

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť Tomra Sorting s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. marca 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel: Sro, vložka č. 30935/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

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

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	291	270
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	324	286
počet vedúcich zamestnancov	10	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. októbra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Funkcia	Meno	Trvanie od	Trvanie do
Konateľ	Gregory Allen Smith	28. apríla 2021	
Konateľ	Leen Osterloh	28. apríla 2021	
Konateľ	Dr. Tanja Grotowsky	22. januára 2020	27. apríla 2021
Konateľ	Ing. Martin Hypký, MBA	2. februára 2007	12. februára 2020
Prokurista	Ivan Sroka	2. februára 2007	
Prokurista	Melanie Knödgen	23. augusta 2020	
Prokurista	Gregory Allen Smith	23. augusta 2020	27. apríla 2021
Prokurista	Ing. Peter Sekáč, MBA	24. mája 2016	22. augusta 2020

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
TOMRA Sorting Limited, Írsko	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 5	lineárna	20% až 25%
Oceniťelné práva (licencie)	5	lineárna	20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	počas doby prenájmu	lineárna	počas doby prenájmu
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 až 15	lineárna	6,7% až 33,3%
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 až 5	lineárna	20% až 33,3%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100%

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

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Záväzky

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

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- Nevyčerpané dovolenky zamestnancov podľa počtu prenesených dní a priemernej mzdy, ku ktorým sa dopočítalo sociálne a zdravotné poistenie.
- Ročné odmeny zamestnancom podľa odhadnutého plnenia cieľov a pomernú časť trinásteho platu, ku ktorým sa dopočítalo sociálne a zdravotné poistenie.
- Záručné opravy vo výške predpokladaných budúcich nákladov počas priemernej záručnej doby 2 roky na vlastné výrobky predané priamo konečným zákazníkom do 31. decembra 2021. Odhad vychádzal z minulých nákladov na záručné opravy v porovnaní s výškou výnosov z predaja výrobkov.
- Nevyfakturované dodávky tovarov a služieb v ich predpokladanej hodnote na základe objednávky, zmluvy a pod.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z

príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zľav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2021	317 894	5 198	-	-	323 092
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	317 894	5 198	-	-	323 092
Oprávky					
Stav k 1.1.2021	301 452	5 198	-	-	306 650
Prírastky	9 601	-	-	-	9 601
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	311 053	5 198	-	-	316 251
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2021	16 442	-	-	-	16 442
Stav k 31.12.2021	6 841	-	-	-	6 841

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2020	310 703	5 198	-	-	315 901
Prírastky	7 191	-	-	-	7 191
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	317 894	5 198	-	-	323 092
Oprávky					
Stav k 1.1.2020	286 623	5 198	-	-	291 821
Prírastky	14 829	-	-	-	14 829
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	301 452	5 198	-	-	306 650
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2020	24 080	-	-	-	24 080
Stav k 31.12.2020	16 442	-	-	-	16 442

Výskumná a vývojová činnosť

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	-	-
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	166 889	122 434
náklady na vývoj neaktivované	166 889	122 434
náklady na vývoj aktivované	-	-

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2021	4 393 967	3 378 802	-	-	7 772 769
Prírastky	113 156	609 977	52 612	-	775 745
Úbytky	-	-3 351	-	-	-3 351
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	4 507 123	3 985 428	52 612	-	8 545 163
Oprávky					
Stav k 1.1.2021	777 716	2 238 963	-	-	3 016 679
Prírastky	420 926	381 757	-	-	802 683
Úbytky	-	-3 351	-	-	-3 351
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	1 198 642	2 617 369	-	-	3 816 011
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2021	3 616 251	1 139 839	-	-	4 756 090
Stav k 31.12.2021	3 308 481	1 368 059	52 612	-	4 729 152

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2020	1 787 290	3 207 507	422 732	-	5 417 529
Prírastky	2 606 677	286 498	-	-	2 893 175
Úbytky	-	-115 203	-	-	-115 203
Presuny	-	-	-422 732	-	-422 732
Stav k 31.12.2020	4 393 967	3 378 802	-	-	7 772 769
Oprávky					
Stav k 1.1.2020	606 140	2 005 097	-	-	2 611 237
Prírastky	171 576	343 146	-	-	514 722
Úbytky	-	-109 280	-	-	-109 280
Presuny	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	777 716	2 238 963	-	-	3 016 679
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2020	1 181 150	1 202 410	422 732	-	2 806 292
Stav k 31.12.2020	3 616 251	1 139 839	-	-	4 756 090

Spoločnosť sídli a má prevádzku v priestoroch, ktoré má prenajaté na základe zmluvy o operatívnom nájme so spoločnosťou ProLogis Slovak Republic X s.r.o. Určité technické zhodnotenie budovy podľa zmluvy účtuje Spoločnosť ako svoj dlhodobý hmotný majetok a odpisuje ho počas doby prenájmu. Technické zhodnotenie budovy v roku 2021 bolo vo výške 113 156 EUR (2020: 2 606 677 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	1 359 752	1 010 436	107 038	280 034	1 983 116
Výrobky	323 985	761 869	207 984	59 331	818 539
Zásoby spolu	1 683 737	1 772 305	315 022	339 365	2 801 655

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	2 154 967	1 359 752	941 703	1 213 264	1 359 752
Výrobky	-	323 985	-	-	323 985
Zásoby spolu	2 154 967	1 683 737	941 703	1 213 264	1 683 737

Spoločnosť nemá žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo mala obmedzené právo s nimi disponovať (2020: žiadne).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd alebo prerušenia prevádzky spôsobenej živelnou udalosťou až do výšky 64 477 500 EUR (2020: 60 550 000 EUR).

4. Pohľadávky

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

OP Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchod- ného styku, z toho:	-	96 000	-	96 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	96 000	-	96 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	-	96 000	-	96 000

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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

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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	34 144 175	7 497 791	41 641 966
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 876 463	1 667 264	22 543 727
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 267 712	5 830 527	19 098 239
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 491 581	-	8 491 581
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 265 471	-	5 265 471
Daňové pohľadávky a dotácie	3 226 110	-	3 226 110
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 635 756	7 497 791	50 133 547

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	29 109 273	3 454 721	32 563 994
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 607 994	-	18 607 994
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 501 279	3 454 721	13 956 000
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 405 235	-	3 405 235
Daňové pohľadávky a dotácie	3 405 235	-	3 405 235
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 514 508	3 454 721	35 969 229

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

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo iné zabezpečenie, alebo mala obmedzené právo s nimi disponovať (2020: žiadne).

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	169 311	132 894
Predplatené nájomné priestorov	137 678	99 588
Ostatné	31 633	33 306
Spolu	169 311	132 894

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 388	9 671
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 548	46 873
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	60 548	46 873
Čerpanie sociálneho fondu	-51 689	-40 156
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 247	16 388

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	33 025 247	-	-	33 025 247
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	33 000 000	-	-	33 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	-	25 247	-	-	25 247
Dlhodobé záväzky spolu	-	33 025 247	-	-	33 025 247
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	22 233 851	392 908	22 626 759
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	8 456 812	126 872	8 583 684
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	13 777 039	266 036	14 043 075
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	2 510 918	-	2 510 918
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	14 227	-	14 227
Závazky voči zamestnancom	-	-	435 783	-	435 783
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	315 389	-	315 389
Daňové záväzky a dotácie	-	-	1 740 734	-	1 740 734
Iné záväzky	-	-	4 785	-	4 785
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	24 744 769	392 908	25 137 677

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	33 016 388	-	-	33 016 388
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	33 000 000	-	-	33 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	-	16 388	-	-	16 388
Dlhodobé záväzky spolu	-	33 016 388	-	-	33 016 388
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	12 183 227	950 762	13 133 989
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	5 547 199	896 923	6 444 122
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	6 636 028	53 839	6 689 867
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	721 857	-	721 857
Závazky voči zamestnancom	-	-	368 577	-	368 577
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	258 411	-	258 411
Daňové záväzky a dotácie	-	-	67 925	-	67 925
Iné záväzky	-	-	26 944	-	26 944
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	12 905 084	950 762	13 855 846

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (2020: žiadne).

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 000	53 326	83 326	24 000	68 000
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>122 000</i>	<i>53 326</i>	<i>83 326</i>	<i>24 000</i>	<i>68 000</i>
Záručné opravy	122 000	53 326	83 326	24 000	68 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 256 312	1 523 180	1 051 635	122 115	1 605 742
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>226 086</i>	<i>229 300</i>	<i>226 086</i>	-	<i>229 300</i>
Nevyčerpané dovolenky	226 086	229 300	226 086	-	229 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 030 226</i>	<i>1 293 880</i>	<i>825 549</i>	<i>122 115</i>	<i>1 376 442</i>
Overenie ÚZ a daňové priznanie	30 000	50 660	30 000	-	50 660
Odmeny zamestnancom	6 436	501 199	-	6 436	501 199
Provízie predajcom	425 075	163 710	342 513	-	246 272
Preprava materiálu a výrobkov	383 715	371 000	305 664	78 051	371 000
Ostatné dodávky tovarov a služieb	185 000	207 311	147 372	37 628	207 311
Rezervy spolu	1 378 312	1 576 506	1 134 961	146 115	1 673 742

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	117 127	122 000	117 127	-	122 000
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	117 127	122 000	117 127	-	122 000
Záručné opravy	117 127	122 000	117 127	-	122 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 110 906	1 256 312	3 110 906	-	1 256 312
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	203 982	226 086	203 982	-	226 086
Nevyčerpané dovolenky	203 982	226 086	203 982	-	226 086
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 906 924	1 030 226	2 906 924	-	1 030 226
Overenie ÚZ a daňové priznanie	55 800	30 000	55 800	-	30 000
Odmeny zamestnancom	275 919	6 436	275 919	-	6 436
Ostatné dodávky tovarov a služieb	2 575 205	993 790	2 575 205	-	993 790
Rezervy spolu	3 228 033	1 378 312	3 228 033	-	1 378 312

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						8 140	3 686
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	8 140	3 686	8 140	3 686
Spolu						8 140	3 686

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						33 000 000	33 000 000
Tomra Systems ASA	EUR	0,97	15.12.2023	33 000 000	33 000 000	33 000 000	33 000 000
Spolu						33 000 000	33 000 000

Pôžička je poskytnutá od najvyššej materskej spoločnosti Tomra Systems ASA, Nórsko. Ido o 3-ročnú pôžičku poskytnutú 15. decembra 2020 so splatnosťou 15. decembra 2023. Dlžník je oprávnený splatiť časť alebo celú istinu pred konečným termínom splatnosti. Úroková miera je plávajúca, EURIBOR 6M + 0,97% p.a. V prípade zápornej referenčnej sadzby sa použije nula. Úrok je splatný mesačne. Pôžička nie je zabezpečená žiadnym majetkom ani právami Spoločnosti.

Spoločnosť má vedený podúčet v banke, ktorý je súčasťou cash poolingovej zmluvy v skupine TOMRA. Vlastníkom skupinového účtu je najvyššia materská spoločnosť Tomra Systems ASA, Nórsko. Úroková sadzba je DNB Overnight -0,30% p.a. Spoločnosť môže prečerpať účet formou kontokorentného úveru do výšky 3 000 000 EUR (2020: 3 000 000). Spoločnosť nečerpal kontokorentný úver k 31.12.2021 (31.12.2020: nečerpal).

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	179 462 703	151 364 361
Tržby za vlastné výrobky	171 713 453	143 665 049
Tržby z predaja služieb	1 008 554	529 082
Tržby za tovar	6 740 696	7 170 230
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 667 571	4 092 206
Čistý obrat celkom	183 130 274	155 456 567

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky a materiál Food		Výrobky a materiál Re- cycling a Mining		Preprava, služby a tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Belgicko	39 557 966	35 060 039	4 374 864	151 678	3 131 754	3 099 148	47 064 584	38 310 865
Nemecko	176 895	136 336	34 694 427	25 614 836	936 211	775 261	35 807 533	26 526 433
Írsko	21 223 664	19 636 014	5 229 699	-	272 009	243 186	26 725 372	19 879 200
USA	1 250 812	732 389	15 744 994	7 127 038	2 517 253	3 110 958	19 513 059	10 970 385
Taliansko	1 777	228	5 584 776	5 934 548	97 459	51 270	5 684 012	5 986 046
Čína	1 615 357	964 251	3 977 738	3 661 037	38 416	91 920	5 631 511	4 717 208
Francúzsko	240 576	167 797	5 149 147	5 143 503	48 698	27 051	5 438 421	5 338 351
Španielsko	28 522	-	4 580 343	2 641 158	27 139	18 701	4 636 004	2 659 859
Turecko	34 258	152 029	4 254 347	7 554 126	114 749	72 508	4 403 354	7 778 663
Poľsko	15 209	-	4 298 686	3 959 344	230	27	4 314 125	3 959 371
Slovensko	2 541 592	3 350 247	1 302 810	1 619 331	56 614	28 155	3 901 016	4 997 733
Veľká Británia	201 357	15 634	2 062 169	5 087 952	1 344	295	2 264 870	5 103 881
Japonsko	-	480	2 039 452	6 004 479	-	-	2 039 452	6 004 959
Ostatné krajiny	165 158	765 817	15 034 429	12 276 964	507 374	180 832	15 706 961	13 223 613
Spolu	67 053 143	60 981 261	108 327 881	86 775 994	7 749 250	7 699 312	183 130 274	155 456 567

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 596 993 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 596 993 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 861 749	6 021 140	7 676 214	840 609	-1 655 074
Výrobky	4 545 500	4 789 116	6 458 447	-243 616	-1 669 331
Spolu	11 407 249	10 810 256	14 134 661	596 993	-3 324 405
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	596 993	-3 324 405

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 182 586	1 513 648
Aktivácia zásob vytvorených vlastnou činnosťou	1 182 586	1 513 648
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 667 571	4 092 205
Predaj materiálu	3 454 071	3 864 153
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 575	-
Štátna podpora Prvá pomoc +	25 110	213 986
Náhrada škody	87 000	-
Zľavy za skorú úhradu a ostatné	99 815	14 066
Finančné výnosy, z toho:	114 271	391 219
Kurzové zisky, z toho:	114 271	388 777
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 910	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	2 442
Úrokové výnosy z vkladov	-	2 442

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	64 362 374	55 271 482
<i>Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>59 510</i>	<i>46 800</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	49 010	39 800
Daňové poradenstvo	10 500	7 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>64 302 864</i>	<i>55 224 682</i>
Licenčné poplatky	46 352 502	37 370 696
Provízie agentom	5 598 425	4 620 542
Preprava materiálu a výrobkov	4 791 017	4 097 273
Služby v rámci výroby	3 872 767	6 203 173
Prenájom budovy a súvisiace služby	1 707 947	1 331 167
Náklady na IT	662 924	515 412
Nábor, vzdelávanie a ostatné služby na zamestnancov	334 796	256 935
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	237 869	80 521
Operatívny prenájom automobilov	232 529	251 640
Cestovné	170 116	155 649
Reprezentačné náklady	93 789	75 548
Opravy a údržba	25 195	17 561
Ostatné	222 988	248 565
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 560 166	9 406 568
Predaný materiál	3 596 576	3 994 470
Predaný tovar	5 667 541	5 948 013
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	1 117 918	-602 118
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	96 000	-
Dane a poplatky	6 252	6 144
Ostatné	75 879	60 059
Finančné náklady, z toho:	693 345	1 039 907
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>262 059</i>	<i>607 524</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 222	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>431 286</i>	<i>432 383</i>
Nákladové úroky	394 216	397 208
Bankové poplatky	37 070	35 175

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	9 123 923	7 485 772
Mzdy	6 464 330	5 444 759
Sociálne poistenie	1 706 774	1 368 946
Zdravotné poistenie	679 864	459 630
Sociálne zabezpečenie	272 955	212 437

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-202 301	-	116 880	-85 421
Zásoby	1 683 737	-	677 613	2 361 350
Pohľadávky	-	-	96 000	96 000
Rezervy	1 152 227	-	292 215	1 444 442
Náklady uznané po zaplatení	1 668 252	-	2 183 033	3 851 285
Celkom	4 301 915	-	3 365 741	7 667 656
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	903 402	-	706 806	1 610 208
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	903 402		706 806	1 610 208
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	903 402		706 806	1 610 208

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 800 941			5 692 355		
teoretická daň		1 638 198	21%		1 195 395	21%
Daňovo neuznané náklady	142 159	29 853		1 976 521	415 069	
Výnosy nepodliehajúce dani	-25 110	-5 273		-4 056 365	-851 837	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	553 461	116 227		-	-	
Odpočít na výskum a vývoj	-333 777	-70 093		-244 868	-51 422	
Spolu		1 708 912	21,91%		707 205	12,42%
Splatná daň z príjmov		2 415 718	30,97%		707 205	12,42%
Odložená daň z príjmov		-706 806	-9,06%		418 307	7,35%
Celková daň z príjmov		1 708 912	21,91%		1 125 512	19,77%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Budovy	9 883 284	11 145 264
Dopravné prostriedky	630 666	321 508

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Predaj výrobkov, tovaru a služieb	Spoločnosti v skupine TOMRA	127 671 942	111 781 333
Licenčné poplatky	Spoločnosti v skupine TOMRA	46 352 502	37 370 696
Nákup materiálu a služieb	Spoločnosti v skupine TOMRA	10 639 699	9 531 590
Úroky z prijatých pôžičiek	Spoločnosti v skupine TOMRA	393 126	326 079

Charakteristika pohľadávky/záväzku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záväzky z dodávok tovarov a služieb	Spoločnosti v skupine TOMRA	5 783 719	1 362 081
Záväzky z poskytnutých TOMRA licencií	Spoločnosti v skupine TOMRA	2 799 965	5 082 041
Prijaté dlhodobé pôžičky	Spoločnosti v skupine TOMRA	33 000 000	33 000 000
Pohľadávky z obchodného styku	Spoločnosti v skupine TOMRA	22 543 727	18 607 994
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Spoločnosti v skupine TOMRA	5 265 471	-

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 904 205	-	-	3 585 197	24 489 401
Neuhradená strata minulých rokov	-981 646	-	-	981 646	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 566 843	6 092 029	-	-4 566 843	6 092 029
Vlastné imanie spolu	24 496 705	6 092 029	-	-	30 588 733

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 591 443	-	-	6 312 761	20 904 205
Neuhradená strata minulých rokov	-981 646	-	-	-	-981 646
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 312 761	4 566 843	-	-6 312 761	4 566 843
Vlastné imanie spolu	19 929 861	4 566 843	-	-	24 496 705

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 639 EUR (2020: 6 639 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 4 566 843 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Krytie neuhradených strát minulých rokov vo výške 981 646 EUR
- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3 585 197 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 800 940	5 692 355
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	812 283	529 549
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	96 000	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 117 918	-471 230
Zmena stavu rezerv	295 430	-1 849 721
Úrokové náklady (netto)	394 216	394 767
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 575	5 926
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 515 212	4 301 646
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 961 807	-5 090 179
Úbytok (prírastok) zásob	-4 473 346	5 644 997
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 617 070	-3 761 913
Prevádzkové peňažné toky	6 697 129	1 094 551
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 697 129	1 094 551
Zaplatené úroky	-394 216	-397 208
Prijaté úroky	-	2 442
Zaplatená daň z príjmov	-756 325	-1 850 751
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 546 588	-1 150 966
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-775 744	-2 490 665
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 575	-
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	-5 265 471	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 039 640	-2 490 665
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 454	3 686
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	14 227	-352 267
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	18 681	-348 581
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-474 371	-3 990 212
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	579 450	4 569 662
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	105 079	579 450