

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

TSR Slovakia, s.r.o.
Röntgenova 28
851 01 Bratislava

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TSR Recycling Holding GmbH, Hafenstrasse 98, Bottrop 462 42, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny RETHMANN AG & Co. KG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť RETHMANN AG & Co. KG, Werner Strasse 95, Selm 593 79, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	122	138
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	105	143
	3	3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2019****Konatelia**

Wolfgang Reinhard Kämper	(s účinnosťou od 12.05.2016)
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 2019:

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.

K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky prevýšili krátkodobý majetok o 2 592 380 EUR. Spoločnosť k tomuto dňu vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 4 135 662 EUR. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude mať k dispozícii dostatok finančných prostriedkov na krytie krátkodobých záväzkov.

Spoločnosť obdržala od spoločníkov TSR Recycling GmbH & Co. KG a TSR Recycling Holding GmbH vyhlásenie o jeho finančnej podpore spoločnosti v blízkej budúcnosti.

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 zrejmé 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 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	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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) prevyšuje 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a je odpisovaný v tej istej skupine ako hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1 700 EUR. Limit pre zaradenie takéhoto majetku je výška obstarávacej ceny 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 huteľný 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 zahŕňa 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.

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 súčinnov 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 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 rezervy 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 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, splnutí 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 vykázat 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. Cudzia 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 zaviazne 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. 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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 400	-	-	-	-	-	9 400
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 440	-	-	-	-	-	9 440
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 400	-	-	-	-	-	9 400
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 440	-	-	-	-	-	9 440
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	9 440	-	-	-	-	-	9 440
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	600	-	-	-	-	-	600
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 840	-	-	-	-	-	8 840
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 440	-	-	-	-	-	9 440
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	600	-	-	-	-	-	600
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 840	-	-	-	-	-	8 840
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	711 566	3 152 148	8 435 200	-	-	-	357 979	-	12 626 893
Prírastky	-	28 410	2 715 303	-	-	-	11 040	-	2 754 753
Úbytky	-	-	1 102 208	-	-	-	-	-	1 102 208
Presuny	-	252 959	105 020	-	-	-	-357 979	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	711 566	3 433 517	10 153 316	-	-	-	11 040	-	14 309 438
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	670 115	4 971 103	-	-	-	-	-	5 641 218
Prírastky	-	170 029	1 327 351	-	-	-	-	-	1 497 380
Úbytky	-	-	890 991	-	-	-	-	-	890 991
Presuny	-	0	0	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	840 144	5 407 463	-	-	-	-	-	6 247 607
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	711 566	2 482 033	3 464 097				357 979		7 015 676
Stav na konci účtovného obdobia	711 566	2 593 372	4 745 882				11 040		8 061 380

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	711 566	3 433 516	10 153 316	-	-	-	11 040	-	14 309 438
Prírastky	-	33 185	251 092	-	-	-	2 299	-	286 576
Úbytky	-	4 500	428 699	-	-	-	6 540	-	439 739
Presuny	-	4 500	-	-	-	-	-4 500	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	711 566	3 466 701	9 975 709	-	-	-	2 299	-	14 156 275
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	840 144	5 407 464	-	-	-	-	-	6 247 607
Prírastky	-	177 561	1 355 584	-	-	-	-	-	1 533 145
Úbytky	-	1 718	356 756	-	-	-	-	-	358 474
Presuny	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 015 987	6 406 291	-	-	-	-	-	7 422 278
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	711 566	2 593 372	4 745 852				11 040		8 061 830
Stav na konci účtovného obdobia	711 566	2 450 714	3 569 418				2 299		6 733 997

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. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 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	8 000	0	0	4 000	4 000
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	8 000	0	0	4 000	4 000

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:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	234 473	45 919	0	2 160	278 232
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	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	234 473	45 919	0	2 160	278 232

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:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 943 998	22 987 695
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 482 283	988 725
Spolu	<u>12 426 281</u>	<u>23 976 420</u>

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	181 500	223 323
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-453 630	-527 917
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 085 660	-289 945
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>285 136</u>	<u>124 853</u>
Uplatnená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka	<u>285 136</u>	<u>94 976</u>
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	190 160	-34 721
Zaúčtovaná ako výnos/náklad	190 160	-34 721
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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	958	5 111
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	588 745	1 975 455
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>589 703</u>	<u>1 980 566</u>

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

IČO

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

DIČ

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

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	112 932	49 218
Reklama, poradenstvo, nájomné, ostatné	66 037	49 218
Poistenie vozidiel a majetku	46 895	0
Poplatky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 300	0
Ostatné	17 300	0
Spolu	<u>130 232</u>	<u>49 218</u>

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 (2019)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
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'adávkvy 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	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 828 646	0	0	-309 956	2 518 690
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 828 646	0	0	0	2 828 646
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-309 956	-309 956
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-309 956	-1 138 910	0	309 956	-1 138 910
Spolu	5 274 572	-1 138 910	0	0	4 135 662

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Strata za rok 2018 vo výške 309 956 EUR bola rozdelená takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	309 956
Iné	
Spolu	309 956

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2019 f
	Stav k 1. 1. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	396 352	299 099	396 352	0	299 099
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 349	53 715	80 349	0	53 715
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 349	53 715	80 349	0	53 715
Ostatné rezervy krátkodobé				0	
Ostatné rezervy krátkodobé	316 003	245 384	316 003	0	245 384
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	316 003	245 384	316 003	0	245 384

3. Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 252 230	2 986 622
Závazky v lehote splatnosti	18 931 936	29 519 316
	20 184 166	32 505 938

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 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	768 357	768 357	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	3 365 430	3 365 430	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	15 800 000	15 800 000	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	3 100	3 100	0	0
Záväzky voči zamestnancom	116 785	116 785	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	79 456	79 456	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 072	21 072	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 966	29 966	0	0
	20 184 166	20 184 166	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 162	7 162
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 499	22 036
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>20 499</i>	<i>22 036</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 512</i>	<i>23 230</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 955	5 968

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 1.1.2019
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver ING BANK N.V., pobočka zahraničnej banky	EUR	1-3	neurčito	0	0	0
Kontokorentný účet COMMERZBANK AG, pobočka zahraničnej banky, Bratislava	EUR	1-3	neurčito	0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Spoločnosť poskytla prostredníctvom Slovenskej sporiteľne, a.s. platobnú záruku v prospech dodávateľa Volkswagen Slovakia, a.s. vo výške 9 600 000 eur platnú do 16.7.2020 v prospech spoločnosti Brantner Poprad s.r.o. vo výške 30 000 eur platnú do 7.4.2020 a v prospech spoločnosti Craemer Slovakia s.r.o. vo výške 50 000 eur platnú do 30.4.2020. Prostredníctvom Commerzbank AG, pobočky zahraničnej banky poskytla spoločnosť platobnú záruku vo výške 270 000 eur v prospech dodávateľa Brantner Poprad s.r.o. platnú do 28.2.2020.

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička Remondis	EUR	1-3	2020	15 800 000	22 300 000
				<u>15 800 000</u>	<u>22 300 000</u>
Spolu				<u>15 800 000</u>	<u>22 300 000</u>

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	2019 b	2018 b
Nemecko	29 991 928	39 831 586
Slovensko	15 703 101	26 975 455
Taliansko	4 259 564	15 968 415
Poľsko	13 173 999	19 378 461
Iné	34 668 938	34 952 840
Spolu	97 797 530	137 106 758

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 709 765	1 973 853
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	1 709 765	1 973 853
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	156 455	1 704 063
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	350	6 835
Výnosy z refakturácie voči skupine	52 385	88 526
Inventúrne rozdiely	54 552	4 763
Ostatné	49 168	1 603 939
Finančné výnosy, z toho:	302	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>301</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné výnosy	301	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	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	84 566	446 148
Tržby za tovar	97 712 964	136 660 610
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 709 765	1 973 853
Čistý obrat celkom	99 507 295	139 080 611

4. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019	2018
	EUR	EUR
Aktivácia vlastnej prepravy	1 709 765	1 973 853
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	1 709 765	1 973 853

5. Osobné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	2 240 103	2 481 262
Ostatné náklady na závislú činnosť	6 200	0
Sociálne poistenie	561 145	593 482
Zdravotné poistenie	228 160	248 088
Sociálne náklady	124 012	139 685
Spolu	3 159 620	3 462 517

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	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 841 824	8 272 440
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	15 500	14 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 500	14 000
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>	6 826 324	8 258 440
Opravy a udržiavanie	399 804	515 845
Cestovné	18 977	5 677
Náklady na reprezentáciu	29 699	27 127
Doprava	5 265 866	6 667 350
Leasing	116 915	116 915
Nájomné	210 931	210 451
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	132 348	141 704
Ochrana objektu	127 496	103 361
Mýto	66 842	71 188
Ostatné	457 446	398 822
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	462 020	197 050
Manká a škody	12 223	0
Poistenie pohľadávok a majetku	111 360	107 987
Intercompany služby	0	0
Zmluvné pokuty a penále	19 269	15 134
Ostatné	319 168	73 929
Finančné náklady, z toho:	360 642	374 866
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3	19
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	360 639	374 847
Nákladové úroky	237 335	273 957
Predané cenné papiere	0	0
Ostatné	123 304	100 890
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-1 328 750		100,00 %	-275 235		100,00 %
		-279 038	21,00 %		-57 799	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	842 371	176 898	-13,31 %	627 319	131 737	-47,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-381 642	-80 145	6,03 %	-642 271	-134 877	49,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-868 020	0	13,72 %	-290 186	0	22,14 %
Splatná daň z príjmov		320	13,72 %		0	22,14 %
Odložená daň z príjmov		-190 160	14,31 %		-34 721	12,62 %
Celková daň z príjmov		-189 840	28,03 %		-34 721	34,76 %

J. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemok v areáli Istrochem. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Ročné nájomné je približne 103 000 EUR. Nájom kancelárskych priestorov v Bratislave stojí približne 52 000 EUR a nájomná zmluva uplynie na konci roku 2022.

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

2019 2018

a) transakcie s materským podnikom:

Nákup tovaru	1 280 349	598 608
Nákup služieb	5 954	0
Predaj tovaru	815 781	789 195
Predaj služieb	14 520	0

b) transakcie so sesterskými podnikmi:

Nákup tovaru	10 541 435	16 520 486
Nákup služieb	501 345	626 282
Predaj tovaru	43 650 068	43 269 351
Predaj služieb	28 695	0

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>134 113</u>	<u>70 387</u>
Majetok spolu	<u>134 113</u>	<u>70 387</u>

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>24 974</u>	<u>51 187</u>
Záväzky spolu	<u>24 974</u>	<u>51 187</u>

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>6 007 487</u>	<u>8 667 677</u>
Majetok spolu	<u>6 007 487</u>	<u>8 667 677</u>

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>743 383</u>	<u>2 891 887</u>
Poskytnutá pôžička	<u>15 800 000</u>	<u>22 300 000</u>
Záväzky spolu	<u>16 543 383</u>	<u>25 191 887</u>

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

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania. Spoločnosť prijala striktné opatrenia na zníženie pravdepodobnosti šírenia sa vírusu COVID-19. V súvislosti s globálnou pandémiou COVID-19 Spoločnosť neprerušila svoju činnosť, avšak zaznamenala pokles dodávok zákazníkom.

V súvislosti so zvýšenou hospodárskou neistotou spôsobenou globálnou pandémiou COVID-19, Spoločnosť pravidelne situáciu monitoruje a všetci riadiaci pracovníci posudzujú riziká spojené s touto situáciou a očakávané vplyvy na spoločnosť. V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 na hospodárenie Spoločnosti za rok 2020 a likviditu Spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti neočakáva významný dopad na účtovnú závierku a svoju likviditu, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie. Spoločnosť zanalyzovala riziká a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2019.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk/strata (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 328 750	-275 235
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 533 145	1 497 378
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu rezerv	-97 253	34 814
Opravné položky	39 759	109 877
Úrokové náklady (netto)	237 335	273 957
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-50 643	-55 831
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	333 593	1 584 960
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	11 414 649	218 514
Úbytok (prírastok) zásob	-480 722	1 388 709
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 820 535	338 341
Prevádzkové peňažné toky	5 446 985	3 530 524
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 446 985	3 530 524
Zaplatené úroky	-237 335	-273 957
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	65 196	6 269
Čisté peňažné toky použité na prevádzkovú činnosť	5 274 846	3 262 836
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-291 076	-2 754 753
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	125 367	258 064
Predaj/obstaranie fin investícií	0	0
Príjem zo zníženia základného imania voči dcérskej spoločnosti	0	0
Čisté peňažné toky použité na investičnú činnosť	-165 709	-2 496 689

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek	-6 500 000	1 050 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 500 000	1 050 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 390 863	1 816 147
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 980 566	164 169
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	589 703	1 980 566

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.