

1. A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**2. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TSR Slovakia, s.r.o.
Hrabové 313
014 01 Bytča

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

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. mája 2021.

5. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TSR Recycling Holding GmbH, Brunnenstrasse 138, Lünen 44536, 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.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	81
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	68
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2021****Konatelia**

Denis Reuter	(s účinnosťou od 8.7.2021)
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 2021:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % E
	absolútne b	v % c		
TSR Recycling Holding GmbH	1 940 700	75	75	0
TSR Recycling GmbH & Co. KG	646 900	25	25	0
Spolu	2 587 600	100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) prevyšuje 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a je odpisovaný v tej istej skupine ako hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1 700 EUR. Limit pre zaradenie takéhoto majetku je výška obstarávacej ceny 700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutel'ný majetok	4-12	Rovnomerná	8,33-25

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

4. Dlhodobý finančný majetok

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

5. Zásoby

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

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

Ak sú 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 súčínov 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 častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na nevyfakturované služby za audit, daňovú závierku a zverejnenie výročnej správy, na nevyfakturované služby a na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia.

12. Záväzky

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

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

14. Splatná daň z príjmu

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

uhraďené 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:

- 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 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 vykazať 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 príspevkov 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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM		
A	b	c	d	e	f	g	h	i
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 nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	2 940	-	-	-	2 940	-	5 880
Úbytky	-	-	-	-	-	2 940	-	2 940
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 940	-	-	-	-	-	2 940
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	122,50	-	-	-	-	-	122,50
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	122,50	-	-	-	-	-	122,50
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 817,50	-	-	-	-	-	2 817,50

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	3 466 701	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 konci účtovného obdobia	-	767 618	-	-	-	-	-	-	767 618
Zostatková hodnota									
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

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 605	2 787 289	8 318 593	-	-	-	0	-	11 419 487
Prírastky	-	76 172	232 479	-	-	-	10 575	-	319 226
Úbytky	-	-	936 561	-	-	-	-	-	936 561
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	2 863 461	7 614 511	-	-	-	10 575	-	10 802 152
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	896 113	6 411 175	-	-	-	-	-	7 307 288
Prírastky	-	149 425	738 147	-	-	-	-	-	887 572
Úbytky	-	-	936 561	-	-	-	-	-	936 561
Presuny	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 045 538	6 212 761	-	-	-	-	-	7 258 299
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	767 618	-	-	-	-	-	-	767 618
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	51 258	-	-	-	-	-	-	51 258
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	716 360	-	-	-	-	-	-	716 360
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 605	1 123 558	1 907 418				0		3 344 581
Stav na konci účtovného obdobia	313 605	1 101 564	1 401 750				10 575		2 827 494

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 obmedzené právo s nimi nakladať. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 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	5 650	24 036	0	5 650	24 036
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	5 650	24 036	0	5 650	24 036

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 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	297 659	524 249	0	0	821 908
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	1 900	552 573	150	0	554 323
Pohľadávky spolu	299 559	1 076 822	150	0	1 376 231

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:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 276 627	10 073 914
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 669 401	690 945
Spolu	11 946 028	10 764 859

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-786 954	-677 750
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 191 031	-904 655
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-506 557	-651 015
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	521 754	469 018
Uplatnená daňová pohľadávka	521 754	469 018
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka	521 754	469 018
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	52 736	183 882
Zaúčtovaná ako výnos/náklad	52 736	183 882
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:

IČO

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

DIČ

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	2 534	3 835
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	109 706	859 594
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	112 241	863 429

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	92 671	98 547
Reklama, poradenstvo, nájomné, ostatné	49 490	46 366
Poistenie vozidiel a majetku	43 181	52 181
Poplatky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	92 671	98 547

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 (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-682	0	0	0	-682
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-682	0	0	0	-682
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 379 781	0	0	-322 448	1 057 333
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 828 646	0	0	0	2 828 646
Neuhradená strata minulých rokov	-1 448 865	0	0	-322 448	-1 771 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-322 448	101 787	0	322 448	101 787
Spolu	3 813 216	101 787	0	0	3 915 003

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Strata za rok 2020 vo výške 322 448 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	322 448
Iné	
Spolu	322 448

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh na vyrovnanie zisku je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1. 1. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Krátkodobé rezervy, z toho:	215 638	151 472	215 638	0	151 472
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 641	41 742	39 641	0	41 742
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 641	41 742	39 641	0	41 742
Ostatné rezervy krátkodobé				0	
Ostatné rezervy krátkodobé	175 997	109 730	175 997	0	109 730
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	175 997	109 730	175 997	0	109 730

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 727 620	1 503 268
Závazky v lehote splatnosti	13 718 784	13 392 991
	15 446 404	14 896 259

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 2021 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	531 741	531 741	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	5 284 611	5 284 611	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	9 200 000	9 200 000	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	5 363	5 363	0	0
Záväzky voči zamestnancom	78 339	78 339	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	55 145	55 145	0	0
Daňové záväzky a dotácie	217 665	217 665	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	73 541	73 541	0	0
	15 446 404	15 446 404	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	222	5 955
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 208	12 524
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	11 208	12 524
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	4 395	18 257
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 035	222

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 1.1.2021
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 30 000 EUR, platné do 19.4.2022 a 10 000 000 HUF platné do 9.3.2022.

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička Remondis	EUR	1-3	2022	9 200 000	9 200 000	10 040 000
				<u>9 200 000</u>	<u>9 200 000</u>	<u>10 040 000</u>
Spolu				<u>9 200 000</u>	<u>9 200 000</u>	<u>10 040 000</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	2021	2020
A	b	b
Nemecko	7 193 720	13 742 848
Slovensko	17 189 954	11 229 903
Taliansko	8 273 163	4 476 016
Poľsko	7 423 885	7 885 694
Česká republika	21 592 657	13 934 330
Maďarsko	5 188 531	1 646 055
Rumunsko	3 996 904	3 350 906
Iné	7 067 529	2 677 083
Spolu	77 926 343	58 942 835

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	909 675	1 072 444
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	909 675	1 072 444
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	736 935	370 797
Výnosy z refakturácie voči skupine	32 756	47 866
Inventúrne rozdiely	98 273	92 228
Dotácie na udržanie pracovného miesta	130 770	169 860
Poistné plnenie	426 237	2 989
Ostatné	48 899	57 854
Finančné výnosy, z toho:	222	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>209</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	209	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	13	0
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 803	24 260
Tržby za tovar	77 918 540	58 918 575
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	909 675	1 072 444
Čistý obrat celkom	78 836 019	60 015 279

4. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Aktivácia vlastnej prepravy	909 675	1 072 444
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	909 675	1 072 444

5. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 248 484	1 475 184
Ostatné náklady na závislú činnosť	69 841	55 105
Sociálne poistenie	339 085	384 885
Zdravotné poistenie	129 738	152 722
Sociálne náklady	75 662	82 129
Spolu	1 862 810	2 150 025

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	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 425 143	4 378 519
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 500	15 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 500	15 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 408 643	4 363 519
Opravy a udržiavanie	509 593	467 679
Doprava	2 170 292	2 871 520
Leasing	19 486	116 915
Nájomné	190 936	189 252
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	103 873	145 429
Ochrana objektu	94 253	107 735
Mýto	44 298	42 977
Ostatné	275 912	422 012
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	270 210	257 328
Poistenie pohľadávok a majetku	85 218	83 438
Zmluvné pokuty a penále	6 489	17 689
Precenenie hedgingov	102 262	0
Ostatné	76 241	156 201
 Finančné náklady, z toho:	106 965	188 282
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	806	4 702
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	106 159	183 580
Nákladové úroky	94 588	142 337
Predané cenné papiere	0	0
Ostatné	11 571	41 243
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Výsledok hospodárenia pred						
zdanením, z toho:	273 132		100,00 %	-445 975		100,00 %
teoretická daň		57 358	21,00 %		-93 655	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 591 953	334 310	122,40 %	1 503 220	315 676	-70,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-482 441	-101 313	-37,09 %	-484 784	-101 805	22,83 %
Vplyv nevykázanej odloženej						
daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-289 552	-60 806	-22,26 %	-289 552	-60 806	13,63 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 093 092	229 549	84,04 %	282 910	59 410	-13,32 %
Splatná daň z príjmov		224 081	84,04 %		60 355	-13,32 %
Odložená daň z príjmov		-52 735	-19,31 %		-183 882	41,23 %
Celková daň z príjmov		171 346	64,74 %		-123 527	27,91 %

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 28.2.2022. Nájomná zmluva na pozemok v Poprade je platná do konca 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

2021

2020

a) transakcie s materským podnikom:

Nákup tovaru a materiálu	1 917 532	1 740 894
Nákup služieb	0	26 665
Predaj tovaru a materiálu	1 597 180	841 457
Predaj služieb	0	0

b) transakcie so sesterskými podnikmi:

Nákup tovaru a materiálu	9 497 113	5 690 885
Nákup služieb	457 097	543 919
Predaj tovaru a materiálu	28 690 467	27 268 833
Predaj služieb	6 476	37 601
Nákup majetku	9 665	45 000
Predaj majetku	31 500	673 803

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	136 945	215 441
Majetok spolu	136 945	215 441

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	480 463
Záväzky spolu	-	480 463

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 419 586	3 489 117
Majetok spolu	1 419 586	3 489 117

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	531 741	315 031
Poskytnutá pôžička	9 200 000	10 040 000
Záväzky spolu	9 731 741	10 355 031

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov	2021	2020
	EUR	EUR
Čistý zisk/strata (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	273 132	-445 975
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	881 118	1 253 164
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu rezerv	-64 166	-83 461
Opravné položky	1 043 800	790 595
Úrokové náklady (netto)	94 588	142 337
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-253 670	-935 143
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 974 802	721 517
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-1 175 294	1 673 981
Úbytok (prírastok) zásob	-1 727 066	1 054 554
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 254 670	405 699
Prevádzkové peňažné toky	327 112	3 855 751
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	327 112	3 855 751
Zaplatené úroky	-94 588	-142 337
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-81 793	18 834
Čisté peňažné toky použité na prevádzkovú činnosť	150 731	3 732 248
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-322 166	-63 264
Dividendy z dcérskych spoločností	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	260 246	2 364 742
Predaj/obstaranie fin investícií	0	0
Príjem zo zníženia základného imania voči dcérskej spoločnosti	0	0
Čisté peňažné toky použité na investičnú činnosť	-61 920	2 301 478
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek	-840 000	-5 760 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-840 000	-5 760 000
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**-751 189****273 726**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

863 429

589 703

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**112 241****863 429****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.