

1. POPIS SPOLOČNOSTI

SWS spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14.06.1993. Dňa 24.06.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka 3258/V. Spoločnosť sídli vo Vojanoch, p. č. 332, Slovenská republika, identifikačné číslo 31674518.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prečerpávanie, stáčanie, skladovanie, úprava, balenie, nakládka a distribúcia výrobkov z ropy, chemických a iných substrátov, resp. výrobkov,
2. sprostredkovanie obchodu,
3. veľkoobchod: výrobky z ropy, chemické a iné substráty, resp. výrobky.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34,88	34,87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36,00	34,00
počet vedúcich zamestnancov	1,00	1,00

K 31.12.2019 jediným vlastníkom spoločnosti je spoločnosť SLOVNAFT, a.s., Bratislava.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SLOVNAFT, a.s., Bratislava	1 399 456 EUR	100%	100%	
Spolu	1 399 456 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny SLOVNAFT a.s., Vlčie hrdlo 1, 824 12 Bratislava. Materskou spoločnosťou spoločnosti je SLOVNAFT a.s., Vlčie hrdlo 1, 824 12 Bratislava a materskou spoločnosťou celej skupiny SLOVNAFT je MOL, Nyrt., Október huszonharmadika u.18, 1117 Budapešť, Maďarsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MOL, Nyrt., Október huszonharmadika u.18, 1117 Budapešť, Maďarsko a takisto aj SLOVNAFT a.s., Vlčie hrdlo 1, 824 12 Bratislava. Tieto účtovné závierky sú k nahliadnutiu v sídlach uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Ing. Alexander Mórič

Dozorná rada

Člen: Ing. Tomáš Griglak

Člen: Ing. Andrej Mrva

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.6.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Výnimkou je dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 €, kde je doba odpisovania v závislosti od výšky obstarávacej ceny stanovená nasledovne:

- dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo vyššia ako 133 € a nižšia ako 2 400 € po dobu 48 mesiacov,
- dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 133 €, sa v okamihu zaradenia majetku do používania jednorazovo zaúčtuje do nákladov.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	lineárna

V prípade, ak účtovná hodnota nehmotného majetku je vyššia ako jeho spätné ziskateľná hodnota (prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku) sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho (zistenej úžitkovej) spätné ziskateľnej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30 - 40	2,5 - 3,3	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	6,7 - 25,0	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 20	5 - 25,0	lineárna
Inventár	4 - 8	12,5 - 25	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a nerozdeleného zisku a neuhradenej straty minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Košice I., oddiel s.r.o., vložka č. 3258/V. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť v zmysle Spoločenskej zmluvy dopĺňa rezervný fond čiastkou 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do výšky 10 % základného imania.

Spoločnosť k 31.12.2019 netvorila Kapitálový fond z príspevkov podľa Obchodného zákonníka.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Výnosy

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

Výnosy z hlavnej činnosti sa účtujú z odberateľských faktúr, ktoré sú vystavované na základe obdržaných pokynov k fakturácii, ktoré obsahujú prvotné podklady k fakturácii (vážne lístky a ceny za služby v zmysle Obchodných zmlúv).

SWS spol. s r.o.

I) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 132						12 132
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 132	0	0	0	0	0	12 132
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 142						4 142
Prírastky		2 988						2 988
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 130	0	0	0	0	0	7 130
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 990	0	0	0	0	0	7 990
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 002	0	0	0	0	0	5 002

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 132						12 132
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 132	0	0	0	0	0	12 132
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 109						1 109
Prírastky		3 033						3 033
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 142	0	0	0	0	0	4 142
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 023	0	0	0	0	0	11 023
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 990	0	0	0	0	0	7 990

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť SWS spol. s r.o. v roku 2019 prerušila daňové odpisovanie drobného a dlhodobého hmotného majetku.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťefné veci a súbory hnuťefných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 456 980	3 994 242						5 451 222
Prírastky			33 118						33 118
Úbytky			2 654						2 654
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 456 980	4 024 706	0	0	0	0	0	5 481 686
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 181 548	3 393 642						4 575 190
Prírastky		41 537	110 350						151 887
Úbytky			2 654						2 654
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 223 085	3 501 338	0	0	0	0	0	4 724 423
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky		33 088	114 295						147 383
Úbytky		0	0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 088	114 295	0	0	0	0	0	147 383
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	275 432	600 600	0	0	0	0	0	876 032
Stav na konci účtovného obdobia	0	200 807	409 073	0	0	0	0	0	609 880

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 459 945	3 994 832						5 454 777
Prírastky			10 278						10 278
Úbytky		2 965	10 868						13 833
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 456 980	3 994 242	0	0	0	0	0	5 451 222
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 142 975	3 289 257						4 432 232
Prírastky		41 537	115 253						156 790
Úbytky		2 964	10 868						13 832
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 181 548	3 393 642	0	0	0	0	0	4 575 190
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	316 970	705 575	0	0	0	0	0	1 022 545
Stav na konci účtovného obdobia	0	275 432	600 600	0	0	0	0	0	876 032

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť SWS spol. s r.o. v roku 2019 prerušila daňové odpisovanie drobného a dlhodobého hmotného majetku.

Ku dňu 31.12.2019 sa hodnota dlhodobého majetku spoločnosti upravila tvorbou opravnej položky vo výške 147 383 EUR.

Poistenie majetku

V roku 2019 spoločnosť SWS spol. s r.o. nemala poistený dlhodobý hmotný majetok.

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 079	0	0	0	2 079
Pohľadávky spolu	2 079	0	0	0	2 079

V roku 2019 spoločnosť nevytvorila žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 16).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	124 657	2 079	126 736
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	26 378		26 378
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 754		45 754
Iné pohľadávky	4 103		4 103
Krátkodobé pohľadávky spolu	200 892	2 079	202 971

Informácie o pohrádkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohrádky
Pohrádky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohrádkov, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohrádkov, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 147	3 051
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	159 047	358 068
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	162 194	361 119

Na finančných účtoch sú vykázané peniaze v pokladnici a na bežných účtoch v banke. S týmito prostriedkami môže spoločnosť voľne disponovať.

Iný finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, resp. krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť evidovala bankovú záruku na zabezpečenie dovoznej a vývozej platby v prospech Colného úradu Michalovce:

- banková záruka vo výške 2 200 000 Eur od Commerzbank AG, Bratislava od 3.11.2016 na dobu neurčitú.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 371	1 278
Náklady na bankovú záruku	3 371	1 278
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky z vkladov na termínovanom účte	0	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Výška upísaného a splateného základného imania spoločnosti k 31. decembru 2019 predstavuje 1 399 456 Eur.

K 31. decembru 2019 došlo k zmene v zložení podielov na základnom imaní. Spoločnosť SLOVNAFT, a.s., Bratislava vlastní 100% z podielov.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-287 608
Rozdelenie účtovného zisku/ vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Preúčtovanie na účet neuhradenej straty minulých období	287 608
Použitie rezervného fondu na pokrytie straty	0
Použitie nerozdeleného zisku minulých období na pokrytie straty	0
Iné	0
Spolu	287 608

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	108 063	40 270	-26 521	0	121 812
Rezerva na odchodné	96 318	39 046	-22 593		112 771
Rezerva na jubilejné odmeny	11 745	1 224	-3 928		9 041
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 402	115 204	-131 158	0	78 448
Rezerva na overenie účtovnej uzávierky	5 977	5 957	-5 977		5 957
Rezerva na odmeny, odchodné, jubilejné odmeny	87 870	107 276	-124 626		70 520
Rezerva na nevyčerp. dovolenku a soc. poisť.	416	1 536	-416		1 536
Rezerva na daň z motorových vozidiel	0	0	0		0
Rezerva - konto pracovného času	139	435	-139		435

Predpokladaný termín použitia rezerv je nasledujúce účtovné obdobie, rok 2020.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	85 454	25 045	-1 529	-907	108 063
Rezerva na odchodné	74 883	22 522	-1 087		96 318
Rezerva na jubilejné odmeny	10 571	2 523	-442	-907	11 745
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 781	120 677	-127 016	-2 040	94 402
Rezerva na overenie účtovnej uzávierky	6 099	5 977	-6 099		5 977
Rezerva na odmeny	94 897	114 145	-119 132	-2 040	87 870
Rezerva na nevyčerp. dovolenku a soc. poisť.	1 757	416	-1 757		416
Rezerva na daň z motorových vozidiel	0	0	0		0
Rezerva - konto pracovného času	28	139	-28		139

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 363	3 317
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 363	3 317
Krátkodobé záväzky spolu	319 471	256 756
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	319 471	256 756
Záväzky po lehote splatnosti		

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Informácie o úveroch

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Revolvingový úver	EUR	1,97			30 000	0
Spolu					30 000	0

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť k 31. decembru 2019 vykázala daňovú stratu z predchádzajúceho obdobia.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	285 869	-13 397
odpočítateľné	2 079	2 079
zdaniteľné	283 790	-15 476
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	206 369	209 206
odpočítateľné	206 369	209 206
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	478 607	325 770
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	203 878	109 532
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	4 771
Zaučtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť k 31.12.2019 neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu jej predpokladanej nerealizovateľnosti.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 317	2 395
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	5 560	5 027
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 560	5 027
Čerpanie sociálneho fondu	-4 514	-4 105
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 363	3 317

13. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu.

Popis	Ukončenie
Osobné motorové vozidlá	
OPEL CORSA 1,2 70 SMILE	28.02.2023
VOLKSWAGEN GOLF 1,6 TDI HATCHBACK	31.01.2023
VOLKSWAGEN GOLF 1,6 Comforline COMBI	31.07.2020
OPEL MOVANO 2,3 CDTI VAN COMBI	31.12.2022

Výška nájomného zaplateného v roku 2019 predstavuje 13 842 Eur a 13 818 Eur v roku 2018.

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla záruky.

Spoločnosť vedie súdne spory:

Vymáhanie pohľadávky vo výške 2 079,35 Eur voči spoločnosti K.M.T. TRADING s.r.o., ktorú vymáha spoločnosť RK LEGAL s.r.o., Hviezdoslavovo námestie 17, Bratislava. V roku 2017 spoločnosť SWS spol. s r.o. sa prihlásila do konkurzného konania vedenom voči K.M.T. TRADING s.r.o.

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Rozpis tržieb za vlastné výkony spoločnosti z bežnej činnosti:

v (Eur)	2019	2018
Slovenská republika	215 741	171 572
Ostatná EÚ	1 327 637	1 499 409
Eurozóna	0	0
Tržby spolu	1 543 378	1 670 981

Rozpis tržieb za manipuláciu jednotlivých produktov a ostatné tržby:

v (Eur)	2019	2018
Kvapalné plyny	0	78 959
Benzol	387 504	424 195
Naftalénový olej	28 311	15 629
Decht	798 373	809 219
Prací olej	618	18 641
Gazolín	28 038	24 502
Pyrolýzny olej	9 486	0
Antracénový olej	50 302	3 937
Ostatné tržby	240 746	295 899
Tržby spolu	1 543 378	1 670 981

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2019 je sústredená na týchto zákazníkov:

1. DEZA, a.s., Valašské Meziříčí, ČR
2. Birla Carbon Hungary LTD, Tiszaújváros, Maďarsko
3. SLOVNAFT, a.s., Bratislava
4. NAFTA, a.s., Bratislava
5. TRANSPETROL, a.s., Bratislava

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	0	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	1
Prijaté úroky	0	1

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 543 378	1 670 132
Čistý obrat celkom	1 543 378	1 670 132

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotrebované náklady, z toho:	266 044	232 431
Materiál	51 287	60 912
Energie	214 757	171 519
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	561 141	660 555
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	9 762	9 962
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 762	9 962
Opravy a udržiavanie	86 502	118 754
Nájomné	100 866	99 442
Cestovné	1 685	3 662
Poštovné a telekomunikácie	2 906	3 210
Pristavné	57 971	60 759
Ostatné dopravné náklady	56 232	148 629
Iné služby materiálovej povahy	1 400	4 280
Iné služby nemateriálovej povahy	241 674	209 975
Ostatné služby	2 143	1 882
Osobné náklady, z toho:	958 475	888 934
Mzdové náklady	604 977	553 174
Odmeny členom spoločnosti	19 200	19 200
Sociálne poistenie	235 314	215 577
Sociálne náklady	98 984	100 983
Dane a poplatky	3 006	3 296
Odpisy a opravné položky	302 258	159 824
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 713	350
Finančné náklady, z toho:	5 587	8 429
Kurzové straty	0	0
Poplatky za úverovú líniu a úroky z rev.úveru	145	1 154
Poplatky banke	788	816
Banková záruka	2 048	4 238
Diskont k rezerve na jubilejné odmeny a odchodné	2 606	2 221
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
NÁKLADY SPOLU	2 098 224	1 953 819

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-554 846	x	x	-282 837	x	x
teoretická daň	x	-116 518	21	x	-59 396	21
Daňovo neuznané náklady	405 371	85 128	21	260 153	54 632	21
Výnosy nepodliehajúce dani	103 460	21 727	21	79 216	16 635	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-252 935	-53 116		-101 900	-21 399	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	4 771	
Celková daň z príjmov	x	0		x	4 771	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	10 800	8 400				
	10 800	8 400				
Nepeňažné príjmy						

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Výnosy	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SLOVNAFT, a.s.	03	131 892	96 139
MOL Hungarian Oil and Gas PLC	03	0	0

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Náklady	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SLOVNAFT, a.s.	01	29 574	26 891
SLOVNAFT, a.s.	03	79 499	77 891
SLOVNAFT, a.s.	08	145	0
MOL Hungarian Oil and Gas PLC	03	142	0
VÚRUP a.s.	03	1 365	1 365

Spriaznená osoba	Popis	Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SLOVNAFT, a.s.	Pohľadávky	26 379	19 228
SLOVNAFT, a.s.	Závázky	38 813	8 937
MOL Hungarian Oil and Gas PLC	Pohľadávky	0	0
VÚRUP a.s.	Závázky	1 638	0

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky / Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 399 456			1 399 456
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				0
Zmena základného imania				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				0
Emisné ážio				0
Ostatné kapitálové fondy				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení				0
Zákonný rezervný fond				0
Nedeliteľný fond				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0
Nerozdelený zisk minulých rokov				0
Neuhradená strata minulých rokov	-100 096		-287 608	-387 704
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-287 608	-554 846	287 608	-554 846
Vyplatené dividendy				0
Ostatné položky vlastného imania				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 399 456				1 399 456
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	139 946			-139 946	0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 779			-196 779	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-100 096			-100 096
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-436 821	-287 608		436 821	-287 608
Vyplatené dividendy			0	0	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2019

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
ZIS	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-554 846	-282 837
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	314 310	182 552
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	154 876	159 824
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 749	22 609
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	147 383	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 754	120
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	56	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	74 786	29 201
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	26 979	-22 003
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	47 807	51 204
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet ZIS+A.1.+A.2.)	-165 750	-71 084
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-56	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet ZIS + A.1. až A.6.)	-165 806	-71 083
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		61 916
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet ZIS + A.1. až A.9.)	-165 806	-9 167
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-33 119	-10 278
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-33 119	-10 278

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-198 925	-19 445
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	361 119	380 564
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	162 194	361 119
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	162 194	361 119