - daň zo závislej činnosti za 12/2022

Daň z motorových vozidiel vo výške 288,60,- €

Poplatok Rozhlas a televízia Slovenska 56,- €

Poplatok za prieskumné územie 100,- €
 Poplatok za vydobyté nerasty vo 1 730,- €
 Union poisťovňa - doučtovanie poistenia zodpovednosti za škodu vo výške 956,- €

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

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

4. Sociálny fond

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	900	1 008
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 471	1 903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 471	1 903
Čerpanie sociálneho fondu	2 390	2011
Konečný zostatok sociálneho fondu	981	900

Sociálny fond sa tvoril priamo na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % zo zúčtovaných miezd.

5. Dlhopisy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

6. Bankové úvery

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,00	05/2022	0	0

Kontokorentný úver spoločnosť využíva na prevádzkové výdavky. V roku 2022 spoločnosť kontokorentný úver nečerpala.

Spoločnosť neplatila v roku 2022 úroky z úveru.

Limity a obdobia čerpania kontokorentného úveru:

200 000,- EUR od 01.06.2021 do 31.05.2022. Úroková sadzba je 2 % p.a.

200 000,- EUR od 01.06.2022 do 31.05.2023. Úroková sadzba je 2 % p.a.

Zabezpečenie úveru: Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 937/2015/ZZ

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

--	--	--	--	--	--

Časové rozlíšenie

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o krátkodobých výdavkoch budúcich období.

7. Deriváty

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť vlastní majetok prenajatý formou finančného leasingu.

V ostatných dlhodobých záväzkoch sa evidujú splátky istiny z leasingovej zmluvy na obstaranie hmotného majetku: automobilu Škoda Octavia Combi v období r. 2024

V krátkodobých záväzkoch sa evidujú okrem obchodných záväzkov aj krátkodobá časť istiny splátkového úveru Škoda Octavia Combi v r. 2023

Traktorbager – rýpadlo, nakladač – JCB 4CX 14HFWM: OC 72 450,-

zostatok istiny: dlhodobý: 0,- € krátkodobý: 2 915,- €

Škoda Octavia Combi 1,6 TDI: OC 1 807,- €

zostatok istiny: dlhodobý: 5 340,- € krátkodobý: 3 534,- €

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 401	7 243	5 414	10 158	1 830
Výrobky	33 469	34 341	41 094	-871	-6 754
Spolu	50 870	41 584	46 508	9 287	-4 924
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	9 287	-4 924

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 132 102	1 487 994
Tržby z predaja služieb	678 051	483 689
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – výnosy z predaja materiálu	169 782	137 108
Čistý obrat celkom	2 979 935	2 108 791

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebované služby, náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady.

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 011 410	655 954
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2000	1800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2000	1800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 009 410	654 154
-opravy a údržba	140 119	40 860
-cestovné	10 924	2 646
-náklady na reprezentáciu	8 978	3 891
-prepravné	669 753	457 866
-telefóny	2811	2847
-IT služby	1701	1175
-certifikačné služby	3571	7478
-reklama	536	536
-prenájmy (pozemkov, prac. strojov, zariadení a priestorov)	44 021	35230
- právne poradenstvo	500	700
- poštovné	616	307
-sprostredkovanie	169	168
-likvidácia odpadu	1371	1045
-colné služby	2028	2120

-školenie, semináre	1085	1225
-prevádzkové služby	21791	26350
-ostatné služby	98276	68874
-dary	1160	836
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 754 032	1 165 700
-predaj materiálu	123422	100334
-spotreba materiálu	277823	175076
- predaný tovar	0	0
-spotreba energií	454904	189583
-osobné náklady	698118	510935
-zmluvná pokuta, ostatné pokuty, úroky z omeškania	6	4639
-sponzorské	0	0
-tvorba rezerv na záručné opravy	0	0
-tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	0
-škody na tovare	0	0
-ostatné poplatky	7619	7157
-odpisy	179643	162872
-daň z motorových vozidiel	289	289
-daň z nehnuteľností	2137	2137
-poistné majetku	5630	5234
-rekultivácia	4418	3829
-ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	3615
Finančné náklady, z toho:	1898	2017
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>184</i>	<i>76,67</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1714</i>	<i>1940</i>
-poplatky banke	1324	1232
-nákladové úroky, úrok z úveru, leasingu, pôžičky	390	708

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	227 746	x	x	285 119	x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	18 519			19 864		
Výnosy nepodliehajúce dani	6 484			22 629		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	139781		21	282 354		21
Splatná daň z príjmov	50 354			59 294		
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	50 354			59 294		

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Spoločnosť VSK PRO – ZEO s. r. o. eviduje na podsúvahe prenajaté pozemky na ťažbu v celkovej hodnote 11 228,- Eur. Nájomné účtované v roku 2022 za tieto pozemky predstavuje hodnotu 27 395,- Eur.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE UZ DO DŇA ZOSTAVENIA UZ

Spoločnosť VSK PRO – ZEO s. r. o. pristupovala aj v roku 2022 zodpovedne k svojmu podnikaniu s dôrazom na potreby zákazníkov a svojich zamestnancov.

Záver roka 2021 sa niesol v duchu uzatvárania kontraktov na dodávku energií (plyn a elektrina). Náklady na energie tvoria 16 % z celkových nákladov a preto vyjednávaní s dodávateľmi boli pre nás kľúčové. Nárast cien v roku 2022 bol citeľný, ale vzhľadom na celkovú situáciu na trhu prijateľný. Zmluvy na dodávku energií máme platné a tým pádom aj ceny fixné na dva roky.

Keďže ceny energií majú významný vplyv na celé odvetvia hospodárstva pocítili sme zvýšenie aj v ostatných nákladových položkách (náhradné diely, obalový materiál, služby).

Vzhľadom na zvýšenie vstupných nákladov sme boli nútení pristúpiť k zvýšeniu cien v dvoch etapách: na začiatku a v polovici roka 2022. Pristupovali sme k tomu citlivo s dôrazom na zabezpečenie a udržanie si konkurencieschopnosti.

V priebehu roka 2022 sme zaznamenali aj napriek nárastu cien aj zvýšený záujem o naše výrobky.

Celkový predaj bol na úrovni 21 537 ton, čo bol nárast oproti roku 2021 o 3 338 ton a oproti plánu o 3 037 ton.

Trend na trhu so zeolitom má rastúcu tendenciu. Keďže chceme uspokojiť požiadavky našich zákazníkov a zvyšovať svoju konkurencieschopnosť aj v roku 2022 sme pokračovali v rozbehnutých investíciách (vonkajšie skladovacie silá, implementácia nového filtra, veterného a mechanického triediča, zlepšenie uzla drvenia, nová šijacia linka, rozšírenie mostovej váhy, procesovanie alternatívnych zdrojov energií).

Oproti roku 2021 sme zaznamenali nárast výnosov o 889 436,- Eur, nárast nákladov o 946 809,- Eur a HV pred zdanením bol na úrovni 227 746,- Eur.

Platobnú schopnosť nás aj našich zákazníkov hodnotíme veľmi pozitívne. Nemáme neuhradené záväzky a tiež neevidujeme nevymožiteľné pohľadávky.

Na základe dosiahnutých výsledkov boli poskytnuté zamestnancom odmeny za rok 2022 a v roku 2023 sa pristúpi k zvyšovaniu miezd z dôvodu inflácie.

V budúcom roku očakávame zvýšený objem objednávok, tržieb pri zabezpečení zamestnanosti s cieľom zvýšenia kapacity výroby, zlepšenia procesov a investíciami do strojového zariadenia.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1800000				1800000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	63 853				63 853
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-299 034		225 825		-73 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	225 825		48 433		177 392
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1800000				1800000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	63 853				63 853
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					

Neuhradená strata minulých rokov	-520 082		221 048		-299 034
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	221 048	4777			225 825
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Zostavené dňa : 21.3.2023	Podpis štatutárneho orgánu alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
---	---	---	--