

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Loacker Recycling, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Cesta do Hanisky 11, 040 15 Košice

Spoločnosť bola založená 07.12.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 22.12.2004 (Obchodný register Okresného súdu 1 v Košiciach, oddiel Sro, vložka 24341/V).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- demontáž a rozoberanie kovových a stavebných konštrukcií v rozsahu voľnej živnosti
- mechanické úpravy na zakázku alebo na zmluvnom základe
- prípravné práce pre stavbu-búracie, kopacie, sekacie v rozsahu voľnej živnosti
- výroba stavebných prvkov, tehál, krytiny a kameniva pre stavebníctvo
- montážne a konštrukčné práce technologických celkov, strojov a zariadení bez zásahu do elektročastí
- demolácia a zemné práce bez použitia trhavín
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom strojov a prístrojov, motorových vozidiel
- vývoj, výroba, úprava, spracovanie, nákup a predaj plastu a plastových výrobkov
- skladovanie okrem prevádzkovania verejného skladu
- čistiace a upratovacie práce
- finančný leasing v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- výskum verejnej mienky
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti s nebezpečným odpadom

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka
 ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.11.2021.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021
 ÁNO NIE

5. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 19,4 | 13,8 |

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány spoločnosti:

Konateľ:
Ing. Marek Dzuro
Lučenecká 1364/8
040 11 Košice

Spoločnosť nemala zriadené dozorné orgány.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2021:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | |
|---|----------------------------------|----|---|
| | a | b | c |
| | absolútne | v% | |
| Loacker Recycling GmbH, Götztis, Rakúska republika (stav od 11.11.2021) | 3 320 | 50 | |
| Way2B, s.r.o., Horný Hričov | 2 569 | 39 | |
| SAKER spol. s r.o. | 750 | 11 | |

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Loacker Recycling GmbH, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Loacker Recycling GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Loacker Recycling GmbH zostavuje spoločnosť Loacker Recycling GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať na Lustenauerstrasse 33, A-6840 Goetzis. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Firmenbuchlicht Feldkirch, FN 66273 k.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Spoločnosť nezmenila v roku 2021 spôsoby oceňovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky. K zmene došlo v spôsobe odpisovania DHM, Spoločnosť používa rozdielne účtovné a daňové odpisy, zatiaľ čo v predchádzajúcich obdobiach sa účtovné odpisy rovnali daňovým.

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou ani majetok nadobudnutý bezodplatne.

Spoločnosť eviduje ako dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný software.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o nákladoch na vývoj.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania |
|-----------|---|--|--------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok | 4 | rovnomerne |
| 2. | Stavby | 20 | rovnomerne |
| 3. | Stroje, prístroje a zariadenia | 4; 6; 12 | rovnomerne |
| 4. | Dopravné prostriedky | 4 | rovnomerne |

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- inak

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

5.5. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevládni cenné papiere a podiely.

5.6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri výdaji zo skladu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v kalendárnom roku, ktorý končí k 31.12.2021 nevytvárala opravnú položku na zásoby, pretože sa nezistilo zníženie úžitkovej hodnoty zásob. Drobný nákup režijného materiálu – kancelárskych potrieb – sa účtoval priamo do spotreby.

5.7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

5.8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5.9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5.10. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

5.11. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

5.12. 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.

5.13. Splatná daň z príjmov

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.

5.14. Odložené dane z príjmu

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

5.15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

5.16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

5.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

5.18. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 01.01.2021 do 31.12.2021 a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 53 946 | | | | | | 53 946 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 0 | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 53 946 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 946 |
| Opravy | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 53 946 | | | | | | 53 946 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 53 946 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 946 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 53 946 | | | | | | 53 946 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 0 | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 53 946 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 946 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 53 946 | | | | | | 53 946 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 53 946 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 946 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2021 do 31.12.2021 a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|--------|---|--|---------------------------------------|-------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pesto- vateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 650 | 2 407 107 | | | | 196 775 | | 2 607 532 |
| Prírastky | | | 1 129 808 | | | | 1 145 018 | | 2 274 827 |
| Úbytky | | | 212 727 | | | | 1 113 958 | | 1 326 685 |
| Presuny | | | 196 775 | | | | -196 775 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 650 | 3 520 963 | 0 | 0 | 0 | 31 060 | 0 | 3 555 673 |
| Oprávky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 380 | 1 614 966 | | | | | | 1 615 346 |
| Prírastky | | 183 | 420 083 | | | | | | 420 266 |
| Úbytky | | | 220 741 | | | | | | 220 741 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 562 | 1 814 307 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 814 870 |
| Opravné položky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | 0 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 270 | 792 141 | 0 | 0 | 0 | 196 775 | 0 | 992 186 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 088 | 1 706 656 | 0 | 0 | 0 | 31 060 | 0 | 1 740 803 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 650 | 2 242 924 | | | | 31 327 | | 2 277 901 |
| Prírastky | | | 164 183 | | | | 331 566 | | 495 749 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | -166 118 | | -166 118 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 650 | 2 407 107 | 0 | 0 | 0 | 196 775 | 0 | 2 607 532 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 198 | 1 370 313 | | | | | | 1 370 510 |
| Prírastky | | 182 | 244 653 | | | | | | 244 835 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 380 | 1 614 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 615 346 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 452 | 872 611 | 0 | 0 | 0 | 31 327 | 0 | 907 390 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 270 | 792 141 | 0 | 0 | 0 | 196 775 | 0 | 992 186 |

Spoločnosť účtovala drobný hmotný majetok priamo do nákladov - v účtovnom období, ktoré končilo 31.12.2021 vo výške 25.013 EUR.

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 31.12.2021 opravnú položku k zásobám, nakoľko nebolo zistené zníženie úžitkovej hodnoty zásob.

3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 113 180 | 58 120 | 87 729 | | 83 572 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a a materskej účtovnej jednotke | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 18 537 | | | 18 537 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 131 718 | 58 120 | 87 729 | 18 537 | 83 572 |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 34 202 | | 34 202 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 34 202 | 0 | 34 202 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 620 192 | 1 269 484 | 5 889 676 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 98 864 | | 98 864 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 719 056 | 1 269 484 | 5 988 540 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 269 484 | 220 146 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 4 719 056 | 2 846 136 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 988 540 | 3 066 282 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 34 202 | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 34 202 | |

4. Finančné účty

Položka Finančné účty zahŕňa peniaze v pokladni, účty v banke a peniaze na ceste.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pokladnica, ceniny | 10 986 | 3 592 |
| Bežné bankové účty | 249 160 | 197 700 |
| Peniaze na ceste | 337 104 | |
| Spolu | 597 250 | 201 292 |

Zostatok v položke Peniaze na ceste 337.104 EUR predstavuje automatizovaný prevod z bankového účtu Spoločnosti v UniCredit bank na účet Austria Creditanstalt v Rakúsku.

Vzhľadom ku zmene obchodných podmienok s UniCredit bank, keď si za čiastku nad 100.000 EUR na bankovom účte účtuje špeciálny poplatok za nadlimitný zostatok, je nastavený automatický prevod prostriedkov nad 100.000 EUR na bankový účet v Austria Creditanstalt v Rakúsku. Prevod prostriedkov, ktoré boli pripísané na účet 30.12.2021 (úhrada splatných pohľadávok od odberateľov) sa realizoval 31.12.2021 a prostriedky boli pripísané na účet v rakúsku až 03.01.2022.

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 25 622 | 40 797 |
| Poistenie majetku | 24 843 | 40 283 |
| Prístupy na portál Daňové a mzdové centrum, Odpad-portal | 643 | 514 |
| Iné | 136 | 0 |

G. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Vlastné imanie

Účtovný zisk za účtovné obdobie 2021 bol preúčtovaný na nerozdelení zisk minulých rokov.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 738 081 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Preúčtovanie účtovného zisku z roku 2020 ako nerozdelený zisk | 738 081 |
| Iné | 0 |

2. Rezervy

Tvorba a použitie krátkodobých rezerv je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba rezervy | Použitie rezervy | Zrušenie rezervy | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 70 674 | 70 757 | 53 674 | 0 | 87 757 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenie | 16 074 | 18 157 | 16 074 | | 18 157 |
| Audit účtovnej závierky | 2 600 | 2 600 | 2 600 | | 2 600 |
| Rezerva na ročný bonus | 30 000 | 50 000 | 30 000 | | 50 000 |
| Rezerva na súdne spory | 17 000 | | | | 17 000 |
| Iné rezervy | 5 000 | | 5 000 | | 0 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|------------------|------------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba rezervy | Použitie rezervy | Zrušenie rezervy | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 33 038 | 70 674 | 33 038 | 0 | 70 674 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenie | 10 438 | 16 074 | 10 438 | | 16 074 |
| Audit účtovnej závierky | 2 600 | 2 600 | 2 600 | | 2 600 |
| Rezerva na ročný bonus | 20 000 | 30 000 | 20 000 | | 30 000 |
| Rezerva na súdne spory | | 17 000 | | | 17 000 |
| Iné rezervy | | 5 000 | | | 5 000 |

3. Závazky

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh záväzku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 300 750 | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 958 844 | 5 118 550 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 6 259 594 | 5 118 550 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 509 | 2 161 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 509 | 2 161 |

Členenie krátkodobých záväzkov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2021 | Z toho: | b) záväzky po lehote splatnosti | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|
| | | a) záväzky do lehoty splatnosti | 1-180 dní | 181-360 dní | 361 a viac dní |
| Závazky z obchodného styku | 1 817 105 | 1 516 355 | 300 750 | | |
| Newyfakturované dodávky | 37 | 37 | | | |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 179 157 | 179 157 | | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu | 3 800 000 | 3 800 000 | | | |
| Závazky voči zamestnancom | 41 945 | 41 945 | | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 19 661 | 19 661 | | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 401 689 | 401 689 | | | |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 0 | | | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 6 259 594 | 5 958 844 | 300 750 | 0 | 0 |

Účtovná jednotka nevykazuje v účtovnej závierke záväzky, ktoré by boli zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

| Oblasť odbytu | Predaj tovaru | | Predaj služieb | |
|---------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 13 412 426 | 6 164 276 | 53 107 | 53 936 |
| EÚ | 30 079 685 | 17 441 198 | 7 986 | 12 677 |
| Ostatné krajiny | 1 331 425 | 0 | 41 596 | 115 205 |
| SPOLU | 44 823 536 | 23 605 474 | 102 689 | 181 818 |

2. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 102 689 | 181 818 |
| Tržby za tovar | 44 823 536 | 23 605 475 |
| Čistý obrat celkom | 44 926 225 | 23 787 293 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad najvýznamnejších položiek nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 280 717 | 1 928 980 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>2 600</i> | <i>2 600</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 600 | 2 600 |
| súvisiace audítorskej službe | | |
| daňové poradenstvo | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>2 278 117</i> | <i>1 926 380</i> |
| Preprava | 1 083 615 | 953 840 |
| Opravy a udržiavanie | 146 406 | 92 465 |
| Nájomné | 512 184 | 312 446 |
| Výrobné služby | 139 547 | 137 687 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 142 628 | 136 292 |
| Provízia, sprostredkovanie obchodu | 222 139 | 217 495 |
| Telekomunikačné a poštové služby | 6 955 | 8 252 |
| Licencie a softvér | 8 441 | 7 388 |
| Právne služby | 5 054 | 47 553 |
| Náklady na reprezentáciu | 5 361 | 3 839 |
| Ostatné | 5 787 | 9 123 |
| Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho: | 124 402 | 95 614 |
| ZC predaného majetku | 48 597 | |
| Zúčtovanie OP k pohľadávkam | -29 608 | |
| Pokuty a penále | 17 330 | 26 174 |
| Poistenie majetku | 84 782 | 66 093 |
| Manká a škody | | 449 |
| Ostatné | 3 301 | 2 898 |
| Finančné náklady, z toho: | 39 597 | 39 947 |
| Úroky voči podnikom v skupine | 37 311 | 37 891 |
| ostatné | 2 286 | 2 056 |

J. DANE Z PRÍJMOV**1. Odložená daň**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 34 202 | 195 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje priamo na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

2. Daň z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------|-----|--|---------|-------|
| | Základ dane | Daň | Daň | Základ dane | Daň | Daň v |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 523 737 | x | x | 937 032 | x | x |
| teoretická daň | x | 529 985 | 21% | x | 196 777 | 21% |
| Položky zvyšujúce základ dane | 133 625 | 28 061 | 21% | 73 327 | 15 399 | 21% |
| Položky znižujúce základ dane | 24 223 | 5 087 | 21% | 62 043 | 13 029 | 21% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| SPOLU | 2 633 140 | 552 959 | 21% | 948 315 | 199 146 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | x | 552 959 | 21% | x | 199 146 | 21% |
| Odložená daň z príjmov | x | -35 473 | | x | -195 | |
| Celková daň z príjmov | x | 517 486 | | x | 198 951 | |

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch..

2. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Spoločnosť v roku 2021 odpísala nasledovné pohľadávky, na ktoré v predchádzajúcich obdobiach vytvorila opravnú položku:

Safe Crown – pohľadávka vo výške 57.057,49 EUR, ktorá bola v roku 2021 uhradená dlžníkom ROKONAL – pohľadávka vo výške 30.671,18 EUR, tiež bola v roku 2021 uhradená dlžníkom

3. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá iné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli doteraz dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si však nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|---------------|-----------------------|--|
| a | b | c | d |
| Loacker Recycling GmbH, AT | predaj tovaru | 181 308 | 300 874 |
| | nákup majetku | 13 116 | 0 |
| | nákup služieb | 44 133 | 57 555 |
| | úroky | 37 311 | 37 891 |
| Loacker Holding s.r.o., Košice | nájomné | 498 000 | 283 800 |
| Saker, s.r.o. Horný Hričov | predaj tovaru | 7 055 830 | 2 218 910 |
| | predaj DHM | 13 200 | 0 |
| | prenájom | 6 240 | 7 800 |

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2021 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci sa 31.12.2021

| Cash Flow | | | |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 2 523 737 | 738 081 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 381 682 | 316 577 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 400 621 | 244 836 |
| A. 1. 2. | Odpisy drobného hmotného majetku | | |
| A. 1. 3. | Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-) | 17 083 | 37 636 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -28 841 | -196 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -135 874 | |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 15 176 | -3 608 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 37 315 | 37 909 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 76 203 | |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A. 2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | -1 114 093 | -517 644 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -2 995 952 | -26 047 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 911 579 | 739 306 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 970 280 | -1 230 903 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 1 791 326 | 537 014 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 1 791 326 | 537 014 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -321 985 | -36 535 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 1 469 342 | 500 479 |

| Cash Flow | | | |
|--|--|-----------------------|--|
| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 160 868 | -164 183 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 124 800 | |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku. (+) | | |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -1 036 068 | -165 448 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | 0 | 0 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so zriadením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so zriadením vlastného imania (-) | | |

| Cash Flow | | | |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | 0 | 0 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -37 315 | -37 909 |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -37 315 | -37 909 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 395 958 | 297 122 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 201 292 | -95 830 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 597 250 | 201 292 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 597 250 | 201 292 |