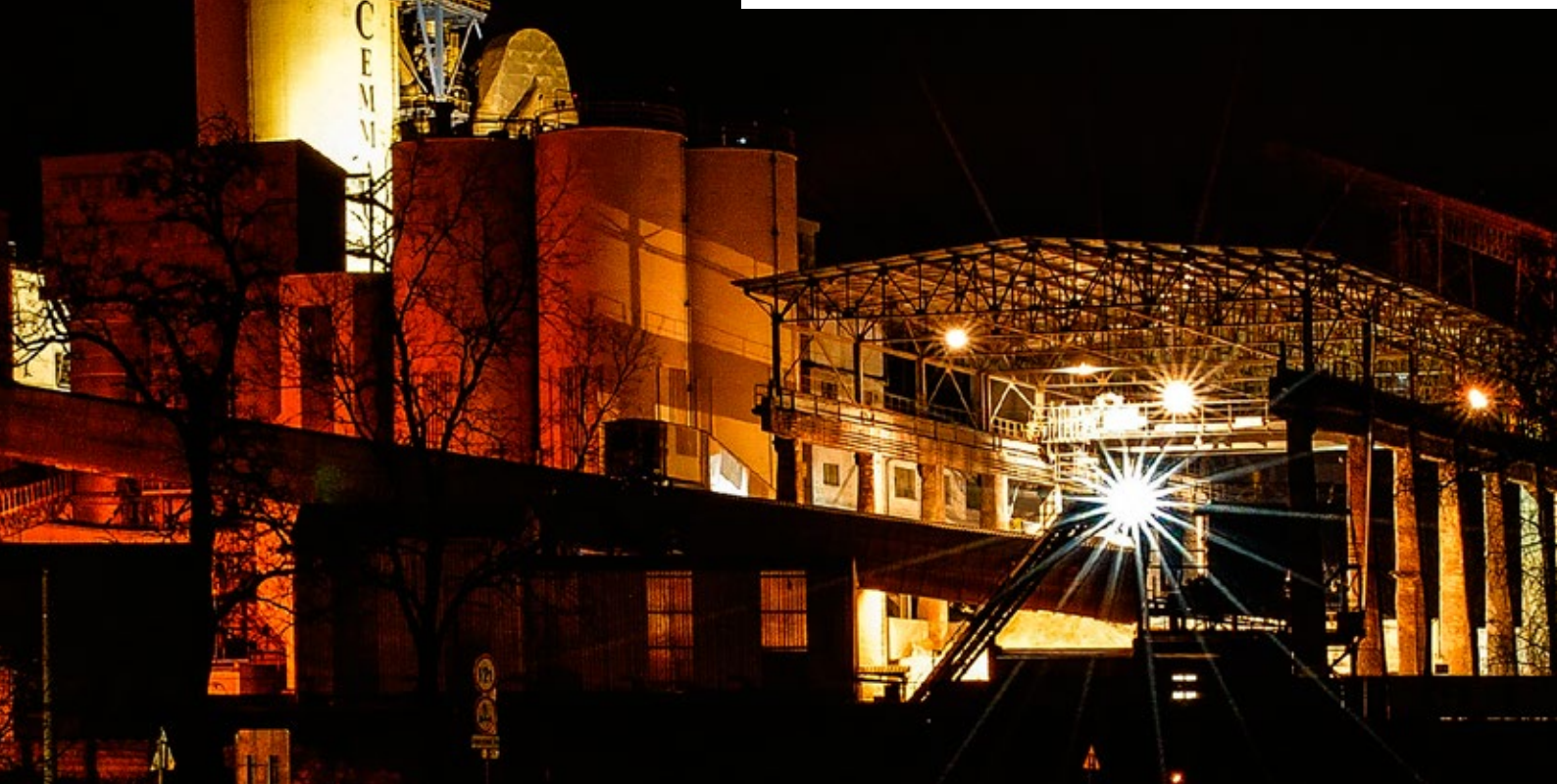
CEMMAC

VÝROČNÁ SPRÁVA | 2014



VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2014

spoločnosti CEMMAC a.s. so sídlom v Hornom Srní

Spoločnosť zapísaná v OR Okresného súdu v Trenčíne, v oddieli Sa, vložka číslo:14 /R

Predkladá

Ing. Martin Kebísek MBA
predseda predstavenstva

Horné Srnie, apríl 2015

CEMMAC. A.S.

CEMMAC

VÝROČNÁ SPRÁVA | 2014

OBSAH

1. Profil spoločnosti
2. Podnikateľské aktivity
3. Správa predstavenstva spoločnosti o činnosti a finančnej situácii za rok 2014
3.1 Správa o činnosti a finančnej situácii za rok 2014
3.1.1. Výroba a predaj
3.1.2. Investičný rozvoj
3.1.3. Environmentálna politika
3.1.4. Hospodársky výsledok
3.2 Finančná analýza
3.2.1. Prehľad o štruktúre aktív a pasív
3.2.2. Prehľad o štruktúre nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia
3.3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
4. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2015
4.1 Návrh obchodného plánu na rok 2015
4.2 Návrh investičného plánu na rok 2015
5. Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Zjednoteného kódexu správy a riadenia spoločnosti
6. Druh a objem vydaných akcií
7. Štruktúra akcionárov spoločnosti
8. Pravidlá voľby a odvolania členov štatutárneho orgánu a ich právomoci
9. Informácia o významných dohodách
10. Návrh na rozdelenie zisku

Prílohy:
- Výrok audítora k účtovnej závierke
- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky k účtovnej závierke

1. Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť CEMMAC a.s. Horné Srnie je uznávanou spoločnosťou medzi obchodnými partnermi v tuzemsku a zahraničí.

Svojou štruktúrou a počtom zamestnancov patrí medzi stredne veľké podnikateľské subjekty v odbore výroby stavebných hmôt. Hlavnými podnikateľskými aktivitami v rámci predmetu podnikania sú najmä:

- výroba cementu
- výroba iných minerálnych výrobkov nekovových (mletých vápencov)
- vykonávanie trhacích prác
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- výroba cementov, mletej trosky a výroby na báze cementov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- poradenská činnosť v rozsahu voľných živností
- technické testovanie, meranie a analýzy v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie dopravy na dráhe
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- montáž, opravy a údržba strojných a elektrotechnických zariadení
- výroba náhradných dielov

2. Podnikateľské aktivity

Hlavnou podnikateľskou aktivitou spoločnosti je výroba cementu. Súčasná technická úroveň výrobného zariadenia umožňuje vyrábať cement zodpovedajúci norme STN P ENV 197-1 v triedach 42,5 (R a N) a 32,5 (R a N) daných druhov:

- Portlandské cementy
- Portlandské cementy zmesové
- Vysokopecné cementy

3. Správa o činnosti spoločnosti a finančnej situácii za r. 2014

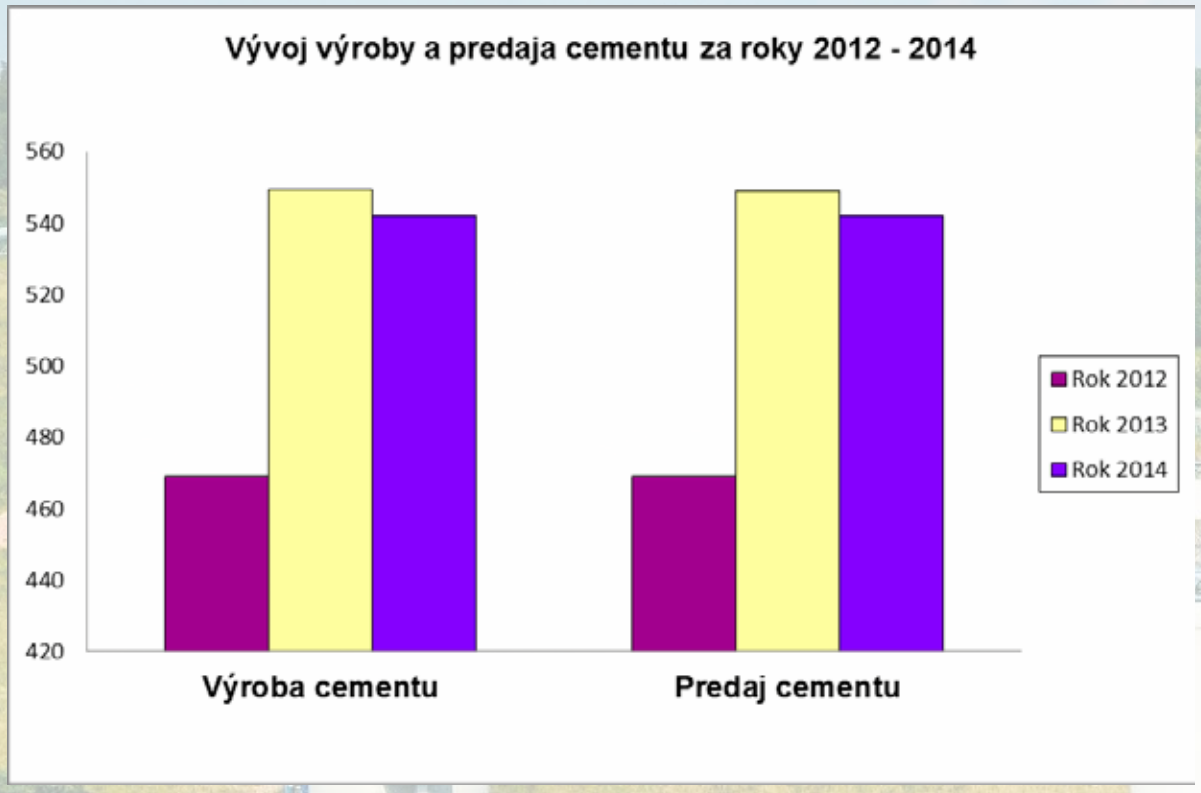
3.1. Správa o činnosti spoločnosti a finančnej situácii za r. 2014

3.1.1. Výroba a predaj

Výroba aj predaj cementu boli oproti plánu vyššie o 2 tis. ton. V štruktúre predaja prevládal hlavne domáci predaj, ktorý zaznamenal nárast o 14 % v porovnaní s r.2013.

Ukazovateľ	Merná jed.	Plán r.2014	Skutočnosť r.2014	Plnenie v %	Skutočnosť r.2013	Skutočnosť r.2012
V Ý R O B A						
Slinok	t	**383 000**	**379 700**	**99,1%**	**374 500**	**337 000**
Cement	t	**540 000**	**542 000**	**100,4%**	**549 400**	**469 000**
P R E D A J						
Predaj cementu	t	**540 000**	**542 144**	**100,4%**	**549 219**	**468 833**

Vývoj výroby a expedície cementu v porovnávanom období 2012 - 2014 je znázornený v nasledujúcom grafe:



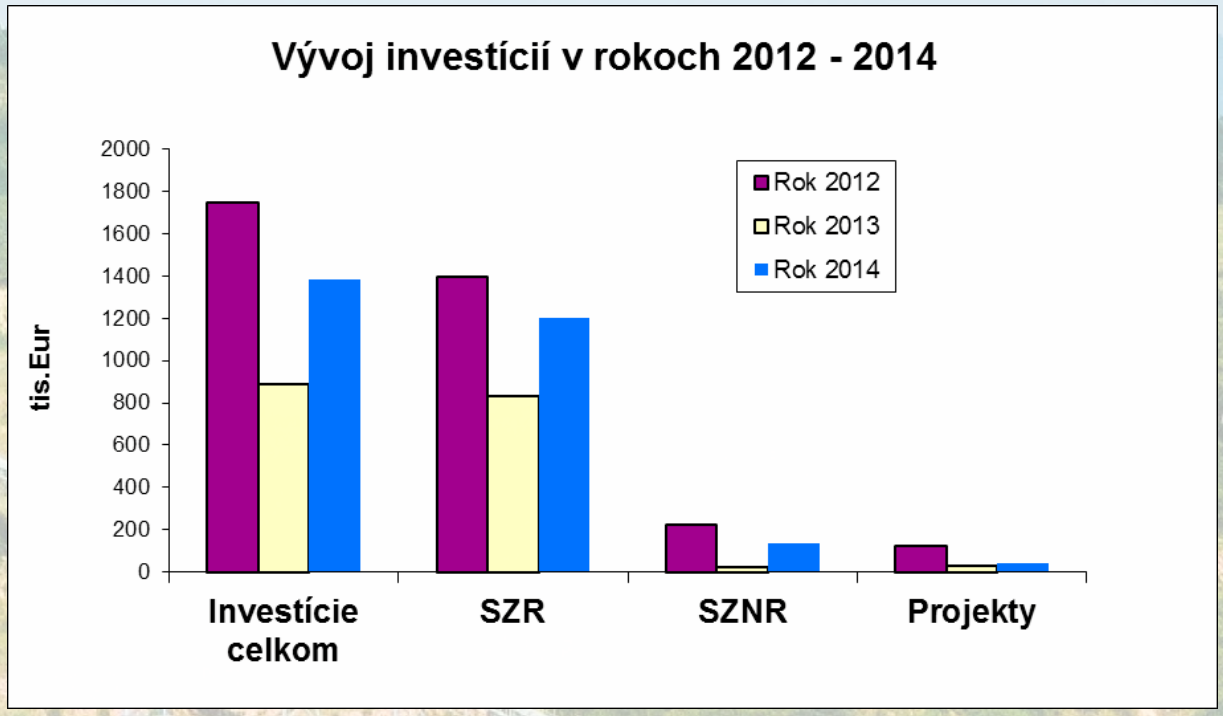
3.1.2. Investičný rozvoj

Spoločnosť v roku 2014 preinvestovala 1 384 tis.EUR, z toho 1205 tis. EUR na stavby stroje a zariadenia zahrnuté do rozpočtu stavieb, 135 tis. EUR na stroje a zariadenia nezahrnuté do rozpočtu stavieb a 44 EUR na projekty. Najväčší podiel na investíciách tvorili výdaje na investičnú akciu „Dávkovanie TAP na výmenník tepla". Investície boli financované z vlastných zdrojov.

Vývoj investícií (v tis. EUR):

Ukazovateľ	Plán r.2014	Skutočnosť r.2014	Skutočnosť r.2013	Skutočnosť r.2012
I. STAVBY, STROJE ZAHRNUTÉ DO ROZPOČTU STAVIEB	918	1 205	833	1 398
z toho: stavebné práce	69	18	61	153
technológia, stroje a zariadenia	849	1 187	772	1 245
II. STROJE A ZAR. NEZAHRNUTÉ DO ROZPOČTU STAVIEB	232	135	24	225
III. PROJEKTOVÉ PRÁCE	50	44	30	124
IV. INÉ INVESTÍCIE	0	0	0	0
C E L K O M	**1 200**	**1 384**	**887**	**1 747**

Vývoj investícií v porovnávanom období 2012 – 2014 je znázornený v nasledujúcom grafe:



3.1.3. Environmentálna politika

Ochrana životného prostredia v a.s. CEMMAC je vyjadrená v environmentálnej politike prijatej vrcholovým vedením, ktorá má rovnakú úroveň a dôležitosť ako iné podnikové ciele. Podmienky pre maximálne uskutočňovanie cieľov ochrany životného prostredia sa vytvorili už pri zavádzaní systému riadenia kvality podľa ISO 9001 a hlavne environmentálneho manažérskeho systému podľa požiadaviek normy ISO 14 001, ktoré boli v r. 2014 opäť úspešne obhájené. Spoločnosť neustále pracuje na tom, aby udržala zaťaženie životného prostredia na čo najnižšej úrovni a aby zároveň plnila potreby zákazníkov a zlepšovala svoje služby.

Každá hospodárska činnosť so sebou prináša aj negatívny dopad na životné prostredie. V zmysle zákona o životnom prostredí môže byť územie zaťažované ľudskou činnosťou iba v únosnej miere a iné zákony určujú prípustnú mieru (limity znečistenia). Od roku 2005 spadá činnosť cementárne pod rozhodnutie IPKZ ktoré stanovuje podmienky prevádzky a teda aj prípustnú mieru znečistenia jednotlivých zložiek životného prostredia. Rozhodnutie vydala SIŽP Žilina, ktorá zároveň pravidelne vykonáva kontroly a povoľuje nové činnosti. Za uvedené obdobie nebolo zistené porušenie zákona ani nedošlo k prekročeniu stanovených limitov. Z revízie integrovaného povolenia v roku 2013 vyplýva ďalšie sprísňovanie podmienok prevádzky v nasledujúcom období. Samozrejmosťou nie je iba dodržiavanie legislatívnych podmienok a limitov ale trvalé zlepšovanie zavedeného systému ISO 14 001.

Ďalším z kľúčových nástrojov, ktorými sa EÚ snaží dosiahnuť zníženie emisií skleníkových plynov, ku ktorému sa zaviazala podľa Kjotskeho protokolu je obchodovanie s emisiami CO2 v systéme EU ETS, ktorého súčasťou je aj naša spoločnosť. Nachádzame sa v tretom obchodovateľnom období a bezodplatné kvóty v súčasnosti nepokryjú plánovanú produkciu. Ide o trhový systém ktorý podstatne znevýhodňuje produkciu slinku v Európe a povedie buď k nákupu emisných povoleniek alebo slinku. Jednou z možností ako reagovať na vyššie uvedený dlhodobý zámer dramatického znižovania emisií CO2 je výroba zmesových cementov, v ktorých klesá podiel slinku v prospech iných zložiek. Ďalšou menej efektívnou alternatívou je použitie biopaliva v procese výpalu slinku.

Významným priaznivým vplyvom na životné prostredie aj napriek opačnému názoru verejnosti je spoluspaľovanie odpadu. V tomto procese platia prísnejšie limity pre emisie, úplne je využitý potenciál odpadu a zároveň sa šetria prírodné zdroje, v súčasnosti sa pohybujeme na polovičnej náhrade klasického paliva.

Optimalizáciou procesov v zavedenom systéme ISO 9 001, využívaním alternatívnych palív a surovín sa snažíme o trvalé znižovanie environmentálneho dopadu výroby slinku a cementu na okolie našej prevádzky.

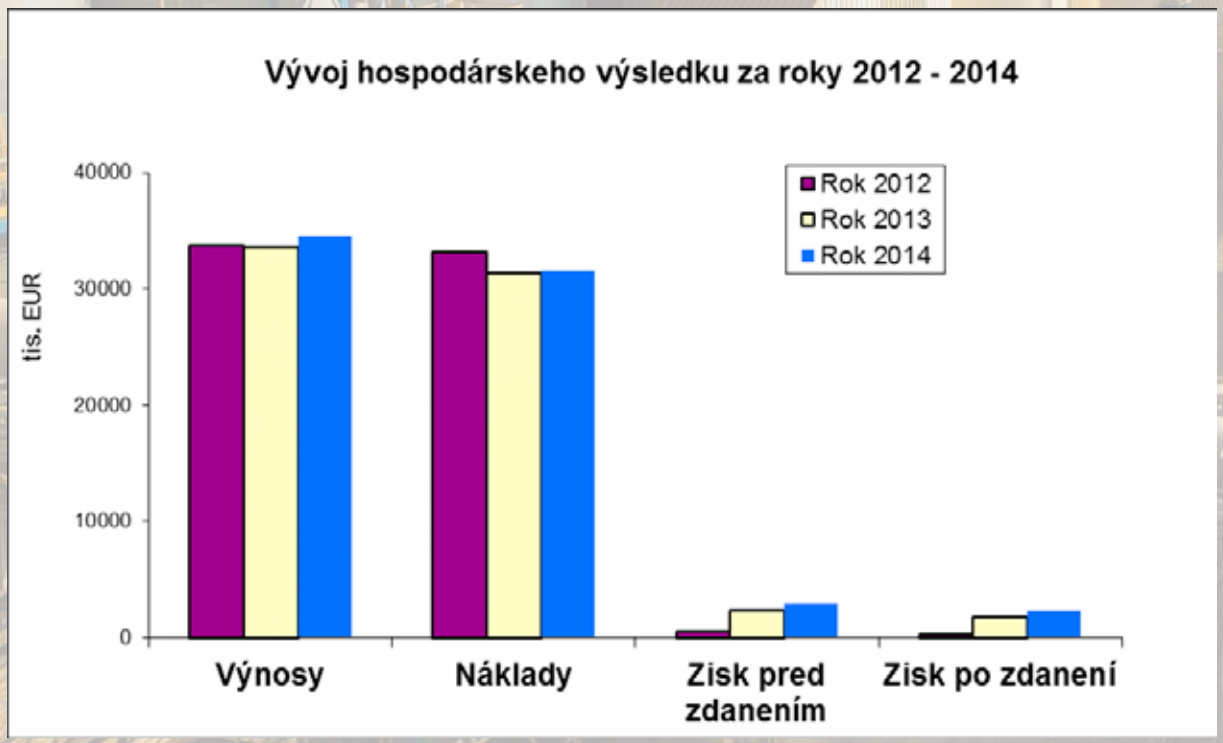
3.1.4. Hospodársky výsledok

V r.2014 sme dosiahli navýšenie hospodárskeho výsledku pred zdanením oproti r. 2013 o 31,7% a to hlavne vďaka zvýšeniu výnosov o 1 mil.EUR.

Vývoj nákladov, výnosov a zisku (v tis. EUR):

Ukazovateľ	Plán r.2014	Skutočnosť r.2014	Skutočnosť r.2013	Skutočnosť r.2012
Výnosy	31 965	34 586	33 575	33 686
Náklady	28 573	31 606	31 312	33 211
Hospodársky výsledok pred zdanením	3 392	2 980	2 263	475
Hospodársky výsledok po zdanení	2 612	2 306	1 734	247

Vývoj hospodárskeho výsledku v porovnávanom období 2012 – 2014 je znázornený v nasledujúcom grafe:



3.2. Finančná analýza

3.2.1. Prehľad o štruktúre aktív a pasív

Hodnota celkového majetku spoločnosti vzrástla oproti minulému roku o 3 %, z toho vlastné imanie vzrástlo o 4 %.

Súvaha	31.12.2014 v EUR	%	31.12.2013 v EUR	%
MAJETOK spolu:	***38 654 684***	***100%***	***37 509 754***	***100%***
Neobežný majetok	19 046 574	49%	20 064 776	55%
Obežný majetok	19 588 737	51%	17 416 630	45%
Časové rozlíšenie	19 373	0%	28 348	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	***38 654 684***	***100%***	***37 509 754***	***100%***
Vlastné imanie	25 608 386	66%	24 681 429	62%
Záväzky	13 037 343	34%	12 700 581	37%
Časové rozlíšenie	8 955	0%	127 744	1%

3.2.2. Prehľad o štruktúre nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia

V r.2014 výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol o 27 %, strata z finančnej činnosti klesla o 19% a celkový zisk po zdanení vzrástol o 33 % v porovnaní s r.2013.

Výkaz ziskov a strát	31.12.2014 v EUR	31.12.2013 v EUR
Čistý obrat	32 925 759	33 866 510
Výnosy z hospodárskej činnosti	34 550 246	33 568 480
Náklady na hospodársku činnosť	31 371 521	31 060 285
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	**3 178 725**	**2 508 195**
Pridaná hodnota	10 103 375	10 258 415
Výnosy z finančnej činnosti	36 025	6 780
Náklady z finančnej činnosti	234 543	251 783
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	**- 198 518**	**- 245 003**
Výsledok hospodárenia pred zdanením	**2 980 207**	**2 263 192**
Výsledok hospodárenia po zdanení	**2 306 185**	**1 733 649**

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

Spoločnosť po skončení účtovného obdobia nezaznamenala žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na jej finančnú a majetkovú situáciu vykázanú v účtovnej závierke za rok 2014.

4. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2015

4.1. Návrh obchodného plánu na rok 2015

Ukazovateľ	Merná. jednotka	Skutočnosť 2014	Plán 2015
VÝROBA	t		
Slinok	t	379 700	383 000
Cement	t	542 000	540 000
EXPEDÍCIA	t		
Predaj cementu	t	542 144	540 000
Výnosy	tis. EUR	34 586	32 177
Náklady	tis. EUR	31 606	27 905
Zisk pred zdanením	tis. EUR	2 980	4 272
Počet pracovníkov	osoby	184	182

4.2 Návrh investičného plánu na rok 2015

V roku 2015 sú plánované výdaje na investície vo výške 2 630 tis. EUR, z toho 1 770 tis. EUR na stavby, stroje a zariadenia zahrnuté do rozpočtu stavieb, 310 tis. EUR na stroje a zariadenia nezahrnuté do rozpočtu stavieb 50 tis.EUR predstavujú projekty a 500 tis.EUR iné investície.

Ukazovateľ	Plán r.2015	Skutočnosť r.2014
I. STAVBY, STROJE ZAHRNUTÉ DO ROZPOČTU STAVIEB	1 770	1 205
z toho: stavebné práce	35	18
technológia, stroje a zariadenia	1 735	1 187
II. STROJE A ZAR. NEZAHRNUTÉ DO ROZPOČTU STAVIEB	310	135
III. PROJEKTOVÉ PRÁCE	50	44
IV. INÉ INVESTÍCIE	500	0
CELKOM	**2 630**	**1 384**

5. Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Zjednoteného kódexu správy a riadenia spoločnosti

Riadiace orgány spoločnosti CEMMAC a.s. prijali Zjednotený kódex správy a riadenia spoločnosti v dole uvedenom rozsahu na základe odporúčaní Úradu pre finančný trh a Burzy cenných papierov v Bratislave.

A) Organizácia spoločnosti

Najvyšším orgánom spoločnosti je **valné zhromaždenie.**

Valné zhromaždenie rozhoduje najmä o:

- zmene stanov a zvýšení a znížení základného imania a o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie, kde sa vyžaduje dvojtretinová väčšina hlasov všetkých prítomných akcionárov,
- o zrušení spoločnosti a zmene jej právnej formy, súhlas musí vyjadriť trojštvrtinová väčšina prítomných akcionárov
- premene formy akcií vydaných vo forme zaknihovaných cenných papierov na listinné cenné papiere, skončení obchodovania s akciami spoločnosti na burze a premene akcií na doručiteľa na akcie na meno a naopak. Na rozhodnutie o zmene práv spojených s niektorým druhom akcií sa vyžaduje súhlas dvojtretinovej väčšiny akcionárov, ktorí vlastnia tieto akcie . V prípade rozhodnutia o premene akcií na doručiteľa na akcie na meno a naopak má akcionár právo na výmenu takto premenených akcií.

Valné zhromaždenie ďalej volí a odvoláva členov dozornej rady s výnimkou tých členov dozornej rady ktorých v zmysle § 200 Obchodného zákonníka volia zamestnanci spoločnosti a tiež schvaľuje riadnu a mimoriadnu účtovnú závierku, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát a určení tantiém.

V roku 2014 zasadalo Valné zhromaždenie iba jedenkrát a to 23.5.2014, ktoré na svojom zasadnutí zobralo na vedomie predloženú správu o činnosti spoločnosti, správu audítora a správu dozornej rady. Schválilo predloženú účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2013, rozdelenie zisku vyplývajúceho z tejto závierky, pravidelné mesačné odmeny členom dozornej rady pre rok 2014, podnikateľský plán na rok 2014, audítora na rok 2014.

Akcionár má právo na podiel na zisku spoločnosti, ktorého výška bola stanovená na vyplatenie rozhodnutím valného zhromaždenia. Je oprávnený zúčastňovať sa na valnom zhromaždení. Môže hlasovať, požadovať vysvetlenia a predkladať návrhy. Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom každých 33,20 EUR predstavuje jeden hlas.

V prípade zániku spoločnosti má právo na podiel na likvidačnom zostatku spoločnosti.

Vrcholným správnym orgánom spoločnosti je **predstavenstvo**, ktoré je zodpovedné za všetky aktivity spoločnosti.

Predstavenstvo v roku 2014 pracovalo v tomto zložení:

PREDSTAVENSTVO
Ing. Martin Kebísek MBA – predseda
Ing. Robert Jánsky - člen

Predstavenstvo v priebehu obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto správa riadilo činnosť CEMMAC, a.s. a rozhodovalo vo všetkých záležitostiach CEMMAC a.s. pokiaľ tieto neboli upravené právnymi predpismi alebo neboli stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov.

Hlavná činnosť predstavenstva bola zameraná na rast akcionárskej hodnoty, zvyšovanie efektívnosti a na zabezpečenie transparentnosti aktivít spoločnosti voči zainteresovaným stranám. Rovnako tak predstavenstvo vynakladalo úsilie na riadenie podnikateľského rizika.

Kontrolnú funkciu správy a riadenia spoločnosti zabezpečuje **dozorná rada**.

Dozorná rada pracovala v roku 2014 v tomto zložení:

Mag. Klaus Foedinger - predseda
Mgr. Kurt Asamer – od 27.6.2014 Pavel Kohout,MBA
Stjepan Kumrić
Mag. Wolfgang Rieder
Ing. Ivan Kebísek
Ing. Martin Hrobár
Pavol Galko

Členovia dozornej rady Dipl. Ing. Ivan Kebísek, Dipl. Ing.Martin Hrobár a p.Galko Pavol sú volení z radov zamestnancov spoločnosti.

Dozorná rada v priebehu obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto správa kontrolovala dodržiavanie stanov spoločnosti a právnych predpisov v činnosti spoločnosti, vykonávanie hospodárskej a finančnej činnosti, kontrolovala stav vedenia účtovníctva a majetku spoločnosti, jej pohľadávok a záväzkov. Dozorná rada preskúmala účtovnú závierku spoločnosti za rok 2014 a svoje stanovisko, ktoré je súčasťou tejto správy predkladá valnému zhromaždeniu.

Všetci členovia dozornej rady a predstavenstva mali riadny prístup ku všetkým relevantným informáciám týkajúcich sa spoločnosti. Počas obdobia , ktoré je predmetom výročnej správy, predstavenstvo zasadalo 12- krát a dozorná rada 4-krát. Písomnosti s podrobnými informáciami boli distribuované v dostatočnom časovom predstihu, čím sa zabezpečila schopnosť dozornej rady a predstavenstva vynášať kvalifikované rozhodnutia v jednotlivých záležitostiach. Predstavenstvo aj dozorná rada v priebehu roka 2014 prijali iba rozhodnutia týkajúce bežného riadenia spoločnosti vo všetkých oblastiach jej činnosti. Počas roka 2014 neboli predstavenstvom a dozornou radou prijaté rozhodnutia závažného charakteru, ktoré by mali vplyv na zmenu kurzu akcie.

V súčasnosti ani jeden z členov dozornej rady nie je členom predstavenstva spoločnosti a nezastáva inú významnú riadiacu funkciu v spoločnosti.

Odbornosť členov dozornej rady aj predstavenstva a ich skúsenosti z praxe sú zárukou efektívneho riadenia spoločnosti.

B) Vzťahy medzi spoločnosťou a akcionármi

Spoločnosť dodržiava ustanovenia Obchodného zákonníka týkajúce sa ochrany práv akcionárov obzvlášť ustanovenia o včasnom poskytovaní všetkých relevantných informácií o spoločnosti a ustanovenia o zvolávaní a vedení jej valných zhromaždení.

C) Zverejňovanie informácií a transparentnosť

Spoločnosť dodržiavaním princípov Zjednoteného kódexu správy a riadenia spoločnosti a pravidiel Burzy cenných papierov zabezpečuje akcionárom, investorom ako i tretím stranám rovnaký prístup k všetkým relevantným informáciám, na základe ktorých môžu prijímať kvalifikované rozhodnutia v oblasti investícií i obchodu.

D) Audítorský výbor, Nominačný výbor , Výbor pre odmeňovanie a vnútorná kontrola

V spoločnosti nebol v roku 2014 zriadený ani jeden z hore uvedených výborov. Funkcie audítorského výboru plnila dozorná rada. Pôsobnosť nominačného výboru a výboru pre odmeňovanie vykonávali útvary v rámci organizačnej štruktúry spoločnosti.

V oblasti riadenia kvality a environmentu vnútornú kontrolu vykonávali spoločnosťou poverení interní audítori. Z vykonaných previerok boli vedené záznamy, ktoré obsahovali opatrenia na odstránenie prípadných nedostatkov s uvedením termínu na ich odstránenie. Po uplynutí termínu bolo vykonanie opatrení skontrolované a v zázname z kontroly bol uvedený dátum, kedy bol nedostatok odstránený.

E) Prístup spoločnosti k akcionárom

Spoločnosť v súčasnosti akceptuje všetky svoje, zo zákona vyplývajúce, povinnosti voči akcionárom ako aj zamestnancom, veriteľom a dodávateľom.

6. Druh a objem vydaných cenných papierov

Základné imanie spoločnosti: k 31.12.2014 predstavovalo čiastku 16 414 080 EUR a je rozdelené na

akcie na meno - podiel na základnom imaní 84,1%

zaknihované, verejne neobchodovateľné
ISIN SK1110013663 séria 01-02
menovitá hodnota akcie 33,20 EUR
počet 415 865 kusov

akcie na doručiteľa - podiel na základnom imaní 15,9%

zaknihované, verejne obchodovateľné na regulovanom trhu
ISIN CS 0009007752
menovitá hodnota akcie 33,20 EUR
počet 78535 kusov

Ak sú akcie vydané ako verejne obchodovateľné cenné papiere, spoločnosť môže rozhodnúť, že prestanú byť verejne obchodovateľné iba v prípade , ak o tom rozhodne jednomyseľne 100% akcionárov spoločnosti a ak s tým vysloví súhlas Ministerstvo financií.

Akcie na meno ani akcie na doručiteľa nemajú obmedzenú prevoditeľnosť. Nejestvujú žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré by mohli viesť k obmedzeniam ich

prevoditeľnosti a obmedzeniu hlasovacích práv.

Zamestnanecké akcie neboli v spoločnosti vydané. Spoločnosť nevlastní žiadne vymeniteľné dlhopisy.

7. Štruktúra akcionárov

Asamer Baustoff Holding Wien GmbH Co. KG, Rakúsko 82,72 %

Rieder Fertigteile GmbH, Maishofen, Rakúsko 11,76 %

Ostatní akcionári 5,52 %.

Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom každých 33,2 EUR predstavuje jeden hlas.

8. Pravidlá voľby a odvolania členov štatutárneho orgánu a ich právomoci

Členov predstavenstva spoločnosti menuje a odvoláva v zmysle § 194 ods. 1 veta druhá Obchodného zákonníka dozorná rada. Právo na voľbu alebo odvolanie člena predstavenstva majú členovia dozornej rady, pričom predseda dozornej rady má právo prednostného návrhu. Z členov predstavenstva môže dozorná rada navrhnúť predsedu predstavenstva. Funkčné obdobie členov predstavenstva je stanovené na tri roky.

Predstavenstvu prináleží najmä:

a) vykonávanie vedenia spoločnosti

b) vykonávanie zamestnávateľských práv

c) zvolávanie valného zhromaždenia

d) vykonávanie uznesenia valného zhromaždenia

e) riadne vedenie účtovníctva, obchodných kníh a iných dokladov spoločnosti

f) predkladať valnému zhromaždeniu na schválenie návrh zmeny stanov, návrhy na zvýšenie a zníženie základného imania a na vydanie dlhopisov, návrh na rozdelenie zisku spoločnosti, ktorý musí byť predložený spolu so stanoviskom dozornej rady

g) zodpovedá za realizáciu premeny akcií na doručiteľa na akcie na meno a naopak

9. Informácie o významných dohodách

a) Spoločnosť uzatvorila v roku 2014 iba zmluvy, ktoré súviseli so zabezpečením jej podnikateľskej činnosti. Tieto zmluvy sa pravidelne uzatvárajú na obdobie jedného roka. Žiadne mimoriadne zmluvy dlhodobejšieho charakteru spoločnosť nemá uzatvorené.

b) Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne dohody s členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na základe ktorých by sa im mala poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu, alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie.

10. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla k 31.12.2014 hospodársky výsledok pred zdanením vo výške +2 980 206,63 EUR , ktorý bol zdanený daňou z príjmu vo výške 674 022,14 EUR.

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2014: 2 306 184,49 EUR

Nerozdelený zisk z minulých rokov k 31.12.2014: 28 470,13 EUR

Celkové prostriedky k rozdeleniu k 31.12.2014: 2 334 654,62 EUR

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje riadnemu valnému zhromaždeniu rozdeliť tieto prostriedky nasledovne:

a) výplata dividend akcionárom 2 323 680,00 EUR

b) tantiémy 0,- EUR

c) nerozdelený zisk 10 974,62 EUR

V Hornom Srní, dňa 15.04.2015

.....

predstavenstvo CEMMAC, a.s.

A P X, k.s. - audítorská spoločnosť, licencia: SKAU č. 118

Sídlo: Hliny 1299/122, 017 01 Považská Bystrica, IČO: 36 012 734

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Adresát správy audítora: **Akcionári spoločnosti CEMMAC a.s.**

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CEMMAC a.s. so sídlom v Hornom Srní, ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve") a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CEMMAC a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Považská Bystrica, dňa 9.3.2015

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**
Licencia SKAU č. 118

SLOVENSKÁ KOMORA AUDÍTOROV SKAU č. licencie: 118 APX k.s., Považská Bystrica

Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276