

**A. Informácie o účtovnej jednotke****1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:**

SPECIALTY MINERALS SLOVAKIA, spol. s r.o.  
 Tatranská cesta vstup II  
 034 00 Ružomberok

Spoločnosť SPECIALTY MINERALS SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 20. marca 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 19. apríla 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 2599/L).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie obchodu
- Výroba a predaj chemických látok pre výrobu papiera a celulózy
- Leasing spojený s financovaním

**3. Priemerný počet zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 10                    | 10                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 10                    | 10                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 9.12.2019.

**B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****1. Členovia orgánov Spoločnosti**

Konatelia: Neil George Hall

Dozorná rada: Jeffrey Allan Weeks  
 Markku Kenneth Pelto  
 Justin Robert Honohan  
 Joel Dean Henley

**2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní**

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v % |                                   |                                                    |
| a                   | b                                | c   | d                                 | e                                                  |
| MTI Netherlands BV. | 2 286 563                        | 100 | 100                               |                                                    |
|                     |                                  |     |                                   |                                                    |
| <b>Spolu</b>        | 2 286 563                        | 100 | 100                               |                                                    |

### C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MTI Netherlands BV. Holandsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Minerals Technologies Inc. USA. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Minerals Technologies Inc. USA zostavuje spoločnosť Minerals Technologies Inc. The Chrysler Building, 405 Lexington Avenue, New York, NY 10174-1901. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle Spoločnosti.

### D. Ďalšie informácie uvádzané v poznámkach

- (a) Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach (bod E)
- (b) Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy (bod F)
- (c) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy (bod G)
- (d) Informácie o výnosoch (bod H)
- (e) Informácie o nákladoch (bod I)
- (f) Informácie o daniach z príjmov (bod J)
- (g) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch (bod K)
- (h) Informácie o iných aktívach a pasívach (bod L)
- (i) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov (bod M)
- (j) Informácie o spriaznených osobách (bod N)
- (k) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (bod O)
- (l) Prehľad zmien vlastného imania (bod P)
- (m) Prehľad peňažných tokov (bod R)

### E. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

#### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

#### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov, pokiaľ účtovná jednotka nerozhodne inak.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov, pokiaľ účtovná jednotka nerozhodne inak.

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

| Softvér                        | 15,35 rokov  | Lineárna | 6,5%        |
|--------------------------------|--------------|----------|-------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 – 12 rokov | Lineárna | 8,33% - 25% |
| Budovy, haly, stavby           | 20 rokov     | Lineárna | 5%          |
| Inventár                       | 6 rokov      | Lineárna | 16,67%      |
| Výpočtová technika             | 4 roky       | Lineárna | 25%         |

#### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

#### **(d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

#### **(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### **(f) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **(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) 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.

#### **(i) Prenájom**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

#### **(j) 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny**

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné 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                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 329 008 |                  |          |             | 24 376          |                             | 329 008 |
| Prírastky                                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |             | -6 338          |                             | -6 338  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 329 008 |                  |          |             | 18 038          |                             | 347 046 |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 225 702 |                  |          |             |                 |                             | 225 702 |
| Prírastky                                 |                             | 20 657  |                  |          |             |                 |                             | 20 657  |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 246 359 |                  |          |             |                 |                             | 246 359 |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Prírastky                                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 127 682 |                  |          |             |                 |                             | 127 682 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 100 686 |                  |          |             |                 |                             | 100 686 |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivovane 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 |                                              | 329 548 |                  |          |             | 0               |                             | 329 548 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             | 24 376          |                             | 24 376  |
| Úbytky                             |                                              | -540    |                  |          |             |                 |                             | -540    |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 329 008 |                  |          |             | 24 376          |                             | 353 384 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 205 045 |                  |          |             |                 |                             | 205 045 |
| Prírastky                          |                                              | 20 657  |                  |          |             |                 |                             | 20 657  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 225 702 |                  |          |             |                 |                             | 225 702 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 124 503 |                  |          |             |                 |                             | 124 503 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 127 682 |                  |          |             |                 |                             | 127 682 |

## 1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné 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      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 29 389                | 2 410 651 | 9 682 473                                         |                                       |                                 |             | 0               |                             | 12 122 513 |
| Prírastky                          |                       |           | 53 536                                            |                                       |                                 |             | 1 869           |                             | 55 405     |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 29 389                | 2 410 651 | 9 736 009                                         |                                       |                                 |             | 1 869           |                             | 12 177 918 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 2 410 651 | 9 453 802                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 11 864 453 |
| Prírastky                          |                       |           | 31 636                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 31 636     |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 2 410 651 | 9 485 438                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 11 896 089 |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 29 389                |           | 228 671                                           |                                       |                                 |             | 0               |                             | 258 060    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 29 389                |           | 250 571                                           |                                       |                                 |             | 1 869           |                             | 281 829    |

| 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      |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | J          |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 29 389                                       | 2 410 651 | 9 867 105                                         |                                       |                                 |             | 41 664          |                             | 12 348 809 |
| Prírastky                          |                                              |           | 66 941                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 66 941     |
| Úbytky                             |                                              |           | -293 237                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | -293 237   |
| Presuny                            |                                              |           | 41 664                                            |                                       |                                 |             | -41664          |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 29 389                                       | 2 410 651 | 9 682 473                                         |                                       |                                 |             | 0               |                             | 12 122 513 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 2 410 651 | 9 702 674                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 113 325 |
| Prírastky                          |                                              |           | 25 322                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 25 322     |
| Úbytky                             |                                              |           | -274 194                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | -274 194   |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 2 410 651 | 9 453 802                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 11 864 453 |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 29 389                                       |           | 164 431                                           |                                       |                                 |             | 41 664          |                             | 235 484    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 29 389                                       |           | 228 671                                           |                                       |                                 |             | 0               |                             | 258 060    |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou podľa poisťovnej zmluvy. Havarijné poistenie automobilov je realizované samostatne.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

### 1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku, oprávok a účtovnej hodnoty

Spoločnosť počas roka neúčtovala o finančnom majetku.

### 2. Zásoby

Štruktúra zásob k 31.12.2019 a k 31.12.2018 je nasledovná:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Rôzny materiál na výrobu výrobku ALBACAR | 221 893               | 237 380                                      |
| Výrobok ALBACAR                          | 11 460                | 13 253                                       |
| <b>Spolu</b>                             | <b>233 353</b>        | <b>250 633</b>                               |

**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Spoločnosť počas roka netvorila opravné položky k zásobám.

**3. Pohľadávky****3.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade :

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| 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                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám         | 16 050              |                      | 16 050           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                    | 1 266 615           |                      | 1 266 615        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 1 328               |                      | 1 328            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 283 993</b>    |                      | <b>1 283 993</b> |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| 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                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám         | 11 274              | 4 498                | 15 772           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                    | 1 285 091           | 1 203 628            | 2 488 719        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |



|                                                       |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 300 000        |                  | 1 300 000        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       |                  |                  |                  |
| Sociálne poistenie                                    |                  |                  |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                           |                  |                  |                  |
| Iné pohľadávky                                        | 1 328            |                  | 1 328            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>2 597 693</b> | <b>1 208 126</b> | <b>3 805 819</b> |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                 | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   |                       | 1 208 126                                    |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 283 993             | 2 597 693                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 283 993</b>      | <b>3 805 819</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                       |                                              |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 3.2.

### 3.2. Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>4 981</b>          | <b>-95 960</b>                               |
| Odpočítateľné                                                                         | 4 981                 | -95 960                                      |
| Zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>225 063</b>        | <b>282 261</b>                               |
| Odpočítateľné                                                                         | 225 063               | 282 261                                      |
| Zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>46 217</b>         | <b>79 426</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná do nákladov                                                                | 33 209                | -1 968                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

**4. Finančné účty**

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

**4.1 Štruktúra finančných účtov**

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 3 436                 | 1 134                                        |
| Bežné bankové účty       | 3 504 543             | 1 880 802                                    |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 504 979</b>      | <b>1 881 936</b>                             |

**5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>      | <b>825 048</b>        | <b>825 000</b>                               |
| Poplatok za podpísanie zmluvy s Mondi – signing bonus | 825 048               | 825 000                                      |
|                                                       |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>    | <b>4 735</b>          | <b>154 496</b>                               |
| Poistné                                               | 4 735                 | 4 496                                        |
| Predplatené licenčné poplatky                         |                       |                                              |
| Poplatok za podpísanie zmluvy s Mondi – signing bonus |                       | 150 000                                      |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>       |                       |                                              |
|                                                       |                       |                                              |
|                                                       |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>     | <b>1 249 668</b>      | <b>122 869</b>                               |
| Cenová úprava ALBACAR                                 | 95 134                | 112 055                                      |
| Faktúracia ALBACAR                                    | 1 154 534             | 10 814                                       |

**G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****1. Informácie o vlastnom imaní**

Rozsah upísaného základného imania je 2 286 563 (rozsah splatenia 2 286 563 EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 228 656 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky<br>+ predpokladaný rok použitia rezervy                     | Bežné účtovné obdobie                 |               |               |          |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                                                                           | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci<br>účtovného obdobia |
| a                                                                         | b                                     | c             | d             | e        | f                                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                        | <b>59 066</b>                         | <b>60 510</b> | <b>46 386</b> |          | <b>73 190</b>                      |
| Nevyčerpané dovolenky                                                     | 21 582                                | 26 701        | 21 582        |          | 26 701                             |
| Zostavenie, overenie účtovnej závierky,<br>spracovanie daňového priznania | 24 430                                | 14 550        | 11 750        |          | 27 230                             |
| Odmeny pracovníkov                                                        | 13 054                                | 9 054         | 13 054        |          | 9 054                              |
| Rezerva na leasing                                                        | 0                                     | 10 205        | 0             |          | 10 205                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                          | <b>115 069</b>                        |               |               |          | <b>115 069</b>                     |
| Rezerva na likvidáciu prevádzky                                           | 115 069                               |               |               |          | 115 069                            |

| Názov položky<br>+ predpokladaný rok použitia rezervy                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |               |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|
|                                                                           | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav na konci<br>účtovného obdobia |
| a                                                                         | b                                            | c             | d             | e             | f                                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                        | <b>43 992</b>                                | <b>26 735</b> | <b>32 739</b> |               | <b>59 066</b>                      |
| Nevyčerpané dovolenky                                                     | 17 258                                       | 21 582        | 17 258        |               | 21 582                             |
| Zostavenie, overenie účtovnej závierky,<br>spracovanie daňového priznania | 17 680                                       | 24 430        | 17 680        |               | 24 430                             |
| Odmeny pracovníkov                                                        | 9 054                                        | 13 054        | 9 054         |               | 13 054                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                          | <b>142 999</b>                               | <b>4 248</b>  |               | <b>32 178</b> | <b>115 069</b>                     |
| Rezerva na likvidáciu prevádzky                                           | 142 999                                      | 4 248         |               | 32 178        | 115 069                            |
|                                                                           |                                              |               |               |               |                                    |
|                                                                           |                                              |               |               |               |                                    |

Spoločnosť má zmluvný záväzok týkajúci sa likvidácie prevádzky po ukončení zmluvy s odberateľom. Na likvidáciu prevádzky má spoločnosť k 31. decembru 2019 vytvorenú rezervu vo výške 115 069 EUR.

**3. Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 2 889 524             | 2 182 909                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 776 772               | 1 086 471                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 666 296</b>      | <b>3 269 380</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 12 463                | 10 410                                          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>12 463</b>         | <b>10 410</b>                                   |

**4. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>10 410</b>         | <b>9 028</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 053                 | 3 598                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>2 053</b>          | <b>3 598</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>0</b>              | <b>2 216</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>12 463</b>         | <b>10 410</b>                                |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky                          | Úrok<br>p. a.<br>(v %) | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny    |                |
|----------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------|----------------|
|                                        |                        |                     | BO             | PO             |
|                                        |                        |                     | Príslušná mena | Príslušná mena |
|                                        |                        |                     | Mena EUR       | Mena EUR       |
| Krátkodobé pôžičky                     |                        |                     |                |                |
| Minerals<br>Technologies,<br>Inc., USA | 2,8 %                  | na<br>požiadanie    |                | -              |

**H. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti****1. Tržby za predaj tovaru a služieb**

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu       | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>Výrobky Albacar |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>Dodané služby a tovary |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     | 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                                            |                       |                                              |
| Slovenská republika | 12 182 429                                        | 11 603 016                                   |                                                          | 0                                            | 12 182 429            | 11 603 016                                   |
| Európska únia       |                                                   |                                              | 3 767                                                    | 96 352                                       | 3 767                 | 96 352                                       |
|                     |                                                   |                                              |                                                          |                                              |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>        | <b>12 182 429</b>                                 | <b>11 603 016</b>                            | <b>3 767</b>                                             | <b>96 352</b>                                | <b>12 186 196</b>     | <b>11 699 368</b>                            |

## 2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                     | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               | 11 460                | 13 253                                       | 8 705           | -1 793                                | 4 548                                        |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>11 460</b>         | <b>13 253</b>                                | <b>8 705</b>    |                                       |                                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>-1 793</b>                         | <b>4 548</b>                                 |

## 3. Výnosy vznikajúce pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:                         |                       | 144                                          |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>9 911</b>          | <b>207 407</b>                               |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 0                     | 70 051                                       |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - price volume                    | 0                     | 112 055                                      |
| Iné                                                                      | 9 911                 | 25 301                                       |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>61 851</b>         | <b>11 824</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 395                   | 11 824                                       |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Výnosové úroky                                                           | 47 918                |                                              |
| Výnosy z inventarizačných rozdielov                                      | 13 538                |                                              |

**4. Čistý obrat**

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 12 182 429            | 11 603 016                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 3 767                 | 96 352                                       |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z predaja nehnuteľností          |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>12 186 196</b>     | <b>11 699 368</b>                            |

**I. Informácie o nákladoch**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>1 011 334</b>      | <b>1 050 850</b>                             |
| <i>Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>        | <i>11 500</i>         | <i>12 482</i>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 11 500                | 12 482                                       |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>999 834</i>        | <i>1 038 368</i>                             |
| Nákup licencií – autorské práva                                        | 581 832               | 583 921                                      |
| Účtovné služby, daňové poradenstvo, právne služby                      | 87 335                | 86 472                                       |
| Marketingové a technické služby                                        | 12 278                | 40 581                                       |
| Opravy budov a zariadení                                               | 72 879                | 60 942                                       |
| Prenájom                                                               | 58 390                | 61 338                                       |
| Signing bonus                                                          | 150 000               | 150 000                                      |
| Ostatné                                                                | 37 120                | 55 114                                       |
| <b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:</b>    | <b>431 361</b>        | <b>212 721</b>                               |
| Poistenie                                                              | 9 494                 | 6 243                                        |
| Ostatné                                                                | 208 410               | 136 520                                      |
| Predaný materiál                                                       | 213 457               | 69 958                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                       | <b>24 495</b>         | <b>30 738</b>                                |
| Kurzové straty, z toho:                                                | 11 949                | 15 738                                       |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka        |                       |                                              |
| Ostatné finančné náklady, z toho:                                      | 2 534                 | 6 622                                        |
| Bankové poplatky                                                       | 2 534                 | 2 204                                        |
| Manká na finančnom majetku                                             | 0                     | 4 418                                        |

**J. Informácie o daniach z príjmov**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| a                                            | b                     | c        | d       | e                                            | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 595 631             | x        | 100,00% | 1 932 222                                    | x       | 100,00% |
| teoretická daň                               | x                     | 335 083  | 21,00%  | x                                            | 405 767 | 21,00%  |
| Daňovo neuznané náklady                      | 317 076               | 66 586   | 4,17%   | 308 813                                      | 64 850  | 3,36%   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -256 383              | - 53 840 | -3,37%  | -192 419                                     | -40 408 | -2,09%  |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     | 0        | 0%      | 0                                            | 0       | 0%      |
| <b>Spolu</b>                                 | 1 656 324             | 347 828  | 21,80%  | 2 048 616                                    | 430 209 | 22,27%  |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 347 828  | 21,80%  | x                                            | 430 209 | 22,27%  |
| Dodatočné odvody dane                        | x                     | 0        | 0       | x                                            | 0       | 0       |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 33 209   | -2,08%  | x                                            | -1 968  | -0,10%  |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | x                     | 381 037  | 23,88%  | x                                            | 428 241 | 22,17%  |

## K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Podsúvahové položky

Spoločnosť má v prenájme (operatívny lízing) CO2 tanky a fľaše, nebytové priestory v Košiciach a pozemok v areáli Mondi Business Paper SCP a.s. Nájomná zmluva týkajúca sa prenájmu pozemku je uzatvorená do 30. júna 2025.

## L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Podmieneny závazok

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, sú tieto:  
- licenčná zmluva k výrobku Albacar LO – záväzok: 5% z čistých výnosov.

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

## M. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

V roku 2019 neboli takéto plnenia poskytnuté.

## N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba                   | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                    |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                  | b                 | c                            | d                                            |
| Nákup služieb                      | 01                | -12 278                      | 75 361                                       |
| Licenčné poplatky – autorské práva | 05                | 581 832                      | 583 921                                      |
| Úver, pôžička                      | 08                | 0                            | 1 300 000                                    |
| Poskytnuté služby                  | 03                | 0                            | 96 352                                       |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

03 – poskytnutie služby

05 – licencia

08 – úver, pôžička

**O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



**P. Informácie o vlastnom imaní**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |                   |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------|----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky            | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c         | d                 | e        | f                               |
| Základné imanie                                                    | 2 286 563                          |           |                   |          | 2 286 563                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |           |                   |          |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                    |           |                   |          |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |           |                   |          |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                    |           |                   |          |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 388                                |           |                   |          | 388                             |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                    |           |                   |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |           |                   |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                    |           |                   |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |                   |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 228 656                            |           |                   |          | 228 656                         |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |                   |          |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |                   |          |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                    | 32 408    |                   |          | 32 408                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                    |           |                   |          |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 503 981                          |           | -1 503 981        |          |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |                   |          |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |           |                   |          |                                 |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 019 588</b>                   |           | <b>-1 503 981</b> | <b>0</b> |                                 |

Spoločnosť v roku 2018 účtovala o oprave chýb minulých období úpravov počiatkových stavov vo výške 32 408 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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                          | 2 286 563                                    |           |        |         | 2 286 563                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |                                              |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                  |                                              |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie     |                                              |           |        |         |                                 |

|                                                                          |                  |                  |                   |          |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------|------------------|
| Emisné ážio                                                              |                  |                  |                   |          |                  |
| Ostatné kapitálové fondy                                                 | 388              |                  |                   |          | 388              |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    |                  |                  |                   |          |                  |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov                |                  |                  |                   |          |                  |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastín                            |                  |                  |                   |          |                  |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení |                  |                  |                   |          |                  |
| Zákonný rezervný fond                                                    | 228 656          |                  |                   |          | 228 656          |
| Nedeliteľný fond                                                         |                  |                  |                   |          |                  |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy                                      |                  |                  |                   |          |                  |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                       |                  | 32 408           |                   |          | 32 408           |
| Neuhradená strata minulých<br>rokov                                      |                  |                  |                   |          |                  |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                    | 1 773 880        | 1 503 981        | -1 773 880        |          | 1 503 981        |
| Vyplatené dividendy                                                      |                  |                  |                   |          |                  |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                      |                  |                  |                   |          |                  |
| Účet 491 - Vlastné imanie<br>fyzickej osoby - podnikateľa                |                  |                  |                   |          |                  |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>4 289 487</b> | <b>1 536 389</b> | <b>-1 773 880</b> | <b>0</b> | <b>4 051 996</b> |

**Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018**

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>1 503 981</b>                                |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                    |
| 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    |                                                 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 503 981                                       |
| Iné                                             |                                                 |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 503 981</b>                                |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 503 981 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**R. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2019**

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

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                   | 1 595 633             | 1 932 221                                    |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                             | -718 950              | 200 798                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                        | 31 289                | 25 322                                       |
|                   | Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                     | 21 003                | 20 658                                       |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                           |                       | -12 857                                      |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                             | -977 086              | 107 305                                      |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                | 10 012                | 8 379                                        |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                 | -47 918               |                                              |
| 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 (+/-) | 243 750               | 51 991                                       |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>                                                                                                                     | 2 541 459             | - 1 259 394                                  |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                          | 2 131 497             | - 1 291 413                                  |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                            | 392 682               | 104 896                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                       | 17 280                | -72 877                                      |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                      |                       |                                              |
|                   | <b>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.)</b>            |                       | <b>873 625</b>                               |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                               | -10 012               |                                              |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                    |                       | -8 379                                       |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                 |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         |                       | -428 987                                     |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            |                       | <b>430 260</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -6 338                | -24 376                                      |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -1 869                | -66 941                                      |
| 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.            | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                       |                                              |
| B. 13.            | 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. 14.            | 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 (+)                                                               |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                               | <b>-8 207</b>         | <b>-91 317</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| 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, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               |                       |                                              |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| 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.          | 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. 9.          | 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 (-) |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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 (-)                                                                       | 1 773 880             | 1 858 733                                    |
| 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 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.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                          | <b>-1 773 880</b>     | <b>-1 858 733</b>                            |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                     | <b>1 626 043</b>      | <b>-1 513 791</b>                            |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | <b>1 881 936</b>      | <b>3 395 727</b>                             |
| F.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>3 507 979</b>      | <b>1 881 936</b>                             |
| G.                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       |                       |                                              |
| H.                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | <b>3 507 979</b>      | <b>1 881 936</b>                             |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.