



Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v ☐ - centochv ☒ - celých eurách

Za obdobi od

mesiac rok

01 2013

do

mesiac rok

01 2013

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

mesiac rok

01 2012

do

mesiac rok

01 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

01 10 1994

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

31615716

Daňové identifikačné číslo

2020437232

SK NACE

23. 51. 1

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

01863

Obec

L a d c e

Telefón

0042 / 4603111

Fax

0042 / 4628018

E-mail

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

Zostavená dňa:

24.02.2013

Schválená dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:
Ing. Anton BarčíkPodpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:
Ing. Viera RafajováPodpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:
Ing. Mária Kebisková

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

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 2012)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	356	355
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	361	358
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

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. 108/2013 dňa 06.06.2013.

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
Jozef Mikušinec	člen
Martin Gastinger	člen
Ľubomír Martinka	člen
Franz Wallner	člen
Alois Weiherer	člen

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

Prokúra

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

Dozorná rada

Karl Geßl	predseda
Pavel Martauz	člen
Anton Malovec	člen

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

Výkonné vedenie

Ing. Anton Barcík	generálny riaditeľ
Ing. Jozef Mikušinec	výrobno-technický riaditeľ
Ing. Mária Kebísková	ekonomická riaditeľka
Ing. Pavel Martauz	riaditeľ kvality a stratégie
Ing. Ľubomír Martinka	obchodný riaditeľ
Ing. Peter Šumaj	personálny riaditeľ

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Aktionär 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
1	8 104 920	70,4235	70,4235	x
1	3 107 226	26,9986	26,9986	x
1	292 400	2,5407	2,5407	x
12	4 284	0,0372	0,0372	x
Spolu	11 508 830	100,0000	100,0000	x

K 31. decembru 2013 mala Spoločnosť 15 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 64 Ladce a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Berger Holding, GmbH, 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% podiel dcérskej spoločnosti Ladce Betón, s.r.o. Bratislava.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 01. januára 2013 do 31. decembra 2013 za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovným obdobím je kalendárny rok. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

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

(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, poistenie). Súčasťou obstarávacej ceny od 01. januára 2008 sú realizované úroky z cudzích zdrojov (z úverov), ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 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. 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	20
Inventár	5	lineárna	25
Ostatný majetok	20	lineárna	5

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V súvislosti s novelou zákona o dani z príjmov č. 60/2009 :

- sa u dlhodobého hmotného majetku so vstupnou cenou rovnou alebo nižšou ako 1 700,00 € a dlhodobého nehmotného majetku so vstupnou cenou ocenením rovnou alebo nižšou ako 2 400,00 € pokračuje v odpisovaní.

- zaradenie hmotného majetku do nových odpisových skupín (aplikácia Nariadenie európskeho Parlamentu a Rady (ES) č. 451/2008 z 23. apríla 2008, ktorým sa zavádza nová štatistická klasifikácia podľa činností (CPA) spoločnosť uplatňuje od 1.1.2010.

Účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Pre daňové účely sa používa od roku 1993 zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a lineárne odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Náklady na vývoj a výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 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. Pri prepočítaní SKK na € konverzným kurzom ECB sa jednotková cena zaokrúhľuje na 3 desatinné miesta.

(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. Obstarávacia cena obsahuje cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (najmä prepravné, poistné, 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 a správna réžia). Odbytová réžia, úroky z cudzích zdrojov a zisk nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Nehnutelnosti na predaj sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena obsahuje cenu nehnuteľnosti a náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj.

- (e) Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.
- (f)

(g) Pohľadávky

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

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.

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny predstavujú peňažnú hotovosť a termínované vklady.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

(i) **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.

(j) **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 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 plátov 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 podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami a na základe tretieho 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) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 úplatu s právom kúpy tejto veci po skončení doby prenájmu za symbolickú zostatkovú cenu (operatívny alebo
- (p) finančný lízing). Spoločnosť nevyužíva ani finančné nástroje (deriváty, futures), ktorých hodnota sa odvodzuje
- (q) (derivuje) od kurzu určitého aktíva, napr. akcie, akciového indexu, meny, komodity a pod.
- (r)

(s) Cudzia mena

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

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.

(t) Výnosy

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb 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 dodatočné 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 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 - 13.

Prehľad nákladov na výskum a vývoj:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Náklady na výskum	60 918	49 075
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	60 918	49 075

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poistnú 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 2013
a	b
Zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel	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
Živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia	1 478 085
Živelné poistenie súboru vecí (nehnutelnosti, zariadenia, zásoby, investície)	192 105 314
Poistenie strojov	13 000 000
Zodpovednosť za environmentálnu škodu	200 000

Stav zostatku účtu obstaranie dlhodobého hmotného majetku predstavujú najmä rozpracované investičné akcie, ktoré budú dokončené v nasledujúcom roku. Zostatok obsahuje aj náklady na projekty nových investičných projektov, ktorých realizácia sa v dôsledku vonkajších vplyvov (dlhová, hospodárska a finančná kríza) odkladá na dobu, kedy sa eliminujú dôsledky krízy a Spoločnosť obmedzí regulovanie cashflow smerom k pomalšiemu čerpaniu zdrojov v nadväznosti na ich tvorbu.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Na dlhodobý hmotný majetok nebola vytvorená opravná položka.

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 14 a 15.

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
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava	100,00	100,00	8 011 331	-238 190	8 011 331
Berger Slovakia, a.s. Ladce	0,0625	0,0625	45 313 464	24 654	28 321
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Nadácia AGAPE	50,00	50,00	749 702	2 017	3 319
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 042 971

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
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava	100,00	100,00	7 905 110	-429 004	7 905 110
Ostatné realizovateľné podiely					
Berger Slovakia, a.s. Ladce	0,0625	0,0625	45 843 415	20 851	28 610
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Nadácia AGAPE	50,00	50,00	747 684	9 036	3 319
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7 937 039

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Na dlhodobý finančný majetok nebola vytvorená opravná položka.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	614 227	1 660	0	0	0	0	615 887
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	11 354	0	0	0	0	0	11 354
Stav na konci účtovného obdobia		0	625 581	1 660	0	0	0	0	627 241
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	516 929	1 660	0	0	0	0	518 589
Prírastky		0	38 400	0	0	0	0	0	38 400
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	555 329	1 660	0	0	0	0	556 989
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	97 298	0	0	0	0	0	97 298
Stav na konci účtovného obdobia		0	70 252	0	0	0	0	0	70 252

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

11

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 424 118	24 735 484	91 286 531	0	0	0	177 917	4 489 449	0	122 113 499
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	4 041 615	36 624	4 078 239
Úbytky	0	196 467	227 289	0	0	0	0	0	36 624	460 380
Presuny	0	638 608	5 917 245	0	0	0	0	-6 555 853	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 424 118	25 177 625	96 976 487	0	0	0	177 917	1 975 211	0	125 731 358
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 602 642	71 660 624	0	0	0	56 306	0	0	84 319 572
Prírastky	0	790 424	4 514 466	0	0	0	8 457	0	0	5 313 347
Úbytky	0	196 467	227 289	0	0	0	0	0	0	423 756
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 196 599	75 947 801	0	0	0	64 763	0	0	89 209 163
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	1 424 118	12 132 842	19 625 907	0	0	0	121 611	4 489 449	0	37 793 927
Stav na konci účtovného obdobia	1 424 118	11 981 026	21 028 686	0	0	0	113 154	1 975 211	0	36 522 195

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 424 118	24 336 859	89 106 114	0	0	177 917	3 991 272	0	119 036 280	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 489 559	10 311	3 499 870	
Úbytky	0	0	412 340	0	0	0	0	10 311	422 651	
Presuny	0	398 625	2 592 757	0	0	0	-2 991 382	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 424 118	24 735 484	91 286 531	0	0	177 917	4 489 449	0	122 113 499	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 859 319	67 041 710	0	0	47 850	0	0	78 948 879	
Prírastky	0	743 323	5 031 254	0	0	8 456	0	0	5 783 033	
Úbytky	0	0	412 340	0	0	0	0	0	412 340	
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 602 642	71 660 624	0	0	56 306	0	0	84 319 572	
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	1 424 118	12 477 540	22 064 404	0	0	130 067	3 991 272	0	40 087 401	
Stav na konci účtovného obdobia	1 424 118	12 132 842	19 625 907	0	0	121 611	4 489 449	0	37 793 927	

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové cenné					Bežné účtovné obdobie				
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel v	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom 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	7 905 110	0	0	28 610	0	3 319	0	0	0	7 937 039
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	800 000	800 000
Úbytky	693 779	0	0	289	0	0	0	0	0	694 068
Presuny	800 000	0	0	0	0	0	0	0	-800 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 011 331	0	0	28 321	0	3 319	0	0	0	8 042 971
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	7 905 110	0	0	28 610	0	3 319	0	0	0	7 937 039
Stav na konci účtovného obdobia	8 011 331	0	0	28 321	0	3 319	0	0	0	8 042 971

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové cenné					Podielové cenné				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
	papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel v	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 449 822	0	28 866	0	3 319	0	0	0	0	8 482 007
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	544 712	0	256	0	0	0	0	0	0	544 968
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 905 110	0	28 610	0	3 319	0	0	0	0	7 937 039
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	8 449 822	0	28 866	0	3 319	0	0	0	0	8 482 007
Stav na konci účtovného obdobia	7 905 110	0	28 610	0	3 319	0	0	0	0	7 937 039

3. Zásoby

Na zásoby nebola vytvorená opravná položka.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Informácia o poistení zásob:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2013
a	b
Poistenie pre prípad odcudzenia (zariadenia, zásoby, preprava peňazí)	484 000

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenia	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia z majetku	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 589 787	338 201	12 990	3 155	3 911 843
Iné pohľadávky	97 407	259 021	0	7 246	349 182
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 687 194	597 222	12 990	10 401	4 261 025

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z obchodného styku je 93 dní, čo je zhoršenie voči bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu o 2 dni.

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 pohľadávky z obchodného styku bola vytvorená opravná položka 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 vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastali ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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
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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 869 640	8 355 879	12 225 519
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 združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	256 859	0	256 859
Iné pohľadávky	3 013 947	349 182	3 363 129
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 140 446	8 705 061	15 845 507

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
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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 254 333	8 334 234	11 588 567
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 združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	744 911	0	744 911
Iné pohľadávky	90 436	14 489	104 925
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 089 680	8 348 723	12 438 403

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	8 705 061	8 348 723
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 140 446	4 089 680
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 845 507	12 438 403
Pohľadávky zo 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).

Opis predmetu záložného práva	Stav k 31.12.2013	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a	b	c
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 100 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

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), švajčiarsky frank (CHF) a nórska koruna (NOK).

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných peňažných prostriedkov krátkodobé jednoduchové úložky (overnight) a termínované vklady s dobou viazanosti 5 až 180 dní, v závislosti od vývoja na finančnom trhu s využitím dealingu.

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 31.12.2013
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	5 408 757	109 001	4 692 025	825 733

V prideľovaní bezodplatných kvôt pre tretie obchodovateľné 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 kvôt SR.
- Zostatok nespotrebovaných a nepredaných emisných kvôt 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 správcem.

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

8. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlišení	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 709	3 792
Nájomné	0	0
Predplatné	0	0
Poistenie	0	0
Ostatné náklady budúcich období	1 709	3 792
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	109 206	104 250
Nájomné	0	0
Predplatné	761	1 756
Poistenie	80 741	78 165
Ostatné náklady budúcich období	27 704	24 329
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 645	34 090
Finančné výnosy	579	28 978
Ostatné služby	1 066	5 112
Časové rozlíšenie súčet	112 560	142 132

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefóny na rok 2014 a udržiavací poplatok za patent a udržiavací poplatok za členstvo až do roku 2015.

Príjmy budúcich období predstavujú nevyplatené úroky z termínovaných vkladov, ktoré budú pripísané po ich ukončení v nasledujúcom účtovnom období a nevyplatenú náhradu škody od poisťovne.

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 k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Ostatné dlhodobé rezervy zákonné, z toho:	1 256 060	1 213 491	1 256 060	0	1 213 491
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 256 060	1 180 491	1 256 060	0	1 180 491
Rezerva na rekultiváciu lomu	0	33 000	0	0	33 000
Krátkodobé rezervy, z toho	5 215 091	3 031 783	5 215 091	0	3 031 783
Rezervy zákonne krátkodobé, z toho:	5 006 191	2 716 695	5 006 191	0	2 716 695
Rezerva na vypustené emisie	4 600 034	2 352 426	4 600 034	0	2 352 426
Rezerva na nevyplatené mzdy	330 000	290 000	330 000	0	290 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	66 627	61 190	66 627	0	61 190
Rezerva na účtovnú závierku	9 530	13 079	9 530	0	13 079
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	208 900	315 088	208 900	0	315 088
Rezerva na nevyplatené mzdy	80 000	90 000	80 000	0	90 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	94 234	187 627	94 234	0	187 627
Rezerva na sociálne zabezpečenie	16 152	18 990	16 152	0	18 990
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	18 514	18 471	18 514	0	18 471

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.

Rezerva na vypustené emisie CO₂ vo výške 2 352 426,- 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 zníženie je výsledkom zmeny množstva a zmeny jednotkovej ceny.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Ostatné dlhodobé rezervy zákonné, z toho:	1 297 807	1 256 060	1 297 807	0	1 256 060
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 297 807	1 256 060	1 297 807		1 256 060
Krátkodobé rezervy, z toho	7 283 989	5 215 091	7 283 989	0	5 215 091
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	7 125 760	5 006 191	7 125 760	0	5 006 191
Rezerva na vypustené emisie	6 768 288	4 600 034	6 768 288	0	4 600 034
Rezerva na nevyplatené mzdy	290 000	330 000	290 000	0	330 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	57 942	66 627	57 942	0	66 627
Rezerva na účtovnú závierku	9 530	9 530	9 530	0	9 530
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	158 229	208 900	158 229	0	208 900
Rezerva na nevyplatené mzdy	80 000	80 000	80 000	0	80 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	50 981	94 234	50 981	0	94 234
Rezerva na sociálne zabezpečenie	15 984	16 152	15 984	0	16 152
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	11 264	18 514	11 264	0	18 514

3. Záväzky

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

Záväzky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	16 916	0	16 916
Odložený daňový záväzok	2 670 350	0	2 670 350
Dlhodobé záväzky spolu	2 687 266	0	2 687 266
Záväzky z obchodného styku	2 425 525	1 227 636	3 653 161
Nevyfakturované dodávky	24 579	0	24 579
Záväzky voči zamestnancom	388 560	0	388 560
Záväzky so sociálneho poistenia	249 266	0	249 266
Daňové záväzky a dotácie	89 388	0	89 388
Ostatné záväzky	65 227	0	65 227
Krátkodobé záväzky spolu	3 242 545	1 227 636	4 470 181

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	47 708	0	47 708
Odložený daňový záväzok	2 387 211	0	2 387 211
Dlhodobé záväzky spolu	2 434 919	0	2 434 919
Záväzky z obchodného styku	3 265 635	1 546 815	4 812 450
Nevyfakturované dodávky	11 823	0	11 823
Záväzky voči zamestnancom	404 009	0	404 009
Záväzky so sociálneho poistenia	225 233	0	225 233
Daňové záväzky a dotácie	84 014	0	84 014
Ostatné záväzky	75 349	0	75 349
Krátkodobé záväzky spolu	4 066 063	1 546 815	5 612 878

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	1 227 636	1 546 815
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 242 545	4 066 063
Krátkodobé záväzky spolu	4 470 181	5 612 878
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 687 266	2 434 919
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 687 266	2 434 919

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	-15 068 536	-15 167 905
odpočítateľné	-33 114 058	-31 871 551
zdaniteľné	18 045 522	16 703 646
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	2 930 582	2 603 637
odpočítateľné	2 930 582	2 603 637
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	710 291	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	22,00	19,00
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	-2 670 350	-2 387 211
Zmena odloženého daňového záväzku	283 139	-35 538
Zaúčtovaná ako náklad	-29 737	-35 538

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 708	50 372
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 253	52 041
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 253	102 041
Čerpanie sociálneho fondu	93 045	104 705
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 916	47 708

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne za 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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2,319	2008-2013	0	829 848
Dlhodobé úvery spolu				0	829 848
Krátkodobé bankové úvery				0	0
Úvery spolu				0	829 848

Dlhodobé bankové úvery spoločnosť k 31.12.2013 nečerpala.

Krátkodobé bankové úvery spoločnosť k 31.12.2013 nečerpala. Na zabezpečenie krátkodobých úverov vo výške úverového rámca 5 000 000 EUR (úverový rámec) je zriadené záložné právo na pohľadávky a blankozmenka do výšky dlžnej sumy.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poistné	0	209
Mýto	0	130
Výdavky budúcich období krátkodobé	8	339
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 181 953	808 723
Emisné kvóty	1 181 953	808 723
Časové rozlíšenie súčet	1 181 961	809 062

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby podľa segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c	d	e	d	e
Tuzemská	24 278 088	25 628 545	294 433	308 750	24 572 521	25 937 295
Zahraničná	26 085 349	23 981 586	14 884	6 862	26 100 233	23 988 448
Spolu:	50 363 437	49 610 131	309 317	315 612	50 672 754	49 925 743

Tržby z predaja tovaru sú tržby za predaj štrkov, dlažby a predaj bytu, tržby z predaja vlastných výrobkov predstavuje najmä predaj cementov, tržby z predaja služieb sú najmä tržby za prepravné cementov. Zahraničný predaj sa v roku 2013 uskutočňoval predovšetkým do Českej republiky, Rakúska, Maďarska, Nemecka a Poľska.

Informácia o poistení prevádzky:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2013
a	b
Poistenie živelného prerušenia prevádzky	19 750 000
Zodpovednosť z prevádzky a zodpovednosť za výrobok	2 872 605

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 567 604	2 698 130	2 345 893	-1 130 526	352 237
Výrobky	497 424	676 044	727 257	-178 620	-51 213
Spolu	2 065 028	3 374 174	3 073 150	-1 309 146	301 024

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

3. Aktivácia nákladov a výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Aktivácia prepravného	100 177	415 495
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	134 717	0
Aktivácia spolu	234 894	415 495

4. Výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Ostatné pokuty a penále	497 061	78 139
Bezodplatne nadobudnuté emisie	2 352 426	4 600 034
Postúpenie pohľadávky	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	12 477	11 368
Náhrada škôd od poisťovne	8 106	52 235
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 870 070	4 741 776

Nižšie výnosy z nadobudnutých emisií sú najmä v dôsledku zníženia referenčnej jednotkovej ceny vypustených emisií v roku 2013 v porovnaní s rokom 2012. Rovnakým spôsobom ovplyvňujú emisie aj prevádzkové náklady.

5. Kurzové zisky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Realizované kurzové zisky	142 411	314 059
Nerealizované kurzové zisky	53 034	50 702
Kurzové zisky spolu	195 445	364 761

Nižšie kurzové zisky (a vyššie kurzové straty) sú spôsobené kolísaním kurzov mien (najmä CZK a PLN).

6. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Tržby za vlastné výroby	50 155 880	49 465 967
Tržby z predaja služieb	309 317	315 613
Tržby za tovar	158 807	125 941
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	48 750	18 222
Čistý obrat celkom	50 672 754	49 925 743

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
Spotreba materiálu	7 344 196	7 284 841
Spotreba paliva a energie	16 008 320	17 434 821
Náklady na spotrebovaný materiál a energie	23 352 516	24 719 662
Opravy a udržiavanie	1 163 119	1 445 036
Náklady na ročnú závierku	5 100	5 100
Náklady na audit	13 300	13 300
Poradenské, právne služby	315 375	363 575
Prepravné	7 316 956	6 800 139
Ostatné služby	2 030 378	2 149 022
Ostatné nákupy	225 076	225 578
Náklady na poskytnuté služby	11 069 304	11 001 750
Výrobná spotreba	34 421 820	35 721 412

Náklady na ostatné služby predstavujú najmä nájomné, náklady na skúšky, certifikovanie výrobkov, dozorovanie skúšobných ústavov, marketing, reklamu, ochrana objektov a iné.

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

2. Náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Dary	3 353	3 730
Vypustené emisie	2 352 426	4 600 034
Ostatné prevádzkové náklady	555 802	510 090
Náklady na postúpenie, odpis pohľadávok	3 155	150 367
Opravná položka k pohľadávkam	573 831	1 814 434
Ostatné náklady hospodárskej činnosti spolu	3 488 567	7 078 655

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

3. Kurzové straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Realizované kurzové straty	550 988	199 893
Nerealizované kurzové straty	36 190	8 504
Kurzové straty spolu	587 178	208 397

Vyššie kurzové straty sú spôsobené kolísaním kurzov mien (najmä CZK a PLN).

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	262 677	x	x	49 643	x	x
Teoretická daň	x	60 416	23,00	x	9 432	19,00
Daňovo neuznané náklady	335 846	77 245	23,00	304 685	57 890	19,00
Výnosy nepodliehajúce dani	598 523	137 660	23,00	193 796	36 821	19,00
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0				
Umorenie daňovej straty	244 891	56 325	23,00	160 532	30 501	19,00
Spolu	-244 891	0	x	160 532	0	x
Splatná daň z príjmov	x	24 650	x	x	16 343	x
Odložená daň z príjmov	x	-29 738	x	x	-35 538	x
Celková daň z príjmov	x	-5 088	x	x	-19 195	x

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Podsúvahové účty, z toho	577 639	573 770
Odpísané pohľadávky	572 042	568 887
Prenajatý majetok civilnej obrany	3 960	3 963
Palubné jednoty pre výber mýtnych poplatkov	950	920
Odpísané záväzky	687	0

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 (rok 2012) neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné alebo nepeňažné pôžitky, 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 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c	d
Dcérska spoločnosť:			
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava			
Nákup cementov a štrkov	01	2 850 994	2 125 972
ostatné transakcie	02	50 452	22 075
Spriaznená osoba:			
Ladce Betón Perteso, s.r.o. Trenčín			
ostatné transakcie	02	1 437	2 284
predaj cementov	01	375 076	144 697
Berger Betón, s.r.o. Plzeň			
predaj cementov	01	1 276 481	1 510 446
Berger Holding, GmbH, Passau			
predaj cementov	01	0	0
ostatné transakcie	03	80 000	80 000
Berger Slovakia, a.s. Ladce			
ostatné transakcie	02	6 774	7 077
marketingové služby	03	198 000	218 400

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

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

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Dcérska spoločnosť:		
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava		
Pohľadávky z obchodného styku	2 180 184	693 483
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spriaznená osoba:		
Ladce Betón Perteso, s.r.o. Trenčín		
Pohľadávky z obchodného styku	0	121 944
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Betón, s.r.o. Plzeň		
Pohľadávky z obchodného styku	61 328	63 610
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Holding, GmbH, Passau		
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Slovakia, a.s. Ladce		
Pohľadávky z obchodného styku	2 727	2 162
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0

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

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)
a	b	c
Dcérska spoločnosť:		
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava		
Závázky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spriaznená osoba:		
Ladce Betón Perteso, s.r.o. Trenčín		
Závázky z obchodného styku	0	261
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Betón, s.r.o. Plzeň		
Závázky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Holding, GmbH, Passau		
Závázky z obchodného styku	0	40 000
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Slovakia, a.s. Ladce		
Závázky z obchodného styku	102 960	122 160
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0

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

V zmysle národnej alokačnej tabuľky a na základe pokynu Ministerstva životného prostredia dňa 29. januára 2014 vnútroštátny správca Národného registra emisných kvót SR (spoločnosť ICZ Slovakia, a.s.) pridelila Spoločnosti emisné kvóty pre rok 2013.

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	11 508 830	0	0	0	11 508 830
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	329 417	0	0	0	329 417
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 424 912	0	694 069	0	2 730 843
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	45 889 806	0	0		45 889 806
Nerozdelený zisk minulých rokov	374 371	0	312 876	58 838	120 333
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 838	267 765	10 000	-58 838	267 765
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	64 360 401	267 765	1 016 945	0	63 611 221

Počet akcií	338 495	x	x	x	338 495
Účtovná hodnota 1 akcie	190,14	x	x	x	187,92
Zisk na jednu akciu	0,20	x	x	x	0,79

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

Z dôvodu stability a v zmysle zásad výpočtu odloženej dane realizovala Spoločnosť úpravu výpočtu odloženej dane k 1.1.2013

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	11 508 830	0	0	0	11 508 830
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	329 417			0	329 417
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 969 879	0	544 967	0	3 424 912
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	374 371	374 371
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	424 371	68 838	50 000	-374 371	68 838
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	64 886 530	68 838	594 967	0	64 360 401

Počet akcií	338 495	x	x	x	338 495
Účtovná hodnota 1 akcie	191,69	x	x	x	190,14
Zisk na jednu akciu	1,25	x	x	x	0,20

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

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	68 837,84
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu investícií	0,00
Prídel do sociálneho fondu	10 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	58 837,84
Rozdelenie podielu zo zisku členom orgánov	0,00
Ostatné	0,00
Spolu	68 837,84

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	267 764,92
Neuhradená strata minulých rokov	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 332,97
Zisk k rozdeleniu	388 097,89
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu investícií	0,00
Prídel do sociálneho fondu	50 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	338 097,89
Rozdelenie podielu zo zisku členom orgánov	0,00
Ostatné	0,00
Spolu	388 097,89

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 €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	262 677	49 643
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	3 295 039	2 716 558
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	5 332 633	5 832 083
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 rezerv (+/-)	6	-2 225 877	-2 110 645
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	402 471	-657 109
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	29 778	48 694
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-101 462	-364 713
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	-142 504	-31 752
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	0	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	3 128 719	5 253 715
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-2 833 273	2 041 349
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-885 262	628 888
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	2 264 230	-211 764
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku - emisné kvóty, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20	4 583 024	2 795 242
	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.) + Z/S	21	6 686 435	8 019 916
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	-29 778	-48 694
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	101 462	364 713
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	6 758 119	8 335 935
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	0	0
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	6 758 119	8 335 935
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	-11 354	-45 374

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-4 041 615	-3 489 559
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33	-800 000	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34	161 618	31 752
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	0	0
B.6.	Zmena stavu záloh (052)	36	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	41	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	44	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	45	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-4 691 351	-3 503 180
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-322 876	-50 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53	0	0
C.1.2.	Príjmy z precenenia cenných papierov do vlastného imania (+)	54	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57	0	0
C.1.6.	Opravy vo VI z dôvodu významných chýb podľa postupov účtovania (-)	58	-312 876	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60	-10 000	-50 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	-829 848	-1 659 696
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	64	0	0
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	-829 848	-1 659 696
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67	0	0

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	69	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	70	0	0
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	71	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	74	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	75	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-1 152 724	-1 709 696
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	914 043	3 123 059
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	11 100 165	7 977 106
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
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	12 014 208	11 100 165

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.