

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Messer Slovensko, s. r. o. (do 14. mája 2020 AIR LIQUIDE SLOVAKIA, s.r.o.)
Piešťanská 8188/3
Trnava 917 01

Spoločnosť Messer Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. apríla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. mája 2000 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 21731/B) do 31. mája 2018 so sídlom Spoločnosti Prievozská 4/A, 821 09 Bratislava. Od 1. júna 2018 je Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Okresný súd Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 43553/T.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj prístrojov a zariadení pre priemyselné plyny
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja, v rozsahu voľnej živnosti
- výroba základných chemických látok
- výroba základných anorganických chemických látok
- výroba základných organických chemických látok
- výroba priemyselných plynov - technických plynov /okrem výroby vykurovacích plynov/
- nákup a predaj zvaračských plynov
- nákup a predaj vybavenia k zvaračským plynom
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- prenájom zariadení, príslušenstva a vybavenia k priemyselným plynom
- prenájom zariadení, príslušenstva a vybavenia k zvaračským plynom
- organizovanie školení, kurzov a seminárov
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení tlakových

Spoločnosť AIR LIQUIDE SLOVAKIA, s.r.o. bola dňa 15. mája 2020 predaná spoločnosti Messer Tatragas, spol. s r.o., so sídlom Chalúpkova 9, 819 44 Bratislava. Spoločnosť bola zároveň premenovaná na spoločnosť Messer Slovensko, s.r.o. Všetci existujúci konatelia boli k tomuto dátumu odvolaní a bol menovaný nový konateľ - pán Michal Paľa.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. decembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku k 31. decembru 2019 za najmenšiu skupinu s názvom AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme so sídlom rue Cognacq-Jay 6, Paris 750 07, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu AIR LIQUIDE SERVICES CENTRAUX. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	22
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. mája 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme
Rue Cognacq-Jay 6
Paríž 750 07
Francúzska republika

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:		
	Jean Michel Samaniego (do 4.5.2020)	Jean Michel Samaniego
	Magdalena Strzelec (do 4.5.2020)	Magdalena Strzelec
	Xavier Pontone (1.7.2019 - 4.5.2020)	Marzena Lech (do 1.7.2019)
	Piotr Wareluk(1.7.2019 - 4.5.2020)	Agnieszka Kula-Borsuk (do 21.12. 2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme	8 986 623	100%	100%	0
Spolu	8 986 623	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 6 636 521 EUR (31. decembru 2018: 10 122 463 EUR) vrátane záväzkov voči podnikom v skupine vo výške 5 985 341 EUR (31. decembru 2018: 9 618 167 EUR), ktoré predstavujú 90 % (2018: 95 %) krátkodobých záväzkov, prevýšili hodnotu obežných aktív Spoločnosti o 4 397 251 EUR (31. decembru 2018: 7 923 234 EUR). Podstatnú časť týchto záväzkov voči skupine predstavuje záväzok voči spoločnosti Air Liquide Finance S.A. z cash-poolingu a iného financovania vo výške 5 516 436 EUR k 31. decembru 2019 (31. decembru 2018: 8 852 857 EUR). Taktiež Spoločnosť vykázala stratu za rok 2019 vo výške 24 395 EUR (rok 2018: 1 370 862 EUR).

Vedenie spoločnosti pripravilo túto účtovnú závierku na základe zásady nepretržitej činnosti, keďže vedenie nemá žiadny úmysel a nutnosť likvidovať Spoločnosť, v dôsledku čoho budú všetky záväzky Spoločnosti splnené v čase splatnosti.

Hlavnými príčinami strát Spoločnosti, ktoré vedú k tvorbe krátkodobých záväzkov, ktorých hodnota je vyššia ako hodnota obežných aktív Spoločnosti k 31. decembru 2019 sú tieto:

- konkurz hlavného zákazníka v roku 2015, ktorý mal negatívny vplyv na predaj a ziskovosť Spoločnosti,
- konkurenčné prostredie na trhu v plynom priemysle, ktoré vedie k erózii cien,
- dočasné zníženie výsledkov súvisiacich so zmenou obchodnej stratégie a dodávateľského reťazca
- vyššie nákupné ceny, ktoré sa v niektorých prípadoch nepodarilo premietnuť do predajných cien zákazníkom.

Vedenie spoločnosti podniká niekoľko krokov na zlepšenie finančnej výkonnosti:

- dlhodobá stratégia bola vypracovaná a schválená skupinou,
- úspešné opätovné prerokovanie a predĺženie platnosti zmluvy s najvýznamnejším zákazníkom do roku 2025,
- zintenzívnenie činnosti vedúcej k predaju dlhodobého majetku, ktorý sa v súčasnosti nepoužíva, implementácia novej stratégie predaja zameraná na zvýšenie cien, zavedenie kreditných stropov pre zákazníkov a posilnenie organizácie predaja
- programy efektívnosti zamerané na zníženie nákladov.

Schopnosť nepretržitého pokračovania v Spoločnosti závisí od podpory, ktorú jej poskytuje skupina Air Liquide France vo forme pôžičiek na pravidelnej báze a poskytnutého finančného rámca vo výške 10 mil. EUR vo forme cash-poolingu. Vyššie uvedené okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti ohľadne schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Reálnou hodnotou sa rozumie trhovú cenu, hodnota zistená oceňovacím modelom alebo posudok znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárne	20

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárne	5
Samostatný hnutelný majetok	4 až 20	Lineárne	5 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	Lineárne	5 – 25
Dopravné prostriedky	4	Lineárne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR		Jednorázový odpis	

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a bonusy pre zamestnancov, rezervy na nevyfakturované dodávky.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky a tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku a tovaru do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja technických plynov a poskytnutia služieb.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETL'UJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Stav k 31.12.2019	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Stav k 31.12.2019	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva			Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		Softvér		práva						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2018	0	83 784		0	0	0	0	0	0	83 784
Stav k 31.12.2018	0	83 784		0	0	0	0	0	0	83 784
Oprávky										
Stav k 1.1.2018	0	83 784		0	0	0	0	0	0	83 784
Stav k 31.12.2018	0	83 784		0	0	0	0	0	0	83 784
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2018	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0		0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	22 129 222	0	0	6 262 400	343 744	0	28 735 366
Prírastky	0	0	0	0	0	0	841 686	0	841 686
Úbytky	0	0	9 053 566	0	0	9 861	0	0	9 063 427
Presuny	0	0	985 666	0	0	0	-985 666	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	14 061 322	0	0	6 252 539	199 764	0	20 513 625
Opravy									
Stav k 1.1.2019	0	0	14 735 236	0	0	3 088 683	0	0	17 823 919
Prírastky	0	0	1 040 585	0	0	235 826	0	0	1 276 411
Úbytky	0	0	5 072 310	0	0	5 043	0	0	5 077 353
Stav k 31.12.2019	0	0	10 703 511	0	0	3 319 466	0	0	14 022 977
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	1 025 000	0	0	0	13 417	0	1 038 417
Prírastky	0	0	146 361	0	0	0	0	0	146 361
Úbytky	0	0	1 025 000	0	0	0	0	0	1 025 000
Stav k 31.12.2019	0	0	146 361	0	0	0	13 417	0	159 778
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	6 368 986	0	0	3 173 717	330 327	0	9 873 030
Stav k 31.12.2019	0	0	3 211 450	0	0	2 933 073	186 347	0	6 330 870

K 31. decembru 2014 manažment spoločnosti posúdil hodnotu z použitia a čistú realizovateľnú hodnotu nevyužívaného dlhodobého hmotného majetku a rozhodol o zaúčtovaní opravnej položky vo výške 1 025 000 EUR k dlhodobému hmotnému majetku, ktorý nie je využívaný z dôvodu, že zákazník, u ktorého je tento majetok nainštalovaný, v súčasnosti nevykonáva výrobnú činnosť. Manažment spoločnosti prehodnotil výšku opravnej položky ku dňu zostavenia účtovnej závierky a z dôvodu predaja vyššie spomenutého majetku sa rozhodol pre rozpustenie opravnej položky vo výške 878 256 EUR v roku 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	22 514 230	0	0	6 403 125	250 455	0	29 167 810
Prírastky	0	0	233 548	0	0	0	273 506	0	507 054
Úbytky	0	0	711 047	0	0	140 725	87 726	0	939 498
Presuny	0	0	92 491	0	0	0	-92 491	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	22 129 222	0	0	6 262 400	343 744	0	28 735 366
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	13 983 602	0	0	2 912 959	0	0	16 896 561
Prírastky	0	0	1 304 649	0	0	241 473	0	0	1 546 122
Úbytky	0	0	553 015	0	0	65 749	0	0	618 764
Stav k 31.12.2018	0	0	14 735 236	0	0	3 088 683	0	0	17 823 919
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	1 025 000	0	0	0	74 652	0	1 099 652
Úbytky	0	0	0	0	0	0	61 235	0	61 235
Stav k 31.12.2018	0	0	1 025 000	0	0	0	13 417	0	1 038 417
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	7 505 628	0	0	3 490 166	175 803	0	11 171 597
Stav k 31.12.2018	0	0	6 368 986	0	0	3 173 717	330 327	0	9 873 030

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	42 154	4 587	0	0	46 741
Zásoby spolu	42 154	4 587	0	0	46 741

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku prehodnotenia použiteľnosti zásob náhradných dielov v budúcich účtovných obdobiach.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	36 599	9 101	3 546	0	42 154
Zásoby spolu	36 599	9 101	3 546	0	42 154

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			Stav k 31.12.2019
	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2019	
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	576 032	0	86 831	0	0	489 201	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	576 032	0	86 831	0	0	489 201	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky spolu	576 032	0	86 831	0	0	489 201	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			Stav k 31.12.2018
	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2018	
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 216 108	0	2 640 076	0	0	576 032	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 216 108	0	2 640 076	0	0	576 032	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 216 108	0	2 640 076	0	0	576 032	

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pochybným pohľadávkam po lehote splatnosti na základe internej smernice, ako aj k iným rizikovým pohľadávkam na základe individuálneho posúdenia pred uplynutím tejto lehoty.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 622 407	784 333	2 406 740
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	118 973	0	118 973
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 503 434	784 333	2 287 767
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 062	0	3 062
Daňové pohľadávky a dotácie	2 644	0	2 644
Iné pohľadávky	418	0	418
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 625 469	784 333	2 409 802

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 493 717	969 614	2 463 331
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47 090	0	47 090
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 446 627	969 614	2 416 241
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 503	0	8 503
Daňové pohľadávky a dotácie	2 674	0	2 674
Iné pohľadávky	5 829	0	5 829
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 502 220	969 614	2 471 834

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 062	17 013
Spolu	12 062	17 013
Spolu	0	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 683	13 401
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 970	3 067
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 970	3 067
Čerpanie sociálneho fondu	3 066	2 786
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 587	13 683

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 587	0	0	13 587
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 587	0	0	13 587
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 587	0	0	13 587
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	854 648	91 385	946 033
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	456 679	12 226	468 905
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	397 969	79 159	477 128
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 690 488	0	5 690 488
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 516 436	0	5 516 436
Závazky voči zamestnancom	0	0	24 289	0	24 289
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	13 553	0	13 553
Daňové záväzky a dotácie	0	0	128 223	0	128 223
Iné záväzky	0	0	7 987	0	7 987
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 545 136	91 385	6 636 521

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 683	0	0	13 683
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 683	0	0	13 683
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 683	0	0	13 683

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	924 312	214 027	1 138 339
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	565 622	199 688	765 310
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	358 690	14 339	373 029
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 984 124	0	8 984 124
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 852 857	0	8 852 857
Záväzky voči zamestnancom	0	0	23 000	0	23 000
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	12 973	0	12 973
Daňové záväzky a dotácie	0	0	87 307	0	87 307
Iné záväzky	0	0	7 987	0	7 987
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 908 436	214 027	10 122 463

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	428 609	431 506	428 609		431 506
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	37 067	24 949	37 067	0	24 949
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 067	24 949	37 067	0	24 949
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	391 542	362 211	391 542	0	406 557
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	18 420	19 720	18 420	0	19 720
Nevyfakturované dodávky	295 372	302 037	295 372	0	302 037
Odmeny pracovníkom	77 750	84 800	77 750	0	84 800
Rezervy spolu	428 609	431 506	428 609	0	431 506

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	362 536	428 609	362 536		428 609
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	36 798	37 067	36 798		37 067
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 798	37 067	36 798		37 067
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	325 738	391 542	325 738		391 542
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 039	18 420	12 039		18 420
Nevyfakturované dodávky	221 340	295 372	221 340		295 372
Odmeny pracovníkom	92 359	77 750	92 359		77 750
Rezervy spolu	362 536	428 609	362 536		428 609

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2019 k	31.12.2018 k	31.12.2019 k	31.12.2018 k
Krátkodobé pôžičky, z toho:						5 516 436	8 852 857
AIR LIQUIDE FINANCE	EUR	3,18 + 3M Euribor p.a.	15.10.2019	0	850 000	0	850 000
AIR LIQUIDE FINANCE: cash-poolingové financovanie	EUR	0,65	kvartálne	5 516 436	8 002 857	5 516 436	8 002 857
Spolu						5 516 436	8 852 857

Spoločnosť má povolené cash-poolingové financovanie do výšky 10 000 000 EUR (maximálny limit financovania schválený 24. mája 2018, pred tým maximálny limit financovania vo výške 7 000 000 EUR). Cash-pooling je splatný do 30 dní odo dňa vyžiadania spoločnosťou Air Liquide Finance S.A.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 073 409	9 259 220
Tržby za vlastné výrobky	1 419 172	1 607 869
Tržby z predaja služieb	3 145 012	3 015 446
Tržby za tovar	4 509 225	4 635 905
Čistý obrat celkom	9 073 409	9 259 220

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko								
vlastné výrobky	1 419 172	1 607 869	0	0	0	0	1 419 172	1 607 869
plyn								
predaj tovaru	0	0	0	0	4 509 225	4 635 905	4 509 225	4 635 905
nájom fliaš	0	0	298 301	252 262	0	0	298 301	252 262
nájom zariadení - fixný paušál	0	0	2 104 936	2 067 538	0	0	2 104 936	2 067 538
test Fermas	0	0	3 548	3 135	0	0	3 548	3 135
prepravné služby	0	0	152 200	158 295	0	0	152 200	158 295
Iné	0	0	586 027	534 216	0	0	589 027	534 216
Spolu	1 419 172	1 607 869	3 145 012	3 015 446	4 509 225	4 635 905	9 073 409	9 259 220

Všetky tržby vznikajú z predaja na území Slovenskej republiky.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje vlastné výrobky vzhľadom k tomu, že sa jedná o výrobu výrobkov, ktoré nie sú určené na skladovanie (výroba plynu a jeho následné využitie vo výrobe).

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 137 433	555 307
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	43 775
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 086 237	0
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	390 000
Predaj majetku	0	107 500
Ostatné	51 196	14 032
Finančné výnosy, z toho:	4 796	0
Kurzové zisky, z toho:	4 796	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 796	0

V. NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 766 502	2 714 462
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 385	38 438
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 385	17 471
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 736 117	2 676 024
Daňové poradenstvo	0	20 967
Doprava	283 801	292 470
Leasing	60 867	58 397
Nájomné	265 900	237 186
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	78 790	87 235
Náklady na IT	133 496	196 495
Náklady na telekomunikačné služby	22 644	24 406
Poplatky platené Skupine	1 344 649	1 248 559
Personálny leasing	0	20 302
Oprava údržba	168 094	133 619
Provízie pri predaji	233 979	213 516
Refakturácie	38 041	36 164
Ostatné	105 856	127 675
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 803 725	108 510
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 789 310	77 604
Odpis pohľadávky	89 668	2 651 356
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-86 831	-2 640 076
Ostatné	11 578	19 626
Finančné náklady, z toho:	123 689	100 652
Kurzové straty, z toho:	43 897	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 897	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	79 792	100 652
Bankové poplatky	8 460	7 266
Poistné	39 425	31 684
Úroky z pôžičky	31 907	61 702

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	726 448	800 228
Mzdy	533 507	599 993
Sociálne a zdravotné zabezpečenie	182 701	186 503
Sociálne zabezpečenie	10 240	13 732

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	721 759	0	-1 678 474	-956 715
Opravné položky k dlhodobému majetku	1 092 617	0	-932 839	159 778
Zásoby	42 154	0	4 587	46 741
Pohľadávky	576 032	0	-86 832	489 200
Rezervy	391 542	0	98 098	489 640
Daňové straty	225 484	0	2 588 750	2 814 234
Ostatné	531 926	0	-30 029	501 897
Celkom	3 581 514	0	36 739	3 544 775
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%		21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	704 766	0		744 403
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	0			0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu neistoty, či bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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	744 403	704 766
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 814 234	225 484

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-24 395			-1 370 862		
teoretická daň		-5 122	21%		-287 881	21%
Daňovo neuznané náklady	30 499	6 405		42 516	8 929	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	36 739	7 715		1 354 383	284 420	
Iné	-42 848	- 8 998		- 26 038	- 5 468	
Spolu		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) osobné motorové vozidlá, za ktoré zaplatila ročný prenájom vo výške 60 867 EUR bez DPH v roku 2019 (58 397 EUR v roku 2018).

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o prenájme administratívnych priestorov s tretími stranami, pričom ročne nájomné zaplatila za rok 2019 vo výške 21 083 EUR bez DPH (2018: 51 704 EUR) a služby spojené s prenájomom vo výške 6 096 EUR bez DPH (2018: 13 427 EUR).

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

Ku dňu 15. mája 2020 došlo k predaju spoločnosti novému vlastníkovi, a to spoločnosti Messer Tatragas, spol. s r.o. so sídlom Chalupkova 9, 819 44, Bratislava – Staré Mesto. Spoločnosť sa stala členom skupiny Messer Group GmbH.

V súvislosti s predajom spoločnosti došlo aj k premenovaniu spoločnosti z Air Liquide Slovakia, s.r.o. na Messer Slovensko, s.r.o. Novým konateľom spoločnosti sa k dátumu predaja stal pán Michal Paľa, činnosť všetkých doterajších konateľov bola ukončená. V rámci tejto zmeny nedošlo ku zmene činnosti spoločnosti.

Ako následok vyššie uvedeného predaja bolo aj splatenie celého cashpoolingového úveru voči materskej spoločnosti Air Liquide S.A. spoločnosťou Messer Tatragas, spol. s r.o. vo výške EUR 6 100 332.

Spoločnosť Messer Tatragas, spol. s r.o. týmto úkonom poskytla spoločnosti Messer Slovensko, s.r.o. úver vo výške EUR 6 100 332, úročený úrokovou sadzbou 4,28% podľa úverovej zmluvy medzi Messer Tatragas, spol. s r.o. a Messer Slovensko, s.r.o. zo dňa 4. mája 2020.

Spoločnosť Messer Slovensko, s.r.o. bola, rovnako ako mnohé iné spoločnosti, postihnutá ekonomickou krízou spojenou s výskytom ochorenia Covid 19. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Dopady neboli tak významné, ako v iných odvetviach. Nedošlo ku strate žiadneho významného zákazníka, ani k výpadku strategického dodávateľa, či k inému zásadnému obmedzeniu v rámci obchodných odberateľsko-dodávateľských vzťahov, ktoré by obmedzilo obchodnú činnosť spoločnosti. Napriek tomu je patrný určitý priamy dopad, najmä v poklese výnosov v rámci roka 2020 u existujúcich zákazníkov, predovšetkým ako dôsledok celkového zníženého dopytu a spomaleného ekonomického rastu.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VIII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

		2019	2018
Air Liquide Acetylene B.V.	Nákup tovaru	39 806	33 860
	Závazky z obchodného styku	-5 740	0
Air Liquide Austria	Nákup tovaru	1 045 626	1 310 452
	Nákup služieb	61 228	16 395
	Závazky z obchodného styku	-48 639	144 142
	Pohľadávky z obchodného styku	-9	78
	Predaj služieb	852	916
Air Liquide CZ, s.r.o.	Nákup tovaru	549 724	571 881
	Nákup služieb	482 229	367 826
	Predaj služieb	66 741	50 330
	Nákup majetku	121 647	35 416
	Predaj plynu	2 049	2 014
	Závazky z obchodného styku	-72 859	59 457
	Pohľadávky z obchodného styku	1 925	3 057
Air Liquide Deutschland	Nákup tovaru	0	99
	Nákup majetku	247 028	0
	Predaj služieb	8 382	0
Air Liquide France Industrie	Závazky z obchodného styku	0	-2 706
	Nákup majetku	15 258	0
Air Liquide Hungary	Závazky z obchodného styku	0	-1 567
Air Liquide IT BIS Europe	Nákup služieb	185 432	244 412
	Závazky z obchodného styku	-7 390	0
	Pohľadávky z obchodného styku	-8 553	11 694
	Predaj služieb	52 721	96 863
	Nákup tovaru	721 421	1 836 150
Air Liquide Polska	Nákup služieb	1 196 383	647 066
	Závazky z obchodného styku	-137 076	318 194
	Pohľadávky z obchodného styku	238	605
	Predaj služieb	7 557	8 686
	Nákup majetku	131 158	72 653
	Predaj tovaru	184 966	0
	Predaj majetku	0	85 763
Air Liquide S.A	Royalties	403 514	421 798
	Nákup služieb	12 134	22 490
	Závazky z obchodného styku	0	-375
	Finančný záväzok	5 516 436	8 852 857
	Finančný náklad	31 907	61 702
	Závazky z obchodného styku	-198 634	191 841
Air Liquide Services	Pohľadávky z obchodného styku	25 346	0
	Závazky z obchodného styku	0	2 104
	Nákup služieb	3 130	12 943
	Nákup tovaru	0	21 790

AL CO2 Europe GmbH	Nákup služieb	10 000	10 000
	Nákup tovaru	735	0
	Nákup služieb	13 122	0
	Pohľadávky z obchodného styku	2 674	0
ALKAT, SP z.o.o.	Nákup služieb	2 353	39 677
Air Liquide Finland OY	Predaj tovaru	3 874 179	0
Scott Specialty Gases Netherlands BV	Závazky z obchodného styku	0	2 130
Cryolor S.A.	Nákup majetku	28 361	0

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

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

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	8 986 623	0	0	0	8 986 623
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	250 784	0	0	0	250 784
Nerozdelený zisk minulých rokov	989 602	0	0	0	989 602
Neuhradená strata minulých rokov	-7 332 260	-766	0	-1 370 862	-8 703 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 370 862	-24 395	0	1 370 862	-24 395
Vlastné imanie spolu	1 523 887	-25 161	0	0	1 498 726

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Základné imanie	8 986 623	0	0	0	8 986 623
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	250 784	0	0	0	250 784
Nerozdelený zisk minulých rokov	989 602	0	0	0	989 602
Neuhradená strata minulých rokov	-5 584 647	0	0	-1 747 613	-7 332 260
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 747 613	-1 370 862	0	1 747 613	-1 370 862
Vlastné imanie spolu	2 894 749	-1 370 862	0	0	1 523 887

Hodnota splateného základného imania predstavuje 8 986 623 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 1 370 862 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- prevod na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2019.

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-24 395	-1 370 862
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 276 411	1 547 587
Odpis zásob	0	36 384
Odpis pohľadávky	89 668	2 651 357
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-878 639	- 1 465
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-86 831	- 2 640 076
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 587	5 555
Zmena stavu rezerv	2 897	66 073
Úrokové náklady (netto)	31 907	61 702
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-296 927	-29 896
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	118 678	326 358
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-22 685	- 152 496
Úbytok (prírastok) zásob	-20 517	39 113
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	31 175	299 218
Peňažné toky z prevádzky	106 651	512 193

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	106 651	512 193
Zaplatené úroky	-31 907	-61 702
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	74 744	450 491
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-824 500	-325 159
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 085 417	107 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 260 917	-217 659
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	18	36
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 336 421	-232 606
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 336 403	-232 570
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-742	262
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 218	2 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 476	3 218