

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Tomra Sorting s. r. o.
ProLogis Park Senec, DC 8, Diaľničná cesta 5019/26
903 01 Senec

Spoločnosť Tomra Sorting s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. marca 2004 (Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel Sro, Vložka č. 30935/B.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba strojov pre triedenie a spracovanie ovocia, zeleniny, zemiakov, orechov, proteínov, plodov a potravinárskych produktov
- Výroba strojov pre triedenie druhotných surovín z odpadov a drahých kameňov z vyťažených nerastov v baníctve
- Vlastný vývoj a zlepšovanie výrobných technológií a Tomra produktov
- Úprava, inštalácia a servis týchto strojov
- Obchodná činnosť a sprostredkovanie

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. októbra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom TOMRA, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Tomra Systems ASA so sídlom Drengsrudhagen 2, 1385 Asker, Nórsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, alebo stiahnuť na stránke www.tomra.com.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	377	346
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	387	367
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. októbra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Funkcia	Meno	Trvanie od	Trvanie do
Konateľ	Gregory Allen Smith	28. apríla 2021	
Konateľ	Leen Osterloh	28. apríla 2021	24. októbra 2023
Konateľ	Dr. Tanja Grotowsky	22. januára 2020	27. apríla 2021
Prokurista	Ivan Sroka	2. februára 2007	
Prokurista	Melanie Knödgen	23. augusta 2020	
Prokurista	Gregory Allen Smith	23. augusta 2020	27. apríla 2021
Prokurista	Jens Falk	16. februára 2023	
Prokurista	Dieter Tiri	16. februára 2023	

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
TOMRA Sorting Limited, Írsko	5 700	85,86	85,86
TOMRA SORTING AS, Nórsko	939	14,14	14,14
Spolu	6 639	100,00	100,00

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
TOMRA Sorting Limited, Írsko	5 700	85,86	85,86
TOMRA SORTING AS, Nórsko	939	14,14	14,14
Spolu	6 639	100,00	100,00

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) 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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o zľavy z ceny.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli. Spoločnosť neaktivovala žiadne náklady na vývoj.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 až 5	lineárna	20% až 25%
Oceniiteľné práva (licencie)	5	lineárna	20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100%

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 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 %
Stavby	počas doby prenájmu	lineárna	počas doby prenájmu
Samostatný hnutelný majetok			

<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 až 15	lineárna	6,7% až 33,3%
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 až 5	lineárna	20% až 33,3%
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100%

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.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, balné, clo, poistné 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 obstarávací 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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.

h) Záväzky

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

i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- Nevyčerpané dovolenky zamestnancov podľa počtu prenesených dní a priemernej mzdy, ku ktorým sa dopočítalo sociálne a zdravotné poistenie.
- Ročné odmeny zamestnancom podľa odhadnutého plnenia cieľov a pomernú časť trinásteho platu, ku ktorým sa dopočítalo sociálne a zdravotné poistenie.
- Provízie predajcom za predaj vlastných výrobkov priamo konečným zákazníkom v rozsahu, v akom im vznikol nárok.
- Záručné opravy vo výške predpokladaných budúcich nákladov počas priemernej záručnej doby 2 roky na vlastné výrobky predané priamo konečným zákazníkom do 31. decembra 2023. Odhad vychádzal z minulých nákladov na záručné opravy v porovnaní s výškou výnosov z predaja výrobkov.
- Nevyfakturované dodávky tovarov a služieb v ich predpokladanej hodnote na základe objednávky, zmluvy a pod.

j) 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, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov, materiálu a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, na základe dohodnutých Incoterms alebo iných podmienok, ktoré určujú miesto dodania.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov Tomra strojov na triedenie potravinárskych plodov a produktov, druhotných surovín a drahých kameňov, príslušenstva, náhradných dielov, servisu a úprav používaných Tomra strojov a súvisiacich inštalačných a servisných služieb u konečného zákazníka.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniiteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2023	317 894	5 198	-	-	323 092
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	317 894	5 198	-	-	323 092
Oprávky					
Stav k 1.1.2023	315 824	5 198	-	-	321 022
Prírastky	2 070	-	-	-	2 070
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	317 894	5 198	-	-	323 092
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2023	2 070	-	-	-	2 070
Stav k 31.12.2023	-	-	-	-	-

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniiteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2022	317 894	5 198	-	-	323 092
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	317 894	5 198	-	-	323 092
Oprávky					
Stav k 1.1.2022	311 053	5 198	-	-	316 251
Prírastky	4 771	-	-	-	4 771
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	315 824	5 198	-	-	321 022
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2022	6 841	-	-	-	6 841
Stav k 31.12.2022	2 070	-	-	-	2 070

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	-	-
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	350 058	157 824
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	350 058	157 824

náklady na vývoj aktivované

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2023	4 802 945	4 471 544	49 377	-	9 323 866
Prírastky	213 808	662 381	170 163	-	1 046 352
Úbytky	-	-59 111	-	-	-59 111
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	5 016 753	5 074 814	219 540	-	10 311 107
Oprávky					
Stav k 1.1.2023	1 646 311	2 966 711	-	-	4 613 022
Prírastky	478 248	516 128	-	-	994 376
Úbytky	-	-59 111	-	-	-59 111
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	2 124 559	3 423 728	-	-	5 548 287
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2023	3 156 634	1 504 833	49 377	-	4 710 844
Stav k 31.12.2023	2 892 194	1 651 086	219 540	-	4 762 820

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2022	4 507 123	3 985 428	52 612	-	8 545 163
Prírastky	295 822	580 431	-	-	876 253
Úbytky	-	-94 315	-3 235	-	-97 550
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	4 802 945	4 471 544	49 377	-	9 323 866
Oprávky					
Stav k 1.1.2022	1 198 642	2 617 369	-	-	3 816 011
Prírastky	447 669	443 657	-	-	891 326
Úbytky	-	-94 315	-	-	-94 315
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	1 646 311	2 966 711	-	-	4 613 022
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2022	3 308 481	1 368 059	52 612	-	4 729 152
Stav k 31.12.2022	3 156 634	1 504 833	49 377	-	4 710 844

Spoločnosť sídli a má prevádzku v priestoroch, ktoré má prenajaté na základe zmluvy o operatívnom nájme so spoločnosťou ProLogis Slovak Republic X s.r.o. Určité technické zhodnotenie budovy podľa zmluvy účtuje Spoločnosť ako svoj dlhodobý hmotný majetok a odpisuje ho počas doby prenájmu. Technické zhodnotenie budovy v roku 2023 bolo vo výške 213 808 EUR (2022: 295 822 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou alebo krádežou až do výšky 5 100 000 EUR (2022: 5 100 000 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	2 436 657	1 100 632	-	1 934 605	1 602 684
Výrobky	1 398 573	181 505	-	14 503	1 565 575
Zásoby spolu	3 835 230	1 282 137	-	1 949 108	3 168 259

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Všeobecná opravná položka sa tvorí na pomaly obrátkové zásoby podľa ich vekovej štruktúry. Špecifická opravná položka sa tvorila na zastarané výrobky s významnou individuálnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	1 983 116	1 179 979	-	726 438	2 436 657
Výrobky	818 539	796 001	-	215 967	1 398 573
Zásoby spolu	2 801 655	1 975 980	-	942 405	3 835 230

Spoločnosť nemá žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo mala obmedzené právo s nimi disponovať (2022: žiadne).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a krádežou až do výšky 45 000 000 EUR (2022: 45 900 000 EUR).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

OP Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	192 000	207 000	32 571	366 429
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	192 000	207 000	32 571	366 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 000	207 000	32 571	366 429

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OP Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	96 000	96 000	-	192 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	96 000	96 000	-	192 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	96 000	96 000	-	192 000

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, pri ktorých existuje zvýšené riziko neuhradenia.

Väčšina pohľadávok z obchodného styku je voči spoločnostiam v TOMRA skupine, kde je minimálne riziko neuhradenia.

V prípade pohľadávok z obchodného styku voči tretím stranám platí pravidlo, že konečný zákazník musí uhradiť prvú platbu pred začatím výroby a zvyčajne 90% hodnoty predtým, než je výrobok odoslaný k nemu. Veľká časť pohľadávok po splatnosti od tretích strán je v stave buď nezačatej alebo nedokončenej výroby v Spoločnosti, čím sa výrazne znižujú riziká straty.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	50 483 204	8 853 265	59 336 469
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 100 221	8 385 402	30 485 623
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 393 614	457 232	28 850 846
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 134 075	-	5 134 075
Daňové pohľadávky a dotácie	5 069 833	-	5 069 833
Iné pohľadávky	64 242	-	64 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 617 279	8 853 265	64 470 544

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	45 852 430	7 855 680	53 708 110
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 981 142	4 180 011	35 161 153
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 871 288	3 675 669	18 546 957
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 637 500	-	4 637 500
Daňové pohľadávky a dotácie	4 637 500	-	4 637 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 489 930	7 855 680	58 345 610

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo iné zabezpečenie, alebo mala obmedzené právo s nimi disponovať (2022: žiadne).

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	193 439	188 900
Predplatené nájomné priestorov	128 052	142 608
Ostatné	65 387	46 292
Spolu	193 439	188 900

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 058	25 247
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	112 284	93 861
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	112 284	93 861
Čerpanie sociálneho fondu	-109 185	-76 050
Konečný zostatok sociálneho fondu	46 157	43 058

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	33 046 157	-	-	33 046 157
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	33 000 000	-	-	33 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	-	46 157	-	-	46 157
Dlhodobé záväzky spolu	-	33 046 157	-	-	33 046 157
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	41 796 326	1 052 820	42 849 146
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	33 628 490	189 459	33 817 949
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	8 167 836	863 361	9 031 197
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	2 599 877	-	2 599 877
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	783 473	-	783 473
Závazky voči zamestnancom	-	-	905 106	-	905 106
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	395 732	-	395 732
Daňové záväzky a dotácie	-	-	304 368	-	304 368
Iné záväzky	-	-	21 907	-	21 907

Krátkodobé záväzky spolu	-	-	44 396 203	1 052 820	45 449 023
---------------------------------	---	---	-------------------	------------------	-------------------

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	33 043 058	-	-	33 043 058
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	33 000 000	-	-	33 000 000
Záväzky zo sociálneho fondu	-	43 058	-	-	43 058
Dlhodobé záväzky spolu	-	33 043 058	-	-	33 043 058
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	32 508 392	6 815 895	39 324 287
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	20 488 412	6 560 882	27 049 294
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	12 019 980	255 013	12 274 993
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	9 211 047	-	9 211 047
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	3 783 667	-	3 783 667
Záväzky voči zamestnancom	-	-	659 791	-	659 791
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	362 826	-	362 826
Daňové záväzky a dotácie	-	-	4 400 075	-	4 400 075
Iné záväzky	-	-	4 688	-	4 688
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	41 719 439	6 815 895	48 535 334

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (2022: žiadne).

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	120,500	52,500	117,117	-	219,305
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>120,500</i>	<i>52,500</i>	<i>117,117</i>	-	<i>219,305</i>
Záručné opravy	120,500	215,922	117,117	-	219,305
Krátkodobé rezervy, z toho:	1,796,305	3,933,158	3,580,853	-	2,148,610
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>241,015</i>	<i>314,976</i>	<i>241,015</i>	-	<i>314,976</i>
Nevyčerpané dovolenky	241,015	314,976	241,015	-	314,976
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1,555,290</i>	<i>3,618,182</i>	<i>3,339,838</i>	-	<i>1,833,634</i>
Overenie ÚZ a daňové priznanie	34,960	67,600	66,977	-	35,583
Odmeny zamestnancom	771,973	1,890,427	1,675,634	-	986,766
Provízie predajcom	175,172	997,561	1,024,042	-	148,691
Preprava materiálu a výrobkov	415,249	402,296	415,249	-	402,296
Ostatné dodávky tovarov a služieb	157,936	260,298	157,936	-	260,298
-	-	-	-	-	-
Rezervy spolu	1,916,805	3,985,658	3,697,970	-	2,367,915

Dlhodobé rezervy na záručné opravy sa použijú v priebehu zostávajúcej záručnej doby, ktorá je zvyčajne 24 mesiacov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	68 000	52 500	65 769	-	120 500
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 000</i>	<i>52 500</i>	<i>65 769</i>	-	<i>120 500</i>
Záručné opravy	68 000	118 269	65 769	-	120 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 605 742	1 783 305	1 592 742	-	1 796 305
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>229 300</i>	<i>241 015</i>	<i>229 300</i>	-	<i>241 015</i>
Nevyčerpané dovolenky	229 300	241 015	229 300	-	241 015
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 376 442</i>	<i>1 542 290</i>	<i>1 363 442</i>	-	<i>1 555 290</i>
Overenie ÚZ a daňové priznanie	50 660	34 960	50 660	-	34 960
Odmeny zamestnancom	501 199	771 973	501 199	-	771 973
Provízie predajcom	246 272	162 172	233 272	-	175 172
Preprava materiálu a výrobkov	371 000	415 249	371 000	-	415 249
Ostatné dodávky tovarov a služieb	207 311	157 936	207 311	-	157 936
Rezervy spolu	1 673 742	1 835 805	1 658 511	-	1 916 805

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé úvery, z toho:						6 869	8 692
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	6 869	8 692	6 869	8 692
Spolu						6 869	8 692

Všetky bankové úvery sú poskytnuté od tretích strán. Úver z kreditných platobných kariet sa uhradza v celej výške nasledujúci mesiac inkasom z bežného podnikateľského účtu bez úročenia. Informácie o kontokorentnom úvere sú uvedené v nasledujúcom bode 6.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						33 000 000	33 000 000
Tomra Systems ASA	EUR	5,155	16.12.2027	33 000 000	33 000 000	33 000 000	33 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						783 473	3 783 667
Cash pooling kontokorent	EUR	3,196		783 473		783,473	3 783 667
Spolu						33 783 473	36 783 667

Pôžička je poskytnutá od najvyššej materskej spoločnosti Tomra Systems ASA, Nórsko. Ido o pôžičku poskytnutú 15. decembra 2020 so splatnosťou 16. decembra 2027. Dlžník je oprávnený splatiť časť alebo celú istinu pred konečným termínom splatnosti. Úroková miera je plávajúca, EURIBOR 1M + 5,155% p.a. V prípade zápornej referenčnej sadzby sa použije nula. Úrok je splatný mesačne. Pôžička nie je zabezpečená žiadnym majetkom ani právami Spoločnosti.

Spoločnosť má vedený podúčet v banke, ktorý je súčasťou cash poolingovej zmluvy v skupine TOMRA. Vlastníkom skupinového účtu je najvyššia materská spoločnosť Tomra Systems ASA, Nórsko. Úroková sadzba je DNB Overnight -0,30% p.a. Spoločnosť môže prečerpať účet formou kontokorentného úveru do výšky 10 000 000 EUR (2022: 10 000 000 EUR). Spoločnosť čerpala kontokorentný úver vo výške 972 764 EUR k 31.12.2023 (31.12.2022: 3 783 667 EUR).

Ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavuje zostatok na podúčte v banke, ktorý je súčasťou cash poolingovej zmluvy v skupine TOMRA. Vlastníkom hlavného skupinového účtu je najvyššia materská spoločnosť Tomra Systems ASA, Nórsko. Spoločnosť nemá žiadne obmedzenie disponovať s finančnými prostriedkami v porovnaní s bežným bankovým účtom.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	244,827,806	223 054 896
Tržby za vlastné výrobky	233,099,702	212 136 073
Tržby z predaja služieb	2 484 968	1 405 592
Tržby za tovar	9 243 136	9 513 231
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 989 725	4 688 942
Čistý obrat celkom	248 817 531	227 743 838

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony, tovar a materiál podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, materiálu, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky a materiál Food		Výrobky a materiál Recycling a Mining		Preprava služby a tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Nemecko	187 911	69 010	51 950 478	44 016 195	1 393 759	2 755 508	53 532 148	46 840 713
Belgicko	46 750 613	42 010 804	252 349	1 211 947	3 545 888	3 284 921	50 548 850	46 507 672
USA	1 495 502	4 007 103	34 734 482	21 308 320	4 436 352	3 796 148	40 666 336	29 111 571
Írsko	29 924 535	22 993 449	3 948 073	1 452 899	237 097	193 477	34 109 705	24 639 825
Španielsko	1 522	52 278	4 822 555	7 460 581	27 976	66 792	4 852 053	7 579 651
Taliansko	20 324	13 200	6 259 054	7 101 036	122 857	67 873	6 402 235	7 182 109
Veľká Británia	126 217	25 316	2 028 120	6 287 254	103 648	39 202	2 257 985	6 351 772
Francúzsko	81 781	281 084	6 689 871	5 862 206	181 975	82 480	6 953 627	6 225 770
Poľsko	18 839	99 794	5 848 546	5 891 405	127 727	37 206	5 995 112	6 028 405
Švédsko	-	-	1 049 323	5 620 167	6 594	34 902	1 055 917	5 655 069
Kórea	-	-	6 771 007	5 535 602	164	34 377	6 771 171	5 569 979
Čína	839 108	1 624 496	4 084 586	3 816 532	164 553	105 622	5 088 247	5 546 650
Holandsko	2 563	995	3 126 860	4 354 603	43 440	27 043	3 172 863	4 382 641
Slovensko	1 813 804	1 993 586	1 990 783	989 559	108 861	18 526	3 913 448	3 001 671
Turecko	83 154	914	480 411	2 652 545	75 704	132 644	639 269	2 786 103
Novy Zeland	812 318	-	-	-	36 715	-	849 033	-
Japan	74 739	-	1 613 451	-	-	-	1 688 190	-
Romania	-	-	1 005 680	-	23 727	-	1 029 407	-
Australia	739	-	4 627 146	-	16 675	-	4 644 560	-
Denamark	-	-	1 329 500	-	3 000	-	1 332 500	-
Columbia	-	-	668 499	-	-	-	668 499	-
Egypt	-	-	1 038 205	-	16 700	-	1 054 905	-
Grece	-	-	1 371 357	-	47 447	-	1 418 804	-
Israel	-	-	591 545	-	18 455	-	610 000	-
Lebanon	-	-	1 088 915	-	23 850	-	1 112 765	-
Mexico	-	-	1 281 915	-	-	-	1 281 915	-
Norway	-	-	612 626	-	657 765	-	1 270 391	-
Tanzania	-	-	360 430	-	9 000	-	369 430	-
Hong Kong	-	-	424 348	-	8 667	-	433 015	-
Austria	-	-	-	-	28 788	-	28 788	-
Hungary	-	-	630 678	-	66 382	-	697 060	-
Colombia	-	-	668 499	-	-	-	668 499	-
Brazil	-	-	2 286 695	-	43 611	-	2 330 306	-
Ostatné krajiny	168 751	1 738 818	825 585	18 343 693	150 727	251 726	1 145 063	20 334 237
Spolu	82 402 419	74 910 847	154 461 572	141 904 544	11 728 104	10 928 447	248 592 095	227 743 838

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške -1 216 928 EUR (2022: 3 664 328 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku -1 216 928 EUR (2022: 3 664 328 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 161 897	9 501 013	6 861 749	-1 339 116	2 639 264
Výrobky	5 692 752	5 570 564	4 545 500	122 188	1 025 064
Spolu	13 854 649	15 071 577	11 407 249	-1 216 928	3 664 328
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 216 928	3 664 328

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 089 919	2 893 596
Aktivácia zásob vytvorených vlastnou činnosťou	2 089 919	2 893 596
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 764 289	4 679 318
Predaj materiálu	3 446 969	4 373 942
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	24 107	-
Štátna podpora Civilná služba a Prvá pomoc +	112 174	1 261
Náhrada škody	8 864	7 699
Zľavy za skorú úhradu a ostatné	172 175	296 416
Finančné výnosy, z toho:	212 066	341 516
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>212 066</i>	<i>341 516</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4 588

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	93 717 860	78 460 946
<i>Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	71 601	86 539
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	55 866	75 589
Daňové poradenstvo	15 735	10 950
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>93 646 259</i>	<i>78 374 407</i>
Licenčné poplatky	68 128 469	55 618 579
Provízie agentom	9 093 855	7 009 115
Preprava materiálu a výrobkov	6 154 674	6 405 370
Služby v rámci výroby	4 787 104	5 241 428
Prenájom budovy a súvisiace služby	1 870 098	1 755 086
Náklady na IT	1 625 293	802 684
Nábor, vzdelávanie a ostatné služby na zamestnancov	416 927	453 915
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	197 271	144 821
Operatívny prenájom automobilov	387 748	279 656
Cestovné	537 504	396 641
Reprezentačné náklady	220 255	172 300
Opravy a údržba	72 988	28 960
Ostatné	154 073	65 852
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11,585,891	14 073 331
Predaný materiál	3 440 161	4 588 200
Predaný tovar	8 509 452	8 232 822
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	-666 971	1 033 575
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	174 429	96 000
Dane a poplatky	7 992	7 406
Ostatné	120 818	115 328
Finančné náklady, z toho:	2 638 315	1 307 746
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>371 044</i>	<i>823 046</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		50 924
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 267 271</i>	<i>484 700</i>
Nákladové úroky	2 192 651	410 253
Bankové poplatky	74 620	74 447

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	15 403 949	12 348 450
Mzdy	10 780 188	8 762 377
Sociálne poistenie	2 654 060	2 152 627
Zdravotné poistenie	1 263 697	958 884
Sociálne zabezpečenie	706 004	474 562

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-16 947	-	338 373	321 426
Zásoby	3 835 230	-	-666 971	3 168 259
Pohľadávky	192 000	-	161 386	353 386
Rezervy	1 675 790	-	377 149	2 052 939
Náklady uznané po zaplatení	20 828 433	-	4 594 762	25 423 195
Celkom	26 514 506	-	4 804 698	31 319 204
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	5 568 046	-	1 008 987	6 577 033
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	5 568 046		1 008 987	6 577 033

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou y príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 295 045			9 528 831		
teoretická daň		1 321 959	21%		2,001 055	21%
Daňovo neuznané náklady		419 926	88 184	307 001	64 470	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky/závazku		-73 337	-15 401	-262 342	-55 092	
Odpočet na výskum a vývoj		-350 058	-73 512	-157 824	-33 143	
Spolu		1,318,490	20,94%		1,977,290	20,75%
Splatná daň z príjmov		2 327 293	36,97%		5 935 128	62,29%
Odložená daň z príjmov		-1 008 987	-16,03%		-3 957 838	41,54%
Celková daň z príjmov		1 318 306	20,94%		1 977,290	20,75%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V nasledujúcej tabuľke je uvedená hodnota predpokladaných leasingových platieb do konca zmlúv o dlhodobom operatívnom prenájme majetku, kde je Spoločnosť ako nájomca:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Budovy	7 830 847	8 594 160
Dopravné prostriedky	949 500	957 867

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená strana	2023	2022
Predaj výrobkov, tovaru a služieb	Spoločnosti v skupine TOMRA	163 601 637	157 675 538
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	30 528 496	29 422 670
	Ostatné spriaznené strany	133 073 141	128 252 868
Licenčné poplatky	Spoločnosti v skupine TOMRA	68 128 469	55 618 579
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	64 699 910	52 819 579
	Ostatné spriaznené strany	3 428 559	2 799 000
Nákup materiálu a služieb	Spoločnosti v skupine TOMRA	28 426 945	23 024 569
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	1 252 880	1 014 777
	Ostatné spriaznené strany	27 174 065	22 009 792
Úroky z prijatých pôžičiek	Spoločnosti v skupine TOMRA	2 159 165	410 253
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	-	-
	Ostatné spriaznené strany	2 159 165	410 253

Charakteristika pohľadávky/závazku	Spriaznená strana	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z dodávok tovarov a služieb	Spoločnosti v skupine TOMRA	14 989 068	8 172 404
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	1 846 255	1 006 589
	Ostatné spriaznené strany	13 142 813	7 165 815
Závazky z poskytnutých TOMRA licencií	Spoločnosti v skupine TOMRA	18 828 881	18 876 890
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	17 144 746	17 188 461
	Ostatné spriaznené strany	1 684 135	1 688 429
Prijaté dlhodobé pôžičky	Spoločnosti v skupine TOMRA	33 000 000	33 000 000
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	-	-
	Ostatné spriaznené strany	33 000 000	33 000 000
Pohľadávky z obchodného styku	Spoločnosti v skupine TOMRA	30 485 623	35 161 153
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	3 561 979	4 108 274
	Ostatné spriaznené strany	26 923 644	31 052 879
Prijaté pôžičky - cash pooling	Spoločnosti v skupine TOMRA	783 473	3 783 667
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	783 473	3 783 667
	Ostatné spriaznené strany	-	-

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639		-	-	6 639
Zákonný rezervný fond	664		-	-	664
					38 132
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 581 430		-	7 551 541	971
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 551 541	4 976 736	-	-7 551 541	4 976 736
Vlastné imanie spolu	38 140 274	4 976 736	-	-	43 117

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639		-	-	6 639
Zákonný rezervný fond	664		-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 489 401		-	6 092 029	30 581 430
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 092 029	7 551 541	-	-6 092 029	7 551 541
Vlastné imanie spolu	30 588 733	7 551 541	-	-	38 140 274

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 639 EUR (2022: 6 639 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 7 551 541 EUR bol prevedený na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 295 046	9 528 831
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	996 446	893 207
Odpis pohľadávky	34 059	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	174 429	96 000
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-666 971	1 033 575
Zmena stavu rezerv	451 110	243 063
Úrokové náklady (netto)	1 967 215	400 629
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-24 107	2 889
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 227 316	12 198 193
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 240 218	-13 497 065
Úbytok (prírastok) zásob	7 044 591	-20 217 613
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 441 329	16 994 888
Prevádzkové peňažné toky	14 473 019	-4 521 597
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	14 473 019	- 4 521 597
Zaplatené úroky	-2 192 651	-410 253
Prijaté úroky	225 436	9 624
Zaplatená daň z príjmov	-8 539 074	-3 283 988
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 966 730	-8 206 213
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 046 352	-873 017
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	24 107	-
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	-	5 265 471
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 022 245	4 392 454
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 823	552
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 000 194	3 769 440
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 002 017	3 769 992
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-57 532	-43 767
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	61 312	105 079
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 780	61 312

