

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky za rok 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 3 7 2 3 2

IČO

3 1 6 1 5 7 1 6

SK NACE

2 3 . 5 1 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 2
do	1 2	2 0	2 2

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 1
do	1 2	2 0	2 1

(vyznačí sa ☒)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P o v a ž s k á c e m e n t á r e ň , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

J . K r á ľ a

PSČ

0 1 8 6 3

Obec

L a d c e

Telefónne číslo

0 4 2 4 6 0 3 1 1 1

Faxové číslo

E-mail

p c l a @ p c l a . s k

Zostavená dňa: 10.03.2023	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:	Ing. Mária Kebísková	Ing. Viera Rafajová	Ing. Mária Kebísková

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2022**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Považská cementáreň, a.s. (ďalej aj "Spoločnosť", "Účtovná jednotka") bola založená dňa 16. septembra 1994 a do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín Oddiel: Sa, vložka číslo 248/R bola zapísaná dňa 01. októbra 1994.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú najmä:

- * výroba slinku a cementov,
- * kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- * konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu, prieskumu trhu a reklamy,
- * vnútroštátna nákladná cestná doprava a nepravidelná autobusová doprava
- * predaj pohonných hmôt
- * prenájom nehnuteľností, motorových vozidiel, strojov, prístrojov a zariadení

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	365	369
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	365	371
Počet vedúcich zamestnancov	6	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 (za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok (www.registeruz.sk).

8. Schválenie audítora

V zmysle § 19 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve valné zhromaždenie dňa 16. decembra 2021 schválilo spoločnosť TPA AUDIT, s.r.o. Bratislava za audítora za hospodársky rok začínajúci 1.1.2022 a končiaci 31.12.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Predstavenstvo**

Pavel Kohout	predseda
Martin Gastinger	člen
Mgr. Peter Hort	člen

Členovia predstavenstva boli zvolení na valnom zhromaždení dňa 16. decembra 2021.

Prokúra

Mária Kebísková	prokurista
-----------------	------------

Dozorná rada

Ing. Anton Barčík	predseda
Franz Wallner	člen
Anton Malovec	člen
Hans-Robert Walbröhl	člen
Klaus Höhenberger	člen
Martin Karl Kirschner	člen
Florian Eigner	člen

Členovia dozornej rady boli zvolení na valnom zhromaždení dňa 16. decembra 2021.

Výkonné vedenie

Pavol Kohout	generálny riaditeľ
Ing. Jozef Mikušinec	výrobnotechnický riaditeľ
Ing. Mária Kebísková	ekonomická riaditeľka
Ing. Pavel Martauz	riaditeľ kvality a stratégie
Mgr. Peter Hort	obchodný riaditeľ
Ing. Adrian Masarik	personálny riaditeľ

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	počet	v %		
a	b	c	d	e
Berger Slovakia, a.s.	238 380	70,42	70,42	x
Lafarge Slovakia, s.r.o.	91 392	27,00	27,00	x
Berger Holding SE	8 600	2,54	2,54	x
Ostatní akcionári	123	0,04	0,04	x
Spolu	338 495	100,00	100,00	x

K 31. decembru 2022 mala Spoločnosť 12 akcionárov, ktorí vlastnia 338.495 akcií. Akcie sú vydané na meno v zaknihovanej podobe, verejne neobchodovateľné. Všetci akcionári sú v zmysle zákona o cenných papieroch uvedení v zoznamoch akcionárov vedených v Centrálnom depozitári cenných papierov, a.s. Bratislava. Základné imanie v celkovej hodnote 11.508.830 € tvorí 338.495 ks akcií v nominálnej hodnote 34,00 € za jednu akciu.

Štruktúra akcionárov sa v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím nezmenila.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Berger Slovakia, a.s. so sídlom ul. J. Kráľa, 018 63 Ladce a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Berger Holding, SE, so sídlom Äussere Spitalhofstr. 19, D-94036 Passau. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Účtovná jednotka je materská spoločnosť a vlastní 100%-ný podiel dcérskej spoločnosti Ladce Betón, s.r.o. Ladce.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Celosvetová pandémia COVIDU a vojnový konflikt na Ukrajine nemali na spoločnosť významný negatívny vplyv. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (najmä preprava, montáž). Súčasťou obstarávacej sú ceny realizované úroky z cudzích zdrojov (z úverov), ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400,00 €) sa jednorazovo účtuje do nákladov na účte 518. Drobný dlhodobý majetok v používaní sa eviduje v operatívnej evidencii.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Drobný dlhodobý hmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700,00 €) sa eviduje ako zásoba materiálu na sklade a pri vydaní sa účtuje ako spotreba materiálu na účte 501. Drobný dlhodobý majetok v používaní sa eviduje v operatívnej evidencii.

Spôsob odpisovania majetku sa nezmenil, spoločnosť pokračuje v odpisovaní, účtovné odpisy sú rovnomerné. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a spôsob odpisovania je uvedený v tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
a	b	c	d
Softvér	4	lineárna	25
Budovy	20 - 40	lineárna	5 - 2,5
Stavby (inžinierske siete)	20 - 40	lineárna	5 - 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia -technológia	6 - 12	lineárna	16 - 8
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	5	lineárna	20
Ostatný majetok	20	lineárna	5

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sa prehodnocujú na konci každého účtovného obdobia.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700,00 EUR.

Drobný nehmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 2.400,00 €) sa účtuje ako náklad na službu na účte 518.

Pozemky sa neodpisujú, ocenené sú historickou cenou v zmysle zákona č. 86/2002 Z.z. o stanovení všeobecnej hodnoty majetku, resp. cenou obstarania.

(c) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patria nakupované zásoby materiálu a paliva, zásoby vlastnej výroby a zásoby tovaru.

Nakupované zásoby a tovar sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena obsahuje cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (najmä prepravné, skonto). Úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob je oceňovaný váženým aritmetickým priemerom.

Zásoby vyrobené vlastnou činnosťou sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré bezprostredne súvisia s vytvorením zásob (výrobná réžia). Odbytová réžia, úroky z cudzích zdrojov a zisk nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Opravná položka k zásobám sa vytvára na nízkoobrátkové zásoby (okrem poistných zásob).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, ktorá sa s prihliadnutím na ich dobu splatnosti znižuje opravnou položkou. Postúpené a nakúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka k pohľadávkam sa nevytvára, ak existuje dohoda o splátkach. Opravná položka na pohľadávky sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny predstavujú peňažnú hotovosť a účty v bankách.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok predstavuje pridelené emisné kvóty oxidu uhličitého ocenené reálnou hodnotou v deň pripísania na účet vedený správcom emisných kvót a účtujú sa v prospech výnosov budúcich období.

(g) 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.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Na účtoch nákladov a príjmov budúcich období sa neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia týkajúce sa nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia (opatrenie MF SR č. MF/17922/2013-14).

(h) Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezervy na odstupné. Zamestnanci Spoločnosti majú na základe zákonníka práce a kolektívnej zmluvy, ihneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien, nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv.

Rezerva na odchodné. Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok ich priemerného mesačného zárobku, a to v závislosti od trvania pracovného pomeru. Táto rezerva bola vypočítaná poistno-matematickou metódou a každý rok sa aktualizuje.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené prémie vrátane sociálneho poistenia. Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa počíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Nevyplatené prémie predstavujú pohyblivú zložku miezd, ktorej vyplatenie je viazané na splnenie ročných plánovaných úloh, ktoré budú známe až po schválení ročnej účtovnej závierky.

Rezerva na vypustené emisie CO₂. Spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty CO₂ podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami a na základe štvrtého alokačného obdobia. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiám. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty CO₂ sú ocenené reálnou hodnotou v deň ich pripísania. Rezerva na emisné kvóty CO₂ sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého dňa kalendárneho roka do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Rezerva na ročnú závierku. Rezerva na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy predstavuje predpokladané externé náklady na služby spojené s ukončením účtovného obdobia.

Rezerva na rekultiváciu lomu sa vytvára v súlade s plánom sanácie a rekultivácie území dotknutých ťažbou.

(i) Závazky

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

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

(k) 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.

Na účtoch výdavkov a výnosov budúcich období sa neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia (opatrenie MF SR č. MF/17922/2013-14).

(l) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel **emisných kvót** v ocenení reálnou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(m) Cudzía 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prijaté a platené na účet v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na euro už neprepočítavajú, sú teda ocenené tzv. historickou cenou.

(n) Výnosy

Tržby za predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 - 11.

Prehľad nákladov na výskum a vývoj:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	c
Náklady na výskum	118 218	72 426
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	170 518
Spolu	118 218	242 944

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nebola vytvorená opravná položka.

Údaje o poistení hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2022
a	b
Zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel a strojov	x
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	x
Zmluvné poistenie osôb prepravovaných v motorových vozidlách	x
Skupinové úrazové poistenie	x
Zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov	2 655 514
Životné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia	2 613 014
Životné poistenie súboru vecí (nehnuteľnosti, zariadenia, zásoby, investície)	268 372 807
Poistenie strojov	145 050 479
Poistenie ochrany práv MOTO podnikateľ	40 000
Zodpovednosť za environmentálnu škodu	200 000

Stav zostatku účtu obstaranie dlhodobého hmotného majetku predstavujú najmä rozpracované investičné akcie, ktoré budú dokončené v nasledujúcom období.

Spoločnosť nevyužíva prenajatý majetok.

Na dlhodobý hmotný majetok bolo zriadené záložné právo v zmysle úverovej zmluvy do výšky úveru a v prospech banky.

Na dlhodobý hmotný majetok nebola vytvorená opravná položka.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Prírastky a úbytky dlhodobého finančného majetku vyplývajú len zo zmien v ocenení jednotlivých vkladov, čo súvisí s dosiahnutým výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obchodné mena a sídlo spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Ladce Betón, s.r.o. Ladce	100,00	100,00	7 258 323	-360 856	7 258 323
Ostatné realizovateľné podiely					
Berger Slovakia, a.s. Ladce	0,0625	0,0625	52 119 426	12 117	32 605
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Nadácia AGAPA	50,00	50,00	329 519	1 252	3 319
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7 294 247

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obchodné mena a sídlo spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Ladce Betón, s.r.o. Ladce	100,00	100,00	7 619 179	-202 706	7 619 179
Ostatné realizovateľné podiely					
Berger Slovakia, a.s. Ladce	0,0625	0,0625	50 405 079	4 086	31 503
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Nadácia AGAPA	50,00	50,00	355 722	73 883	3 319
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7 654 001

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Na dlhodobý finančný majetok nebola vytvorená opravná položka.

Považská cementáren, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie	i							Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		325 564	149 558	0	0	0	0	0
Prírastky		0	6 585	0	0	0	0	0
Úbytky		126 581	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		198 983	156 143	0	0	0	0	0
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		157 239	149 558	0	0	0	0	0
Prírastky		59 383	362	0	0	0	0	0
Úbytky		126 581	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		90 041	149 920	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		168 325	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		108 942	6 223	0	0	0	0	0

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie	i							
Stav na začiatku účtovného obdobia		411 693	149 558	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		256 647	0	0	0	0	170 518	0
Presuny		170 518	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		325 564	149 558	0	0	0	-170 518	0
Oprávk							0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia		361 166	149 558	0	0	0	0	0
Prírastky		52 719	0	0	0	0	0	0
Úbytky		256 646	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		157 239	149 558	0	0	0	0	0
Opravné položky							0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 527	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		168 325	0	0	0	0	0	0
Spolu								
Stav na začiatku účtovného obdobia		561 251						
Stav na konci účtovného obdobia		510 724						
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 719						
Stav na konci účtovného obdobia		256 646						
Stav na začiatku účtovného obdobia		306 797						
Stav na konci účtovného obdobia		168 325						

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné									
	Pozemky	Stavby	hnuteľné veci a		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			b	c						
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 212 801	56 455 886	130 411 553	0	0	0	660 967	7 201 182	72 190	196 014 579
Prírastky	0	976 729	2 150 815	0	0	0	0	2 841 909	545 809	6 515 262
Úbytky	666	77 993	1 101 191	0	0	0	0	225 112	0	1 404 962
Presuny	0	1 678 728	3 901 076	0	0	0	0	-5 507 614	-72 190	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 212 135	59 033 350	135 362 253	0	0	0	660 967	4 310 365	545 809	201 124 879
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 602 105	100 636 377	0	0	0	149 501	0	0	112 114 681
Prírastky	0	2 021 044	6 225 313	0	0	0	32 608	0	0	8 278 965
Úbytky	0	77 993	1 101 191	0	0	0	0	0	0	1 179 184
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 545 156	105 760 499	0	0	0	182 109	0	0	131 487 764
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 212 801	32 853 781	29 775 176	0	0	0	511 466	7 201 182	72 190	71 626 596
Stav na konci účtovného obdobia	1 212 135	33 488 194	29 601 754	0	0	0	478 858	4 310 365	545 809	69 637 115

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

		Bežné účtovné obdobie								
		Samostatné			Základné stádo			Ostatný		
Dlhodobý hmotný majetok		Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súborné hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	a ťažné zvieratá		dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 212 811	54 143 315	129 036 417	0	0	202 028	4 114 770	888 875	189 598 216	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	278 405	8 657 924	
Úbytky	10	1 073	1 145 388	0	0	0	0	1 095 090	2 241 561	
Presuny	0	2 313 644	2 520 524	0	0	458 939	-5 293 107	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 212 801	56 455 886	130 411 553	0	0	660 967	7 201 182	72 190	196 014 579	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 612 557	95 998 435	0	0	132 191	0	0	112 114 681	
Prírastky	0	1 989 548	5 831 638	0	0	17 310	0	0	7 838 496	
Úbytky	0	0	1 193 696	0	0	0	0	0	1 193 696	
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 602 105	100 636 377	0	0	149 501	0	0	124 387 983	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 212 811	32 530 758	33 037 982	0	0	69 837	4 114 770	888 875	71 855 033	
Stav na konci účtovného obdobia	1 212 801	32 853 781	29 775 176	0	0	511 466	7 201 182	72 190	71 626 596	

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2022

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné					Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 619 179	0	31 503	0	3 319	0	0	0	7 654 001
Prírastky	0	0	1 102	0	0	0	0	0	1 102
Úbytky	360 856	0	0	0	0	0	0	0	360 856
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 258 323	0	32 605	0	3 319	0	0	0	7 294 247
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 619 179	0	31 503	0	3 319	0	0	0	7 654 001
Stav na konci účtovného obdobia	7 258 323	0	32 605	0	3 319	0	0	0	7 294 247

Považská cementárň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné					Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 821 884	0	30 907	0	3 319	0	0	0	7 856 110
Prírastky	0	0	596	0	0	0	0	0	596
Úbytky	202 705	0	0	0	0	0	0	0	202 705
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 619 179	0	31 503	0	3 319	0	0	0	7 654 001
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 821 884	0	30 907	0	3 319	0	0	0	7 856 110
Stav na konci účtovného obdobia	7 619 179	0	31 503	0	3 319	0	0	0	7 654 001

3. Zásoby

Na zásoby bola vytvorená opravná položka vo výške 504.722 eur na dlhodobu nízkoobrátkovú zásoby.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Informácia o poistení zásob:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2022
a	b
Poistenie pre prípad odcudzenia (zariadenia, zásoby, preprava peňazí)	484 000

4. Pohľadávky

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z obchodného styku je 48,44 dňa, čo je zlepšenie voči bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu o 10,82 dňa.

Na pohľadávky voči spoločnostiam v reštrukturalizačnom konaní a v konkurze je vytvorená opravná položka vo výške 100%. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní sa po prehodnotení vytvára opravná položka vo výške 30% nesplatennej istiny, na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní sa vytvára opravná položka vo výške 50%, na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní sa vytvára opravná položka vo výške 100%.

Na niektoré pohľadávky z obchodného styku bola vytvorená opravná položka aj podľa týchto zásad:

- pohľadávky po lehote splatnosti do 60 dní - opravná položka vo výške 0 % dlžnej sumy
- pohľadávky po lehote splatnosti do 120 dní - opravná položka vo výške 30 % dlžnej sumy
- pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní - opravná položka vo výške 50 % dlžnej sumy
- pohľadávky po lehote splatnosti do 360 a viac dní - opravná položka vo výške 100 % dlžnej sumy

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastali ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenia	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia z majetku	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 990 216	233 884	26 444	0	3 197 656
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	618 365		3 818		614 547
Pohľadávky spolu	3 608 581	233 884	30 262	0	3 812 203

Spoločnosť venuje vymáhaniu pohľadávok zvýšenú starostlivosť. Potreba novej tvorby opravnej položky bola najmä na úhradenú zálohu na palivo z ohrozenej oblasti. Zúčtované opravné položky súvisia s ukončením konkurzu, resp. reštrukturalizácie a úhradou pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2022) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	427 724	0	427 724
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky s obchodného styku	6 803 006	4 850 750	11 653 756
Pohľadávky z obchodného styku súčet	7 230 730	4 850 750	12 081 480
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	453 737	0	453 737
Iné pohľadávky	74 200	614 547	688 747
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 758 667	5 465 297	13 223 964

Rozhodujúcu časť pohľadávok po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky právoplatne prihlásené v konkurznom konaní a v reštrukturalizácii a ostatné pohľadávky nie sú v omeškaní viac ako 40 dní.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	495 543	0	495 543
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky s obchodného styku	4 929 623	3 842 048	8 771 671
Pohľadávky z obchodného styku súčet	5 425 166	3 842 048	9 267 214
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	362 126	0	362 126
Iné pohľadávky	53 666	573 774	627 440
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 840 958	4 415 822	10 256 780

Informácie o zostatkovej dobe splatnosti pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 465 297	4 415 822
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 758 667	5 840 958
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 223 964	10 256 780
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech finančného ústavu, vždy do výšky čerpania úveru. Vyplýva to z úverovej zmluvy (úverového rámca na čerpanie krátkodobého úveru). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť čerpať krátkodobý úver - kontokorent vo výške 1.245.421,52 eur..

Opis predmetu záložného práva	Stav k 31.12.2022	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a	b	c
Majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	30 441 454	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo	x	4 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty. Výrazný nárast je spôsobený rastom jednotkovej ceny.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2022			
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	20 255 600	25 684 725	21 669 463	24 270 862

Spoločnosť nevytvorila na krátkodobý finančný majetok opravnú položku a ani naň nezriadila záložné právo.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Spoločnosť má účty v cudzej mene, a to poľský zlotý (PLN), česká koruna (CZK).

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných peňažných prostriedkov krátkodobé jednoduché úložky (overnight) a termínované vklady, výnos z týchto účtov je však nevýznamný.

S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaných vkladov v celkovej výške 2.731 EUR, s ktorými bude môcť disponovať až po 2. januári 2023.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	c
Pokladnica, ceniny	36 348	37 413
Bežné bankové účty	3 043 163	1 935 548
Bankové účty termínované	2 731	5 647
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 082 242	1 978 608

Informácia o poistení peňazí v pokladnici:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2022
a	b
Poistenie pre prípad odcudzenia hotovosti	100 000

Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované napr. výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, servisné služby, udržiavací poplatok za patent, mýtno a iné.

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 768	0
Ostatné náklady budúcich období	2 768	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	199 270	193 986
Nájomné	0	0
Predplatné	8 288	6 651
Poistenie	159 628	153 254
Ostatné náklady budúcich období	31 354	34 081
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	63 525	12 336
Finančné výnosy	1	0
Ostatné služby	63 524	12 336
Časové rozlíšenie súčet	265 563	206 322

Príjmy budúcich období predstavujú nevyplatené náhrady od poisťovne, ktoré budú uhradené v nasledujúcom účtovnom období.

Náklady a výnosy sa účtujú v časovej a vecnej súvislosti podľa pravidiel upravených účtovnými predpismi (napr. časovo sa nerozlišujú každoročne opakujúce sa a zároveň nevýznamné sumy podľa § 56 ods. 14 postupov účtovania).

G INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	1 085 933	309 257	0	0	1 395 190
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 052 933	309 257	0	0	1 362 190
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 052 933	309 257	0	0	1 362 190
Dlhodobé rezervy zákonné, z toho:	33 000	0	0	0	33 000
Rezerva na rekultiváciu lomu	33 000	0	0	0	33 000
Krátkodobé rezervy, z toho	23 457 713	27 116 507	23 366 923	0	27 207 297
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	22 536 260	26 520 039	22 536 260	0	26 520 039
Rezerva na vypustené emisie	21 669 463	25 545 346	21 669 463	0	25 545 346
Rezerva na nevyplatené mzdy	705 000	730 600	705 000	0	730 600
Rezerva na sociálne zabezpečenie k nevyplateným mzdám	161 797	244 093	161 797	0	244 093
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	921 453	596 468	830 663	0	687 258
Rezerva na nevyplatené mzdy	380 000	252 900	380 000	0	252 900
Rezerva na zamestnanecké požitky	275 185	244 674	275 185	0	244 674
Rezerva na sociálne zabezpečenie k požitkom	87 210	84 494	87 210	0	84 494
Ostatné krátkodobé rezervy	172 358	0	81 568	0	90 790
Rezerva na ostatné služby	6 700	14 400	6 700	0	14 400

Rezerva na zamestnanecké požitky je rezerva na mzdové nároky, vyplývajúce zo zákona alebo z kolektívnej zmluvy, ako mzdy a odmeny pri skončení pracovného pomeru a odchode do dôchodku (odchodné, odstupné, životné a pracovné jubileá), pričom výška záväzku bola vypočítaná poistno-matematickou metódou.

V súvislosti s rezervou na zamestnanecké požitky sa tvorí aj rezerva na sociálne zabezpečenie.

Rezerva na vypustené emisie CO₂ vo výške 25.545.346 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisií, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami. Jej zvýšenie je výsledkom zmeny množstva a výraznej zmeny jednotkovej ceny.

Rezerva na emisné kvóty bola vypočítaná na základe reálnej hodnoty zverejnená na verejnom trhu ku dňu 31.12.2022. Skutočné očakávané náklady na odovzdanie emisných kvót za rok 2022 sú vo výške 25 796 tis. Eur. Uvedená suma bola vypočítaná na základe informácií k dátumu zostavenia účtovnej závierky. K zvýšeniu došlo z dôvodu nárastu trhovej ceny emisných kvót medzi dátumom, ku ktorému je účtovná závierka zostavená a dátumom jej zostavenia.

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	929 823	1 052 933	896 823	0	1 085 933
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	896 823	1 052 933	896 823	0	1 052 933
Rezerva na zamestnanecké požitky	896 823	1 052 933	896 823	0	1 052 933
Dlhodobé rezervy zákonné, z toho:	33 000	0	0	0	33 000
Rezerva na rekultiváciu lomu	33 000	0	0	0	33 000
Krátkodobé rezervy, z toho	13 698 935	23 457 713	13 698 935	0	23 457 713
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	13 260 074	22 536 260	13 260 074	0	22 536 260
Rezerva na vypustené emisie	12 428 812	21 669 463	12 428 812	0	21 669 463
Rezerva na nevyplatené mzdy	675 000	705 000	675 000	0	705 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie k nevyplateným mzdám	156 262	161 797	156 262	0	161 797
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	438 861	921 453	438 861	0	921 453

Rezerva na nevyplatené mzdy	125 000	380 000	125 000	0	380 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	275 024	275 185	275 024	0	275 185
Rezerva na sociálne zabezpečenie k požitkom	28 937	87 210	28 937	0	87 210
Ostatné krátkodobé rezervy	0	172 358	0	0	172 358
Rezerva na účtovnú závierku	9 900	6 700	9 900	0	6 700

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	c
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 581 624	6 535 601
Závazky po lehote splatnosti	1 649 760	1 318 592
Krátkodobé záväzky spolu	10 231 384	7 854 193

Súčasťou vekovej štruktúry nie je odložený daňový záväzok (su uvedené v časti G4), ani záväzky zo sociálneho fondu (su uvedené v časti G5).

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	-16 269 014	-16 365 600
odpočítateľné	1 303 567	1 003 905
zdaniteľné	-17 572 581	-17 369 505
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	2 287 624	2 165 200
odpočítateľné	2 287 624	2 165 200
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná ako vlastné imanie	0	0
Odložený daňový záväzok	-2 936 093	-2 982 085
Zmena odloženého daňového záväzku	-45 993	-74 767
Zaúčtovaná ako náklad	-45 993	-74 767
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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 najmä na príspevok na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily (rehabilitácia, športové a kultúrne účely), sociálnu výpomoc zamestnancom a iné potreby zamestnancov.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	68 558	62 240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	92 449	86 188
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	70 000	70 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	162 449	156 188
Čerpanie sociálneho fondu	153 000	149 870
Konečný zostatok sociálneho fondu	78 007	68 558

6. Bankové úvery

Názov položky	splatnosť	Suma istiny celkom	Splátky za rok 2022	Suma istiny k 31.12.2022	Suma istiny k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery		24 500 000	3 516 400	10 717 600	11 234 000
Bankový úver č. 1	2016-2024	10 000 000	1 320 000	2 080 000	3 400 000
Bankový úver č. 2	2018-2025	7 000 000	1 166 400	2 917 600	4 084 000
Bankový úver č. 3	2020-2026	4 500 000	750 000	3 000 000	3 750 000
Bankový úver č. 4	2022-2026	3 000 000	280 000	2 720 000	0
Krátkodobé bankové úvery		3 500 000	2 254 578	1 245 422	0
Bankový úver č. 5	2022-2023	3 500 000	2 254 578	1 245 422	0
Spolu úvery		28 000 000	5 770 978	11 963 022	11 234 000

Spoločnosť k 31.12.2016 čerpala dlhodobý investičný úver (č. 1) vo výške 10.000.000 eur, splátky v roku 2023 vo výške 1.320.000 eur (splátky) sú v súvahe k 31.12.2022 uvedené ako krátkodobé úvery.

Úver je zabezpečený blankozmenkou.

Spoločnosť k 31.12.2018 čerpala dlhodobý investičný úver (č. 2) vo výške 7.000.000 eur, splátky v roku 2023 vo výške 1.166.400 eur sú v súvahe k 31.12.2022 uvedené ako krátkodobé úvery.

Úver je zabezpečený pohľadávkami a záložným právom na hnutelný a nehnuteľný majetok vo výške 30.441 tis. Eur.

Spoločnosť k 31.12.2020 čerpala dlhodobý investičný úver (č. 3) vo výške 4.500.000 eur, splátky v roku 2023 vo výške 750.000 eur sú v súvahe k 31.12.2022 uvedené ako krátkodobé úvery.

Úver je zabezpečený pohľadávkami a záložným právom na hnutelný a nehnuteľný majetok vo výške 5.400 tis. Eur.

Spoločnosť k 31.12.2022 čerpala dlhodobý investičný úver (č. 4) vo výške 3.000.000 eur, splátky v roku 2023 vo výške 840.000 eur sú v súvahe k 31.12.2022 uvedené ako krátkodobé úvery.

Krátkodobé bankové úvery (č. 5) spoločnosť v priebehu roka čerpala vo výške 9.444.463 eur, k 31.12.2022 neboli úvery splatené vo výške 1.245.422 eur. Na zabezpečenie krátkodobých úverov vo výške úverového rámca 9.500.000 EUR (úverový rámec) je zriadené záložné právo na pohľadávky a blankozmenka do výšky dlžnej sumy.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	86 525 503	69 347 936
Tržby z predaja služieb	2 735 128	2 053 646
Tržby za tovar	1 513 794	935 519
Čistý obrat celkom	90 774 425	72 337 101

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby podľa segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja tovaru a služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c	d	e	d	e
Tuzemská	51 662 087	41 114 868	2 801 337	1 895 161	54 463 424	43 010 029
Zahraničná	34 863 416	28 233 068	1 447 585	1 094 004	36 311 001	29 327 072
Spolu:	86 525 503	69 347 936	4 248 922	2 989 165	90 774 425	72 337 101

Tržby z predaja tovaru sú tržby najmä za predaj nafty, tržby z predaja vlastných výrobkov predstavuje najmä predaj cementov, tržby z predaja služieb sú najmä tržby za prepravné cementov a spaľovanie alternatívnych palív. Zahraničný predaj sa v roku 2022 uskutočňoval predovšetkým do Českej republiky, Rakúska, Maďarska a Poľska.

Informácia o poistení prevádzky:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2021
a	b
Poistenie živelného prerušenia prevádzky	20 000 000
Zodpovednosť z prevádzky a zodpovednosť za výrobok	2 872 605

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Rok 2022	Rok 2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 480 214	1 679 094	1 819 868	1 801 120	-140 774
Výrobky	884 839	598 973	711 377	285 866	-112 404
Spolu	4 365 053	2 278 067	2 531 245	2 086 986	-253 178

Zmena stavu polotovarov vlastnej výroby predstavuje predovšetkým výrobu a spotrebu siľku, zmena stavu výrobkov predstavuje výrobu a predaj rôznych druhov cementov. Zásoby vlastnej výroby sú ocenené vlastnými nákladmi.

4. Aktivácia nákladov a výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Aktivácia prepravného	24 523	27 357
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	30 989	0
Aktivácia vývoj a výskum	0	170 518
Aktivácia spolu	55 512	197 875

5. Výnosy z hospodárskej činnosti a výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Kompenzácia nákladov na energiu	1 015 601	978 128
Bezodplatne nadobudnuté emisie	23 758 725	19 034 633
Postúpenie pohľadávky	30 623	101 628
Ostatné prevádzkové výnosy	72 863	142 119
Náhrada škôd od poisťovne	100 734	12 592
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu	24 978 546	20 269 100
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	0	0
Ostatné výnosové úroky	2 736	39
Kurzové zisky	142 149	104 666
z toho nerealizované kurzové zisky	42 717	33 024
Ostatné výnosy z finančných činností	0	0
Výnosy z finančných činností spolu	144 885	104 705

Vyššie výnosy z nadobudnutých emisií sú najmä v dôsledku zmeny referenčnej jednotkovej ceny emisií v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021, pričom množstvo pridelených kvót je rovnaké. Rovnakým spôsobom ovplyvňujú emisie aj prevádzkové náklady.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Opravy a udržiavanie	3 645 893	3 289 885
Náklady na ročnú závierku	8 679	9 449
Náklady na audit	19 292	13 300
Poradenské, právne služby	216 468	314 899
Prepravné	6 701 664	7 440 125
Upratovanie, čistenie, ochrana objektov	1 627 100	1 420 666
Ostatné služby	3 267 859	3 000 868
Ostatné nákupy	144 920	109 547
Služby spolu	15 631 875	15 598 739
Dary	19 830	32 041
Vypustené emisie	25 545 345	21 832 454
Ostatné prevádzkové náklady	750 415	549 387
Náklady na postúpenie, odpis pohľadávok	43 542	258 452
Ostatné náklady hospodárskej činnosti spolu	26 359 132	22 672 334
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	0	1 634
Ostatné nákladové úroky	161 213	118 233
Kurzové straty	143 430	113 338
z toho nerealizované kurzové straty	44 248	55 261
Ostatné náklady na finančnú činnosť	23 721	14 745
Náklady na finančnú činnosť spolu	328 364	247 950

Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavujú najmä rôzne poplatky (znečistenie ovzdušia, vydobyté nerasty, poistenie majetku a osôb, členské príspevky profesným združeniam).

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	3 711 793	x	x	2 011 518	x	x
Teoretická daň	x	779 477	21,00	x	422 419	21,00
Daňovo neuznané náklady	967 294	203 132	21,00	962 280	202 079	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-66 725	-14 012	21,00	-40	-8	21,00
Vplyv dočasných rozdielov	-219 014	-45 993	21,00	-356 033	-74 767	21,00
Spolu	4 393 348	922 603	x	2 469 095	549 723	x
Splatná daň z príjmov	x	968 596	26,10	x	526 435	26,17
Odložená daň z príjmov	x	-45 993	-1,24	x	-74 767	-3,72
Celková daň z príjmov	x	922 603	24,86	x	451 668	22,45

Ďalšie informácie o odložených daniach:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umoreniu 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	-74 767
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Podsúvahové účty, z toho	2 619 016	2 607 226
Odpísané pohľadávky	2 614 123	2 602 383
Prenajatý majetok civilnej obrany	3 447	3 447
Palubné jednoty pre výber mýtnych poplatkov	1 446	1 396

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVÁCH A INÝCH PASIVÁCH

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

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH RÁD A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V bežnom účtovnom období (rok 2022) ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (rok 2021) neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné alebo nepeňažné pôžičky, okrem tých, ktoré vyplývajú z pracovného pomeru.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c	d
Ladce Betón, s.r.o. Ladce			
Predaj cementov	01	3 011 447	3 104 081
ostatné transakcie	02	31 499	26 377
ostatné transakcie	03	0	32 997
Berger Betón, s.r.o. Plzeň			
predaj cementov	01	26 785	53 168
Berger Holding, SE, Passau			
predaj cementov	01	226 783	125 245
Berger Beton SE, Passau			
predaj cementov	01	117 806	125 000
Berger Slovakia, a.s. Ladce			
ostatné transakcie	02	10 169	4 765
marketingové služby	03	306 600	300 600
úroky z pôžičky	04	0	1 634

Obchodný vzťah medzi spriaznenými osobami sa uskutočňuje na základe štandardných dodacích podmienok a za obvyklé predajné ceny, pričom ich podiel na obrate je nevýznamný. Ostatné transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu:

- 01 predaj výrobkov a tovaru
- 02 predaj služieb
- 03 nákup služieb
- 04 úroky z pôžičiek

Vybrané aktíva, vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Ladce Betón, s.r.o. Ladce		
Pohľadávky z obchodného styku	421 250	483 472
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 949	12 040
Berger Betón, s.r.o. Plzeň		
Pohľadávky z obchodného styku	0	2 682
Berger Slovakia, a.s. Ladce		0
Pohľadávky z obchodného styku	2 525	1 327

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	b	c
Ladce Betón, s.r.o. Ladce		
Závazky z obchodného styku	0	5 580
Berger Holding, SE, Passau		
Závazky z obchodného styku	226 783	62 500
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Slovakia, a.s. Ladce		
Závazky z obchodného styku	118 740	81 480

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

Odo dňa 31.decembra 2022 do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 508 830	0	0	0	11 508 830
Základné imanie	11 508 830	0	0	0	11 508 830
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 113			0	1 113
Zákonné rezervné fondy	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 341 873	1 101	360 855	0	1 982 119
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 341 873	1 101	360 855	0	1 982 119
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 806 000	0	0	1 489 850	8 295 850
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 806 000	0	0	1 489 850	8 295 850
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 559 850	2 789 190	70 000	-1 489 850	2 789 190
Vlastné imanie spolu	70 871 699	2 790 291	430 855	0	73 231 135
Počet akcií	338 495	x	x	x	338 495
Účtovná hodnota 1 akcie	209,37	x	x	x	216,34
Zisk na jednu akciu	4,61	x	x	x	8,24

Zmeny vlastného imania v bežnom účtovnom období sú spôsobené zmenou ocenenia finančného majetku, zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2021 a vytvorením zisku v roku 2022.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov predstavujú zmenu hodnoty vkladov v dcérskych spoločnostiach. Vklady sú v zmysle zákona o účtovníctve ocenené metódou vlastného imania.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 508 830	0	0	0	11 508 830
Základné imanie	11 508 830	0	0	0	11 508 830
Ostatné kapitálové fondy	1 113	0	0	0	1 113
Zákonné rezervné fondy	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Ostatné fondy zo zisku	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Ostatné fondy	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 543 983	595	202 705	0	2 341 873
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 543 983	595	202 705	0	2 341 873
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 516 238	0	0	2 289 762	6 806 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 516 238	0	0	2 289 762	6 806 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 359 762	1 559 850	70 000	-2 289 762	1 559 850
Vlastné imanie spolu	69 583 959	1 560 445	272 705	0	70 871 699
Počet akcií	338 495	x	x	x	338 495
Účtovná hodnota 1 akcie	205,57	x	x	x	209,37
Zisk na jednu akciu	6,97	x	x	x	4,61

Zmeny vlastného imania v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú spôsobené zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2020 a vytvorením zisku v roku 2021.

Valné zhromaždenie dňa 22. júna 2022 schválilo toto rozdelenie zisku za rok 2021:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
a	c
Účtovný zisk	1 559 849,52
Zisk k rozdeleniu	1 559 849,52
Prídel do sociálneho fondu	70 000,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 489 849,52
Spolu	1 559 849,52

O rozdelení zisku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh predstavenstva na rozdelenie zisku za rok 2022 je takýto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)
a	c
Účtovný zisk	2 789 189,79
Zisk k rozdeleniu	2 789 189,79
Prídel do sociálneho fondu	70 000,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 719 189,79
Spolu	2 789 189,79

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS) K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov je zostavený s použitím nepriamej metódy vykazovania, ktorá vychádza z výsledku hospodárenia z prevádzkovej činnosti pred zdanením daňou z príjmu upraveného o vplyv nepeňažných položiek, napr. odpisov dlhodobého majetku, rezerv a opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú z investičnej alebo finančnej činnosti.

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	3 711 274	2 011 518
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	12 558 648	17 660 630
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	8 227 522	7 843 981
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	6	4 058 841	9 914 888
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	293 294	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	-59 246	-80 247
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	31 775	19 105
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-2 736	-40
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13	1 515	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	-40 260	-37 057
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 (+/-).	15	47 944	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	-8 257 880	-9 606 771
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-3 057 885	-757 022
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	2 857 466	1 013 936
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-4 042 200	-841 976
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku - emisné kvóty, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20	-4 015 262	-9 021 709
	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.)	21	8 012 042	10 166 139
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	2 736	40
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných	23	-31 775	-119 867
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	26	7 983 004	8 034 794
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-502 018	-451 668
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	30	7 480 986	9 594 644
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	-6 586	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-7 121 709	-7 733 352
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	152 116	37 067
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	51	-6 976 179	-7 696 285
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	0	-70 000
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60		-70 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	61	-517 158	-3 236 400
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	64	4 245 422	4 477 169

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
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 (-)	65	-4 761 822	-7 713 569
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67	-758	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových	72	-129 438	-100 762
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-646 596	-3 306 400
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +	80	-141 790	-1 408 041
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	1 978 608	3 386 650
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	1 836 820	1 978 609
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	1 836 820	1 978 609

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

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (ang. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napr. 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.