

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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2023.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 potenciálni 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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	65
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	68
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2023****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 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	E
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 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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 významné 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, poisťné 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, poisťné, 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 zahŕňa 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 tvoria 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 zvierka, 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 reklamácií 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 zvierku 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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:

- A) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- B) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- C) 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 vykázať 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. Cudzía 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 príspevok 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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý nehmotný majetok A	Predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené 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	-	123	-	-	-	-	-	123
Prírastky	-	837	-	-	-	-	-	837
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	960	-	-	-	-	-	960
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 817	-	-	-	-	-	2 817
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 418	-	-	-	-	-	4 418

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 378	-	-	-	-	-	5 378
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 378	-	-	-	-	-	5 378
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	960	-	-	-	-	-	960
Prírastky	-	1 344	-	-	-	-	-	1 344
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 304	-	-	-	-	-	2 304
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 418	-	-	-	-	-	4 418
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 074	-	-	-	-	-	3 074

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	2 863 461	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	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné 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	3 036 591	7 828 302	-	-	-	19 416	12 099	11 210 013
Prírastky	-	6 445	1 281 922	-	-	-	-	-	1 288 367
Úbytky	-	-	180 269	-	-	-	9 255	12 099	201 623
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	3 043 036	8 929 955	-	-	-	10 161	-	12 296 757
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 201 370	6 687 945	-	-	-	-	-	7 889 315
Prírastky	-	160 391	584 102	-	-	-	-	-	744 493
Úbytky	-	-	179 013	-	-	-	-	-	179 013
Presuny	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 361 761	7 093 034	-	-	-	-	-	8 454 795
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	665 102	-	-	-	-	-	-	665 102
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	51 258	-	-	-	-	-	-	51 258
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	613 844	-	-	-	-	-	-	613 844
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 605	1 170 119	1 140 357				19 416	12 099	2 655 596
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	1 067 431	1 836 921				10 161	0	3 228 118

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. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 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	62 593	18 683	0	62 593	18 683
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	62 593	18 683	0	62 593	18 683

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenost i	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	521 342	112 612	133 186	0	500 768
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	850 113	1 885 055	1 560	77 970	2 655 639
Pohľadávky spolu	1 371 455	1 997 667	134 746	77 970	3 156 407

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:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 394 254	9 175 768
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 438 090	1 152 564
Spolu	16 832 344	10 328 332

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-715 799	-809 870
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 242 944	-2 054 558
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-217 005
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	621 336	647 101
Uplatnená daňová pohľadávka	621 336	647 101
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka	621 336	647 101
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-25 765	125 347
Zaúčtovaná ako výnos/náklad	-25 765	125 347
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. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	734	2 102
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 928	46 243
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 662	48 346

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 281	102 980
Reklama, poradenstvo, nájomné, ostatné	30 385	56 380
Poistenie vozidiel a majetku	896	46 600
Poplatky	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 900	0
Ostatné	8 900	0
Spolu	40 181	102 980

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 (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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
Pohl'adávky 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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-682	0	682	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-682	0	682	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 159 120	0	0	314 022	1 473 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 930 433	0	0	314 022	3 244 455
Neuhradená strata minulých rokov	-1 771 313	0	0	0	-1 771 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	314 022	631 622	0	314 022	631 622
Spolu	4 229 025	631 622	682	0	4 861 329

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zisk za rok 2022 vo výške 314 022 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	314 022
Iné	
Spolu	314 022

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2023 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 2023)				
	Stav k 1. 1. 2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2023 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	173 506	366 438	173 506	0	366 438
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 944	54 525	48 944	0	54 525
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 944	54 525	48 944	0	54 525
Ostatné rezervy krátkodobé				0	
Ostatné rezervy krátkodobé	124 562	311 913	124 562	0	311 913
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	124 562	311 913	124 562	0	311 913

3. Závazky

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. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 682 044	1 721 595
Závazky v lehote splatnosti	12 355 268	12 687 124
	16 037 312	14 408 719

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 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	502 124	502 124	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	3 995 980	3 995 980	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	11 300 000	11 300 000	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	4 500	4 500	0	0
Záväzky voči zamestnancom	104 656	104 656	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	65 376	65 376	0	0
Daňové záväzky a dotácie	43 664	43 664	0	0
Záväzky z derivátových operácií	21 012	21 012	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	16 037 312	16 037 312	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 485	7 035
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 061	12 543
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	9 061	12 543
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	13 006	10 093
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 540	9 485

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 spoločnosti REMONDIS SE & Co. KG v rozsahu podmienok uvedených v rámcových zmluvách.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 1.1.2023
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver ING						
BANK N.V., pobočka zahraničnej banky	EUR	3-4	neurčito	1 859 710	1 859 710	310 734
Spolu				1 859 710	1 859 710	310 734

Spoločnosť poskytla prostredníctvom ING Bank N.V. platobné garancie v súhrnnej výške 125 300 EUR, platné do 31.7.2024 a 10 000 000 HUF platné do 9.3.2026.

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 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička Remondis	EUR	3-6	2024	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Pôžička Barko	EUR	5-6	2024	2 300 000	2 300 000	0
Spolu				11 300 000	11 300 000	9 000 000

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	2023 b	2022 b
Nemecko	9 867 706	8 703 893
Slovensko	17 247 278	16 912 493
Taliansko	10 159 087	6 921 827
Poľsko	9 349 012	11 839 839
Česká republika	29 641 988	21 956 090
Maďarsko	7 628 944	6 267 174
Rumunsko	6 395 639	7 280 522
Rakúsko	12 020 995	6 435 752
Slovinsko	1 471 431	2 508 264
Iné	530 672	2 860 077
Spolu	104 312 752	91 685 931

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	975 066	884 665
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	975 066	884 665
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 123 838	484 085
Výnosy z refakturácie voči skupine	14 181	102 726
Úroky z omeškania	547 340	0
Náhrady od štátu - energie	121 522	0
Inventúrne rozdiely	64 891	111 251
Precenenie hedgingov	0	130 687
Poistné plnenie	163 868	80 769
Ostatné	1 212 036	58 652
Finančné výnosy, z toho:	67 594	54
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 777</i>	<i>54</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 777	54
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>64 817</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	53 300	0
Ostatné výnosy	11 517	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	42 366	11 927
Tržby za tovar	104 270 386	91 674 004
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	975 066	884 665
Čistý obrat celkom	105 287 818	92 570 596

4. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2023	2022
	EUR	EUR
Aktivácia vlastnej prepravy	975 066	884 665
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	975 066	884 665

5. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	1 734 731	1 578 540
Ostatné náklady na závislú činnosť	42 000	61 768
Sociálne poistenie	433 738	417 312
Zdravotné poistenie	172 760	161 988
Sociálne náklady	95 427	86 963
Spolu	2 478 656	2 306 571

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	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 203 322	4 019 913
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 078	17 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	29 078	17 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 174 244	4 002 913
Opravy a udržiavanie	570 648	833 799
Doprava	2 795 926	2 331 359
Leasing	0	0
Nájomné	214 701	167 893
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	148 469	111 176
Ochrana objektu	100 185	98 584
Mýto	51 598	49 294
Ostatné	292 717	410 808
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	198 813	580 813
Poistenie pohľadávok a majetku	83 160	95 261
Zmluvné pokuty a penále	4 227	10 590
Odpis pohľadávky	0	0
Manká a škody	81 608	153 257
Ostatné	29 818	321 705
 Finančné náklady, z toho:	759 894	169 929
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 092	3 831
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	755 802	166 098
Nákladové úroky	644 271	150 986
Precenenie hedgingov	78 770	0
Predané cenné papiere	0	0
Ostatné	32 761	15 112
 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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	846 681		100,00 %	302 698		100,00 %
teoretická daň		177 803	21,00 %		63 567	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	613 510	128 837	15,22 %	750 333	157 570	52,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-306 943	-64 458	-7,61 %	-220 511	-46 307	-15,30 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-217 005	-45 571	-5,38 %	-289 552	-60 806	-20,09 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	-7 317	-0,86 %	0	0	0,00 %
Spolu	936 244	189 294	22,36 %	542 969	114 024	37,67 %
Splatná daň z príjmov		189 294	22,36 %		114 023	37,67 %
Odložená daň z príjmov		25 765	3,04 %		-125 347	-41,41 %
Celková daň z príjmov		215 059	25,40 %		-11 324	-3,74 %

J. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemok v areáli Istrochem v Bratislave a pozemok prevádzky v Poprade.

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

	2023	2022
a) transakcie s materským podnikom:		
Nákup tovaru a materiálu	2 732 245	3 242 637
Nákup služieb	975	2 138
Predaj tovaru a materiálu	1 971 699	2 587 894
Predaj služieb	-	2 600
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
Nákup tovaru a materiálu	16 516 963	12 910 699
Nákup služieb	724 539	322 918
Predaj tovaru a materiálu	38 493 787	29 078 627
Predaj služieb	52 912	110 126
Nákup majetku	36 168	8 381
Predaj majetku	82 937	16 638

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>0</u>	<u>0</u>
Majetok spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>84 706</u>	<u>0</u>
Záväzky spolu	<u>84 706</u>	<u>0</u>

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>3 752 297</u>	<u>1 847 930</u>
Majetok spolu	<u>3 752 297</u>	<u>1 847 930</u>

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>417 418</u>	<u>131 679</u>
Prijatá pôžička	<u>11 300 000</u>	<u>9 000 000</u>
Záväzky spolu	<u>11 717 418</u>	<u>9 131 679</u>

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk/strata (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	846 681	302 698
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	745 838	694 656
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	77 970	297 539
Zmena stavu rezerv	192 932	22 034
Opravné položky	1 689 784	-17 477
Úrokové náklady	644 271	150 986
Úrokové výnosy	-53 300	0
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-85 844	-8 451
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 058 332	1 441 985
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-6 546 694	1 341 078
Úbytok (prírastok) zásob	1 198 180	-1 361 568
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-691 974	-633 536
Prevádzkové peňažné toky	-1 982 156	787 959
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 982 156	787 959
Zaplatené úroky	-644 271	-150 986
Prijaté úroky	53 300	0
Zaplatená daň z príjmov	-132 619	-343 914
Čisté peňažné toky použité na prevádzkovú činnosť	-2 705 746	293 059
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 267 013	-491 161
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	87 100	23 472
Predaj/obstaranie fin investícií	0	0
Príjem zo zníženia základného imania voči dcérskej spoločnosti	0	0
Čisté peňažné toky použité na investičnú činnosť	-1 179 913	-467 689
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 548 976	310 734
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek	2 300 000	-200 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 848 976	110 734
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0

IČO

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

DIČ

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-36 683	-63 896
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	48 345	112 241
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 662	48 345

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.