

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Europapier Slovensko, s. r. o.
Panónska cesta 40
852 45 Bratislava

Dátum založenia Spoločnosti: 16.10.1992

Dátum vzniku podľa výpisu z obchodného registra: 10.03.1993

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., vložka č. 4524/B.

IČO: 31 344 381

DIČ: 2020325527

Kód SK NACE: 46.76.0

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- sprostredkovanie obchodu s drevom a stavebným materiálom
- sprostredkovanie obchodu s papierom a tovarom z papiera
- veľkoobchod s drevom a stavebným materiálom
- veľkoobchod s papierom a tovarom z papiera
- sprostredkovanie v oblasti obchodu
- veľkoobchod s polygrafickými materiálmi a výrobkami

3. Kontakt

Číslo telefónu: 02/68207910

Číslo faxu: 02/68207919

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	59
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

7. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. marca 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola predložená Finančnej správe dňa 10. marca 2020, ktorá zverejnila účtovnú závierku Spoločnosti v Registri účtovných závierok dňa 10. marca 2020 a uložila účtovnú závierku Spoločnosti do Zbierky listín dňa 12. marca 2020.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 26. júna 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti (napr. prokúra, poradný zbor a pod.) k 31.12.2020:

Poradové. číslo	Titul, Priezvisko, meno	Funkcia
1.	Ing. Josef Misof, PhD.	Konateľ
2.	Ing. Tomáš Čapo	Prokúra

2. Štruktúra spoločníkov Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Europapier CEE GmbH	136 096	100%	100%	100
Spolu	136 096	100%	100%	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Názov		Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern Bezprostredný materský podnik	Heinzel Holding GmbH	Wagramer StraÙe 28-30, Vienna, Rakúsko	V sídle spoločnosti
	Europapier CEE GmbH	Gaadner StraÙe 80, Hinterbrühl, Rakúsko	V sídle spoločnosti

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Europapier CEE GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Europapier CEE GmbH so sídlom Gaadner StraÙe 80, Hinterbrühl, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Europapier CEE GmbH, Gaadner StraÙe 80, Hinterbrühl, Rakúsko je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Heinzel Holding GmbH, Vienna, Rakúsko, ktorú zostavuje spoločnosť Heinzel Holding GmbH, Vienna so sídlom Wagramer StraÙe 28-30, Vienna, Rakúsko. Kópiu tejto konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť.

Naďalej však pretrvávajú neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémia na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po tovaroch Spoločnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť dostatočné rezervy čo sa týka jej financovania.

V reakcii na nepriaznivé scenáre, vedenie Spoločnosti môže uskutočniť nasledovné opatrenia, aby znížilo náklady, optimalizovalo peňažné toky Spoločnosti a udržalo likviditu:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické, a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov,
- zmrazenie náboru zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí, a
- zníženie marketingových nákladov.

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Účtovné zásady a účtovné metódy

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

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

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

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

d) 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 dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	4 - 5	Lineárna	20 – 25
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	4,33	Počas dohodnutej doby trvania nájmu	23
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4 - 10	Lineárna	10 – 25
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 8	Lineárna	12,5 - 25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

g) Finančné účty

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

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) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a ďalšie operatívne náklady.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

r) Výnosy

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa záúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

s) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	336 492	0	0	0	0	0	336 492
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	336 492	0	0	0	0	0	336 492
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	270 247	0	0	0	0	0	270 247
Prírastky	0	23 285	0	0	0	0	0	23 285
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	293 532	0	0	0	0	0	293 532
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	66 245	0	0	0	0	0	66 245
Stav k 31.12.2019	0	42 960	0	0	0	0	0	42 960

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	6 000	259 928	1 684 515	0	28 148	0	0	1 978 591
Prírastky	0	0	0	0	0	87 479	0	87 479
Úbytky	0	0	74 782	0	0	0	0	74 782
Presuny	0	0	87 479	0	0	-87 479	0	0
Stav k 31.12.2020	6 000	259 928	1 697 212	0	28 148	0	0	1 991 288
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	259 928	1 251 687	0	0	0	0	1 511 615
Prírastky	0	0	144 042	0	0	0	0	144 042
Úbytky	0	0	74 782	0	0	0	0	74 782
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	259 928	1 320 947	0	0	0	0	1 580 875
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	6 000	0	432 828	0	28 148	0	0	466 976
Stav k 31.12.2020	6 000	0	376 265	0	28 148	0	0	410 413

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	6 000	259 928	1 632 928	0	28 148	0	0	1 927 004
Prírastky	0	0	0	0	0	130 862	0	130 862
Úbytky	0	0	79 275	0	0	0	0	79 275
Presuny	0	0	130 862	0	0	-130 862	0	0
Stav k 31.12.2019	6 000	259 928	1 684 515	0	28 148	0	0	1 978 591
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	259 928	1 190 314	0	0	0	0	1 450 242
Prírastky	0	0	139 098	0	0	0	0	140 648
Úbytky	0	0	77 725	0	0	0	0	79 275
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	259 928	1 251 687	0	0	0	0	1 511 615
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	6 000	0	442 614	0	28 148	0	0	476 762
Stav k 31.12.2019	6 000	0	432 828	0	28 148	0	0	466 976

3. Spôsob a výška poistenia majetku

Druh poistenia	Poistná suma v EUR
Budova (Spoločnosťou užívaná formou nájmu)	7 266 604
Majetok a prerušenie prevádzky	5 444 480
Súčet:	12 711 084

Účtovná jednotka nevykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

4. Informácie o zásobách

Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	21 676	126 456	21 676	0	126 456
Zásoby spolu	21 676	126 456	21 676	0	126 456

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku nárastu bezobrátkových a nízkoobrátkových zásob ako aj znížením trhovej hodnoty niektorých tovarov.

Súbor zásob je poistený do výšky 1 900 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	42 976	21 676	42 976	0	21 676
Zásoby spolu	42 976	21 676	42 976	0	21 676

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	745 850	45 882	0	17 918	773 814
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	745 850	45 882	0	17 918	773 814
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	745 850	45 882	0	17 918	773 814

Vývoj opravnej položky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenost i	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	861 149	0	62 512	52 787	745 850
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	861 149	0	62 512	52 787	745 850
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	861 149	0	62 512	52 787	745 850

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 893 147	1 268 652	4 161 799
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 893 147	1 268 652	4 161 799
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	369 550	0	369 550
Iné pohľadávky	359 541	0	359 541
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 881	0	9 881
Daňové pohľadávky	128	0	128
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 262 697	1 268 652	4 531 349

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 082 396	1 615 162	4 697 558
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	857	0	857
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 081 539	1 615 162	4 696 701
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	470 405	0	470 405
Iné pohľadávky	422 715	0	422 715
Daňové pohľadávky	47 690	0	47 690
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 552 801	1 615 162	5 167 963

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	5 494	3 909
Bežné bankové účty	115 193	103 778
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	120 687	107 687

8. Časové rozlíšenie

Prehľad jednotlivých položiek časového rozlíšenia:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady na poistenie	0	3 072
Náklady na informačné technológie	7 649	9 579
Ostatné náklady	1 059	889
Náklady budúcich období - krátkodobé	8 708	13 540

F. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti činí 136 096 EUR, a je na 100% tvorené vkladom spoločníka Europapier CEE GmbH.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Záväzky

Záväzky podľa lehoty splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 449	0	0	2 449
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 449	0	0	2 449
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 449	0	0	2 449
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 657 300	8 655	1 665 955
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	90 687	0	90 687
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 566 613	8 655	1 575 268
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	532 922	0	532 922
Záväzky voči zamestnancom	0	0	107 377	0	107 377
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	79 409	0	79 409
Daňové záväzky a dotácie	0	0	314 372	0	314 372
Iné záväzky	0	0	31 764	0	31 764
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 190 222	8 655	2 198 877

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 754	0	0	3 754
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 754	0	0	3 754
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 754	0	0	3 754
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 537 789	38 346	1 576 135
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	87 217	0	87 217
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 450 572	38 346	1 488 918
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	349 884	0	349 884
Záväzky voči zamestnancom	0	0	82 003	0	82 003
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	62 037	0	62 037
Daňové záväzky a dotácie	0	0	184 773	0	184 773
Iné záväzky	0	0	21 071	0	21 071
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 887 673	38 346	1 926 019

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Spoločnosť nemá záložné právo na záväzky.

3. Rezervy

Prehľad o dlhodobých a o krátkodobých rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 720	0	0	893	21 827
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 720</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>893</i>	<i>21 827</i>
Rezerva na obchodné	22 720	0	0	893	21 827
Krátkodobé rezervy, z toho:	148 682	366 240	148 682	0	366 240
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 232</i>	<i>44 680</i>	<i>36 232</i>	<i>0</i>	<i>44 680</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátenie poistného a príspevkov	36 232	44 680	36 232	0	44 680
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>112 450</i>	<i>321 560</i>	<i>112 450</i>	<i>0</i>	<i>321 560</i>
Odmeny a prémie vrátane poistného	87 452	277 554	87 452	0	277 554
Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Rezerva na dodávky a služby	15 138	33 296	15 138	0	33 296
Zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, zostavenie daňového priznania	9 860	10 710	9 860	0	10 710
Rezervy spolu	171 402	366 240	148 682	893	388 067

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Prehľad o krátkodobých a dlhodobých rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 484	6 236	0	0	22 720
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	16 484	6 236	0	0	22 720
Rezerva na obchodné	16 484	6 236	0	0	22 720
Krátkodobé rezervy, z toho:	199 853	148 682	199 853	0	148 682
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	37 584	36 232	37 584	0	36 232
Nevyčerpané dovolenky vrátenie poistného a príspevkov	37 584	36 232	37 584	0	36 232
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	162 269	112 450	162 269	0	112 450
Odmeny a prémie vrátane poistného	135 561	87 452	135 561	0	87 452
Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Rezerva na dodávky a služby	17 898	15 138	17 898	0	15 138
Zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, zostavenie daňového priznania	8 810	9 860	8 810	0	9 860
Rezervy spolu	216 337	154 918	199 853	0	171 402

4. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.	EUR	1M EURIBOR + 0,90%	31.1.2019	0	0	0	0
Komerční banka a.s.	EUR	EONIA + 1,0%	Deň ukončenia zmluvy	0	0	0	0
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.	EUR	0%	15.1.2021	1 241	2 001	1 241	2 001
Europapier International AG (cash-pooling)	EUR	0,3%		0	1 076 251	0	1 076 251
Spolu				1 241	1 078 252	1 241	1 078 252

Úverový rámec vo výške 1 000 000 EUR je krytý patronátnym vyhlásením spoločnosti Europapier International AG, Rakúsko, ktorá je 100% materskou spoločnosťou Europapier CEE GmbH ako jediného spoločníka Europapier Slovensko s.r.o.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb	
	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
EU	22 328 743	24 656 899	137 070	127 185
EU koncern	1 894	9 118	1	5
Spolu	22 330 637	24 666 017	137 071	127 190

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	348 799	402 005
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 500	5 500
Zmluvné pokuty a penále	8 436	10 919
Kick-back service fee	204 700	265 400
Provízie	25 880	33 206
Príspevky dodávateľov na marketing	80 661	80 063
Výnosy štátnej podpory COVID	20 460	0
Ostatné výnosy	6 162	6 917
Finančné výnosy, z toho:	15	446
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>446</i>
Výnosové úroky	0	434
Ostatné finančné výnosy	15	12

3. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 467 708	24 793 207
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb (EU)	137 071	127 190
Tržby za tovar (EU)	22 330 637	24 666 017
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (EU)	311 240	378 669
Čistý obrat celkom	22 778 948	25 171 876

H. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávok

Významné položky	2020		2019	
	celkom	z toho koncern	celkom	z toho koncern
Spotreba - materiál	43 577	0	48 608	0
Kanc. materiál	10 222	0	13 264	0
Knihy, noviny, časopisy	535	0	541	0
Reklamný materiál	38 450	0	5 254	0
Spotreba drobného hmotného majetku	13 550	0	22 882	0
Spotreba obalového a ostatného materiálu	27 042	0	26 318	0
PHM	18 893	0	33 240	0
Spotreba – el. energia a plyn	38 938	0	41 549	0
Spotreba - vodné	5 658	0	5 957	0
Ostatné náklady	10 242	0	5 773	0
Spolu	207 107	0	203 386	0

2. Predaný tovar

Významné položky	2020		2019	
	celkom	z toho koncern	celkom	z toho koncern
Náklady na obstaranie predaného tovaru	18 558 619	1 744	21 027 570	8 946
Zmena stavu opravnej položky k tovaru	104 781	0	-21 300	0
Spolu	18 663 400	1 744	21 006 270	8 946

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 588 830	1 669 113
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 200	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 200	12 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 576 630	1 657 113
Opravy a udržanie	162 348	165 332
Cestovné	6 890	18 883
Náklady na reprezentáciu	49 981	50 967
Nájomné	308 421	300 048
Náklady personálne	2 164	5 880
Náklady na IT	16 943	13 093
Telekomunikačné a poštové služby	15 816	18 189
Logistické služby	600 394	624 861
Produktové služby, výstavy, corporate identity	107 072	107 985
Služby koncernu	104 476	139 332
Licenčná zmluva - LOGO	100 482	110 969
Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, auditorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	23 423	21 366
Ostatné náklady	78 220	80 208
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	144 121	36 973
Manká a škody	26 634	24 288
Zostatková cena predaného majetku	0	1 550
Odpis pohľadávky	17 918	52 787
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	27 964	-115 299
Ostatné	71 605	73 647

Názov položky	2020	2019
Finančné náklady, z toho:	9 878	14 962
Bankové úroky	3 398	8 369
Ostatné finančné náklady	6 480	6 593

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 926 291	1 871 391
Mzdy	1 401 308	1 379 232
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a Zdravotné poistenie	483 949	443 804
Sociálne náklady	41 034	48 355

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	102 625	0	-17 286	85 339
Zásoby	21 676	0	104 781	126 457
Pohľadávky	168 856	0	-36 239	132 617
Rezervy	135 170	0	208 217	343 387
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	24 751	0	-3 536	21 215
Celkom	453 078	0	255 937	709 015
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	95 146	0	53 747	148 893
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	100 115			224 717		
teoretická daň		21 024	21%		47 191	21%
Pripočítateľné a odpočítateľné položky	365 138	76 679		-71 872	-15 093	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		97 703	98%		32 098	14%
Odložená daň z príjmov		-53 747	54%		29 798	13%
Celková daň z príjmov		43 956	44%		61 896	28%

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (Operatívny prenájom)	0	0
Odpísané pohľadávky	17 918	52 787
Záväzky z prenájmu	504 559	741 142

Spoločnosť má v operatívnom prenájme skladové a administratívne priestory. Majetok v prenájme nevie Spoločnosť spoľahlivo oceniť a ani nedisponuje znaleckým posudkom na určenie jeho hodnoty pre účely podsúvahových účtov.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

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

L. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami („SS“):

Spoločnosť	Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Europapier Austria	Ostatné SS	Nákup zásob	648 221	846 694
Europapier Bohemia	Ostatné SS	Nákup zásob	10 216	15 053
Europapier Hungaria	Ostatné SS	Nákup zásob	224	3 158
Europapier Slovenia	Ostatné SS	Nákup zásob	0	2 660
Europapier Polska	Ostatné SS	Nákup zásob	393	0
Europapier CE	Ostatné SS	Nákup zásob	7 382	22 922
Europapier MV	Ostatné SS	Nákup zásob	1 646	10 292
Zellstoff Poels	Ostatné SS	Nákup zásob	415	0
Europapier Austria	Ostatné SS	Nákup služieb	165 566	176 018
Europapier Austria	Ostatné SS	Nákup služieb	100 482	110 949
Europapier MV	Ostatné SS	Nákup služieb	0	205
Europapier CE	Ostatné SS	Nákup služieb	2 790	2 790
Europapier Austria	Ostatné SS	Predaj služieb	0	0
Europapier Austria	Ostatné SS	Nákup služieb	50 091	50 948
Europapier Austria	Ostatné SS	Predaj zásob	3 937	10 630
Europapier Bohemia	Ostatné SS	Predaj zásob	573	0
Europapier Hungaria	Ostatné SS	Predaj zásob	179	1 884
Europapier Slovenia	Ostatné SS	Predaj zásob	255	180
Europapier Polska	Ostatné SS	Predaj zásob	840	0
Europapier Austria	Ostatné SS	Nákup majetku	11 447	0
Europapier Austria	Ostatné SS	Predaj služieb	204 700	265 400
Europapier International	Ostatné SS	Nákup služieb	3 397	8 310

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	90 687	87 217
Poskytnuté pôžičky	Prepojené účtovné jednotky	0	1 076 251
Pasíva spolu		90 687	1 163 468
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	0	857
Poskytnuté pôžičky	Prepojené účtovné jednotky	9 881	0
Iné pohľadávky	Prepojené účtovné jednotky	123 800	163 900
Aktíva spolu		133 681	164 757

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o podieloch na základnom imaní spoločnosti sú uvedené v časti B.

Základné imanie Spoločnosti	Vlastné imanie	
	2020	2019
136 096	3 586 548	3 530 389

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	136 096	0	0	0	136 096
Ostatné kapitálové fondy	320 968	0	0	0	320 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 610	0	0	0	13 610
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 896 894	0	0	162 821	3 059 715
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 821	56 159	0	-162 821	56 159
Vlastné imanie spolu	3 530 389	56 159	0	0	3 586 548

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	136 096	0	0	0	136 096
Ostatné kapitálové fondy	320 968	0	0	0	320 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 610	0	0	0	13 610
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 887 875	0	250 000	259 019	2 896 894
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	259 019	162 821	0	-259 019	162 821
Vlastné imanie spolu	3 617 568	162 821	250 000	0	3 530 389

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti z 6. marca 2020 bol zisk minulého účtovného obdobia vo výške 162 821 EUR vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2019
Prevod na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov	162 821
Spolu	162 821

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

Názov položky	2020
Prevod na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov	56 159
Spolu	56 159

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.

O. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy. Peňažné toky uvádzame v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA:

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
			v EUR	v EUR
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti (+/-)	1	100 115	224 717
Z.	Zisk	2	100 115	224 717
S.	Strata	3		
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	4	518 815	4 543
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	5	164 980	162 383
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)	6	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	7	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	8	216 665	-44 935
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9	132 745	-136 600
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10	4 832	-7 597
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	11	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12	3 398	8 370
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	13	0	-434
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	14	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	15	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	16	-2 500	-3 950
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 (+/-)	17	-1 305	27 306

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	18	-527 924	266 058
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	19	531 833	861 929
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	20	-803 393	-323 522
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	21	-256 364	-272 349
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	22	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S+A1+A2)	23	91 006	495 318
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24	0	434
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	25	-3 398	-8 370
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	26	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	27	0	-250 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)(súčet A 1 až A 6)	28	87 608	237 382
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	29	11 131	-92 393
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	30		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	31		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	32	98 739	144 990
	Peňažné toky z investičnej činnosti	33		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	34	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	35	-87 479	-130 862
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	36		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	37		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	38	2 500	5 500
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	39		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	40		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	41		

B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	42		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	43		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	44		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	45		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	46		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	47		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	48		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	49		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	50	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	51		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	52		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	53		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B 20)	54	-84 979	-125 362
	Peňažné toky z finančnej činnosti	55		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	56	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	57		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	58		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	59		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	60		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	61		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	62		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	63		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	64		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	65	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP (+)	66		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	67		
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 (+)	68		

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 (-)	69		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	70		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	71		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	72		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	73		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	74		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	75		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	76		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	77		
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 (-)	78		
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 (+)	79		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	80		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	81		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	82		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	83	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	84	13 760	19 628
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	85	105 686	86 058
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	86	119 446	105 686
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	88	119 446	105 686