

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

5	3	5	6	3	0	7	7				
---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky	jej trvalý pobyt alebo sídlo
	Asociácia výrobcov nealkoholických nápojov a minerálnych vôd	Pluhová 192/2, 831 03 Bratislava
	Slovenské združenie výrobcov piva a sladu	Záhradnícka 4148/21, 811 07 Bratislava – Staré Mesto
	Slovenská aliancia moderného obchodu	Bojnická 3, 831 04 Bratislava-Ružinov
	Zväz obchodu SR	Bajkalská 1496/25, 827 18 Bratislava-Ružinov
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	18.02.2021	

(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.

Štatutárne orgány: (Štatutár, výkonná rada)	JUDr. Marián Áč , riaditeľ
Správna rada	Daniel Buryš, MBA, člen správnej rady
	Ing. Andrej Hronský, člen správnej rady
	Alessandro Angelo Maria Pasquale, člen správnej rady
	Martin Grygařík, člen správnej rady
	Miroslav Horecký, člen správnej rady

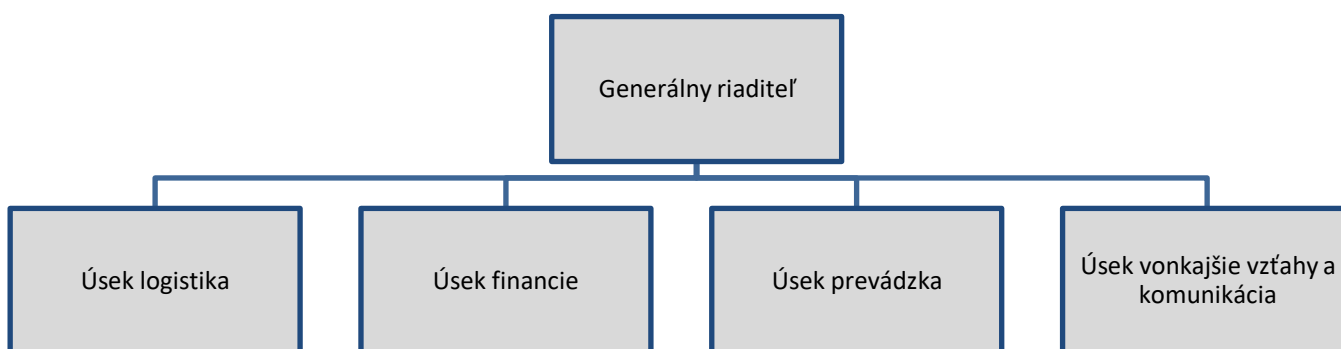
(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Hlavná činnosť:	Poskytovanie všeobecne prospešných služieb, ktorých plnenie bezprostredne súvisí s plnením úloh, pre ktoré bola založená, najmä vzdelávacích a propagačných aktivít, tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva.
	Koordinácia fungovania zálohového systému a systému jeho financovania.
	Plnenie koordinačných úloh spojených so zúčtovaním záloh.
	Vykonávanie a plnenie iných úloh vyplývajúcich zo zákona č. 302/2019 Z. z. o zálohovaní jednorazových obalov na nápoje a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
Podnikateľská činnosť:	

- (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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	14
z toho počet vedúcich zamestnancov	18	10
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

- (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.



- (6) Účtovná jednotka nemá ďalšie organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) V bežnom účtovnom období nenastali zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darovaný)	reprodukčná obstarávacia cena
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	x
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	x
g) dlhodobý finančný majetok	x
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x
j) zásoby obstarané iným spôsobom	x

k) pohľadávky	menovitá hodnota pri ich vzniku
l) krátkodobý finančný majetok	nominálna hodnota
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota pri ich vzniku
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota pri ich vzniku
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota pri ich vzniku
p) deriváty	x
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	x
r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	menovitá hodnota pri ich vzniku

- (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	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Kancelársky nábytok nad limit	6 rokov	1/6	rovnomerná
Informačná technika	4 roky	1/4	rovnomerná
Kompaktor	6 rokov	1/6	rovnomerná
Cestná mostová váha	8 rokov	1/8	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 roky	1/3	rovnomerná
Vysokozdvížny vozík	6 rokov	1/6	rovnomerná
Linka PET a CAN	8 rokov	1/8	rovnomerná
Lisovacie zaradenie	6 rokov	1/6	rovnomerná
Obrubníky pri mostovej váhe	10 rokov	1/10	rovnomerná
Betónové bloky	12 rokov	1/12	rovnomerná
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	Podľa doby nájmu 10/6 rokov	1/10 1/6	rovnomerná
Panelová cesta	12	1/12	rovnomerná

- (5) Účtovná jednotka nemala v bežnom účtovnom období dôvody na znižovanie hodnoty majetku a na tvorbu opravných položiek a rezerv k majetku.
- (6) V bežnom účtovnom období sa neúčtovalo o opravách významných chýb minulých období, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia. Nevýznamné chyby minulých účtovných období boli účtované do nákladov alebo výnosov bežného obdobia. Vo výkaze Účtovná závierka v roku 2021 bol nesprávne uvedený bankový kontokorentný úver v aktívach. V tohtoročných výkazoch Účtovná závierka 2022 v stĺpci Netto (bezprostredne predchádzajúce ÚO) sme opravili vykazovanie r. (054) -1 761 185,13 a vykazujeme to na r. 098 v sume 1 761 185,13.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťel'né práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0	0		423 866		423 866
prírastky		1 061 868	46 197		835 145		1 943 210
úbytky					1 200 511		1 200 511
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1 061 868	46 197		58 500		1 166 565
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky		157 278	11 607				168 885
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		157 278	11 607				168 885
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0	0		423 866		423 866
Stav na konci bežného účtovného obdobia		904 590	34 590		58 500		997 680

Tabuľka č. 2

	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostried- ky	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		87 811			64 170	588 915	3 412 078	4 152 974
prírastky	8 472	4 594 035			52 762	4 476 499	1 089 558	10 221 326
úbytky		13 388			9 589	4 760 414	4 092 917	8 876 308
presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia	8 472	4 668 458			107 343	305 000	408 719	5 497 992
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		7 458			6 633			14 091

prírastky	706	479 044			27 844			507 594
úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia	706	486 502			34 477			521 685
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		80 353			57 537	588 915	3 412 078	4 138 883
Stav na konci bežného účtovného obdobia	7 766	4 181 956			72 866	305 000	408 719	4 976 307

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku
Hnuteľný majetok	4 138 389

(3) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pôžička + úroky AVNNaMV SK	303 104	307 835
Pôžička + úroky SZVPaMV	202 153	205 225

(4) V bežnom účtovnom období sa netvorili žiadne opravné položky k majetku.

(5) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky z obchodného styku	24 764 437	
Daňové pohľadávky	1 686 467	
Iné pohľadávky	37 975	

(6) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	178 715	17 848 650
- po uplynutí lehoty splatnosti		8 749 578
Spolu	178 715	26 598 228

(7)Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
• časové rozlíšenie nákladov	prenájom	24 222
	poistenie	4 248
	ročné prístupy	5 804
	licencie	4 224
	doména	12
	SPOLU	38 510
• príjmy budúcich období		0

(8) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie		2 000			2 000
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov		2 000			2 000
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-1 966 635			-1 966 635
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia		2 562 893			2 562 893
Spolu		596 258			596 258

(9) Účtovná jednotka netvorila žiadne fondy podľa osobitných predpisov v bežnom účtovnom období.

(10) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-1 966 635
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-1 966 635
Iné	

(11) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na dovolenku	19 488	63 327	19 488		63 327
Zákonné rezervy spolu	19 488	63 327	19 488		63 327
Rezerva na odmeny	40 000		40 000		0
Rezerva audit	600	5 000	600		5 000
Rezerva na poradenské služby		4 000			4 000
Rezerva na nevypiatený zaloh		16 094 434			16 094 434
Dlhodobá rezerva na odchodné		52 230			52 230

Dlhodobá rezerva na nevyplatený záloh		8 753 304			8 753 304
Ostatné rezervy spolu	40 600	24 908 968	40 600		24 908 968
Rezervy spolu	60 088	24 972 295	60 088		24 972 295

(12) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky z obchodného styku	15 910 223	
Záväzky voči zamestnancom	165 449	
Záväzky voči SP a ZP	110 802	
Daňové záväzky	34 709	
Ostatné záväzky	513 996	

(13) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	974 460	16 651 384
- po uplynutí lehoty splatnosti		83 795
Spolu	16 735 179	16 735 179

(14) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	2 023
Tvorba na ťarchu nákladov	7 311
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	3 804
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	5 529

(15) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička	EUR	1 M euribor + 1,5 % p.a. (prirážka)	20.06.2024		500 000
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver	EUR	1 M euribor + 0,90 % p.a. (prirážka)	20.06.2024	Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam a k hnutelným veciam	352 157

Krátkodobý bankový úver	EUR	1 M euribor + 0,90 % p.a. (prirážka)	31.12.2023	Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam a k hnuteľným veciam	3 850 000
Spolu					4 702 157

- (16) Organizácia v roku 2022 nesplnila všetky kovenanty, nakoľko bolo nutné vytvoriť rezervy na nevyplatené zálohy do budúcich období. Waiver zatiaľ nebol poskytnutý.
- (17) Účtovná jednotka neúčtovala o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období v bežnom účtovnom období.
- (18) Účtovná jednotka neúčtovala o výnosoch budúcich období v bežnom účtovnom období.
- (19) Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu v bežnom účtovnom období.

Čl. IV

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

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby za vlastné výrobky	13 443 123	
Zber a spracovanie odpadov	2 935 086	
Vstupný a administratívny poplatok	138 200	
Ostatné služby	2 800	

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Výnosy z nevrátených záloh	0	27 634 002
Bezodplatne nadobudnutý materiál	0	3 579 362
Aktivácia dlhodobého majetku	82 483	12 875
Zmena stavu zásob		605 130
Zmluvné pokuty a penále		4 100
Výnosy z poistných plnení		3 551
Iné ostatné výnosy	863	54 775
Tržby z predaja materiálu		58 326
Tržby z predaja dlhodobého majetku	11 300	

- (3) Významnú položku výnosov predstavujú výnosy z nevrátených záloh, keďže v prvom roku zberu bola návratnosť 71%, ale v nasledujúcich rokoch sa percento návratnosti bude zvyšovať, bolo nutné vytvoriť dlhodobé a krátkodobé rezervy na tieto nevrátené zálohy. Tržby za vlastné výrobky nám plynú z predaja výrobkov výrobcovi (opcie), kde cena je stanovená na základe zmluvných podmienok alebo pri voľnom predaji je cena stanovená na základe tendrov. Moment účtovania výnosov pri predaji výrobkov je pri uskutočnení dodávky odberateľovi. Poplatky za zber a spracovanie odpadov predstavujú výnosy plynúce zo zmlúv s výrobcami.

- (4) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia z UPSVaR „Chyť sa svojej šance“		3 566

- (5) Účtovná jednotka nemala žiadne príjmy z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

- (6) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu	54 459	6 579 237
Spotreba energie	7 988	187 297
Opravy a udržiavanie	15 993	115 564
Cestovné	2 898	8 477
Náklady na reprezentáciu	3 419	12 263
Nájom nebytových priestorov	65 313	505 383
Prenájom vozidiel	14 202	60 149
Prenájom strojov a zariadení		33 733
Marketingové služby	782 273	920 313
Právne služby	200 675	204 091
Ekonomické služby	9 408	85 869
HR služby	34 285	55 311
Ostatné poradenstvo	52 216	39 165
Služby agentúr dočasného zamestnávania		210 430
Ostatné služby vo výrobe		539 380
IT služby, poplatky za IS a licencie	25 960	207 228
Telefónne poplatky + internet	12 052	17 369
Náklady na prepravu		11 298 395
Manipulačné poplatky		21 112 366
Školenia	1 200	10 502
Zhodnotenie odpadu		40 731
Externé skladovanie		569 081
Ostatné služby	74 798	89 128
Osobné náklady	668 685	1 972 602
Zákonné sociálne náklady	14 947	161 727
Ostatné sociálne náklady		1 424

Ostatné dane a poplatky	2 278	515
Úroky	18 137	92 087
Iné ostatné náklady		40 101

(7) Účtovná jednotka nie je prijímateľom podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

(8) Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	25 000
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	29 000
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	54 000

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje bezodplatne nadobudnutý materiál, do momentu jeho zváženia a prijatia na sklad.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- 1) Účtovná jednotka má v prenájme osobné vozidlá v počte 17 ks formou operatívneho leasingu.
- 2) Účtovná jednotka nemá v správe a ani nevlastní žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky.
- 3) Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti.