

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

*Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina,
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 2599/L*

Výročná správa
spoločnosti

SPECIALTY MINERALS SLOVAKIA, spol. s.r.o.
za rok 2019

November 2020

Obsah

1. Základné údaje o spoločnosti	3
2. Údaje o predmete činnosti	3
3. Štatutárny orgán spoločnosti	3
4. História spoločnosti	3
5. Vývoj činnosti, finančná situácia spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji podnikania	4
5.1 Dôležité skutočnosti roku 2019	4
5.1.1 Objem výnosov a nákladov	4
5.1.2 Hospodársky výsledok	4
5.1.3 Vývoj zamestnanosti	5
5.1.4 Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie	5
5.2 Finančná situácia spoločnosti	5
6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	6
7. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	7
8. Organizačná zložka v zahraničí	7
9. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	7
10. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku	7
11. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2019	7
Prílohy:	8

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	SPECIALTY MINERALS SLOVAKIA, spol. s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Tatranská cesta – Vstup II, 034 00 Ružomberok
IČO:	31 627 803
Deň zápisu:	19. 04. 1995
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Výška základného imania:	2 286 563,10164 EUR

2. Údaje o predmete činnosti

- a.) veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- b.) maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- c.) sprostredkovanie obchodu
- d.) výroba a predaj chemických látok pre výrobu papiera a celulózy
- e.) leasing spojený s financovaním

3. Štatutárny orgán spoločnosti

Konateľ spoločnosti	Neil George Hall
Spoločníci	MTI Netherlands BV.
Dozorná rada	Jeffrey Allen Weeks Markku Kenneth Pelto Justin Robert Honohan Joel Dean Henley

Konanie menom spoločnosti:

Konateľ je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. Podpisovanie za spoločnosť uskutoční konateľ tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

4. História spoločnosti

SPECIALITY MINERALS SLOVAKIA, spol. s.r.o. ako súčasť SPECIALTY MINERALS INC. bola založená v roku 1995 za účelom výroby zrážaného uhličitanu vápenatého (ZUV) a jeho dodávok do Severoslovenských celulózok a papierní a.s., dnes Mondi SCP, a.s., kde je používaný ako plnivo pri výrobe papiera.

Samotná výstavba výrobného závodu bola realizovaná v rokoch 1996 a 1997. Závod bol uvedený do skúšobnej prevádzky v apríli 1997 s kapacitou 30 tis. ton ZUV za rok. Postupným rozširovaním výrobnéj kapacity sme dosiahli v roku 2005 výrobnú kapacitu 140 tis. ton ZUV za rok.

5. Vývoj činnosti, finančná situácia spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji podnikania

5.1 Dôležité skutočnosti roku 2019

5.1.1 Objem výnosov a nákladov

Prehľad významných výnosov a nákladov za rok 2019 a 2018 v tis. EUR:

	2019 (tis. EUR)	2018 (tis. EUR)
Celkové výnosy	12 244	11 923
v tom- Tržby z predaja vlastných výrobkov	12 182	11 603
- Tržby z predaja služieb	4	96
- Tržby z predaja materiálu	0	70
- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10	137
- Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-14	5
- Finančné výnosy	62	12
Celkové náklady	10 648	9 991
v tom- Spotreba materiálu a energie	8 605	8 138
- Služby	1 011	1 051
- Osobné náklady	515	505
- Dane a poplatky	10	7
- Zostatková cena predaného materiálu	213	70
- Ostatné náklady na hospodársku činnosť	218	143
- Odpisy	52	46
- Finančné náklady	24	31
d'alšia štruktúra nákladov		
- Splatná daň z príjmov	348	430
- Odložená daň z príjmov	33	-2

5.1.2 Hospodársky výsledok

V roku 2019 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 1,596 mil. Eur, ktorý pozostával zo zisku z hospodárskej činnosti vo výške 1,558 mil. Eur a zisku z finančnej činnosti 37 tis. Eur.

5.1.3 Vývoj zamestnanosti

Vývoj zamestnanosti za roky 2018 až 2019:

	2019	2018
Zamestnanci	10	10
Spolu	10	10

Počet zamestnancov spoločnosti sa v roku 2019 nezvýšil v porovnaní s minulým rokom a zostáva rovnaký v počte 10 zamestnancov.

5.1.4 Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Použitím odpadového plynu s obsahom CO₂ na výrobu ZUV má náš závod pozitívny vplyv na životné prostredie v Ružomberku a okolí.

5.2 Finančná situácia spoločnosti

Prehľad vybraných finančných ukazovateľov za roky 2019 a 2018

Súvaha	2019 (v EUR)	2018 (v EUR)
Spolu majetok	7 609 217	7 505 921
Neobežný majetok	382 515	385 742
Obežný majetok	5 147 252	6 017 814
- zásoby	233 353	250 633
- dlhodobé pohľadávky	46 217	79 426
- krátkodobé pohľadávky	1 359 703	3 805 819
- finančné účty	3 507 979	1 881 936
Časové rozlíšenie	2 079 450	1 102 365
Spolu VI a záväzky	7 609 217	7 505 921
Vlastné imanie	3 762 609	4 051 996
- základné imanie	2 286 563	2 286 563
- kapitálové fondy	388	388
- fondy zo zisku	228 656	228 656
- zákonné rezervné fondy	0	0
- hospodársky výsledok minulých rokov	32 408	32 408
- hospodársky výsledok bežného BÚO	1 214 594	1 503 981
Záväzky	3 846 608	3 453 925
- rezervy	167 849	174 135
- dlhodobé záväzky	12 463	10 410
- krátkodobé záväzky	3 666 296	3 269 380
Časové rozlíšenie	0	0

Výkaz ziskov a strát	2019 (v EUR)	2018 (v EUR)
Výnosy z hospodárskej činnosti	12 183 499	11 911 468
Náklady z hospodárskej činnosti	10 625 224	9 960 332
Výsledok hosp. z hosp. činnosti	1 558 275	1 951 136
Finančné výnosy	61 851	11 824
Finančné náklady	24 495	30 738
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	37 356	-18 914
Daň z príjmov	381 037	428 241
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	1 214 594	1 503 981

V roku 2019 sa zvýšila hodnota celkových výnosov, a zároveň došlo k nárastu celkových nákladov oproti roku 2018. Hodnota výnosov sa zvýšila o 2,28 %, ale zároveň hodnota nákladov vzrástla medziročne o 6,68 %, čoho dôsledkom bolo zníženie výsledku hospodárenia medzi účtovnými obdobiami.

Podielové finančné ukazovatele:

	2019	2018
Celková zadlženosť	50,55 %	46,02 %
Miera zadlženosti	102,23 %	85,24 %
Doba obratu pohľadávok	39,06	76,64
Celková likvidita	1,40	1,84
Rentabilita tržieb	10,19 %	12,58 %
Rentabilita vlastného imania	15,96 %	20,04 %

* Ukazovatele zadlženosti sa oproti roku 2018 zhoršili. Celková zadlženosť vzrástla o 4,54 % a miera zadlženosti vzrástla o 16,99 %.

* Finančné ukazovatele rentability sa medziročne zhoršili. Rentabilita tržieb klesla o 4,08 % a rentabilita vlastného imania klesla o 2,39 %.

* Doba obratu pohľadávok sa zlepšila zo 76,64 na 39,06 dní.

* Optimálna hodnota celkovej likvidity je 1,5 – 2,5. Úroveň tohto ukazovateľa sa oproti minulému roku mierne zhoršila.

6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nerealizovala v roku 2019 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

7. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2019 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

8. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

9. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Nový koronavírus („COVID-19“) sa nedávno rozšíril z Číny do mnohých ďalších krajín vrátane Spojených štátov a krajín severnej a západnej Európy. Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila prepuknutie choroby COVID-19 za pandémiu a mohla by mať nepriaznivý vplyv na globálne, národné a miestne ekonomiky, ako aj na naše podnikanie a podnikanie našich dodávateľských reťazcov a oneskorenie transakčných aktivít. Miera, do akej vplyv COVID-19 ovplyvňuje naše operácie, bude závisieť od budúceho vývoja, ktorý je vysoko neistý a nedá sa s istotou predvídať, vrátane trvania ohniska nákazy a krokov podniknutých s cieľom obmedziť výskyt COVID-19 alebo liečiť jeho vplyv. Potenciálny dopad ohniska by mohol mať významný nepriaznivý vplyv na naše podnikanie, finančnú situáciu, likviditu, výsledky operácií a vyhliadky.

10. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje dosiahnutý zisk za rok 2019 vo výške 1 214 595,12 Eur vyplatiť jedinému spoločníkovi.

11. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2020

V roku 2020 spoločnosť plánuje pokračovať vo svojej činnosti ako v roku 2019 a predpokladá mierny pokles tržieb.

Prílohy:

Súvaha k 31. 12. 2019

Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2019

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2019

Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2019

SPECIALTY MINERALS SLOVAKIA, spol. s r.o.

Výročná správa
k 31. decembru 2019
a
Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2019 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2019
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2019
 - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2019



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. BOX 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti SPECIALTY MINERALS SLOVAKIA, spol. s r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SPECIALTY MINERALS SLOVAKIA, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. decembra 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

11. januára 2021

Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

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

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

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

SPECIALTY MINERALS SLOVAKIA, spol. s
r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TATRANSKÁ CESTA-VSTUP I I

Číslo

PSČ

Obec

0 3 4 0 1 RUŽOMBEROK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OKRESNÉHO SÚDU ŽILINA, ODDIEL SRO;
VLOŽKA Č . 2 5 9 9 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

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



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 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	4 6 2 1 7	4 6 2 1 7	
			0		7 9 4 2 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 5 9 7 0 3	1 3 5 9 7 0 3	
					3 8 0 5 8 1 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 7 2 5 8 1	1 2 7 2 5 8 1	
					2 5 0 4 4 9 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 6 0 5 0	1 6 0 5 0	
					1 5 7 7 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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

Označenie 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	7 6 0 9 2 1 7	7 5 0 5 9 2 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 7 6 2 6 0 9	4 0 5 1 9 9 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 2 8 6 5 6 3	2 2 8 6 5 6 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 2 8 6 5 6 3	2 2 8 6 5 6 3
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	3 8 8	3 8 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



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	2 2 8 6 5 6	2 2 8 6 5 6
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	2 2 8 6 5 6	2 2 8 6 5 6
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 účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 2 4 0 8	3 2 4 0 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 2 4 0 8	3 2 4 0 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 1 4 5 9 4	1 5 0 3 9 8 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 8 4 6 6 0 8	3 4 5 3 9 2 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 4 6 3	1 0 4 1 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 4 6 3	1 0 4 1 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		



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



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



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



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

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	
Spolu	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 obstarávací 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 obstarávací 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.

Obstarávací 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 prenájatý 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 prenájatý 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 ľarchu 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 ľarchu 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		329 008				24 376		329 008
Prírastky								
Úbytky								
Presuny						-6 338		-6 338
Stav na konci účtovného obdobia		329 008				18 038		347 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		225 702						225 702
Prírastky		20 657						20 657
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		246 359						246 359
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		127 682						127 682
Stav na konci účtovného obdobia		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 poisťnej 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
Spolu	233 353	250 633

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	16 050		16 050
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 256 531		1 256 531
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 413		3 413
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	82 381		82 381
Iné pohľadávky	1 328		1 328
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 359 703		1 359 703

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku 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
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 597 693	1 208 126	3 805 819

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	1 359 703	2 597 693
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 359 703	3 805 819
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 981	-95 960
Odpočítateľné	4 981	-95 960
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	225 063	282 261
Odpočítateľné	225 063	282 261
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	46 217	79 426
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
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		
Spolu	3 507 979	1 881 936

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	825 048	825 000
Poplatok za podpísanie zmluvy s Mondi – signing bonus	825 048	825 000
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 735	154 496
Poistné	4 735	4 496
Predplatené licenčné poplatky		
Poplatok za podpísanie zmluvy s Mondi – signing bonus		150 000
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 249 668	122 869
Cenová úprava ALBACAR	95 134	112 055
Faktúrácia 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 + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 066	60 510	46 386		73 190
Nevyčerpané dovolenky	21 582	26 701	21 582		26 701
Zostavenie, overenie účtovnej závierky, 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	115 069				115 069
Rezerva na likvidáciu prevádzky	115 069				115 069

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 992	26 735	32 739		59 066
Nevyčerpané dovolenky	17 258	21 582	17 258		21 582
Zostavenie, overenie účtovnej závierky, spracovanie daňového priznania	17 680	24 430	17 680		24 430
Odmeny pracovníkov	9 054	13 054	9 054		13 054
Dlhodobé rezervy, z toho:	142 999	4 248		32 178	115 069
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 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
Krátkodobé záväzky spolu	3 666 296	3 269 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 463	10 410
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 463	10 410

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 410	9 028
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 053	3 598
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 053	3 598
Čerpanie sociálneho fondu	0	2 216
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 463	10 410

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 p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Krátkodobé pôžičky				
Minerals Technologies, Inc., USA	2,8 %	na 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 Výrobky Albacar		Typ výrobkov, tovarov, služieb 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
Spolu	12 182 429	11 603 016	3 767	96 352	12 186 196	11 699 368

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					
Spolu	11 460	13 253	8 705		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 793	4 548

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 911	207 407
Tržby z predaja materiálu	0	70 051
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - price volume	0	112 055
Iné	9 911	25 301
Finančné výnosy, z toho:	61 851	11 824
Kurzové zisky, z toho:	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 audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona 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 nehnuteľnosti		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 186 196	11 699 368

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 011 334	1 050 850
<i>Náklady voči audítorovi, 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
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	431 361	212 721
Poistenie	9 494	6 243
Ostatné	208 410	136 520
Predaný materiál	213 457	69 958
Finančné náklady, z toho:	24 495	30 738
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%
Spolu	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%
Celková daň z príjmov	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.

Nový koronavírus („COVID-19“) sa nedávno rozšíril z Číny do mnohých ďalších krajín vrátane Spojených štátov a krajín severnej a západnej Európy. Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila prepuknutie choroby COVID-19 za pandémiu a mohla by mať nepriaznivý vplyv na globálne, národné a miestne ekonomiky, ako aj na naše podnikanie a podnikanie našich dodávateľských reťazcov a oneskorenie transakčných aktivít. Miera, do akej vplyv COVID-19 ovplyvňuje naše operácie, bude závisieť od budúceho vývoja, ktorý je vysoko neistý a nedá sa s istotou predvídať, vrátane trvania ohniska nákazy a krokov podniknutých s cieľom obmedziť výskyt COVID-19 alebo liečiť jeho vplyv. Potenciálny dopad ohniska by mohol mať významný nepriaznivý vplyv na naše podnikanie, finančnú situáciu, likviditu, výsledky operácií a vyhliadky

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	1 214 594	-1 503 981		1 214 594
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	4 051 996	1 214 594	-1 503 981	0	3 762 609

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 (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	1 773 880	1 503 981	-1 773 880		1 503 981
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	4 289 487	1 536 389	-1 773 880	0	4 051 996

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 503 981
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	159 476
Iné	1 344 505
Spolu	1 503 981

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 214 595 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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
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>	-971 150	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 (+/-)	-8 450	51 991
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	3 223 869	- 1 259 394
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 479 325	- 1 291 413
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	727 264	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 (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 848 352	873 625
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 012	-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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-430 209	-428 987
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	3 408 131	430 260
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
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.	Príjmy z úrokov, 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 8207	-91 317
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (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 77 880	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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 773 880	-1 858 733
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 626 043	-1 513 791
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 881 936	3 395 727
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 507 979	1 881 936
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 507 979	1 881 936

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.