

1. A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**2. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TSR Slovakia, s.r.o.
Hrabové 313
014 01 Bytča

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. mája 2022.

5. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť RETHMANN AG & Co. KG, Werner Strasse 95, Selm 593 79, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	64
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	65
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2022****Konatelia**

Denis Reuter	(s účinnosťou od 8.7.2021)
Dipl.-Kfm. Ján Ilavský	(s účinnosťou od 1.1.2016)
Ing. Jaroslav Palla, MBA	(s účinnosťou od 1.8.2019)
Stanislav Petr	(s účinnosťou od 1.8.2019)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % E
	absolútne b	v % c		
TSR Recycling Holding GmbH	1 940 700	75	75	0
TSR Recycling GmbH & Co. KG	646 900	25	25	0
Spolu	2 587 600	100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do vojnového konfliktu v dôsledku invázie ruských vojenských síl na Ukrajinu. V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii Spoločnosť identifikovala riziká a prijala primerané opatrenia na zmiernenie vplyvu na svoje podnikanie.

Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2023. Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a kde to bude možné, bude iniciovať vhodné protiopatrenia. Ďalší vývoj a intenzitu súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) prevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a je odpisovaný. Limit pre zaradenie takéhoto majetku je výška obstarávacej ceny 1 700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	4-12	Rovnomerná	8,33-25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

4. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

5. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

8. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na nevyfakturované služby za audit, daňovú závierku a zverejnenie výročnej správy, na nevyfakturované služby a na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia.

12. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

15. Odložená daň z príjmu

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

17. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja kovového odpadu a šrotu a zo súvisiacich služieb pre priemyselné podniky (odvoz a likvidácia kovového odpadu, kontajnery na kovový odpad, environmentálne poradenstvo).

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý nehmotný majetok A	Predchádzajúce účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	2 940	-	-	-	-	-	2 940
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 940	-	-	-	-	-	2 940
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	122,50	-	-	-	-	-	122,50
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	122,50	-	-	-	-	-	122,50
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 817,50	-	-	-	-	-	2 817,50

TSR Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 5 8 8 1 1

DIČ

2 1 2 0 1 6 5 6 1 9

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 940	-	-	-	-	-	2 940
Prírastky	-	2 438	-	-	-	-	-	2 438
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 378	-	-	-	-	-	5 378
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	122,50	-	-	-	-	-	122,50
Prírastky	-	836,58	-	-	-	-	-	836,58
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	959,08	-	-	-	-	-	959,08
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 817,50	-	-	-	-	-	2 817,50
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 418,92	-	-	-	-	-	4 418,92

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 605	2 787 289	8 318 593	-	-	-	0	-	11 419 487
Prírastky	-	76 172	232 479	-	-	-	10 575	-	319 226
Úbytky	-	-	936 561	-	-	-	-	-	936 561
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	2 863 461	7 614 511	-	-	-	10 575	-	10 802 152
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	896 113	6 411 175	-	-	-	-	-	7 307 288
Prírastky	-	149 425	738 147	-	-	-	-	-	887 572
Úbytky	-	-	936 561	-	-	-	-	-	936 561
Presuny	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 045 538	6 212 761	-	-	-	-	-	7 258 299
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	767 618	-	-	-	-	-	-	767 618
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	51 258	-	-	-	-	-	-	51 258
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	716 360	-	-	-	-	-	-	716 360
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 605	1 123 558	1 907 418				0		3 344 581
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	1 101 564	1 401 750				10 575		2 827 494

TSR Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 5 8 8 1 1

DIČ

2 1 2 0 1 6 5 6 1 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 605	2 863 461	7 614 511	-	-	-	10 575	-	10 802 152
Prírastky	-	173 130	291 613	-	-	-	8 841	12 099	485 683
Úbytky	-	-	77 823	-	-	-	-	-	77 823
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	3 036 591	7 828 302	-	-	-	19 416	12 099	11 210 013
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 045 538	6 212 761	-	-	-	-	-	7 258 299
Prírastky	-	155 832	553 007	-	-	-	-	-	708 839
Úbytky	-	-	77 823	-	-	-	-	-	77 823
Presuny	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 201 370	6 687 945	-	-	-	-	-	7 889 315
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	716 360	-	-	-	-	-	-	716 360
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	51 258	-	-	-	-	-	-	51 258
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	665 102	-	-	-	-	-	-	665 102
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 605	1 101 564	1 401 750				10 575	0	2 827 494
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	1 170 119	1 140 357				19 416	12 099	2 655 596

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 7 000 000 EUR.

Na hmotný ani nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so svojim majetkom.

2. Zásoby

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, Spoločnosť nemá obmedzená práva s nimi nakladať. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	24 036	62 593	0	24 036	62 593
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	24 036	62 593	0	24 036	62 593

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené až do výšky 100 000 eur.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	821 908	0	300 566	0	521 342
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	554 323	297 539	1 750	0	850 113
Pohľadávky spolu	1 376 231	297 539	302 316	0	1 371 455

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam je z dôvodu evidencie pohľadávok po splatnosti viac ako 12 kalendárnych mesiacov.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 175 768	10 276 627
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 152 564	1 669 401
Spolu	10 328 332	11 946 028

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-809 870	-786 954
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 054 558	-1 191 031
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-217 005	-506 557
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	647 101	521 754
Uplatnená daňová pohľadávka	647 101	521 754
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka	647 101	521 754
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	125 347	52 736
Zaúčtovaná ako výnos/náklad	125 347	52 736
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	2 102	2 534
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	46 243	109 706
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	48 345	112 241

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	102 980	92 671
Reklama, poradenstvo, nájomné, ostatné	56 380	49 490
Poistenie vozidiel a majetku	46 600	43 181
Poplatky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	102 980	92 671

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 587 600	0	0	0	2 587 600
Základné imanie	2 587 600	0	0	0	2 587 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	168 965	0	0	0	168 965
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	168 965	0	0	0	168 965
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-682	0	0	0	-682
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-682	0	0	0	-682
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 057 333	0	0	101 787	1 159 120
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 828 646	0	0	101 787	2 930 433
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 771 313	0	0	0	-1 771 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	101 787	314 022	0	101 787	314 022
Spolu	3 915 003	314 022	0	0	4 229 025

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zisk za rok 2021 vo výške 101 787 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	101 787
Iné	
Spolu	101 787

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh na vyrovnanie zisku je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 472	173 506	151 472	0	173 506
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 742	48 944	41 742	0	48 944
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 742	48 944	41 742	0	48 944
Ostatné rezervy krátkodobé				0	
Ostatné rezervy krátkodobé	109 730	124 562	109 730	0	124 562
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	109 730	124 562	109 730	0	124 562

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 721 595	1 727 620
Záväzky v lehote splatnosti	12 687 124	13 718 784
	14 408 719	15 446 404

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	131 679	131 679	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 095 948	5 095 948	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	9 000 000	9 000 000	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 800	4 800	0	0
Záväzky voči zamestnancom	94 287	94 287	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	63 635	63 635	0	0
Daňové záväzky a dotácie	17 822	17 822	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	547	547	0	0
	14 408 719	14 408 719	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 035	222
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 543	11 208
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	12 543	11 208
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	10 093	4 395
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 485	7 035

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Kontokorentné úvery sú zabezpečené patronátnym prehlásením alebo garanciou materskej spoločnosti TSR Recycling GmbH & Co. KG v rozsahu podmienok uvedených v rámcových zmluvách.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 1.1.2021
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver ING BANK N.V., pobočka zahraničnej banky	EUR	1-3	neurčito	310 734	310 734	0
				310 734	310 734	0
Spolu				310 734	310 734	0

Spoločnosť poskytla prostredníctvom ING Bank N.V. platobné garancie v súhrnnej výške 250 000 EUR, platné do 31.3.2023 a 10 000 000 HUF platné do 23.2.2026.

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička Remondis	EUR	1-3	2023	9 000 000	9 000 000	9 200 000
				9 000 000	9 000 000	9 200 000
Spolu				9 000 000	9 000 000	9 200 000

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu A	2022 b	2021 b
Nemecko	8 703 893	7 193 720
Slovensko	16 912 493	17 189 954
Taliansko	6 921 827	8 273 163
Poľsko	11 839 839	7 423 885
Česká republika	21 956 090	21 592 657
Maďarsko	6 267 174	5 188 531
Rumunsko	7 280 522	3 996 904
Rakúsko	6 435 752	3 603 682
Slovinsko	2 508 264	3 150 742
Iné	2 860 077	313 105
Spolu	91 685 931	77 926 343

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy výnimočného výskytu alebo rozsahu

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch výnimočného výskytu alebo rozsahu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	884 665	909 675
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	884 665	909 675
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	484 085	736 935
Výnosy z refakturácie voči skupine	102 726	32 756
Inventúrne rozdiely	111 251	98 273
Dotácie na udržanie pracovného miesta	0	130 770
Precenenie hedgingov	130 687	0
Poistné plnenie	80 769	426 237
Ostatné	58 652	48 899
Finančné výnosy, z toho:	54	222
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>54</i>	<i>209</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	209
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>13</i>
Výnosové úroky	0	13
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 927	7 803
Tržby za tovar	91 674 004	77 918 540
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	884 665	909 675
Čistý obrat celkom	92 570 596	78 836 018

4. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2022	2021
	EUR	EUR
Aktivácia vlastnej prepravy	884 665	909 675
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	884 665	909 675

5. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 578 540	1 248 484
Ostatné náklady na závislú činnosť	61 768	69 841
Sociálne poistenie	417 312	339 085
Zdravotné poistenie	161 988	129 738
Sociálne náklady	86 963	75 662
Spolu	2 306 571	1 862 810

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného výskytu alebo rozsahu**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 019 913	3 425 143
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	17 000	16 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 000	16 500
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 4 002 913	 3 408 643
Opravy a udržiavanie	833 799	509 593
Doprava	2 331 359	2 170 292
Leasing	0	19 486
Nájomné	167 893	190 936
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	111 176	103 873
Ochrana objektu	98 584	94 253
Mýto	49 294	44 298
Ostatné	410 808	275 912
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 580 813	 270 210
Poistenie pohľadávok a majetku	95 261	85 218
Zmluvné pokuty a penále	10 590	6 489
Precenenie hedgingov	0	102 262
Odpis pohľadávky	0	64
Manká a škody	153 257	45 683
Ostatné	321 705	30 494
 Finančné náklady, z toho:	 169 929	 106 965
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 831	806
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 166 098	 106 159
Nákladové úroky	150 986	94 588
Predané cenné papiere	0	0
Ostatné	15 112	11 571
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	 0	 0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	302 698		100,00 %	273 132		100,00 %
teoretická daň		63 567	21,00 %		57 358	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	750 333	157 570	52,06 %	1 591 953	334 310	122,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-220 511	-46 307	-15,30 %	-482 441	-101 313	-37,09 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-289 552	-60 806	-20,09 %	-289 552	-60 806	-22,26 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	542 969 0	114 023	37,67 %	1 093 093	229 549	84,04 %
Splatná daň z príjmov		114 023	37,67 %		224 081	84,04 %
Odložená daň z príjmov		-125 347	-41,41 %		-52 735	-19,31 %
Celková daň z príjmov		-11 324	-3,74 %		171 346	64,74 %

J. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemok v areáli Istrochem. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Nájom kancelárskych priestorov v Bratislave, nájomná zmluva uplynula 28.2.2022. Nájomná zmluva na pozemok v Poprade je uzatvorená na dobu neurčitú.

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom:		
Nákup tovaru a materiálu	3 242 637	1 917 532
Nákup služieb	2 138	0
Predaj tovaru a materiálu	2 587 894	1 597 180
Predaj služieb	2 600	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
Nákup tovaru a materiálu	12 910 699	9 497 113
Nákup služieb	322 918	457 097
Predaj tovaru a materiálu	29 078 627	28 690 467
Predaj služieb	110 126	6 476
Nákup majetku	8 381	9 665
Predaj majetku	16 638	31 500

Majetok a záväzky z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	136 945
Majetok spolu	0	136 945

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 847 930	1 419 586
Majetok spolu	1 847 930	1 419 586

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	131 679	531 741
Poskytnutá pôžička	9 000 000	9 200 000
Záväzky spolu	9 131 679	9 731 741

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk/strata (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	302 698	273 132
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	694 656	881 118
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	297 539	0
Zmena stavu rezerv	22 034	-64 166
Opravné položky	-17 477	1 043 800
Úrokové náklady (netto)	150 986	94 588
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 451	-253 670
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 441 985	1 974 802
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	1 341 078	-1 175 294
Úbytok (prírastok) zásob	-1 361 568	-1 727 066
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-633 536	1 254 670
Prevádzkové peňažné toky	787 959	327 112
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	787 959	327 112
Zaplatené úroky	-150 986	-94 588
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-343 914	-81 793
Čisté peňažné toky použité na prevádzkovú činnosť	293 059	150 731
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-491 161	-322 166
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	23 472	260 246
Predaj/obstaranie fin investícií	0	0
Príjem zo zníženia základného imania voči dcérskej spoločnosti	0	0
Čisté peňažné toky použité na investičnú činnosť	-467 689	-61 920
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	310 734	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek	-200 000	-840 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	110 734	-840 000

IČO

4	7	2	5	8	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	6	5	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov -63 896 -751 189

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 112 241 863 429

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 48 345 112 241**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.