

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

CEMMAC a.s.
Cementárska 14/14
914 42 Horné Srnie

Spoločnosť CEMMAC a.s. (ďalej len Spoločnosť), vznikla 1. mája 1992 zápisom do obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka číslo: 14/R.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti je výroba cementu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. mája 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakusko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ABAG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ABAG zostavuje spoločnosť Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakusko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakusko. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Wels, Maria Theresia Str. 12, 4601 Wels, Rakusko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 200 (v účtovnom období 2017 bol 193).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 201, z toho 15 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 193 zamestnancov, z toho 18 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 18. júna 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. mája 2018 schválilo spoločnosť VGD Slovakia s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Martin Kebísek Pavel Kohout
Dozorná rada	Mag. Harald Fritsch – predseda Mag. Wolfgang Rieder Andreas Kern Stjepan Kumrič Ing. Martin Hrobár Pavol Galko Roman Valach od 31.5.2018 Ing. Ivan Kebísek do 30.5.2018
Prokurista	Ing. Robert Jánsky Ing. Dušan Galko

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2018 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Asamer Baustoff Holding Wien GmbH Co. KG, Rakúsko	13 576 675	82,72	82,72
Rieder Fertigteile GmbH, Maishofen, Rakúsko	1 930 514	11,76	11,76
Ostatní akcionári	906 891	5,52	5,52
Spolu	16 414 080	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Goodwill	39	lineárna	2,56

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisová skupina	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Odpisová skupina č. 1	4	lineárna	25,00
Odpisová skupina č. 2	9	lineárna	11,11
Odpisová skupina č. 3	15	lineárna	6,67
Odpisová skupina č. 4	15	lineárna	6,67
Odpisová skupina č. 5	30	lineárna	3,33
Odpisová skupina č. 6	40	lineárna	2,50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne zníženie hodnoty majetku v porovnaní s jeho účtovnou hodnotou.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo reálnou cenou (zásoby obstarané bezodplatne).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorá sa prepočíta v čase výdaja.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov. Vlastnými nákladmi spoločnosť oceňuje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, t.j. polotovary vlastnej výroby: slinok, surovinová múčka, drvina a výrobky: cement a kamenivo.

Reálna hodnota je odhadovaná predajná cena zásob znížená o odhadované náklady na jej dokončenie a odhadované náklady potrebné na uskutočnenie predaja.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú emisné kvóty.

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou, t. j. v ocenení podľa platného kurzu ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej trhovej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu v Bratislave.

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.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku predpokladaného množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty pridelených emisných kvót. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory,

že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu, protiprávne konanie dlžníka, alebo indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorí:

1. Dlhodobé rezervy zákonné:

Rezerva na rekultiváciu dobývacieho priestoru

Tvorba rezervy vyplýva zo zákona SNR č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, na základe ktorého je organizácia po skončení alebo trvalom zastavení prevádzky v hlavných banských dielach a lomoch povinná vykonať ich likvidáciu a uskutočniť rekultiváciu. Východiskom je plán rekultivácie a plánovaný rozpis nákladov rekultivačných prác do r.2054 v lokalite lomu Horné Srnie. Pre lokalitu lomu Mojútín boli náklady odhadnuté a budú sa prehodnocovať na základe získania nových informácií.

2. Dlhodobé rezervy ostatné:

Rezerva na zamestnanecké požitky

Rezerva na odchodné bola vypočítaná externou firmou VALIDA za r.2017 v súlade s IAS19 a koncernovými pravidlami a údaje platné pre r.2018 boli prevzaté do r.2018.

3. Krátkodobé rezervy zákonné:

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku – podľa skutočnej výšky nevyčerpanej dovolenky a poistného

Rezerva na emisné kvóty

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia za r.2018 vo výške 2 680 369 EUR bola vytvorená vo výške násobku predpokladaného množstva vypustených emisií do ovzdušia za účtovné obdobie a hodnoty pridelených emisných kvót.

4. Krátkodobé rezervy ostatné – pre r.2018

Rezerva na vydobyté nerasty – bola vytvorená podľa predpokladaných nákladov v súvislosti s ťažbou v lomoch.

Rezerva na účtovnú závierku

Rezerva na bonusy – 111 752 Eur bola vytvorená na základe realizovaného množstva cementu a platných zmlúv. Rezerva bude použitá v priebehu I. štvrťroka 2019.

Rezerva na odmeny pracovníkom – výpočet podľa % splnenia prémiových ukazovateľov.

Rezervy na bonus z prenájmu Strabag vychádza zo zmluvy o združení a z predpokladaných výsledkov združenia, ktoré budú obe strany znášať narovno.

12. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe kolektívnej zmluvy platnej na roky 2019-2021 pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jedného až štyroch priemerných mesačných plátov podľa počtu odpracovaných rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách a za nepretržite odpracovaných 5 a viac rokov. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Uvedené benefity boli zahrnuté pri výpočte rezervy na zamestnanecké požitky, ktorú vypracovala firma VALIDA k 31.12.2017 a obsahuje aj údaje platné pre r.2018. Okrem toho boli použité aj poistno-matematické predpoklady, ako napr.: počet zamestnancov k 31. decembru 2017 s mesačným zárobkom, percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia), diskontná sadzba a pod.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok, lebo sa vzťahuje na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

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

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

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

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

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

V r.2018 došlo k zmene vykazovania odloženej dane v súvahe – vykázaný spolu odložený daňový záväzok, v predchádzajúcom účtovnom období bola vykázaná zvlášť odložená daňová pohľadávka v aktívach a odložený daňový záväzok v pasívach.

19. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu: vrtnú súpravu v obstarávacej cene 445 000 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 405 534 EUR, k 31. decembru 2018: 375 861 EUR), nákladné auto Mercedes v obstarávacej cene 131 060 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 0 EUR, k 31. decembru 2018: 101 103 EUR) a mobilnú betonáreň v obstarávacej hodnote 150 913 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 0 EUR, k 31. decembru 2018: 138 707 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.2.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 209 390 tis. EUR (2017: 209 390 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Goodwill 2 304 393 EUR predstavuje rozdiel medzi kúpnu cenou a reálnou hodnotou jednotlivých položiek majetku a záväzkov ocenených v účtovníctve pri kúpe lomu v Mojtíne. Doba odpisovania v účtovníctve bola stanovená podľa doby použiteľnosti lomu – predpoklad 39 rokov

Spoločnosť nevykazuje žiadne náklady na výskum a vývoj.

CEMMAC a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Riadna Individuálna účtovná zázvierka k 31.12.2018

IČO

3	1	4	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	3	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	3	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 428 083	0	0	0	3 428 083	3 136 578	82 061	0	0	291 505
Oceniteľné práva	24 153	0	0	0	24 153	503	6 038	0	0	23 650
Goodwill	0	2 304 393	0	0	2 304 393	0	34 467	0	0	17 612
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 269 926
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 452 236	2 304 393	0	0	5 756 629	3 137 081	122 566	0	0	315 155
Pozemky	872 200	30 988	169 146	0	734 042	0	0	0	0	872 200
Slavby	32 222 693	25 773	0	43 134	32 291 600	24 465 587	998 960	0	0	7 757 106
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	65 710 991	1 189 554	8 186	251 226	67 143 585	56 673 714	1 617 109	8 186	0	9 037 276
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zveratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	85 429	0	0	0	85 429	8 204	5 936	0	0	77 225
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	432 291	239 833	1 519	-294 360	376 245	0	0	0	0	432 291
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 245
Dlhodobý hmotný majetok spolu	99 323 603	1 486 148	178 851	0	100 630 901	81 147 505	2 622 004	8 186	0	18 176 098
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	4 606 966	4 606 966	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podieľovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podieľovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	4 606 966	4 606 966	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	102 775 839	8 397 507	4 785 817	0	106 387 530	84 284 586	2 744 570	8 186	0	18 491 253

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 404 963	23 120	0	0	3 428 083	115 884	0	0	3 136 578	291 505
Oceniteľné práva	0	24 153	0	0	24 153	0	503	0	503	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	12 000	12 000	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 404 963	59 273	12 000	0	3 452 236	116 387	0	0	3 137 081	315 155
Pozemky	872 200	0	0	0	872 200	0	0	0	872 200	872 200
Stavby	31 010 542	1 212 151	0	0	32 222 693	1 005 607	0	0	24 465 587	7 757 106
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	63 515 874	2 216 395	71 279	50 000	65 710 991	1 586 353	71 279	0	56 673 714	8 357 234
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	81 512	3 917	0	0	85 429	5 899	0	0	8 204	79 207
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 737 368	2 361 990	3 667 067	0	432 291	0	0	0	1 737 368	432 291
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	50 000	0	0	-50 000	0	0	0	0	0	50 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	97 267 496	5 794 453	3 738 346	0	99 323 603	2 597 858	71 279	0	81 147 505	18 646 570
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podnikovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	100 672 459	5 853 726	3 750 346	0	102 775 839	81 641 619	2 714 246	71 279	84 284 586	19 030 839

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	61 402	7 010	68 412	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	61 402	7 010	68 412	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob – náhradných dielov sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny technologického zariadenia. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	899 376	81 723	33 475	0	947 624
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	899 376	81 723	33 475	0	947 624

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 534 882	2 760 712
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 988 831	1 994 675
Spolu	6 523 713	4 755 387

Na pohľadávky bolo v prospech banky zriadené záložné právo vo výške 3 275 000 EUR, čo predstavuje výšku nesplateného úveru.

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Emisné kvóty	2 762 833	1 595 867
Spolu	2 762 833	1 595 867

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú ocenené reálnou hodnotou. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej trhovej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Sponzorstvo	12 811	2 979
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	12 811	2 979
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Sponzorstvo	3 824	0
Poistné	11 646	12 817
Ostatné	10 408	4 070
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	25 878	16 887
Spolu	38 689	19 866

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 16 414 080 EUR (k 31. decembru 2017 16 414 080 EUR).

- a) opis základného imania:
 - Základné imanie celkom: 16 414 080, z toho splatené: 16 414 080
 - Počet akcií: 494400 z toho:
 - 415 865 akcie na meno - zaknihované, verejne neobchodovateľné
 - 78535 akcie na doručiteľa - zaknihované, verejne obchodovateľné na regulovanom trhu
 - Nominálna hodnota akcie: 33,20 EUR
- b) počet a menovitá hodnota akcií počas účtovného obdobia sa nezmenil a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia nenastal,
- c) zisk na akciu predstavuje 4,03 EUR/akcia

Počas účtovného obdobia sa nevyskytli sumy, ktoré by neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania. Prehľad o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti M.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 2 702 426 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	2 702 426
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelný zisk	
Spolu	2 702 426

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 991 213 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– výplata dividend

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

9. Rezervy

Rezervy sú opísané v časti D.11. Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	471 577	90 650	0	0	562 227
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu	185 487	70 718	0	0	256 205
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na ochodné	286 090	19 932	0	0	306 022
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 749 023	3 200 684	1 736 731	12 292	3 200 684
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	195 630	213 961	195 630	0	213 961
Rezerva na emisie	1 467 555	2 680 369	1 455 263	12 292	2 680 369
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 663 185	2 894 330	1 650 893	12 292	2 894 330
Ostatné rezervy krátkodobé					
Vydobyté nerasty	19 168	25 600	19 168	0	25 600
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 702	7 602	5 702	0	7 602
Bonusy odberateľom	22 898	111 752	22 898	0	111 752
Odmeny pracovníkom	38 070	101 400	38 070	0	101 400
Bonus z prenájmu Strabag	0	60 000	0	0	60 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	85 838	306 354	85 838	0	306 354

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	680 512	562 951
Závazky v lehote splatnosti	4 043 151	4 184 966
	4 723 663	4 747 917

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	247 050	247 050	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 624 887	3 624 887	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	284 879	0	284 879	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	11 799	11 799	0	0
Závazky voči zamestnancom	210 371	210 371	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	141 256	141 256	0	0
Daňové záväzky a dotácie	36 448	36 448	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	166 973	166 973	0	
	4 723 663	4 438 784	284 879	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	145 832	145 832	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 471 769	3 471 769	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	242 408	0	242 408	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	10 316	10 316	0	0
Záväzky voči zamestnancom	185 983	185 983	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	124 844	124 844	0	0
Daňové záväzky a dotácie	474 355	474 355	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	92 410	92 410	0	0
	4 747 917	4 505 509	242 408	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájomu sú uvedené v časti F.1.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-6 643 877	-6 325 501
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné			61 402
– zdaniteľné		-6 643 877	-6 386 903
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	895 498	952 031
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		895 498	952 031
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21%	21%
Odložený daňový záväzok		1 207 160	1 128 429
Zmena odloženého daňového záväzku		1 207 160	1 128 429
Zaučtovaná ako náklad		78 731	-56 608
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	3 847	3 498
Tvorba na ťarchu nákladov	41 380	37 971
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-37 733	-37 622
Stav k 31. decembru	7 494	3 847

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,75	2016 – 2020	375 000	375 000	875 000
Bankový úver	EUR	1,45	2018 – 2023	1 920 000	1 920 000	0
				2 295 000	2 295 000	875 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,75	štvrtročne	500 000	500 000	625 000
Bankový úver	EUR	1,45	štvrtročne	480 000	480 000	0
				980 000	980 000	625 000
Spolu				3 275 000	3 275 000	1 500 000

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	980 000	625 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 295 000	875 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 275 000	1 500 000

Termínovaný úver vo výške 1 500 000 EUR k 31.12.2017 bol navýšený o 2 400 000 EUR. Úvery sú zabezpečené pohľadávkami a blankozmenkou.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Grant	8 540	3 397
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	8 540	3 397
Spolu	8 540	3 397

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vrtnú súpravu, nákladné auto Mercedes a mobilnú betonáreň. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	160 500	6 019	87 911	5 082
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	284 879	4 441	242 408	5 671
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	445 379	10 461	330 319	10 753

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 549 672			3 451 606		
z toho teoretická daň 21 %		535 431	21,00 %		724 837	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	652 645	137 055	5,38 %	645 961	135 652	3,93 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-917 893	-192 757	-7,56 %	-260 483	-54 701	-1,58 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	2 284 424	479 729	18,82 %	3 837 084	805 788	23,35 %
Splatná daň		479 729	18,82 %		805 788	23,35 %
Odoľžená daň		78 731	3,09 %		-56 608	-1,64 %
Celková vykázaná daň		558 460	21,90 %		749 180	21,71 %

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Cement	35 507 643	33 828 254
	35 507 643	33 828 254
Tovar		
Cement	93 992	0
Iné	70 148	59 935
	164 140	59 935
Služby		
Spaľovanie alternatívnych palív	628 599	151 218
Nájom	127 085	92 911
Iné	77	105 028
	755 761	349 157
Spolu	36 427 544	34 237 346

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 626 257 EUR (v roku 2017 zníženie 452 973 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 506 515 EUR (v roku 2017 zníženie 452 973 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Nedokončená výroba	889 485	1 596 064	2 006 212	-706 579	-410 148
Hotové výrobky	670 769	470 705	513 530	200 064	-42 825
Spolu	<u>1 560 254</u>	<u>2 066 769</u>	<u>2 519 742</u>	-506 515	-452 973
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné - prevzaté pri kúpe podniku				-119 742	
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-626 257	-452 973

Rozdiel 119 741 € predstavuje prevzaté zásoby výrobkov (kamenivo) pri kúpe podniku (lom)

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2018	2017
	EUR	EUR
Aktivácia materiálu	184 431	0
Spolu	184 431	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018	2017
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	3 560	5 420
Emisné kvóty	2 634 522	1 432 782
Zmluvné pokuty a penále	1 231	0
Grant	12 296	9 683
Výnosy z odpísaných pohľadávok	287	1 094
Iné	1 812	3
Spolu	2 653 708	1 448 982

5. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	3 355 571	3 039 797
Ostatné náklady na závislú činnosť	13 678	4 526
Sociálne poistenie	845 309	750 112
Zdravotné poistenie	335 290	299 324
Sociálne zabezpečenie	253 659	202 885
Spolu	4 803 507	4 296 644

6. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	4 540	36 540
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 286	58 213
Spolu	14 826	94 753

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov	2 131 560	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	2 131 560	0

8. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Opravy, výmurovky	1 744 800	1 466 415
Nákup licencií	150 870	146 974
Doprava	3 869 888	3 112 643
Nájomné	159 587	47 061
Prenájom (lízíng)	113 814	57 186
Náklady na inzerciu, reklamu	225 263	226 418
Právne a ekonomické poradenstvo	111 021	318 609
Čistiace a pom. Práce	316 829	182 876
Environment	119 211	114 687
Náklady na kvalitu	88 770	54 862
Iné	2 354 058	1 829 910
Spolu	7 509 311	6 091 226

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Poistenie	278 970	236 376
Rezerva na rekultiváciu	70 718	61 829
Dary	2 000	1 000
Tvorba rezervy na emisie	2 680 369	1 495 968
Zmarené investície	1 519	146 729
Príspevky združeniam	14 722	2 243
Ostatné	2 085	147 131
Spolu	3 050 383	2 091 276

10. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	87 737	55 539
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	189	532
Spolu	87 926	56 071

11. Finančné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady z predaja cenných papierov a podielov	1 988 312	0
Nákladové úroky	71 622	47 865
Bankové poplatky	21 126	17 217
Iné	0	0
Spolu	2 081 060	65 082

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	15 000	8 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	15 000	8 000

13. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Výrobky	24 029 135	21 798 573
	Tovar	46 288	
	Služby	217 049	91 128
	Spolu	24 292 472	21 889 701
Európska únia	Výrobky	11 478 508	12 029 681
	Tovar	117 852	59 935
	Služby	538 712	153 329
	Spolu	12 135 072	12 242 945
Tretie krajiny	Výrobky	0	0
	Tovar	0	0
	Služby	0	104 700
	Spolu	0	104 700
Spolu	Výrobky	35 507 643	33 828 254
	Tovar	164 140	59 935
	Služby	755 761	349 157
	Spolu	36 427 544	34 237 346

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

1. Podmienené záväzky

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) :

- 16 osobných vozidiel. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2019-2023. Ročné náklady na nájomné sú približne 78,5 tis EUR.
- 1 nákladné vozidlo. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Ročné náklady na nájomné sú približne 31 tis. EUR.
- 2 nakladače. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020 a 2021. Ročné náklady na nájomné sú približne 62 tis. EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	3	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakusko.

Transakcie s najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie :

	2018 EUR	2017 EUR
Poistenie	55 872	45 099
Licenčný poplatok	150 870	146 974
Poradenstvo	-	211 325
IT	82 923	70 017
Ostatné služby	13 296	18 061
Nákupy spolu	302 961	491 476

Majetok a záväzky z transakcií s **najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou** sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	166 043	145 832
Záväzky spolu	166 043	145 832

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj cementu	2 753 217	1 741 029
Predaj služieb	0	104 700
Výnosy spolu	2 753 217	1 845 729

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup tovaru - slinok	486 848	273 191
Nákupy spolu	486 848	273 191

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	3	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	400 078	217 830
Majetok spolu	400 078	217 830
	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	81 007	-
Závazky spolu	81 007	-

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 5 a v roku 2017 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	400 204	223 811
Doplnkové poistenie	1 278	1 278
Spolu	401 482	225 089

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli (v roku 2017: 0 EUR) a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vyplatené vo výške 3600 EUR (v roku 2017: 2625 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	16 414 080	0	0	0	16 414 080
Základné imanie	16 414 080	0			16 414 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 310 728	0	0	0	2 310 728
Ostatné kapitálové fondy	189 816	0	0	0	189 816
Zákonné rezervné fondy	3 282 816	0	0	0	3 282 816
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 282 816	0	0	0	3 282 816
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 076 291	0	0	0	1 076 291
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 076 291				1 076 291
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	38 915	24 059	38 915	0	24 059
Nerozdelený zisk minulých rokov	38 915	24 059	38 915	0	24 059
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 702 426	1 991 213	2 702 426		1 991 213
Spolu	26 015 072	2 015 272	2 741 341	0	25 289 003

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	16 414 080	0	0	0	16 414 080
Základné imanie	16 414 080	0	0	0	16 414 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 310 728	0	0	0	2 310 728
Ostatné kapitálové fondy	189 816	0	0	0	189 816
Zákonné rezervné fondy	3 282 816	0	0	0	3 282 816
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 282 816	0	0	0	3 282 816
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 076 291	0	0	0	1 076 291
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 076 291			0	1 076 291
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 127	38 915	9 127	0	38 915
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 127	38 915	9 127	0	38 915
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 956 086	2 702 426	1 956 086	0	2 702 426
Spolu	25 238 944	2 741 341	1 965 213	0	26 015 072

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 387 679	7 257 662
Zaplatené úroky	-71 622	-47 865
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-558 460	-749 180
Vyplatené dividendy	-2 717 282	-1 926 298
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 040 315	4 534 319
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 040 315	4 534 319
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 484 629	-2 174 659
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 328 820	14 600
Obstaranie investícií	-4 292 705	
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 448 514	-2 160 059
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	2 400 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov		-500 000
Splátky prijatých úverov	-625 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 775 000	-500 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-633 199	1 874 260
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 387 946	513 687
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 754 747	2 387 947

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	2 549 672	3 451 606
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 744 571	2 714 246
Opravná položka k pohľadávkam	48 248	4 277
Opravná položka k zásobám	-61 402	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	1 542 311	168 905
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-171 362	-14 600
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie	-1 095 344	77 353
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 556 694	6 401 787
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 762 383	169 636
Úbytok (prírastok) zásob	554 867	-634 259
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	38 501	1 320 498
Peňažné toky z prevádzky	4 387 679	7 257 662

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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