

Carmeuse Slovakia, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2019**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

CARMEUSE SLOVAKIA, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, dozornej rade a konateľom spoločnosti CARMEUSE SLOVAKIA, s.r.o. :

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CARMEUSE SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku č. 17 k účtovnej závierke. Prevažná časť výnosov Spoločnosti je realizovaná s jedným významným zákazníkom v hutníckom odvetví. Schopnosť spoločnosti pokračovať v prevádzke je z dlhodobého pohľadu závislá na realizácii dodávok tomuto významnému zákazníkovi. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 30. októbra 2020



Ing. Miloš Martončík, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 948

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3 IČO 3 6 1 9 8 7 4 9 SK NACE 2 3 . 5 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C a r m e u s e S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R O Z V O J O V Á

Číslo

2 / B

PSČ

Obec

0 4 0 1 1 K O Š I C E - M E S T S K Á Č A S Ť J U H

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I . v l o ž k a č í s l o 1 1

Telefónne číslo

0 5 8 7 8 6 2 5 2 3

Faxové číslo

E-mailová adresa

L J O S T A K @ C A R M E U S E . S K

Zostavená dňa:

2 9 . 1 0 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie															Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
			1	Brutto - časť 1										Netto 2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
				Korekcia - časť 2															Netto 3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
a	b	c																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



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

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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



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

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



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



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



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

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 6 9 6 3

IČO 3 6 1 9 8 7 4 9



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

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k.31.12. 2019

v - eurocentoch ☒ - v celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka *)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka *)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C a r m e u s e S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica R O Z V O J O V Á Číslo 2 / B

PSČ 0 4 0 1 1 Názov obce K O Š I C E - M E S T S K Á Č A S Ť J U H

Čísl 0 5 8 / 7 8 6 2 5 2 3 Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 29.10.2020	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom X

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Carmeuse Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.5.2000. Dňa 30.5.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka 11657/V. Spoločnosť sídli v Slavci č.179, 049 11, Slovenská republika, identifikačné číslo 36198749.

V obchodnom registri boli vymazaní z prokúry Ing. Oršula Anton a Ing. Lelko Jozef, za nových prokuristov boli zapísaní Mgr. Martin Škorica a Ing. Anton Doboš

Hlavným predmetom činnosti je:

1. činnosť vykonávaná banským spôsobom, spracovanie prírodného kameňa
2. výroba vápna

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	233	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	232	229
počet vedúcich zamestnancov	28	26

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Carmeuse Europe SA.	1 008 100 EUR	99,90%	99,90%	0,00%
EVS societe anonyme, Louvain-La-Neuve, Belgicko	996 EUR	0,10%	0,10%	0,00%
Spolu	1 009 096 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Carmeuse. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Carmeuse Europe SA, Belgicko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Caremuse Holding S.A., Luxembursko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu a táto uzávierka je k nahliadnutiu v sídle tejto spoločnosti Carmeuse Holding S.A., Avenue Guillaume 9, L-1651 Luxembourg.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

Konatelia

Konateľ: Lenka Kis-Bodnárová, od 1.7.2018

Konateľ: Timothe Arthur Maria van den Bossche, od 1.7.2018

Konateľ: Jennifer Ranwez, od 1.7.2018

Konateľ: Paul Albert Richard Adam, od 1.7.2018 do 1.7.2020

Dozorná rada

Člen: Rodolphe Collinet, od 16.5.2008

Člen: Yves Willems, od 16.5.2008

Člen: Yves Schoonejans, od 16.5.2008

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.7.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	rovnomerné

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-40	2,5 - 5 %	rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	5 - 25 %	rovnomerné
Dopravné prostriedky	4-10	5 - 10 %	rovnomerné
Inventár	5	20%	rovnomerné
Iný dlhodobý hmotný majetok	30	3,33%	rovnomerné

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "vážený aritmetický priemer", pričom vážený aritmetický priemer sa prepočítava pri každom prírastku zásob. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú náklady na obslužné činnosti a údržbu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v zmysle obchodného zákonníka.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

o) Dotácie

Spoločnosť Carmeuse Slovakia s.r.o. dostala v roku 2007 dotáciu zo štátnych fondov za účelom obstarania dlhodobého majetku – filtračného zariadenia na pece pre závod Vápenka Košice v čiastke 1 338 894 EUR (40 336 tis. Sk), ktorú účtuje na účte 384 – Výnosy budúcich období a rozpúšťa podľa odpisového plánu zaradeného majetku, ku ktorému sa dotácia vzťahuje na účte 648 – Ostatné prevádzkové výnosy.

p) Emisné kvóty

Pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení trhovou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. Odplatne nadobudnuté emisné kvóty su ku koncu účtovného obdobia precenené aktuálnou trhovou cenou platnou ku dňu účtovnej závierky.

r) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 976 595			14 358	0		1 990 953
Prírastky						83 310		83 310
Úbytky								0
Presuny		83 310				-83 310		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 059 905	0	0	14 358	0	0	2 074 263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 928 708			14 358			1 943 066
Prírastky		17 472						17 472
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 946 180	0	0	14 358	0	0	1 960 538
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 887	0	0	0	0	0	47 887
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 725	0	0	0	0	0	113 725

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 980 243			14 358	0		1 994 601
Prírastky						2 624		2 624
Úbytky		6 272						6 272
Presuny		2 624				-2 624		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 976 595	0	0	14 358	0	0	1 990 953
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 609 592			14 358			1 623 950
Prírastky		325 388						325 388
Úbytky		6 272						6 272
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 928 708	0	0	14 358	0	0	1 943 066
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	370 651	0	0	0	0	0	370 651
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 887	0	0	0	0	0	47 887

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 558 799	24 836 384	62 120 206	0	0	3 189 803	2 056 063	0	96 761 255
Prírastky							3 329 782	630 796	3 960 578
Úbytky			229 480					624 570	854 050
Presuny	33 280	332 333	3 024 344				-3 389 957		0
Stav na konci účtovného obdobia	4 592 079	25 168 717	64 915 070	0	0	3 189 803	1 995 888	6 226	99 867 783
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 072 415	39 589 082	0	0	1 901 925	0	0	58 563 422
Prírastky		1 026 686	3 260 127			139 965			4 426 778
Úbytky			229 481						229 481
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 099 101	42 619 728	0	0	2 041 890	0	0	62 760 719
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							834 636		834 636
Prírastky							58 552		58 552
Úbytky							62 316		62 316
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	830 872	0	830 872
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 558 799	7 763 969	22 531 124	0	0	1 287 878	1 221 427	0	37 363 197
Stav na konci účtovného obdobia	4 592 079	7 069 616	22 295 342	0	0	1 147 913	1 165 016	6 226	36 276 192

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 509 818	24 998 012	60 728 976			3 189 803	2 030 086	14 399	95 471 094
Prírastky	0	0	0				2 182 031	362 361	2 544 392
Úbytky		370 328	507 143					376 760	1 254 231
Presuny	48 981	208 700	1 898 373				-2 156 054		0
Stav na konci účtovného obdobia	4 558 799	24 836 384	62 120 206	0	0	3 189 803	2 056 063	0	96 761 255
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 323 146	36 958 711	0	0	1 761 960	0	0	55 043 817
Prírastky		1 119 597	3 137 514			139 965			4 397 076
Úbytky		370 328	507 143						877 471
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 072 415	39 589 082	0	0	1 901 925	0	0	58 563 422
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							746 760		746 760
Prírastky							87 876		87 876
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	834 636	0	834 636
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 509 818	8 674 866	23 770 265	0	0	1 427 843	1 283 326	14 399	39 680 517
Stav na konci účtovného obdobia	4 558 799	7 763 969	22 531 124	0	0	1 287 878	1 221 427	0	37 363 197

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený prostredníctvom maklérskej spoločnosti AON Belgium v poisťovni Zurich Insurance plc Belgium v rámci medzinárodného poisťovacieho programu pre celú skupinu Carmeuse Group. Predmetom poistenia sú aj dodatočné náklady vynaložené v prípade poistnej udalosti spôsobenej poistným rizikom. Poistná zmluva je vystavená na poistníka Carmeuse SA, Belgicko. Okrem poistenia majetku má spoločnosť uzavreté havarijné poistenie na vybrané druhy majetku – pracovné stroje v lomoch, motorové vozidlá, zásoby a IBM server, uvedený majetok je poistený prostredníctvom makléra AON Slovensko v poisťovni ČSOB poisťovňa. Majetok spoločnosti je poistený na nové hodnoty vo výške 75 000 000,- EUR.

Znehodnotenie majetku

Vlastníci spoločnosti vypracovali a schválili obchodný plán na roky 2020 – 2024 a na základe schváleného obchodného plánu vedenie spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. decembru 2019 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov pri očakávanom náraste EBITDA 2 % ročne. Vedenie spoločnosti v analýze použilo diskontnú sadzbu vo výške 8,5 %, ktorá podľa odhadu vedenia predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti. Vedenie taktiež predpokladá, že miera rastu v terminálnom roku vo výške 3,71 % je dlhodobo udržateľná.

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota dlhodobého majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov) je vyššia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu nebolo potrebné účtovať k 31. decembru 2019 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku a ani o jej čiastočnom rozpustení.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe obrátkovosti zásob.

Na zásobách nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	517 054	115 009			632 063
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	129 744				129 744
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	646 798	115 009	0	0	761 807

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 111 486	0	-171 020		940 466
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 111 486	0	-171 020	0	940 466

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2019 vytvorené opravné položky na základe pravidiel skupiny, a to nasledovne: pohľadávky po lehote splatnosti nad 60 dní – tvorba OP vo výške 10 % z hodnoty pohľadávok, pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní – OP vo výške 25 % z hodnoty pohľadávok a k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 120 dní bola tvorená OP vo výške 100%.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 116 913	1 137 589	8 254 502
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 141 441		1 141 441
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	946 621		946 621
Iné pohľadávky	1 808		1 808
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 206 783	1 137 589	10 344 372

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 137 589	1 926 028
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 206 783	9 951 838
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 344 372	11 877 866
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 868	3 777
Bežné bankové účty	21 420	1 086
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	12 275	316 057
Spolu	39 563	320 920

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k finančným účtom a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	52 456	68 522
Operatívny prenájom	18 296	35 209
Stravovanie zamestnancov	18 480	18 745
Ostatné	15 680	14 568
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy zo zvýšenej spotreby emisii		

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladov spoločníkov.

Informácie o rozdelení účtovného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	7 019 147
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	19 147
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	7 000 000
Iné	
Spolu	7 019 147

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 009 096				1 009 096
Ostatné kapitálové fondy	88 030				88 030
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 071 417				1 071 417
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 339 677			19 147	7 358 824
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 019 147	4 362 534		-7 019 147	4 362 534
Vyplatené dividendy			-7 000 000	7 000 000	0
Spolu	16 527 367	4 362 534	-7 000 000	0	13 889 901

Valné zhromaždenia spoločnosti rozhodlo vyplatiť dividendy v celkovej výške 7 000 000 EUR zo zisku za rok 2018.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 009 096				1 009 096
Ostatné kapitálové fondy	88 030				88 030
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 071 417				1 071 417
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 339 677				7 339 677
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 758 897	7 019 147		-5 758 897	7 019 147
Vyplatené dividendy			-5 758 897	0	-5 758 897
Spolu	15 267 117	7 019 147	-5 758 897	-5 758 897	16 527 367

Valného zhromaždenia spoločnosti rozhodlo vyplatiť dividendy v celkovej výške 5 758 897 EUR zo zisku za rok 2017.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 486 439	174 970	-6 960	0	3 654 449
na rekultiváciu lomov	1 208 703	33 625	-6 960		1 235 368
na jubilea a odchodné	157 698	83 337			241 035
na sanáciu závodov Vápenka	933 942	58 008			991 950
na súdny spor	1 186 096				1 186 096
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 303 970	11 442 009	-13 303 970		11 442 009
na emisné kvóty	12 244 695	11 701 218	-12 244 695		9 990 262
na nevyplatenie mzdy a odmeny	665 282	681 119	-665 282		681 119
na nevyfakturované dodávky	261 444	-1 082 441	-261 444		628 515
na nevyčerpané dovolenky	132 549	142 113	-132 549		142 113

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 452 386	94 627	-60 574	0	3 486 439
na rekultiváciu lomov	1 213 271	29 844	-34 412		1 208 703
na jubilea a odchodné	149 195	8 503			157 698
na sanáciu závodov Vápenka	877 662	56 280			933 942
na súdny spor	1 212 258		-26 162		1 186 096
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 029 431	13 303 970	-5 029 431		13 303 970
na emisné kvóty	4 060 265	12 244 695	-4 060 265		12 244 695
na nevyplatenie mzdy a odmeny	655 248	665 282	-655 248		665 282
na nevyfakturované dodávky	202 482	261 444	-202 482		261 444
na nevyčerpané dovolenky	111 436	132 549	-111 436		132 549

K 31.12.2019 je zaúčtovaná rezerva vo výške 1 212 258 na súdny spor voči spoločnosti Metalfin. Aj keď najvyšší súd rozhodol o zrušení žaloby, z dôvodu opatrnosti z napadnutia rozsudku najvyššieho súdu na Európskom súde spoločnosť rozhodla rezervu ponechať.

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z nasledovných dôvodov:

- rezerva na emisné kvóty je tvorená v zmysle zákona na spotrebu emisií v priebehu roka, predpokladané čerpanie rezervy bude v roku 2020,
- rezerva na nevyplatenie prémie a nevyčerpané dovolenky; tvorba je z dôvodu časového rozlíšenia nákladov na prémie a dovolenky za rok 2019, čerpanie v roku 2020
- rezerva na nevyfakturované dodávky je tvorená z dôvodu časového rozlíšenia prevádzkových nákladov, ktorých presná výška nebola v čase uzávierky známa.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	1 218 423	693 326
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 103 655	17 031 162
Krátkodobé záväzky spolu	9 322 078	17 724 488
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 130 623	15 237 553
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	22 130 623	15 237 553

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	96 900	100 959
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 727	56 549
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 727	56 549
Čerpanie sociálneho fondu	-72 955	-60 608
Konečný zostatok sociálneho fondu	82 672	96 900

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k záväzkom a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

12. ÚVERY V RÁMCI SKUPINY

Informácie o záväzkoch voči materskej účtovnej jednotke

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička Carfin, SA	EUR	2.80	31.10.2022	20 000 000	
Pôžička Carfin, SA	EUR	2,48	31.10.2019		13 000 000
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička Carfin, SA	EUR	3,53	31.10.2019		5 000 000

Spoločnosť nemala k 31.12.2019 žiadne bankové úvery ani finančné výpomoci.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-13 730 728	-14 085 156
odpočítateľné	1 592 679	1 663 790
zdaniteľné	-15 323 407	-15 748 946
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 978 581	3 891 569
odpočítateľné	3 978 581	3 891 569
zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 169 965	1 166 625
Uplatnená daňová pohľadávka	1 169 965	1 166 625
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-3 339	62 838
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-3 217 915	-3 307 279
Zmena odloženého daňového záväzku	89 363	-3
Zaúčtovaná ako náklad	-89 363	-3
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 2 047 951 EUR. Odložený daňový záväzok v hlavnej miere vznikol z uplatňovania vyšších daňových odpisov ako účtovných v čiastke 15 323 407 EUR. Tento daňový záväzok bol znížený o daňovú pohľadávku vzniknutú pri účtovaní opravnej položky zo zásob a pohľadávok v čiastke 770 963 EUR, pri účtovaní opravnej položky k nedokončeným investíciám v čiastke 830 872 EUR, pri tvorbe rezervy na nevyplatené prémie a bonusy a rezervy na jubileá a odchodné v čiastke 922 154 EUR, dlhodobé rezerva na súdne spory a rekultiváciu závodov v čiastke 2 506 104 EUR a ostatné položky v čiastke 541 167 EUR.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné výdavky budúcich období		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 973 523	336 907
Zúčtovanie dotácie z EU	1 973 523	336 907
Emisie		
Ostatné		

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Nájom	997 660	3 431 985	501 133	748 263	1 552 791	884 759

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadny súdny spor, kde by bola spoločnosť žalobcom.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vápna a výrobkov z vápna		Tržby z predaja vápenca		Tržby z prepravy a z ostatných služieb,	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
oceliarenstvo	29 223 078	37 864 470	3 294 427	4 214 436	546 493	861 761
ostatní tuzemsko	4 639 441	4 376 237	2 059 313	1 481 710	845 991	258 455
zahraničie	5 439 834	4 364 660	0	355 021	493 668	1 497 920
Spolu	39 302 353	46 605 367	5 353 740	6 051 167	1 886 152	2 618 136

Prevažná časť výnosov spoločnosti (71% z celkových tržieb) je realizovaná s jedným významným zákazníkom v hutníckom odvetví.

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene 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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 353 589	1 409 576	1 487 630	-55 987	-78 054
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 353 589	1 409 576	1 487 630	-55 987	-78 054
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-55 987	-78 054

Aktivácia

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	60	75
Aktivácia materiálu	60	75
Aktivácia renovaných náhradných dielov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 850 349	5 353 398
Emisie	11 321 643	5 258 455
Zúčtovanie dotácie	85 524	85 524
Refakturácia cestovných nákladov	141 208	
Ostatné	301 974	9 419
Finančné výnosy, z toho:	2 451 189	13 617 427
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>30 613</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Predaj emisných kvót	2 126 741	8 032 426
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>324 431</i>	<i>5 554 388</i>
výnosy z derivátových operácií	307 408	0
precenenie emisných kvót	0	5 521 276

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	44 656 093	52 656 534
Tržby z predaja služieb	1 886 152	2 618 136
Tržby za tovar	224 201	259 494
Čistý obrat celkom	46 766 446	55 534 164

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 983 692	12 032 930
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	32 044	28 361
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 044	28 361
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby		
čistenie nálepov v peci, čistenie areálu	283 144	315 752
manažérske služby	3 625 974	3 694 765
preprava vlastných výrobkov	1 355 324	2 036 425
opravy a udržiavanie	1 435 740	1 404 433
technologický odpad - likvidácia	380 315	496 672
náklady na ochranu priestorov	196 867	287 456
operatívny leasing a prenájom zariadení	1 482 204	1 361 989
cestovné	230 616	219 213
výroba v subdodávke	782 370	1 229 186
ostatné	1 179 094	958 678
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 712 901	12 433 164
spotreba emisných kvót	10 434 814	12 279 306
odpis pohľadávky	0	0
rezerva na súdny spor	0	-26 162
rezerva na sanáciu lomov	91 633	86 124
Poplatky za znečistenie ovzdušia	26 170	28 304
Odpis pohľadávky		
Pokuty	84 819	43 270
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	75 465	22 322
Finančné náklady, z toho:	2 930 445	6 368 612
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	803	25 423
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		485
úroky z pôžičiek	557 975	582 762
poistenie majetku	150 085	156 407
poplatky za bankové služby a sprostredkovanie úverov	14 896	14 967
Úbytok podielov v dcérskej spoločnosti	0	0
predaj emisných kvót	2 206 683	5 217 551
náklady na derivátové operácie		365 200

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 430 518	x	x	9 066 487	x	x
teoretická daň	x	1 140 409	21,00%	x	1 903 962	21,00%
Daňovo neuznané náklady	307 410	64 556	1,19%	682 752	143 378	1,58%
Výnosy nepodliehajúce dani	652 284	136 980	2,52%			
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	5 085 644	1 067 985	19,67%	9 749 239	2 047 340	22,58%
Splatná daň z príjmov		1 160 687	21		2 110 175	21
Odložená daň z príjmov		-92 702	21		-62 835	21
Emisná daň		0			0	
Celková daň z príjmov		1 067 985			2 047 340	

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		645 883			665 004	
Iné						

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Hodnotové vyjadrenie obchodu	Stav záväzkov, resp. pohľadávok	Hodnotové vyjadrenie obchodu	Stav záväzkov, resp. pohľadávok
Carmeuse Coordination Center, BE, nákup. služby	03	-81 418	-81 418	-82 789	-81 277
Carmeuse SA, BE, ostatné náklady na služby	03	-524 802	-193 616	349 640	-73 012
Carmeuse SA, BE, tržby z predaja mat.	01	0		3 646	
Carfin, BE, nákup emisných kvót	08	0		-8 043 273	
Carfin, BE, predaj emisných kvót	08	2 126 741		8 032 426	
Carfin, BE, úroky z pôžičky, pôžička	08	-516 352	-20 096 444	-566 404	-18 001 386
Carfin, BE, pohľadávky z cashpoolongu, úroky	08	44 908 513	0	93	
Carfin, BE, úroky z cash pooling, pôžička	08	-9 213 874	-917 113	-16 359	-2 417 278
Carmeuse Research and Technologie, BE, nakl.služ.	03	-133 519	-22 162	-131 086	-22 094
Carmeuse Research and Technologie, BE, pred. služ.	03	53 547	53 547	54 170	54 170
Carmeuse Europe SA, BE, nakl.služ.	03	-3 670 076	-878 329	-3 649 872	-963 780
Carmeuse Europe SA, BE, tržby za pred. služ.	03	611 775	589 606	420 852	420 747
Fabrika Kreča, BH, tržby z predaja výrobkov a mat.	01	12 459	12 459	4 040	
Fabrika Kreča, BH, tržby z predaja výrobkov a služieb	01	0	0	19 136	19 136
Carmeuse Czech Republik, ČR, tržby z predaja výrob.	01	108 304	7 219	153 230	
Carmeuse Czech Republik, ČR, tržby z predaja služieb	03	78 163	31 736	75 440	23 920
Carmeuse Czech Republik, ČR, náklady na nákup mat.	02	-132 970	-999	-175 782	
Carmeuse Czech Republik, ČR, nakupované služby	02	-4 521		-1 894	
Carmeuse Hungary, HU, nakupované služby	03			-1 837	
Carmeuse Hungary, HU, náklady na nákup materiálu	02			-3 200	
Carmeuse Hungary, HU, tržby z predaja služieb	03	22 420	22 420	15 928	12 359
Carmeuse Hungary, HU, tržby z predaja vl. výrobkov	02	3 567 848	365 116	2 219 160	146 265
Carmeuse Holding, RO, tržby z predaja vl. výrobkov	01	0		9 663	
Carmeuse Holding, RO, nakupované služby	03	-50 180	-49 923		
Carmeuse Lime & Stone, USA, nakupované služby	03	0	0	-12 520	-12 520
Carmeuse Middle East and Asia, SAE,	03	0	0		378
Carmeuse Jelen Do, Srbsko, tržby z predaja výrobkov	01	52 198	52 198	0	0
Carmeuse Jelen Do, Srbsko, tržby z predaja služieb	03	7 140	7 140		14 147
Carmeuse Jelen Do, Srbsko, nakupované služby	03	-550	-550		14 147
Unilcalce, IT, nakpovaný materiál	03	-90 225	-52 560		14 147

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Dňa 21.3. 2020 došlo k zmene zápisu v Obchodnom registri - zmena sídla spoločnosti. Nové sídlo spoločnosti je Rozvojová 2/B, 040 11 Košice - mestská časť Juh. K 1.7.2020 zanikla funkcia konateľa Paul Albert Richard Adam, ktorý bol konateľom od 1.7.2018.

Predstavenstvo Spoločnosti pri príprave výkazov za rok 2019 berie do úvahy a uznáva, že situácia s pandémiou Covid-19 z roku 2020 je významnou udalosťou, ktorá predstavuje zásadné obchodné a prevádzkové výzvy pre Spoločnosť.

Zatiaľ čo počas prvého kvartálu Spoločnosť nezaznamenala významnejšiu zmenu výsledkov predaja a ekonomických výsledkov oproti plánu, vplyvom niekoľkých mesiacov s utlmenou ekonomickou aktivitou v dôsledku nariadení vlády Spoločnosť zaznamenala negatívny vývoj dopytu s významnejším poklesom v druhom a treťom kvartáli (odhadom 20% voči plánu), najmä kvôli spomaleniu, respektíve odstaveniu ťažkého priemyslu (výroba železa a ocele, výroba automobilov) a obmedzenému pohybu ľudí, rovnako vplyvom zníženia produkčných kapacít na viacerých trhoch, ako je stavebníctvo, oceliarenstvo, výroba železa a neželezných kovov, environmentálne aplikácie a poľnohospodárstvo (ovplyvnené nedostatkom prepravných kapacít). Spoločnosť bola schopná prispôbiť sa týmto trendom a upraviť výrobu s cieľom zamedziť narastaniu skladových zásob tam, kde to bolo považované za nevyhnutné.

Na druhej strane, Spoločnosť je v dobrej finančnej kondícii a keďže vápno je nevyhnutnou vstupnou surovinou pre kľúčové sektory hospodárstva ako je čistenie odpadových vôd, úprava pitnej vody, čistenie vzduchu, výroba PVC produktov pre zdravotníctvo, výroba sanitačných gelov, krmív pre zvieratá a podobne, Spoločnosť bola zaradená medzi kľúčové podniky, ktorých výroba musí pokračovať aj pri aplikácii "lock down" opatrení. V dôsledku toho, Spoločnosť zatiaľ nepociťuje významnejšie dopady krízy na prevádzkové možnosti. Spoločnosť nemusela zastaviť dodávky produktov pre kľúčových zákazníkov v roku 2020, a prevádzka je v súlade s opatreniami platnými v Slovenskej republike a všetky závody vyrábajú bez obmedzení. Na dôvažok, žiadny zo zákazníkov zatiaľ neuplatnil klauzulu o vyššej moci s cieľom dosiahnuť lepšie komerčné podmienky. Spoločnosť každopádne predpokladá v najbližších dňoch a mesiacoch, vplyvom krízy, tlak na znižovanie predajných cien a znižovanie zazmluvnených objemov.

Boli rovnako aplikované osobitné opatrenia vo vzťahu k zamestnancom a ich ochrane, ako je uplatňovanie práce z domu a riadené čerpanie dovolení v prípade zníženého objemu práce. Pre prípad výskytu Covid-19 u zamestnancov spoločnosti boli pripravené krízové plány.

Zatiaľ čo stále nie je možné spoľahlivo odhadnúť dopad pandémie na hospodárske výsledky Spoločnosti v roku 2020, Predstavenstvo predpokladá významnejší dopad na cash flow spoločnosti v druhom polroku 2020 a v roku 2021, so zníženým objemom predaja, tlakom na ceny a platobné podmienky. Spoločnosť priebežne vyhodnocuje dopady z Covid-19 a rovnako analyzuje riziko z možného narušenia štandardného prevádzkového modelu a uviedla do platnosti striktné pravidlá týkajúce sa monitorovania a riadenia cash flow Spoločnosti, ako sú redukcia fixných nákladov a nákladov na obslužné procesy, revízia a odklad investičných projektov a optimalizácia čistého prevádzkového kapitálu, so špeciálnym zameraním sa na pohľadávky z obchodného styku a prehodnotenie platobných podmienok v dodávateľských zmluvách. V krajnom prípade, že by opatrenia neboli dostatočné na zabezpečenie prevádzkovej likvidity, Spoločnosť má otvorenú cash poolingovú linku s materskou spoločnosťou, hoci jej využívanie alebo navyšovanie sa v súčasnom stave nepredpokladá. Rovnako spoločnosť nie je závislá na vládnom financovaní.

Na základe vyššie uvedeného, Predstavenstvo kontinuálne vyhodnocuje a bude vyhodnocovať dopad situácie Covid-19 na povinnosti a záväzky Spoločnosti s cieľom uplatniť primerané opatrenia v prípade výskytu špecifických problémov. Predstavenstvo Spoločnosti je presvedčené, že prevádzka a existencia Spoločnosti bude pokračovať bez prerušenia a tento predpoklad je stále platný pre prípravu finančných výkazov. V súčasnosti neexistuje žiadny materiálny podklad na spochybnenie tohto predpokladu.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	5 430 519	9 066 487
A.1.	Nepenažne operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením danou z príjmov (+/-)	4 870 522	13 803 115
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 443 379	4 662 354
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 693 951)	8 308 592
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(59 776)	263 772
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 652 682	(70 572)
	Úroky účtované do nákladov (+)	557 975	582 762
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(93)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(34 275)	56 300
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	4 488	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 453 741	(10 346 624)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 485 272	597 048
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 439 598)	(1 339 708)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(82 463)	(99 680)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 490 530	(9 504 284)
	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.)	12 754 782	12 522 978
	Prijaté úroky (+)	-	93
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(557 975)	(586 538)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 957 625)	(489 309)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 239 182	11 447 224
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(2 624)	(2 624)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 147 954)	(1 104 023)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35 146	3 810
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 115 432)	(1 102 837)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	594 893	(4 303 776)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	7 000 000	13 000 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(6 405 107)	(17 303 776)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(7 000 000)	(5 758 897)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(6 405 107)	(10 062 673)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(281 357)	281 714
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	320 920	39 206
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	39 563	320 920
G.	Kurzové rozdiely vycislené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	39 563	320 920