

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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júna 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 exis tujúci 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, Brunnenstrasse 138, Lünen 445 36, 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	122
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	105
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2020****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 2020:

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.

K 31. decembru 2020 krátkodobý majetok prevýšil krátkodobé záväzky o 116 930 EUR. Spoločnosť k tomuto dňu vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 3 813 216 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.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takéhoto udalosti a okolností keď nastanú.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) prevyší 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) prevyší 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 hnutelný majetok	4-12	Rovnomerná	8,33-25

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

4. Dlhodobý finančný majetok

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

5. Zásoby

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

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

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

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. Deriváty

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

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Opravné položky

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

11. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 závierku a zverejnenie výročnej správy, na nevyfakturované služby a na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia.

12. Závazky

Závazky 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, 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. 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 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.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 25.3.2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:

- vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb. Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý nehmotný majetok A	Predchádzajúce účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
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	-	9 400	-	-	-	-	-	9 400
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 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	-	8 840	-	-	-	-	-	8 840
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	8 840	-	-	-	-	-	8 840
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	8 840	-	-	-	-	-	8 840
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	8 840	-	-	-	-	-	8 840
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
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	3 433 516	10 153 316		-	-	-	11 040	14 309 438
Prírastky	-	33 185	251 092		-	-	-	2299	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	-	-	-		-	-	-	-	-
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

TSR Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 5 8 8 1 1

DIČ

2 1 2 0 1 6 5 6 1 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	711 566	3 466 701	9 975 709	-	-	-	2 299	-	14 156 275
Prírastky	-	11 087	52 177	-	-	-	-	-	63 264
Úbytky	397 961	690 499	1 709 293	-	-	-	2 299	-	2 800 052
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	2 787 289	8 318 593	-	-	-	0	-	11 419 487
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 015 987	6 406 291	-	-	-	-	-	7 422 278
Prírastky	-	158 773	1 094 390	-	-	-	-	-	1 253 163
Úbytky	-	278 647	1 089 507	-	-	-	-	-	1 368 154
Presuny	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	896 113	6 411 174	-	-	-	-	-	7 307 287
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	767 618	-	-	-	-	-	-	767 618
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	711 566	2 450 714	3 569 418				2 299		6 733 998
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	1 123 558	1 907 419				0		3 344 581

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. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 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	4 000	5 650	0	4 000	5 650
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	4 000	5 650	0	4 000	5 650

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 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	278 232	19 427	0	0	297 659
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	1 900	0	0	1 900
Pohľadávky spolu	278 232	21 327	0	0	299 559

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:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 073 914	10 943 998
Pohľadávky po lehote splatnosti	690 945	1 482 283
Spolu	10 764 859	12 426 281

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-677 750	181 500
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-904 655	-453 630
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-651 015	-1 085 660
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	469 018	285 136
Uplatnená daňová pohľadávka	469 018	285 136
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka	469 018	285 136
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	183 882	190 160
Zaúčtovaná ako výnos/náklad	183 882	190 160
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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	3 835	958
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	859 594	588 745
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	863 429	589 703

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	98 547	112 932
Reklama, poradenstvo, nájomné, ostatné	46 366	66 037
Poistenie vozidiel a majetku	52 181	46 895
Poplatky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	17 300
Ostatné	0	17 300
Spolu	98 547	130 232

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 (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 587 600	0	0	0	2 587 600
Základné imanie	2 587 600	0	0	0	2 587 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	168 965	0	0	0	168 965
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	168 965	0	0	0	168 965
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-682	0	0	0	-682
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-682	0	0	0	-682
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 518 690	0	0	-1 138 910	1 379 781
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 828 646	0	0	0	2 828 646
Neuhradená strata minulých rokov	-309 956	0	0	-1 138 910	-1 448 865
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 138 910	-322 448	0	1 138 910	-322 448
Spolu	4 135 662	-322 448	0	0	3 813 214

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Strata za rok 2019 vo výške 1 138 910 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	1 138 910
Iné	
Spolu	1 138 910

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh na vyrovnanie straty je prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	299 099	215 638	299 099	0	215 638
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 715	39 641	53 715	0	39 641
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	53 715	39 641	53 715	0	39 641
Ostatné rezervy krátkodobé				0	
Ostatné rezervy krátkodobé	245 384	175 997	245 384	0	175 997
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	245 384	175 997	245 384	0	175 997

3. Záväzky

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 503 268	1 252 230
Záväzky v lehote splatnosti	13 392 991	18 931 936
	14 896 259	20 184 166

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 2020 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	795 494	795 494	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	3 847 389	2 997 926	849 463	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	10 040 000	10 040 000	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	5 203	5 203	0	0
Záväzky voči zamestnancom	68 145	68 145	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	53 283	53 283	0	0
Daňové záväzky a dotácie	86 301	86 301	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	444	444	0	0
	14 896 259	14 046 796	849 463	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 955	5 968
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 524	20 499
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	12 524	20 499
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	18 257	20 512
Konečný zostatok sociálneho fondu	222	5 955

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 1.1.2020
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
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Spoločnosť poskytla prostredníctvom ING Bank N.V. platobné garancie v súhrnnej výške 350 000 eur, platné do 19.2.2021.

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička Remondis	EUR	1-3	2021	10 040 000	10 040 000	15 800 000
				<u>10 040 000</u>	<u>10 040 000</u>	<u>15 800 000</u>
Spolu				<u>10 040 000</u>	<u>10 040 000</u>	<u>15 800 000</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	2020 b	2019 b
Nemecko	13 742 848	29 991 928
Slovensko	11 229 903	15 703 101
Taliansko	4 476 016	4 259 564
Poľsko	7 885 694	13 173 999
Česká republika	13 934 330	11 877 914
Iné	7 674 044	22 791 024
Spolu	58 942 835	97 797 530

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 072 444	1 709 765
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	1 072 444	1 709 765
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	370 797	156 455
Výnosy z refakturácie voči skupine	47 866	52 385
Inventúrne rozdiely	92 228	54 552
Dotácie na udržanie pracovného miesta	169 860	0
Ostatné	60 843	49 518
Finančné výnosy, z toho:	302	302
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	1
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	301
Výnosové úroky	0	0
Ostatné výnosy	0	301
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	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24 260	84 566
Tržby za tovar	58 918 575	97 712 964
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 072 444	1 709 765
Čistý obrat celkom	60 015 279	99 507 295

4. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020	2019
	EUR	EUR
Aktivácia vlastnej prepravy	1 072 444	1 709 765
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	1 072 444	1 709 765

5. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	1 475 184	2 240 103
Ostatné náklady na závislú činnosť	55 105	6 200
Sociálne poistenie	384 885	561 145
Zdravotné poistenie	152 722	228 160
Sociálne náklady	82 129	124 012
Spolu	2 150 025	3 159 620

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	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 378 519	6 841 824
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	15 000	15 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 500
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>	4 363 519	6 826 324
Opravy a udržiavanie	467 679	399 804
Doprava	2 871 520	5 265 866
Leasing	116 915	116 915
Nájomné	189 252	210 931
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	145 429	132 348
Ochrana objektu	107 735	127 496
Mýto	42 977	66 842
Ostatné	422 012	506 122
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	257 328	462 020
Poistenie pohľadávok a majetku	83 438	111 360
Zmluvné pokuty a penále	17 689	19 269
Ostatné	156 201	331 391
 Finančné náklady, z toho:	188 282	360 642
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 702	3
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	183 580	360 639
Nákladové úroky	142 337	237 335
Predané cenné papiere	0	0
Ostatné	41 243	123 304
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-445 975		100,00 %	-1 328 750		100,00 %
teoretická daň		-93 655	21,00 %		-279 038	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 503 220	315 676	-70,78 %	842 371	176 898	-13,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-484 784	-101 805	22,83 %	-381 642	-80 145	6,03 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-289 552	-60 806	13,63 %	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	282 909	59 410	-13,32 %	-868 020	-182 285	13,72 %
Splatná daň z príjmov		60 355	-13,32 %		320	13,72 %
Odložená daň z príjmov		-183 882	41,23 %		-190 160	14,31 %
Celková daň z príjmov		-123 527	27,91 %		-189 840	28,03 %

J. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemok v areáli Istrochem. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Nájom kancelárskych priestorov v Bratislave, nájomná zmluva 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

2020

2019

a) transakcie s materským podnikom:

Nákup tovaru	1 740 894	1 280 349
Nákup služieb	26 665	5 954
Predaj tovaru	841 457	815 781
Predaj služieb	0	14 520

b) transakcie so sesterskými podnikmi:

Nákup tovaru	5 690 885	10 541 435
Nákup služieb	543 919	501 345
Predaj tovaru	27 268 833	43 650 068
Predaj služieb	37 601	28 695

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	215 441	134 113
Majetok spolu	215 441	134 113

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	480 463	24 974
Záväzky spolu	480 463	24 974

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 489 117	6 007 487
Majetok spolu	3 489 117	6 007 487

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	315 031	743 383
Poskytnutá pôžička	10 040 000	15 800 000
Záväzky spolu	10 355 031	16 543 383

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk/strata (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-445 975	-1 328 750
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 253 164	1 533 145
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu rezerv	-83 461	-97 253
Opravné položky	790 595	39 759
Úrokové náklady (netto)	142 337	237 335
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-935 143	-50 643
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	721 517	333 593
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	1 673 981	11 414 649
Úbytok (prírastok) zásob	1 054 554	-480 722
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	405 699	-5 820 535
Prevádzkové peňažné toky	3 855 751	5 446 985
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 855 751	5 446 985
Zaplatené úroky	-142 337	-237 335
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	18 834	65 196
Čisté peňažné toky použité na prevádzkovú činnosť	3 732 248	5 274 846
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-63 264	-291 076
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 364 742	125 367
Predaj/obstaranie fin investícií	0	0
Príjem zo zníženia základného imania voči dcérskej spoločnosti	0	0
Čisté peňažné toky použité na investičnú činnosť	2 301 478	-165 709
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek	-5 760 000	-6 500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 760 000	-6 500 000
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	273 726	- 1 390 863
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	589 703	1 980 566
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	863 429	589 703

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.