



S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2018

ZEOCEM, a.s.

Sídlo spoločnosti:

ZEOCEM, a.s.
Bystré 282
094 34 Bystré
IČO: 36 457 728

TPA AUDIT, s. r. o.

Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member



O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom ZEOCEM, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ZEOCEM, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod

môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

7. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 6. 5. 2019



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020000785 IČO 36457728 SK NACE 23.99.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2018 do 12 2018 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2017 do 12 2017
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ZEOCEM, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BYSTRÉ

Číslo

282

PSČ

Obec

09434 BYSTRÉ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD PREŠOV, ODDIEL Sa, VLOŽKA
ČÍSLO 10099/P

Telefónne číslo

0905574158

Faxové číslo

0574452679

E-mailová adresa

PAVLISCAK@ZEOCEM.SK

Zostavená dňa:

18.04.2019

Schválená dňa:

. 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 4 0 5 5 7 4 6 7 3 8 2 1 1 1	1 6 6 7 3 6 3 5 1 5 1 9 4 4 7 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 8 2 7 1 1 2 2 7 3 8 2 1 1 1	1 0 8 8 9 0 1 1 9 7 8 2 3 0 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 2 2 0 6 1 2 1 4 5	2 0 0 6 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 4 1 3 1 1 8 0 1	2 6 1 2	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	3 4 4 3 4 4		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 7 4 4 9	1 7 4 4 9	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 8 2 3 8 9 1 6 7 3 6 9 9 6 6	1 0 8 6 8 9 5 0 9 7 8 2 3 0 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 6 1 8 5	5 6 1 8 5 4 8 2 4 3	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 3 5 3 5 8 5 1 5 0 6 8 5 5	2 8 4 6 7 3 0 2 6 0 1 9 1 0	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 4 3 4 7 6 8 5 7 5 6 7 9 7	7 6 7 7 9 7 1 6 0 0 1 8 9 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 4 0 3 0 6 1 0 6 3 1 4	3 3 9 9 2	3 9 2 7 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 0 9 2 4	2 2 0 9 2 4	8 5 1 0 5 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 3 1 4 8	3 3 1 4 8	2 3 9 9 2 8
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 7 7 1 6 8 5	5 7 7 1 6 8 5	5 3 8 9 2 0 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 9 9 2 2 0	1 2 9 9 2 2 0	9 2 9 0 6 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 1 4 9 5 1	9 1 4 9 5 1	6 0 0 9 4 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 3 4 2 1 2	1 3 4 2 1 2	8 3 0 5 6
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 9 9 2 0 1	1 9 9 2 0 1	2 3 9 0 8 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 0 8 5 6	5 0 8 5 6	5 9 8 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohl'adávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohl'adávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 9 8 0 4 4 0	2 9 8 0 4 4 0	2 9 6 6 7 1 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 5 7 3 2 9 1	2 5 7 3 2 9 1	2 5 5 4 5 5 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 3 0 9	3 3 0 9	2 7 9 0 1 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 5 6 9 9 8 2	2 5 6 9 9 8 2	2 2 7 5 5 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 8 1 6 1 0	3 8 1 6 1 0	3 9 5 5 8 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 5 5 3 9	2 5 5 3 9	1 6 5 7 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 9 2 0 2 5	1 4 9 2 0 2 5	1 4 9 3 4 2 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 7 8 9	4 7 8 9	5 7 0 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 8 7 2 3 6	1 4 8 7 2 3 6	1 4 8 7 7 2 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 9 3 9	1 2 9 3 9	2 2 9 6 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 3 4 7	1 2 3 4 7	2 2 3 7 6
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 9 2	5 9 2	5 8 8

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 6 6 7 3 6 3 5	1 5 1 9 4 4 7 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 1 3 1 3 5 2	1 0 5 6 5 6 4 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 2 7 4 8 7 2	4 2 7 4 8 7 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 2 7 4 8 7 2	4 2 7 4 8 7 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 5 4 9 7 4	8 5 4 9 7 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 5 4 9 7 4	8 5 4 9 7 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 4 3 5 7 9 7	4 3 1 2 1 4 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 4 3 5 7 9 7	4 3 1 2 1 4 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 5 6 5 7 0 9	1 1 2 3 6 5 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 4 0 1 7 9 4	3 7 8 5 1 7 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 5 2 5 7 5	4 9 3 0 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 0 6	5 9 1 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 5 0 9 6 9	4 8 7 0 9 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 1 7 2 2 4	8 6 1 0 6 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	8 4 0 1 2 0	8 0 2 2 3 3
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 7 1 0 4	5 8 8 3 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 2 7 8 9 3	2 2 7 6 3 2 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 3 1 4 5 2 7	2 0 0 9 6 0 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 6 6 9 7 5	9 0 5 9 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 4 7 5 5 2	1 9 1 9 0 1 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 9 6 3 5	1 4 6 0 3 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 5 9 7 0	9 4 7 0 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 4 7 3 1	2 3 1 4 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 0 3 0	2 8 2 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 4 1 0 2	1 5 4 7 8 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 5 9 2 8	1 0 6 5 3 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 8 1 7 4	4 8 2 4 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 4 0 4 8 9	8 4 3 6 5 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 0 0 2 6 6 3	7 3 5 7 4 8
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 3 7 8 2 6	1 0 7 9 0 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 9 3 4 7 4 6 5	1 6 5 1 5 6 7 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 5 6 6 6 9 3	1 6 6 9 7 6 6 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 9 4 2 6	6 3 7 9 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 4 3 8 3 0 4 6	1 2 5 8 7 6 3 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 9 0 4 9 9 3	3 8 6 4 2 4 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 4 4 0 6	2 9 0 3 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 8 3 7	6 5 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 2 2 1 9	3 2 8 2 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 9 7 6 6	1 1 9 4 7 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 7 5 5 7 3 2 4	1 5 2 6 7 9 6 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 8 1 1	5 8 4 3 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 7 1 2 4 4 8	5 5 6 0 1 6 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 3 5 5 4 4 6	5 2 7 9 1 0 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 1 3 7 3 4 4	2 7 3 5 5 4 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 9 8 1 5 5	1 9 1 9 3 7 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 8 0 5 1 5	6 8 3 4 9 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 8 6 7 4	1 3 2 6 8 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 5 4 0 2	7 1 2 3 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 4 9 3 7 2	9 5 2 8 3 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 4 9 3 7 2	9 5 2 8 3 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 8 5 4	2 2 3 4 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 0 6 4 7	5 8 8 3 0 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 0 0 9 3 6 9	1 4 2 9 7 0 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 2 5 2 0 0 3	5 6 4 7 6 6 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4	2 0 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1 6 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 6 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 4	4 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 8 2 8	6 4 2 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 9 3	5 9 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 5 3 5	5 8 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 8 0 4	- 6 2 2 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 0 0 0 5 6 5	1 4 2 3 4 8 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 3 4 8 5 6	2 9 9 8 2 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 7 0 9 8 4	2 5 0 2 7 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 3 8 7 2	4 9 5 5 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 5 6 5 7 0 9	1 1 2 3 6 5 3

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Zeocem, a. s. („spoločnosť“) Bystré 282, 094 34 Bystré
Dátum založenia	25. augusta 1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12. októbra 1998
Hospodárska činnosť	– prenájom motorových vozidiel, strojov a zariadení, – výroba minerálnych výrobkov nekovových, – výroba hotových krmív, – stavitel' – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok pre tieto stavby, – banská činnosť na otvárkú, prípravu a dobývanie výhradného ložiska zeolitov v dobývacom priestore Nižný Hrabovec, – maloobchod a veľkoobchod so stavebným materiálom, spotrebným tovarom, stavebninami a hnojivami, – sprostredkovateľská činnosť, – výroba kombinovaných hnojív, – prevádzkovanie dráhy doprava na dráhe, – opracovanie kovu jednoduchým spôsobom, – úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava, – administratívne služby, – výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied, – výroba organických chemikálií, – výroba agrochemických produktov, – baliace činnosti, manipulácia s tovarom, – informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly, – výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	176	160
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	182	166
počet vedúcich zamestnancov	5	5

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Zeocem, a.s. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018**
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017**

Účtovnú závierku spoločnosti Zeocem, a.s., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18. mája 2018.

Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Predstavenstvo	člen	JUDr. Martin Saučín
	člen	Ing. Pavel Kobulej
	člen	Stephan Doerler
Dozorná rada	predseda	Jiří Muška
	člen	Jozef Janočko
	člen	Gaston Glock

Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou CTR Holding Assets GmbH (AT). V súčasnosti sa vyhodnocuje povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

V súčasnosti spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti ZEOCEM, a.s.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované a upravené internou smernicou tak ako uvádzame v ďalších častiach.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Náklady na výskum a vývoj sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 € a nižšia sa účtuje do nákladov na služby v čase obstarania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 16	rovnomerná	6,25 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 12	rovnomerná	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázová	100

3. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, provízie, skonto a pod.). Pri účtovaní spotreby zásob sa používa metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady (výrobná réžia).

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)
5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. 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.

8. Rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy na krytie budúcich záväzkov – výdavkov, s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Rezerva na odchodné sa počíta na základe poistnomatematického ocenenia. Rezerva na rekultiváciu je tvorená v zmysle zákona č. 44/1988 o ochrane a využití nerastného bohatstva v znení neskorších predpisov. Tvoria sa v očakávanej výške podľa interného predpisu.

9. 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, v účtovnej závierke sa uvedú v zistenom ocenení.

10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka, daňový záväzok) účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

11. 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.

12. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným k predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri nákupe a predaji cudzej meny za menu € a prevode peňažných prostriedkov z účtu v cudzej mene na účet v mene € účtovná jednotka používa kurz, za ktorý boli peňažné prostriedky nakúpené alebo predané.

13. 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

14. Dotácie

Spoločnosť v priebehu roka 2008 až 2018 obdržala dotácie z fondov EÚ na obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Druh majetku	OC	výška dotácie	Percento financovania
Drviace zariadenie	254 970 EUR	151 590 EUR	59,5%
Homogenizačná linka	799 540 EUR	360 850 EUR	45,1%
Baliaca a paletizačná linka na drvené zeolity	1 110 542 EUR	418 674 EUR	37,7%
Paletizačná linka na zeolit	351 700 EUR	175 850 EUR	50,0%
Linka Haver Boecker	158 684 EUR	99 565 EUR	62,7%
Sušiacie zariadenie	1 199 640 EUR	419 300 Eur	35,0 %

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018**
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	11 687	-	344	-	-	-	12 031
Prírastky	-	2 726	-	-	-	17 449	-	20 175
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	14 413	-	344	-	17 449	-	32 206
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	11 687	-	344	-	-	-	12 031
Prírastky	-	114	-	-	-	-	-	114
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	11 801	-	344	-	-	-	12 145
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	-	2 612	-	-	-	17 449	-	20 061

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018**
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	-	11 687	-	-	-	-	-	11 687
Prírastky	-	-	-	344	-	-	-	344
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	11 687	-	344	-	-	-	12 031
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	11 687	-	-	-	-	-	11 687
Prírastky	-	-	-	344	-	-	-	344
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	11 687	-	344	-	-	-	12 031
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 0 7 8 5
IČO 3 6 4 5 7 7 2 8

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	48 243	4 013 752	10 921 266	-	-	140 306	851 058	239 928	16 214 553
Prírastky	7 942	64 419	1 930 289	-	-	-	200 104	33 148	2 235 902
Úbytky	-	51 464	160 076	-	-	-	-	-	211 540
Presuny	-	326 877	743 289	-	-	-	-830 238	-239 928	-
Stav na konci účtovného obdobia	56 185	4 353 585	13 434 768	-	-	140 306	220 924	33 148	18 238 916
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 411 842	4 919 373	-	-	101 033	-	-	6 432 248
Prírastky	-	146 477	997 500	-	-	5 281	-	-	1 149 258
Úbytky	-	51 464	160 076	-	-	-	-	-	211 540
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 506 855	5 756 797	-	-	106 314	-	-	7 369 966
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 243	2 601 910	6 001 893	-	-	39 273	851 058	239 928	9 782 305
Stav na konci účtovného obdobia	56 185	2 846 730	7 677 971	-	-	33 992	220 924	33 148	10 868 949

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DČ 2 0 2 0 0 0 0 7 8 5
IČO 3 6 4 5 7 7 2 8

Zeocem, a. s.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	42 243	3 909 196	9 224 541	-	-	136 850	1 545 224	-	14 858 054
Prírastky	6 000	159 019	332 086	-	-	3 456	799 775	239 928	1 540 265
Úbytky	-	87 329	96 437	-	-	-	-	-	183 766
Presuny	-	32 865	1 461 076	-	-	-	-1 493 941	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	48 243	4 013 752	10 921 266	-	-	140 306	851 058	239 928	16 214 553
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 345 482	4 155 871	-	-	96 329	-	-	5 597 682
Prírastky	-	107 614	840 176	-	-	4 704	-	-	952 494
Úbytky	-	41 254	76 674	-	-	-	-	-	117 928
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 411 842	4 919 373	-	-	101 033	-	-	6 432 248
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 243	2 563 714	5 068 670	-	-	40 521	1 545 224	-	9 260 372
Stav na konci účtovného obdobia	48 243	2 601 910	6 001 893	-	-	39 273	851 058	239 928	9 782 305

DIČ	2	0	2	0	0	0	0	7	8	5
IČO			3	6	4	5	7	7	2	8

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený čiastočne. Poistené sú baliaca linka HAVER BOECKER (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 158.684,29 €, paletizačná linka na zeolit (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 351.700 €, baliaca a paletizačná linka na drvené zeolity (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 1,110.542 €, Homogenizačná linka (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 799.540,00 €, Drviace zariadenie (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 254.970,00 €, Sušiacie zariadenie (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 1 199 640 €, administratívna budova, všetky osobné automobily, vybrané nákladné automobily a mechanizmy.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 175.850,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe „Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ITMS kód projektu 25110120446“.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 418.674,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe „Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ITMS kód projektu 25110120489“.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 360.850,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe „Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ITMS kód projektu 25110120576“.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 151.950,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe „Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ITMS kód projektu 25110120915“.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 419.900,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe „Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ITMS kód projektu 313012C471“.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 300.0000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 330/AU/15-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 30.0000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/17-ZZ/1.

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

[illegible]

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

K zásobám nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 870 486	699 496	2 569 982
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 309	-	3 309
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	381 610	-	381 610
Iné pohľadávky	25 539	-	25 539
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 280 944	699 496	2 980 440

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 733 453	542 094	2 275 547
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	257 360	21 650	279 010
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	395 587	-	395 587
Iné pohľadávky	16 571	-	16 571
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 402 971	563 744	2 966 715

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 40 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	699 496	563 744
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 280 944	2 402 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 980 440	2 966 715
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Opravná položka k pohľadávkam sa v priebehu účtovného obdobia netvorila ani nezúčtovala.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky je zriadené záložné právo z titulu poskytnutia kontokorentného úveru a ručenia colného dlhu vo výške 330 000 EUR.

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 789	5 703
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 487 236	1 487 720
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 492 025	1 493 423

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 347	22 376
Predplatné časopisov, poistenie majetu a osôb, správa domén	12 347	22 376
Príjmy budúcich období dlhodobé:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	592	588
Energia nájomníci	592	588

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 4 akcií na meno, s menovitou hodnotou 2 akcií 1 000 EUR a 2 akcií 2 136 436 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 854 974 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zisk na akciu:

Akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
s MH 1 000 EUR	263	263
s MH 2 136 436 EUR	782 489	561 664
Celkom	782 855	561 827

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 123 653
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 123 653
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	-
Iné	-
Spolu	1 123 653

Spoločnosť predpokladá preúčtovanie celej časti výsledku hospodárenia za rok 2018 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	861 063	56 161	-	-	917 224
Odchodné	58 830	18 274	-	-	77 104
Rezerva na rekultiváciu	802 233	37 887	-	-	840 120
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 780	204 102	154 780	-	204 102
Zákonné:	106 533	115 928	106 533	-	115 928
Dovolenky	106 533	115 928	106 533	-	115 928
Ostatné:	48 247	88 174	48 247	-	88 174
Prémie	23 469	60 236	23 469	-	60 236
Nevyfakturované dodávky	24 777	27 938	24 777	-	27 938

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	301 123	559 941	-	-	861 064
Odchodné	49 663	9 168	-	-	58 831
Rezerva na rekultiváciu	251 460	550 773	-	-	802 233
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 856	154 780	116 856	-	154 780
Zákonné:	85 741	106 533	85 741	-	106 533
Dovolenky	85 741	106 533	85 741	-	106 533
Ostatné:	31 115	48 247	31 115	-	48 247
Prémie	18 809	23 469	18 809	-	23 469
Nevyfakturované dodávky	12 306	24 777	12 306	-	24 777

Spoločnosť dotvorila zákonnú rezervu na environmentálne záväzky súvisiace s rekultiváciou lomu a uvedením lokalít do pôvodného stavu v zmysle zákona č. 44/1988 Zb. o ochrane a využití nerastného bohatstva v znení neskorších predpisov vo výške 37 887 EUR. Predpokladá sa, že tieto náklady vzniknú v období rokov 2035 až 2040.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2018 na základe poistnomatematického ocenenia.

Ostatné rezervy sa použijú v roku 2019.

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-	-
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Prijaté preddavky	-	-	-
Zmenky na úhradu	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	1 606	-	1 606
Ostatné záväzky	-	-	-
Odložený daňový záväzok	550 969	-	550 969
Dlhodobé záväzky spolu	552 575	-	552 575
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 985 678	11 186	1 996 864
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	50 688	-	50 688
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	266 975	-	266 975
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	159 635	-	159 635
Závazky zo sociálneho poistenia	105 970	-	105 970
Daňové záväzky a dotácie	144 731	-	144 731
Ostatné záväzky	3 030	-	3 030
Krátkodobé záväzky spolu	2 716 707	11 186	2 727 893

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 dní.

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	11 186	4 086
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 716 707	2 272 234
Krátkodobé záväzky spolu	2 727 893	2 276 320
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	552 575	493 014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	552 575	493 014

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 918	13 789
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 808	16 627
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 808	16 627
Čerpanie sociálneho fondu	23 120	24 498
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 606	5 918

4. **Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 002 663	735 748
Dotácie EÚ	1 002 663	735 748
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	137 826	107 907
Dotácie EÚ	137 826	107 907

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 147 994	2 733 099
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	3 147 994	2 733 099
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-524 335	-413 594
odpočítateľné	-524 335	-413 594
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	550 969	487 096
Zmena odloženého daňového záväzku	63 872	49 555
Zaúčtovaná ako náklad	63 872	49 555
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Spracovanie cementu		Zeolít a zeolitové výrobky		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	36 117	36 627	1 586 376	1 697 643	-	-
Zahraničie	-	-	17 724 972	14 781 401	-	-
Spolu	36 117	36 627	19 311 348	16 479 044	-	-

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018**
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	134 212	83 056	88 363	51 156	-5 307
Výrobky	199 201	239 080	207 697	-39 879	31 383
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	333 413	322 136	296 060	11 277	26 076
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné - spotreba vzoriek	-	-	-	3 129	2 962
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	-	-	-	14 406	29 038

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 837	656
Doprava	2 837	626
Aktivácia dlhodobého hmot. Majetku	0	30
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	201 985	152 298
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	52 219	32 821
Dotácie EÚ	122 466	107 907
Ostatné	27 300	11 570
Finančné výnosy, z toho:	24	203
Kurzové zisky, z toho:	24	43
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	43
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	160
Úroky	0	160

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	14 383 046	12 587 635
Tržby z predaja služieb	4 904 993	3 864 245
Tržby za tovar	59 426	63 791
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	19 347 465	16 515 671

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 355 446	5 279 105
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti z toho:	8 300	8 000
náklady za overenie individuálne účtovnej závierky	8 300	8 000
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neudítorské služby	-	-
Opravy	567 359	532 140
Cestovné	58 195	51 681
Náklady na reprezentáciu	24 210	11 939
Prepravné náklady	4 884 134	3 840 729
Náklady na reklamu	27 527	50 463
Právne a ekonomické služby a poradenstvo	205 198	154 625
Telefón, poštovné	27 148	27 340
Ostatné	553 375	602 188
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 157 067	9 930 422
Spotreba materiálu	4 972 719	4 146 317
Spotreba energie	1 739 729	1 413 845
Osobné náklady	3 137 344	2 735 544
-mzdy	2 198 155	1 919 374
-sociálne poistenie	560 019	483 533
-zdravotné poistenie	220 496	185 854
-sociálne zabezpečenie	158 674	146 783
Dane a poplatky	75 402	71 231
Odpisy	1 149 372	952 838
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 854	22 343
Rezerva na rekultiváciu	37 886	520 335
Ostatné	42 761	67 969
Finančné náklady, z toho:	8 828	6 424
Kurzové straty, z toho:	1 293	598
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 293	598
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 535	5 826
Bankové poplatky	7 535	5 826
Úroky	-	0

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Štruktúra výpočtu splatnej dane z príjmov za rok 2018 je uvedená v prílohe v tabuľke č. 2.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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 dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 000 565	x	x	1 423 480	x	x
teoretická daň	-	420 119	21,00%	-	298 931	21,00%
Daňovo neuznané náklady	261 203	54 853	2,74%	195 608	41 078	2,89%
Výnosy nepodliehajúce dani	-495 177	-103 987	-5,20%	-427 444	-89 763	-6,31%
Spolu	1 766 591	370 984	18,54%	1 191 644	250 246	17,58%
Splatná daň z príjmov	-	370 984	18,54%	-	250 246	17,58%
Zrážková daň	-	-	0,00%	-	27	0,00%
Odložená daň z príjmov	-	63 872	3,19%	-	49 554	3,48%
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Celková daň z príjmov	-	434 856	21,74%	-	299 828	21,06%

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CEM II/B-P 32,5 R	1 782	25 380
CEM V/A 32,5 R vl.	18 349	18 349
Troska vlhká	206	206
Slinok	-	-
Majetok CO - podsúv. účty	3 351	3 351
Unipoint zásoby	25 971	19 591

Položky CEM II/B-P, CEM V/A 32,5 R vl. a Troska vlhká sú majetkom CRH (Slovensko), a.s. Rohožník. Sú to zásoby cementu, ktorý pre nich vyrábame a trosky používanej pri výrobe cementu. Položka Majetok CO je majetkom štátu, civilnej obrany, ktorá má u nás v budove sklad, kde má uložené prostriedky ochrany obyvateľstva (masky). Položka Unipoint zásoby je obalový materiál - papierové vrecia, majetok nášho zákazníka, do ktorých balíme finálny výrobok.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CTR Albertov a.s. - V	1	-	-
N	6	78	-
CTR Group - V	1	-	-
N	11	893	515
CTR Flight - V	1	-	-
N	2	-	-
CTR Holding - V	1	-	-
N	3	-	40 000
CTR Holding Assets - V	1	-	-
N	3	114 000	8 000
CTR Projekt, s.r.o. - V	1	-	-
N	2	-	-
GLOCK - V	1	8 507	150
N	2	610	-
Pavel Kolubej - V	1	-	-
N	2	-	42 000
Saučin Martin - V	1	-	-
N	2	15 000	15 000
VSH development s.r.o V	11	10 800	12 341
N	11	13 739	1 800
Zeocem Hungary Kft - V	2	111 178	21 650
N	1	3 803 965	439 565

Zeocem, a. s.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spriaznená osoba a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohl'adávk d	Závázky e	Pohl'adávk f	Závázky g
CTR Albertov a.s.	-		-	19
CTR Group	-	-	-	-
CTR Flight	-	-	-	-
CTR Holding	-	9 500	-	-
CTR Holding Assets				4 000
CTR Projekt, s.r.o.	-		-	
GLOCK	-	-	-	-
Pavel Kolubej		-		3 500
Saučin Martin	-	1 250	-	1 250
VSH development s.r.o	2 166	348	2 160	230
Zeocem Hungary	2 229	255 877	276 850	81 613
Spolu	4 395	266 975	279 010	90 612

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XII. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 274 872	-	-	-	4 274 872
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohládavky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	505	-	-	-	505
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	854 469	-	-	-	854 469
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 312 144	-	1 000 000	1 123 653	4 435 797
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 123 653	1 565 709	-	-1 123 653	1 565 709
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	10 565 643	1 565 709	1 000 000	-	11 131 352

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 274 872	-	-	-	4 274 872
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	505	-	-	-	505
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	854 469	-	-	-	854 469
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 021 703	-	-	290 442	4 312 145
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 290 442	1 123 653	1 000 000	-290 442	1 123 653
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	10 441 991	1 123 653	1 000 000	-	10 565 644

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Peniaze	211	4 789	5 703
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221.X	1 487 236	1 487 720
Spolu	x	1 492 025	1 493 423

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Zeocem, a. s.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018**
(celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Vysvetlivky:**SPIAZNENE OSOBY (bod XII):**

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

POUZITE SKRATKY:

kons. - konsolidovaný
 CP - cenný papier
 DFM - dlhodobý finančný majetok
 DHM - dlhodobý hmotný majetok
 DIČ - daňové identifikačné číslo
 DNM - dlhodobý nehmotný majetok
 DÚJ - dcérska účtovná jednotka
 IČO - identifikačné číslo organizácie
 OP - opravná položka
 PSČ - poštové smerovacie číslo
 ÚJ - účtovná jednotka
 VI - vlastné imanie
 ZI - základné imanie

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 000 565	1 423 480
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-); (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 558 178	1 423 796
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 149 372	952 838
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	105 483	597 864
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	169	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	306 859	-119 296
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-160
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-8	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	2
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 697	-7 393
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 (+/-)	-	-60
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.)	-23 355	-55 246
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-13 881	-838 320
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	360 678	506 503
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-370 152	276 571
	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.)	3 535 388	2 792 030
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do Investičných činností (+)	-	160
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-); (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	3 535 388	2 792 190
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do Investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-284 405	-179 102
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-); (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	3 250 983	2 613 088
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-20 175	-20 451
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 235 903	-1 465 107
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 697	27 500
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	680
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 252 381	-1 457 378
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 000 000	-1 000 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 000 000	-1 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-); (súčet A + B + C)	-1 398	155 710
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 493 423	1 337 235
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 492 025	1 493 425
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 492 025	1 493 423