

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2019 – 31.12.2019

z auditu účtovnej závierky

akciovej spoločnosti

CEMMAC a.s.
Horné Srnie

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo akciovej spoločnosti
CEMMAC a.s. Horné Srnie

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CEMMAC a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

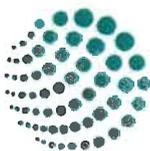
Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce najzávažnejšie riziká:

1. Správnosť vyčíslenia tržieb z predaja vlastných výrobkov
 - i. Tržby za vlastné výkony sú základným ukazovateľom výkonnosti Spoločnosti. Za kľúčovú záležitosť auditu sme preto stanovili správnosť a úplnosť vykázania tržieb z predaja vlastných výrobkov ako aj zaúčtovanie do správneho obdobia ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
 - ii. Reakciou na uvedené riziko bolo posúdenie vhodnosti nastaveného vnútorného kontrolného systému a jeho fungovania v oblasti predaja. Testovali sme zaúčtované faktúry za predaj vlastných výrobkov na zmluvne dojednané ceny. Taktiež sme testovali odberateľské faktúry a dobropisy vystavené v dátumoch blížiacich sa k 31. decembru 2019, ako aj prvé faktúry a dobropisy za predaj vlastných výrobkov v roku 2020. Overenie bolo zamerané na správnosť vyčíslenia tržieb a okamih prechodu práv a povinností vyplývajúcich z vlastníctva výrobkov z predávajúceho na kupujúceho. Taktiež sme overili, či vykazané tržby sú ocenené



správne a či ich súčasťou sú aj prípadné zľavy z ceny. Posúdili sme aj primeranosť zverejnení v účtovnej závierke Spoločnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

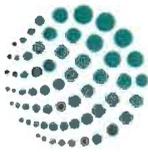
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu. Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Ďalšie oznamovacie povinnosti podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

Vymenovanie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. mája 2019. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme neboli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 2 roky.

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre výbor pre audit Spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň, ako je dátum vydania tejto správy.

Neaudítorské služby

Spoločnosti sme neposkytovali zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách



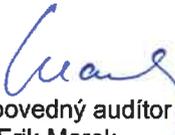
týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu sme Spoločnosti a podnikom, v ktorých mala spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

Piešťany, 11. marca 2020

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

Úč POD

k 31. december 2019 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2020383695	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká <i>(vyznačí sa x)</i>	Za obdobie	Mesiac	Rok
IČO 31412106			od	1	2019
SK NACE 23.51.0			do	12	2019
			od	1	2018
			do	12	2018

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CEMMAC a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Cementárska

Číslo

14/14

PSČ

Obec

914 42

Horné Srnie

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register obchodného súdu Trenčín

oddiel Sa, vložka 14/R

Telefón

Fax

0 /

0 /

E-mail

Zostavená dňa:

9.3.2020

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2020383695

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	132 069 128	90 511 455	41 557 673	38 273 771
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	108 633 720	89 457 383	19 176 337	19 366 559
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	5 801 219	3 353 396	2 447 823	2 496 982
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	3 472 673	3 247 262	225 411	209 444
3.	Oceniťelné práva (014)-/074, 091A/	006	24 153	12 580	11 573	17 612
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	2 304 393	93 554	2 210 839	2 269 926
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	102 832 501	86 103 987	16 728 514	16 869 577
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	734 042		734 042	734 042
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	32 520 377	26 447 971	6 072 406	6 827 053
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	68 118 566	59 510 691	8 607 875	8 860 947
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	495 448	145 325	350 123	71 290
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	964 068		964 068	376 245
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

DIČ: 2020383695

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	23 261 680	1 054 072	22 207 608	18 868 523
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	9 433 321	72 856	9 360 465	8 774 854
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	7 460 325	72 856	7 387 469	7 214 600
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 288 735		1 288 735	889 485
3.	Výrobky (123)-194	037	666 467		666 467	670 769
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040	17 794		17 794	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	5 136 352	981 216	4 155 136	5 576 089
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	4 978 312	981 216	3 997 096	5 125 854

DIČ: 2020383695

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055				400 078
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	4 978 312	981 216	3 997 096	4 725 776
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	148 815		148 815	427 687
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	9 225		9 225	22 548
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066	5 980 441		5 980 441	2 762 833
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068	5 980 441		5 980 441	2 762 833
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	2 711 566		2 711 566	1 754 747
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	6 712		6 712	5 696
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	2 704 854		2 704 854	1 749 051
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	173 728		173 728	38 689
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	8 987		8 987	12 811
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	164 741		164 741	25 878
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				

DIČ: 2020383695

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	41 557 673	38 273 771
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	26 080 152	25 289 003
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	16 414 080	16 414 080
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	16 414 080	16 414 080
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085	2 310 728	2 310 728
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	189 816	189 816
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	3 282 816	3 282 816
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	3 282 816	3 282 816
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090	1 076 291	1 076 291
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092	1 076 291	1 076 291
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	40 415	24 059
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	40 415	24 059
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 766 006	1 991 213
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	15 461 133	12 976 228
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 293 284	1 499 533
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

DIČ: 2020383695

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	17 065	7 494
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	121 637	284 879
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 154 582	1 207 160
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	618 352	562 227
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	326 923	256 205
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	291 429	306 022
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 440 000	2 295 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 429 024	4 438 784
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 425 252	3 871 937
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	36 206	247 050
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 389 046	3 624 887
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	11 513	11 799
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	253 170	210 371
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	167 667	141 256
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	402 277	36 448

DIČ: 2020383695

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	169 145	166 973
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 825 473	3 200 684
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 256 402	2 894 330
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	569 071	306 354
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	855 000	980 000
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	16 388	8 540
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	16 388	8 540

DIČ: 2020383695

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	39 430 855	36 427 544
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	46 313 537	39 168 279
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 556	164 140
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	38 583 867	35 507 643
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	842 432	755 761
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	394 949	- 626 257
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	58 606	184 431
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	138 333	528 852
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 290 794	2 653 708
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	42 627 242	36 596 006
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 091	165 902
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	18 902 078	17 422 454
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	72 856	7 010
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 472 573	7 509 311
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 517 181	4 803 507
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 914 074	3 367 449
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 600	1 800
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 366 904	1 180 599
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	232 603	253 659
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	383 191	386 221
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 761 702	2 744 571
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 761 702	2 744 571
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	79 419	424 923
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	82 924	81 724
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 350 227	3 050 383
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 686 295	2 572 273
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	12 431 812	10 881 041

DIČ: 2020383695

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	23 118	2 146 386
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		2 131 560
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	22 749	14 826
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	369	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	159 939	2 168 986
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		1 988 312
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	54 015	71 622
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	54 015	71 622
O.	Kurzové straty (563)	52	84 495	87 926
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	21 429	21 126
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 136 821	- 22 600

DIČ: 2020383695

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 549 474	2 549 673
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	783 468	558 460
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	836 046	479 729
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 52 578	78 731
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 766 006	1 991 213

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni 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 zvierky spoločnosti Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakusko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu ABAG. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu ABAG zostavuje spoločnosť Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakusko.

Tieto konsolidované účtovné zvierky 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 zvierky, je Landesgericht Wels, Maria Theresia Str. 12, 4601 Wels, Rakusko.

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 203 (v účtovnom období 2018 bol 200).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 206, z toho 15 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 201 zamestnancov, z toho 15 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných zvierok 25. marca 2019. Oznámenie o schválení účtovnej zvierky spolu s výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bolo uložené do registra účtovných zvierok 5. júna 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2019 schválilo spoločnosť VGD Slovakia s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Martin Kebísek Pavel Kohout
Dozorná rada	Mag. Harald Fritsch – predseda Mag. Wolfgang Rieder – do 29.5.2019 MMag. Alexander Huber – od 29.5.2019 Andreas Kern Stjepan Kumrič Ing. Martin Hrobár Pavol Galko Roman Valach
Prokurista	Ing. Robert Jánsky Ing. Dušan Galko

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2019 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Asamer Baustoff Holding Wien GmbH Co. KG, Rakúsk	408 936	82,72	82,72
Rieder Fertigteile GmbH, Maishofen, Rakúsko	58 148	11,76	11,76
Ostatní akcionári	27 316	5,52	5,52
Spolu	494 400	100	100

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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, poisťné 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 zvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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.

Pre r. 2019 platí predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Odpisová skupina č. 1	4	lineárna	25,00
Odpisová skupina č. 2	6	lineárna	16,67
Odpisová skupina č. 3	8	lineárna	12,50
Odpisová skupina č. 4	12	lineárna	8,33
Odpisová skupina č. 5	20	lineárna	5,00
Odpisová skupina č. 6	40	lineárna	2,50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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.

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, surovínová múčka, drvina a výrobky: cement a kamenivo.

Reálna hodnota je cena, za ktorú by sa majetok obstaral na trhu v čase, keď sa o ňom účtuje.

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 nevykonalné 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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 zvierka 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 zvierke 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 reklamácií 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 Smie. Pre lokalitu lomu Mojtún boli náklady odhadnuté a budú sa prehodnocovať na základe získania nových informácií. Pre r. 2019 sa vychádzalo z rovnakých odhadnutých nákladov ako boli v r.2018.

2. Dlhodobé rezervy ostatné:

Rezerva na zamestnanecké požitky

Rezerva na odchodné bola pre r.2019 vypočítaná slovenskou externou firmou Augustus Consulting v súlade s IAS19 a metódou: PROJECTED UNIT CREDIT METHOD.

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.2019 vo výške 5 995 486 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.2019

Rezerva na vydobyté nerasty - bola vytvorená podľa skutočnosti min. roka v súvislosti s ťažbou v oboch lomoch.

Rezerva na účtovnú zvierku a vyúčtovanie DPH v AT

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rezerva na bonusy bola vytvorená na základe realizovaného množstva cementu a platných zmlúv. Rezerva bude použitá v priebehu I. štvrťroka 2020.

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

Rezervy na bonus z prenájmu fy Strabag vychádza zo zmluvy o združení a z predpokladaných výsledkov združenia za predchádzajúce obdobie, ktoré budú obe strany znášať narovna.

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 odchodné a pri rozviazaní pracovného pomeru má nárok na odstupné vo výške jedného až štyroch priemerných mesačných plátov podľa počtu odpracovaných rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu 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 zvierka. 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 externá firma Augustus Consulting k 31.12.2019 metódou PROJECTED UNIT CREDIT METHOD. Okrem toho boli použité aj poistno-matematické predpoklady, ako napr.: počet zamestnancov k 31. decembru 2019 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 zvierka a znižuje sa vo výške, v akjej 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 odpisovacej 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu 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. Operatívny nájom je bližšie rozpísaný v časti I. 2.

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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu: vrtnú súpravu v obstarávacej cene 445 000 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 375 861 EUR, k 31. decembru 2019: 346 188 EUR), nákladné auto Mercedes v obstarávacej cene 131 060 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 101 103 EUR, k 31. decembru 2019: 68 313 EUR) a mobilnú betonáreň v obstarávacej hodnote 150 913 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 138 707 EUR, k 31. decembru 2019: 125 283 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 209 940 218 EUR (2018: 209 390 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: 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.

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Oprávky/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2019	31.12.2019	1.1.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 428 083	37 114	0	0	0	0
Oceniteľné práva	24 153	0	7 476	3 472 673	209 444	225 411
Goodwill	2 304 393	0	0	24 153	17 612	11 573
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	2 304 393	2 269 926	2 210 839
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	31 893	31 893	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 756 629	69 007	31 893	5 801 219	2 496 981	2 447 823
Prozemky	734 042	0	0	734 042	734 042	734 042
Stavby	32 291 600	148 777	0	32 520 377	6 827 053	6 072 406
Samosostatné hnutelivé veci a súbory hnutelivých vecí	67 143 585	1 087 137	325 290	213 135	8 860 947	8 607 876
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	68 118 566	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	85 429	410 019	0	495 448	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	376 245	888 433	-300 611	964 068	71 290	350 123
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	376 245	964 068
Dlhodobý hmotný majetok spolu	100 630 901	2 534 366	325 290	102 832 501	16 869 577	16 728 514
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	106 387 530	2 603 373	357 183	108 633 720	19 366 559	19 176 337

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

CEMMAC a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Prírastky		Úbytky		Presuny		Opravy/Opravné položky		Prírastky		Úbytky		Presuny		Zostatková cena		
	1.1.2018	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 428 083	0	0	0	3 428 083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	24 153	0	0	0	24 153	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	2 304 393	0	0	2 304 393	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 452 236	2 304 393	0	0	5 756 629	0	0	0	0	122 566	0	0	0	0	3 259 647	0	0	315 155	2 496 982
Pozemky	872 200	30 988	169 146	0	734 042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	872 200	734 042
Slavby	32 222 693	68 907	0	0	32 291 600	0	0	0	0	998 960	0	0	0	0	25 464 547	0	0	7 757 106	6 827 053
Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí	65 710 991	1 440 780	8 186	0	67 143 585	0	0	0	0	1 617 109	8 186	0	0	0	58 282 637	0	0	9 037 276	8 860 947
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	85 429	0	0	0	85 429	0	0	0	0	5 936	0	0	0	0	14 139	0	0	77 225	71 290
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	432 291	1 486 148	1 542 194	0	376 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	432 291	376 245
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	99 323 603	3 026 823	1 719 526	0	100 630 901	81 147 505	2 622 004	8 186	0	83 761 324	18 176 098	16 869 577	0	0	0	0	0	18 176 098	16 869 577
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	4 606 966	4 606 966	0	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	4 674 630	4 674 630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	9 281 596	9 281 596	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	102 775 839	14 612 812	11 001 122	0	106 387 530	84 284 586	2 744 570	8 186	0	87 020 971	18 491 253	19 366 559	0	0	0	0	0	18 491 253	19 366 559

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	0	72 856	0	0	72 856
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	0	72 856	0	0	72 856

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob – náhradných dielov sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny technologického zariadenia a znížením vodivosti káblov.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	947 624	82 924	49 332	0	981 216
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	947 624	82 924	49 332	0	981 216

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 751 923	3 534 882
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 384 429	2 988 831
Spolu	5 136 352	6 523 713

Na pohľadávky bolo v prospech banky zriadené záložné právo vo výške 2 295 000 EUR, čo predstavuje výšku nesplateného úveru.

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

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Emisné kvóty	5 980 441	2 762 833
Spolu	5 980 441	2 762 833

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Sponzorstvo	8 987	12 811
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	8 987	12 811
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	155 074	11 646
Sponzorstvo	3 824	3 824
Ostatné	5 843	10 408
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	164 741	25 878
Spolu	173 728	38 689

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 16 414 080 EUR (k 31. decembru 2018 16 414 080 EUR).

- opis základného imania:
Základné imanie celkom: 16 414 080, z toho splatené: 16 414 080
Počet akcií: 494400 z toho:
415 865 akcií na meno - zaknihované, verejne neobchodovateľné
78535 akcií na doručiteľa - zaknihované, verejne obchodovateľné na regulovanom trhu
Nominálna hodnota akcie: 33,20 EUR
- počet a menovitá hodnota akcií počas účtovného obdobia sa nezmenil a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia nenastal,
- zisk na akciu predstavuje 5,59 EUR/akcia

Počas účtovného obdobia sa nevyskytli sumy, ktoré by neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, okrem nevyplatených dividend starších ako 4 roky. Prehľad o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti M.

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

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 991 213 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
HV pred zdanením	2 549 672
Daň z príjmu	-558 460
HV po zdanení	1 991 213
Výplata dividend	1 977 600
Tantiemy	0
Nerozdelený zisk	13 613
Prídel do rezervného fondu	0
Prídel do ostatných fondov	0
Spolu	1 991 213

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2 766 006 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 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	562 227	70 718	14 593	0	618 352
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu	256 205	70 718	0	0	326 923
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na ochodné	306 022		14 593	0	291 429
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 200 685	6 825 473	3 200 685	0	6 825 473
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	213 962	260 916	213 962	0	260 916
Rezerva na emisie	2 680 369	5 995 486	2 680 369	0	5 995 486
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 894 331	6 256 402	2 894 331	0	6 256 402
Ostatné rezervy krátkodobé					
Vydobyté nerasty	25 600	29 612	25 600	0	29 612
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 602	6 852	7 602	0	6 852
Tvorba rezervy na vyúčt.DPH v AT		550			550
Bonusy odberateľom	111 752	111 025	111 752	0	111 025
Odmeny pracovníkom	101 400	214 475	101 400	0	214 475
Bonus z prenájmu Strabag	60 000	206 558	60 000	0	206 558
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	306 354	569 071	306 354	0	569 071

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

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	337 042	680 512
Závazky v lehote splatnosti	4 213 619	4 043 151
	4 550 661	4 723 663

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 2019 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	36 206	36 206	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 389 046	3 389 046	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	121 637	0	121 637	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	11 513	11 513	0	0
Závazky voči zamestnancom	253 170	253 170	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	167 667	167 667	0	0
Daňové záväzky a dotácie	402 277	402 277	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	169 145	169 145	0	0
	4 550 661	4 429 024	121 637	0

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

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	247 050	247 050	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	3 624 887	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	11 799	11 799	0	0
Záväzky voči zamestnancom	210 371	210 371	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	141 256	141 256	0	0
Daňové záväzky a dotácie	36 448	36 448	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	166 973	166 973	0	0
	4 723 663	4 438 784	284 879	0

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

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-6 557 935	-6 643 877
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné			
– zdaniteľné		-6 557 935	-6 643 877
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	1 059 928	895 498
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		1 059 928	895 498
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21%	21%
Odložený daňový záväzok		1 154 582	1 207 160
Zmena odloženého daňového záväzku		-52 578	78 731
Zaúčtovaná ako náklad		-52 578	78 731
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	7 494	3 847
Tvorba na ťarchu nákladov	47 086	41 380
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-37 514	-37 733
Stav k 31. decembru	17 065	7 494

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,75	2016 – 2020	0	0	375 000
Bankový úver	EUR	1,45	2018 – 2023	1 440 000	1 440 000	1 920 000
				1 440 000	1 440 000	2 295 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,75	štvrtročne	375 000	375 000	500 000
Bankový úver	EUR	1,45	štvrtročne	480 000	480 000	480 000
				855 000	855 000	980 000
Spolu				2 295 000	2 295 000	3 275 000

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	855 000	980 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 440 000	2 295 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 295 000	3 275 000

Úvery sú zabezpečené pohľadávkami a blankozmenkou.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Grant	16 388	8 540
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	16 388	8 540
Spolu	16 388	8 540

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:

	31.12.2019		31.12.2018	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	163 243	3 277	160 500	6 019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	121 637	1 164	284 879	4 441
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	284 879	4 441	445 379	10 461

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:

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 549 474			2 549 672		
z toho teoretická daň 21 %		745 389	21,00 %		535 431	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 246 675	261 802	7,38 %	652 645	137 055	5,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-814 978	-171 145	-4,82 %	-917 893	-192 757	-7,56 %
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 %
	3 981 170	836 046	23,55 %	2 284 424	479 729	18,82 %
Splatná daň		836 046	23,55 %		479 729	18,82 %
Odložená daň		-52 578	-1,48 %		78 731	3,09 %
Celková vykázaná daň		783 468	22,07 %		558 460	21,90 %

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

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:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Cement	37 989 554	35 507 643
Betón	433 725	
Kameň	160 587	
	38 583 867	35 507 643
Tovar		
Cement	4 556	93 992
Iné		70 148
	4 556	164 140
Služby		
Spaľovanie alternatívnych palív	846 517	628 599
Nájom	-4 222	127 085
Iné	137	77
	842 432	755 761
Spolu	39 430 855	36 427 544

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 394 849 EUR (v roku 2018 zníženie 626 257 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 394 849 EUR (v roku 2018 zníženie 506 515 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	1 288 736	889 485	1 596 064	399 251	-706 579
Hotové výrobky	666 467	670 769	470 705	-4 302	200 064
Spolu	1 955 203	1 560 254	2 066 769	394 949	-506 515
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné - prevzaté pri kúpe podniku				0	-119 742
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				394 949	-626 257

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

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019 EUR	2018 EUR
Aktivácia materiálu	58 607	184 431
Spolu	58 607	184 431

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Náhrady od poisťovne	0	3 560
Emisné kvóty	5 681 047	2 634 522
Zmluvné pokuty a penále	0	1 231
Grant	5 232	12 296
Dotácia zo ŠR na el.energiu	584 789	0
Iné	19 726	1 812
Spolu	6 290 794	2 653 421

5. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	3 969 316	3 355 571
Ostatné náklady na závislú činnosť	16 340	13 678
Sociálne poistenie	909 428	845 309
Zdravotné poistenie	383 466	335 290
Sociálne zabezpečenie	238 631	253 659
Spolu	5 517 181	4 803 507

6. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	6 645	4 540
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	16 105	10 286
Spolu	22 750	14 826

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

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	EUR	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	0	2 131 560
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	2 131 560

8. Náklady na poskytnuté služby

	EUR	EUR
Opravy, výmurovky	1 727 573	1 744 800
Nákup licencií	173 779	150 870
Doprava	4 216 905	3 869 888
Nájomné	211 431	159 587
Prenájom (lízing)	187 089	113 814
Náklady na inzerciu, reklamu	308 974	225 263
Právne a ekonomické poradenstvo	144 677	111 021
Čistiace a pom. Práce	443 897	316 829
Environment	123 859	119 211
Náklady na kvalitu	88 537	88 770
Iné	845 852	609 258
Spolu	8 472 573	7 509 311

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Poistenie	259 950	278 970
Rezerva na rekultiváciu	70 718	70 718
Dary	6 316	2 000
Tvorba rezervy na emisie	6 008 557	2 680 369
Zmarené investície	0	1 519
Príspevky združeniam	3 628	14 722
Ostatné	1 059	2 085
Spolu	6 350 227	3 050 383

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

10. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	84 143	87 737
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	352	189
Spolu	84 495	87 926

11. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady z predaja cenných papierov a podielov	0	1 988 312
Nákladové úroky	54 015	71 622
Bankové poplatky	21 429	21 126
Iné	0	0
Spolu	75 444	2 081 060

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 200	15 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	20 200	15 000

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>	<u>2019 EUR</u>	<u>2018 EUR</u>
Slovenská republika	Výrobky	28 743 198	24 029 135
	Tovar	3 093	46 288
	Služby	127 972	217 049
	Spolu	28 874 263	24 292 472
Európska únia	Výrobky	9 840 669	11 478 508
	Tovar	1 463	117 852
	Služby	714 460	538 712
	Spolu	10 556 592	12 135 072
Spolu	Výrobky	38 583 867	35 507 643
	Tovar	4 556	164 140
	Služby	842 432	755 761
	Spolu	39 430 855	36 427 544

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 2023. Ročné náklady na nájomné boli približne 82 tis EUR.

- 1 nákladné vozidlo. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Ročné náklady na nájomné sú približne 31 tis. EUR.

- 3 nakladače. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020, 2021 a 2024. Ročné náklady na nájomné boli približne 76 tis. EUR.

- 1 demolačný stroj. Nájomná zmluva je uzatvorená do r.2024. Ročné náklady na nájomné sú približne 24 tis. EUR, tento rok to bola len jedna splátka 2 tis. EUR.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 :

	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Poistenie	57 689	55 872
Licenčný poplatok	173 779	150 870
IT	86 076	82 923
Ostatné služby	3 283	13 296
Nákupy spolu	<u>320 827</u>	<u>302 961</u>

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	36 206	166 043
Záväzky spolu	<u>36 206</u>	<u>166 043</u>

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Predaj cementu	782 873	2 753 217
Predaj služieb	0	0
Výnosy spolu	<u>782 873</u>	<u>2 753 217</u>

	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nákup tovaru - slinok	1 454 320	486 848
Nákupy spolu	<u>1 454 320</u>	<u>486 848</u>

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iné pohľadávky	7 890	400 078
Pohľadávky spolu	<u>7 890</u>	<u>400 078</u>

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. 2019	31. 12. 2018
	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 2019 bol 5 a v roku 2018 bol 5.

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	421 542	400 204
Doplnkové poistenie	1 278	1 278
Spolu	422 820	401 482

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 2018: 0 EUR) a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vyplatené vo výške 3600 EUR (v roku 2018: 3600 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

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

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 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
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			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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	24 059	2 743	0	13 613	40 415
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 059	2 743	0	13 613	40 415
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 991 213	2 766 006	1 977 600	-13 613	2 766 006
Spolu	25 289 003	2 768 749	1 977 600	0	26 080 152

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

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

	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 účastín	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

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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 676 234	4 387 679
Zaplatené úroky	-54 015	-71 622
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-153 671	-558 460
Vyplatené dividendy	-1 974 857	-2 717 282
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	4 493 691	1 040 315
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 493 691	1 040 315
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		-1 484 629
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 608	2 328 820
Obstaranie investícií	-2 571 480	-4 292 705
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 556 872	-3 448 514
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	2 400 000
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-980 000	-625 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-980 000	1 775 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	956 819	-633 199
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 754 747	2 387 946
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 711 566	1 754 747

Peňažné toky z prevádzky**Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)**

3 549 474 2 549 672

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 761 702	2 744 571
Opravná položka k pohľadávkam	33 592	48 248
Opravná položka k zásobám	72 856	-61 402
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	3 680 914	1 542 311
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 608	-171 362
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		

Iné nepeňažné operácie -3 163 878 -1 095 344

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu 6 920 052 5 556 694

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	907 964	-1 762 383
Úbytok (prírastok) zásob	-640 673	554 867
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív a	-511 109	38 501

Peňažné toky z prevádzky **6 676 234** **4 387 679****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 zvierka, 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 zvierka.