

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Berger Slovakia, a.s. (ďalej aj Spoločnosť, účtovná jednotka) bola založená dňa 31. júla 1995 ako PORTLANDCEMENT, a.s. a do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín Oddiel: Sa, vložka číslo 289/R bola zapísaná dňa 08. augusta 1995. Dňa 9. novembra 2000 bola zapísaná zmena obchodného mena na súčasné Berger Slovakia, a.s.

2. Opis hlavnej činnosti spoločnosti:

Hlavným predmetom činnosti Berger Slovakia, a.s. je sprostredkovanie marketingových činností.

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 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2012
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4
Stav zamestnancov k 31.12.	3	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 (za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola spolu s Výročnou správou a Správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 06. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie (neúplná účtovná závierka za rok 2012) boli zverejnené v Obchodnom vestníku č. 135/2012 dňa 06. júna 2013.

8. Schválenie audítora

V zmysle § 19 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve valné zhromaždenie dňa 10. marca 2009 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica ako audítora na overovanie účtovnej závierky.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Anton Barcík	predseda
Martin Gastinger	člen
Mária Kebísková	člen
Viera Rafajová	člen
Franz Wallner	člen
Alois Weiherer	člen

Členovia predstavenstva boli zvolení na Mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 30. mája 2012.

Dozorná rada

Karl Geßl	predseda
Peter Šumaj	člen
Božena Sláviková	člen

Členovia dozornej rady boli zvolení na Mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 30. mája 2012.

Výkonné vedenie

Ing. Miroslav Komenda riaditeľ

C INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Akciónár počet	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
2	45 730	84,0625	84,0625	x
1	5 916	10,8750	10,8750	x
2	1 632	3,0000	3,0000	x
14	1 122	2,0625	2,0625	x
Spolu	54 400	100,0000	100,0000	x

K 31.decembru 2012 mala a.s. Berger Slovakia Ladce 19 akcionárov, ktorí vlastnia 1600 akcií. Akcie sú vydané na meno v listinnej podobe, verejne neobchodovateľné. Dvaja akcionári vlastnia akcie, ktorých podiel predstavuje jednotlivo viac ako 30 % zo základného imania, 1 akcionár vlastní akcie, ktorých podiel predstavuje viac ako 10% , 2 akcionári vlastnia akcie, ktorých podiel predstavuje viac ako 1 %, ale menej ako 10% základného imania a 14 akcionárov vlastní akcie, ktorých podiel predstavuje menej ako 1 % zo základného imania. Všetci akcionári sú v zmysle zákona o cenných papieroch uvedení v zoznamoch akcionárov vedených v spoločnosti Berger Slovakia a v Centrálnom depozitári cenných papierov, a.s. Bratislava. Základné imanie v celovej hodnote 54 400 € tvorí 1600 ks akcií v nominálnej hodnote 34,00 € za jednu akciu.

Štruktúra akcionárov sa v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím nezmenila.

Účtovné odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Pre daňové účely sa používa zrýchlené odpisovanie hmotného majetku.

(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

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

(e) Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, ktorá sa s prihliadnutím na ich dobu splatnosti znižuje opravnou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, spravidla sa vytvára opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny predstavujú peňažnú hotovosť a termínované vklady.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

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 sa počíta každý rok poistno-matematickou metódou, ktorá zohľadňuje vývoj priemerného zárobku, infláciu a súčasnú hodnotu budúceho výdavku.

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 závierke.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia. Spoločnosť vytvára rezervu za ročné zúčtovanie poistného na verejné zdravotné poistenie. Predpokladaný nedoplatok zamestnávateľa z ročného zúčtovania zdravotného poistenia podľa § 19 zákona č. 580/2004 Z.z. o zdravotnom poistení sa zisťuje podľa posledného známeho ročného zúčtovania s prihladením na vývoj priemerného zárobku.

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.

(j) **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.

(k) **Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

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

(l) **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.

(m) Spoločnosť nie je účastníkom Európskej schémy obchodovania s emisiami. Spoločnosť nevyužíva dotácie zo štátneho rozpočtu, nevyužíva prenájom vecí na zmluvne stanovenú dobu za úplatu s právom kúpy tejto veci po skončení doby prenájmu za symbolickú zostatkovú cenu (operatívny alebo finančný lízing). Spoločnosť nevyužíva ani finančné nástroje (deriváty, futures), ktorých hodnota sa odvodzuje (derivuje) od kurzu určitého aktíva, napr. akcie, akciového indexu, meny, komodity a pod.

(n) **Cudzia mena**

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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.

(o) **Výnosy**

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb neobsahujú dan z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočné uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 - 8.

Na dlhodobý hmotný majetok nebola vytvorená opravná položka.

Údaje o poistení hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2013
a	b
Zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel	x
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	x
Zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov	2 655 514

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	60 453	0	0	0	0	0	0	60 453
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	23 261	0	0	0	0	0	0	23 261
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	37 192	0	0	0	0	0	0	37 192
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	60 453	0	0	0	0	0	0	60 453
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	23 261	0	0	0	0	0	0	23 261
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	37 192	0	0	0	0	0	0	37 192
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	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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Samostatné hnuteľné veci a hnuteľných vecí	Stavby	hnutelné veci a subory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	60 453	0	0	0	0	0	60 453
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	60 453	0	0	0	0	0	60 453
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	54 088	0	0	0	0	0	54 088
Prírastky	0	0	0	6 365	0	0	0	0	0	6 365
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	60 453	0	0	0	0	0	60 453
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	0	0	0	6 365	0	0	0	0	0	6 365
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

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 2013 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2013 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obchodné mena a sídlo spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2013				
	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota vkladu
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Považská cementáreň, a.s.	70,42	70,42	63 611 221	267 765	44 795 022
Spoločnosti s podstatným vplyvom					
EUROKONTOR, s.r.o. Malacky	33,33	35,00	415 811	34 161	137 217
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	44 932 239

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2012 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obchodné mena a sídlo spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2012				
	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota vkladu
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Považská cementáreň, a.s. Ladce	70,42	70,42	64 360 401	68 838	45 344 097
Spoločnosti s podstatným vplyvom					
EUROKONTOR, s.r.o. Malacky	33,33	35,00	399 854	15 759	133 271
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	45 477 368

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 344 097	133 271	0	0	0	0	0	0	0	45 477 368
Prírastky	0	3 946	0	0	0	0	0	0	0	3 946
Úbytky	549 075	0	0	0	0	0	0	0	0	549 075
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	44 795 022	137 217	0	0	0	0	0	0	0	44 932 239
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
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 344 097	133 271	0	0	0	0	0	0	0	45 477 368
Stav na konci účtovného obdobia	44 795 022	137 217	0	0	0	0	0	0	0	44 932 239

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 693 095	145 387	0	0	0	0	0	0	0	45 838 482
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	348 998	12 116	0	0	0	0	0	0	0	361 114
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 344 097	133 271	0	0	0	0	0	0	0	45 477 368
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
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 693 095	145 387	0	0	0	0	0	0	0	45 838 482
Stav na konci účtovného obdobia	45 344 097	133 271	0	0	0	0	0	0	0	45 477 368

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách

4. Zákazková výroby

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Na pohľadávky po lehote splatnosti nie je vytvorená opravná položka, pretože na základe minulých skúseností a na základe informácií o bonite odberateľa sú pohľadávky vymožiteľné.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2013) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávky	5 354	0	5 354
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 354	0	5 354
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49 379	54 360	103 739
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 379	54 360	103 739

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávky	6 588	0	6 588
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 588	0	6 588
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	66 299	56 640	122 939
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	66 299	56 640	122 939

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 360	56 640
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	49 379	66 299
Krátkodobé pohľadávky spolu	103 739	122 939
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť	1 081	1 014
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť	4 273	5 574
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 354	6 588

Na pohľadávky z obchodného styku nie je zriadené záložné právo.

6. Finančné účty

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

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných peňažných prostriedkov termínované vklady s dobou viazanosti 30 dní a dlhšie, v závislosti od vývoja na finančnom trhu.

S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pokladnica, ceniny	3 317	524
Bežné bankové účty	356 693	49 414
Bankové účty termínované	0	270 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	360 010	319 938

Úrokové sadzby na bežných účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,45%.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 550	2 114
Poistenie	1 385	1 710
Ostatné náklady budúcich období	165	404
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 180
Finančné náklady	0	3 180
Ostatné služby	0	0
Časové rozlíšenie súčet	1 550	5 294

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny na rok 2014 a poistenie majetku.

Príjmy budúcich období predstavujú nevyplatené úroky z termínovaných vkladov, ktoré budú pripísané po ich ukončení v nasledujúcom účtovnom období.

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 2013)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	24 233	19 422	24 233	0	19 422
Rezerva na zamestnanecké požitky	24 233	19 422	24 233	0	19 422
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 475	23 117	22 475	0	23 117
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	18 065	18 203	18 065	0	18 203
Rezerva na nevyplatené mzdy	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	1 266	1 504	1 266	0	1 504
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	0	0	0	0
Rezerva na účtovnú závierku	12 799	12 699	12 799	0	12 699
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 410	4 914	4 410	0	4 914
Rezerva na nevyplatené mzdy	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	235	0	0	235
Rezerva na sociálne zabezpečenie	949	1 127	949	0	1 127
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	461	552	461	0	552

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 zohľadňuje vývoj priemernej mzdy v Spoločnosti, infláciu a súčasnú hodnotu pohľadávky.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	23 928	24 233	23 928	0	24 233
Rezerva na zamestnanecké požitky	23 928	24 233	23 928	0	24 233
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 931	22 475	22 931	0	22 475
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	17 432	18 065	17 432	0	18 065
Rezerva na nevyplatené mzdy	3 500	4 000	3 500	0	4 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	1 133	1 266	1 133	0	1 266
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	0	0	0	0
Rezerva na účtovnú závierku	12 799	12 799	12 799	0	12 799
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 499	4 410	5 499	0	4 410
Rezerva na nevyplatené mzdy	4 000	3 000	4 000	0	3 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	0	0	0	0
Rezerva na sociálne zabezpečenie	1 295	949	1 295	0	949
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	204	461	204	0	461

3. Závazky

Veková štruktúra záväzkov za bežné účtovné obdobie (rok 2013) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Závazky zo sociálneho fondu	15 823	0	15 823
Dlhodobé záväzky spolu	15 823	0	15 823
Závazky z obchodného styku	8 195	0	8 195
Nevyfakturované dodávky	33	0	33
Závazky voči spoločníkom	0	19	19
Závazky voči zamestnancom	3 637	0	3 637
Závazky so sociálneho poistenia	2 630	0	2 630
Daňové záväzky a dotácie	2 758	0	2 758
Ostatné záväzky	5 318	0	5 318
Krátkodobé záväzky spolu	22 571	19	22 590

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	23 928	24 233	23 928	0	24 233
Rezerva na zamestnanecké požitky	23 928	24 233	23 928	0	24 233
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 931	22 475	22 931	0	22 475
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	17 432	18 065	17 432	0	18 065
Rezerva na nevyplatené mzdy	3 500	4 000	3 500	0	4 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	1 133	1 266	1 133	0	1 266
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	0	0	0	0
Rezerva na účtovnú závierku	12 799	12 799	12 799	0	12 799
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 499	4 410	5 499	0	4 410
Rezerva na nevyplatené mzdy	4 000	3 000	4 000	0	3 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	0	0	0	0
Rezerva na sociálne zabezpečenie	1 295	949	1 295	0	949
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	204	461	204	0	461

3. Závazky

Veková štruktúra záväzkov za bežné účtovné obdobie (rok 2013) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Závazky zo sociálneho fondu	15 823	0	15 823
Dlhodobé záväzky spolu	15 823	0	15 823
Závazky z obchodného styku	8 195	0	8 195
Nevyfakturované dodávky	33	0	33
Závazky voči spoločníkom	0	19	19
Závazky voči zamestnancom	3 637	0	3 637
Závazky so sociálneho poistenia	2 630	0	2 630
Daňové záväzky a dotácie	2 758	0	2 758
Ostatné záväzky	5 318	0	5 318
Krátkodobé záväzky spolu	22 571	19	22 590

Veková štruktúra záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	14 836	0	14 836
Dlhodobé záväzky spolu	14 836	0	14 836
Záväzky z obchodného styku	6 858	0	6 858
Nevyfakturované dodávky	262	0	262
Záväzky voči spoločníkom	0	19	19
Záväzky voči zamestnancom	5 412	0	5 412
Záväzky so sociálneho poistenia	3 567	0	3 567
Daňové záväzky a dotácie	10 833	0	10 833
Ostatné záväzky	217	0	217
Krátkodobé záväzky spolu	27 149	19	27 168

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	19	19
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	22 571	27 149
Krátkodobé záväzky spolu	22 590	27 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 823	13 477
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	15 823	14 836

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 836	13 477
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	606	739
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 000	1 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 606	1 739
Čerpanie sociálneho fondu	619	380
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 823	14 836

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce zo vzťahu k bankovým inštitúciám.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje výdavky a výnosy, ktoré by vecne alebo časovo súviseli s bezprostredne nasledujúcim účtovným obdobím, resp. s nasledujúcimi účtovnými obdobiami.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby podľa segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
Slovenská republika	198 000	218 400
Spolu:	198 000	218 400

Všetky tržby v roku 2013 za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb predstavujú tržby za predaj služieb za marketingovú činnosť a boli realizované v Slovenskej republike. Spoločnosť nemá žiadne tržby zo zahraničia.

2. Informácie o výnosoch z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Finančné výnosy celkom	15 134	11 607
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	2 182	3 607
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	12 952	8 000

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Čistý obrat celkom	198 000	218 400
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	198 000	218 400
Tržby za tovar	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na výrobnú spotrebu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Výrobná spotreba, z toho	70 220	73 734
Spotreba materiálu	1 660	1 530
Spotreba paliva a energie	5 264	6 447
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	63 296	65 757
Opravy a udržiavanie	4 488	6 562
Náklady na ročnú závierku	9 587	9 499
Náklady na audit	3 167	3 167
Ostatné služby	43 895	44 746
Ostatné nákupy	2 159	1 783

Náklady na ostatné služby predstavujú najmä nájomné, právne a poradenské služby, náklady na marketing, reklamu a iné.

2. Informácie o nákladoch hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Ostatné náklady hospodárskej činnosti spolu	10 881	6 242
Poplatky	261	292
Dary	5 000	0
Poistenie	5 620	5 950
Ostatné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	31 134	x	x	20 551	x	x
Teoretická daň	x	7 161	23,00	x	3 905	19,00
Daňovo neuznané náklady	2 383	548	23,00	11 519	2 189	19,00
Výnosy nepodliehajúce dani	15 134	3 481	23,00	11 607	2 205	19,00
Umorenie daňovej straty	0	0	23,00	6 983	1 327	19,00
Spolu	18 383	4 228	23,00	13 480	2 561	19,00
Splatná daň z príjmov	x	5 246	x	x	1 906	x
Odložená daň z príjmov	x	1 234	x	x	-2 206	x
Celková daň z príjmov	x	6 480	x	x	-300	x

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách a ktorých znalosť by bola podstatná na posúdenie majetkoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré by bolo možné využiť.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

V bežnom účtovnom období (rok 2013) ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné alebo nepeňažné pôžitky, okrem tých, ktoré vyplývajú z pracovného pomeru.

N INFORÁCIE 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 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c	d
Dcérska spoločnosť:			
Považská cementáreň, a.s. Ladce			
Ostatné transakcie	03	6 774	7 077
Marketingové služby	02	198 000	218 400
Spriaznená osoba:			
Eurokontor, s.r.o. Malacky			
Bez tranzakcií		0	0
Berger Betón, s.r.o. Plzeň			
Bez tranzakcií		0	0
Berger Holding, GmbH, Passau			
Bez tranzakcií		0	0
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava			
Bez tranzakcií		0	0
Ladce Betón PERTESO, s.r.o. Trenčín			
Bez tranzakcií		0	0

Obchodný vzťah medzi spriaznenými osobami sa uskutočňuje na základe štandardných dodacích podmienok a za obvyklé predajné ceny. 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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Dcérska spoločnosť:		
Považská cementáreň, a.s. Ladce		
Pohľadávky z obchodného styku	102 960	122 160
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spriaznená osoba:		
Eurokontor, s.r.o. Malacky		
Bez transakcií	0	0
Berger Betón, s.r.o. Plzeň		
Bez transakcií	0	0
Berger Holding, GmbH, Passau		
Bez transakcií	0	0
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava		
Bez transakcií	0	0
Ladce Betón PERTESO, s.r.o. Trenčín		
Bez tranzakcií	0	0

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Dcérska spoločnosť:		
Považská cementáreň, a.s. Ladce		
Závazky z obchodného styku	2 727	2 162
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spriaznená osoba:		
Eurokontor, s.r.o. Malacky		
bez transakcií		
Berger Betón, s.r.o. Plzeň		
Bez transakcií		
Berger Holding, GmbH, Passau		
Bez transakcií		
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava		
Bez transakcií		
Ladce Betón PERTESO, s.r.o. Trenčín		
Bez transakcií		

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

Odo dňa 31.decembra 2013 do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	54 400	0	0	0	54 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	36 361 579	3 946	549 075	0	35 816 450
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 880	0	0	0	10 880
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	9 349 767	0	0	0	9 349 767
Nerozdelený zisk minulých rokov	45 938	0	0	19 851	65 789
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	20 851	24 654	1 000	-19 851	24 654
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	45 843 415	28 600	550 075	0	45 321 940

Počet akcií	1 600	x	x	x	1 600
Účtovná hodnota 1 akcie	28 652,13	x	x	x	28 326,21
Zisk na jednu akciu	13,03	x	x	x	15,41

Zmeny vlastného imania v bežnom účtovnom období sú spôsobené zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2012 a vytvorením zisku v roku 2013.

Zmeny vlastného imania v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú spôsobené zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2011, vytvorením zisku v roku 2012 a zmenami v ocenení finančných investícií.

V zmysle zákona č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike v platnom znení a vyhlášky č. 246/2008 Z.z. o pravidlách a postupoch pri premene menovitej hodnoty vkladov do imania a menovitej hodnoty základných imaní so slovenskej meny na eurá a na základe rozhodnutia predstavenstva sa prepočet menovitej hodnoty 1 akcie v nominálnej hodnote 1 000,00 SKK po prepočte konverzným kurzom 1 € = 30,1260 SKK zaokrúhlil nahor na celé číslo najbližšie k euru, a teda menovitá hodnota jednej akcie po takomto zaokrúhlení je 34,00 Eur. Rozdiel, ktorý vznikol v dôsledku takého zaokrúhlenia vo výške 1 289,73 € je zvýšením vlastného imania a bol krytý z fondu investícií.

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 2012)				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	54 400	0	0	0	54 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	36 722 693	0	361 114	0	36 361 579
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 880	0	0	0	10 880
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	9 349 767	0	0	0	9 349 767
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	-45 938	45 938
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	46 938	20 851	1 000	-45 938	20 851
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0		0	0

Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	46 184 678	20 851	362 114	-91 876	45 843 415

Počet akcií	1 600	x	x	x	1 600
Účtovná hodnota 1 akcie	28 865,42	x	x	x	28 652,13
Zisk na jednu akciu	29,34	x	x	x	13,03

Valné zhromaždenie dňa 22. mája 2013 schválilo toto rozdelenie zisku za rok 2012:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	c
Účtovný zisk	20 850,56
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu investícií	0,00
Prídel do sociálneho fondu	1 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	19 850,56
Rozdelenie podielu zo zisku členom orgánov	0,00
Ostatné	0,00
Spolu	20 850,56

O rozdelení zisku za rok 2013 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh predstavenstva na rozdelenie zisku za rok 2013 je takýto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)
a	c
Účtovný zisk	24 653,71
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie (rok 2013)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu investícií	0,00
Prídel do sociálneho fondu	1 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	23 653,71
Rozdelenie podielu zo zisku členom orgánov	0,00
Ostatné	0,00
Spolu	24 653,71

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS) K 31. DECEMBRU 2013

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 celých €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	31 134	20 551
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	-2 607	-402
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	0	6 365
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6	-4 169	-151
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	3 744	-3 009
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-2 182	-3 607
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	14 149	2 246
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	20 434	-6 134
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-6 285	8 380
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20	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 + A.1.+ A.2.)	21	42 676	22 395
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	2 182	3 607
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	26	13 724	5 451
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-3 786	-954
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	41 072	25 048
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	0	0
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-1 000	-1 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58	-1 000	-1 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-1 000	-1 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	40 072	24 048
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	319 938	295 890
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	0	0
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83	0	0

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutocnosť v celých €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
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	360 010	319 938

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.

S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaných vkladov v celkovej výške 2 827 513,14 EUR, s ktorými bude môcť disponovať až:

po 2. januári 2014 (10 006 760,00 PLN),
 po 2. januári 2014 (1 484 823,40 CZK),
 po 9. januári 2014 (10 000 000,- CZK),

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pokladnica, ceniny	17 224	48 347
Bežné bankové účty	9 169 471	2 206 892
Bankové účty termínované	2 827 513	8 844 926
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 014 208	11 100 165

Úrokové sadzby na bežných účtoch sa pohybujú od 0,01% (CZK) po 4,00% (PLN).

Informácia o poistení peňazí v pokladnici:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2013
a	b
Poistenie pre prípad odcudzenia hotovosti	100 000

7. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2013			
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	5 408 757	109 001	4 692 025	825 733

V pridelovaní bezodplatných kvót pre tretie ochodovateľné obdobie 2013 - 2020 došlo k významným zmenám.

- V zmysle zmluvy uzatvorenej s Ministerstvom životného prostredia SR dňa 24.10.2012 preberá spoločnosť ICZ Slovakia a.s. od 01.01.2013 funkciu vnútroštátneho správcu Národného registra emisných kvót SR.
- Zostatok nespotrebovaných a nepredaných emisných kvót z II. alokačného obdobia (roky 2008 -2012) vo výške 89 263 ton sa prenáša do ďalšieho alokačného obdobia.
- Spoločnosť v rámci povoleného limitu nakúpila 143 661 ton a vymenila 4 148 ton EU ETS (európske kvóty) za CER (kjótske kredity).
- Kvóta na rok 2013 nebola do 31.12.2013 pripísaná na účet vedený vnútroštátnym správcom.

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

Rezerva na vypustené emisie CO² . Spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami a na základe **Druhého** alokačného obdobia. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiám. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sú ocenené v reprodukčnej obstarávacej cene v deň ich pripísania. Spoločnosť emisné kvóty nenakupovala. Rezerva na emisné kvóty 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 ročné zúčtovanie zdravotného poistenia. Spoločnosť vytvára rezervu za ročné zúčtovanie poistného na verejné zdravotné poistenie. Predpokladaný nedoplatok zamestnávateľa z ročného zúčtovania zdravotného poistenia podľa § 19 zákona č. 580/2004 Z.z. o zdravotnom poistení sa zisťuje podľa posledného známeho ročného zúčtovania s prihliadnutím na vývoj priemerného zárobku.

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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

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

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel **emisných kvót** v ocenení reprodukčnou obstarávacou 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.

- (o)** Spoločnosť nevyužíva dotácie zo štátneho rozpočtu, nevyužíva prenájom vecí na zmluvne stanovenú dobu za
- (p)** úplatu s právom kúpy tejto veci po skončení doby prenájmu za symbolickú zostatkovú cenu (operatívny alebo
- (q)** finančný lízing). Spoločnosť nevyužíva ani finančné nástroje (deriváty, futures), ktorých hodnota sa odvodzuje
- (r)** (derivuje) od kurzu určitého aktíva, napr. akcie, akciového indexu, meny, komodity a pod.