

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

TBG Slovensko, a. s.
Bratislavská 83
902 01 Pezinok

Spoločnosť TBG Slovensko, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 4. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3828/B). IČO: 362 83 801, DIČ: 202 215 1340.

Spoločnosť sa stala od 1. januára 2018 právnym nástupcom spoločnosti Betonpumpy a doprava SK, a.s. zaniknutej zlúčením.

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- výroba betónových a maltových zmesí, výroba výrobkov a polotovarov z betónu, cementu, sadry a vápna,
- kúpa tovarov na účely jeho predaja,
- sprostredkovateľská činnosť,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prenájom nákladných motorových vozidiel a mechanizmov,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva.

c) Informácie k prílohe o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53,1	65,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	66
Počet vedúcich zamestnancov	3	6

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 22. júna 2020 na svojom riadnom zasadnutí schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.3.2020.

h) Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie dňa 22. júna 2020 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31.12.2020.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A DOZORNÝCH ORGÁNOV

a) Orgány Spoločnosti

Členovia predstavenstva spoločnosti:

- Boris Lavo, predseda, do 14.8.2020
- Ing. Marián Miškovič, predseda, od 15.8.2020
- Ing. Marián Miškovič, člen od 21.7.2020 do 14.8.2020
- Ing. Zdeněk Gärtner, člen, do 20.7.2020
- Ing. Zdeněk Gärtner, člen, od 15.8.2020
- Ing. Lubomír Filip, člen do 20.7.2020
- Marián Taraba, člen, od 21.7.2020

Členovia dozornej rady:

- Karel Chuděj, od 30.5.2017
- Petr Ondruch, od 30.5.2017
- Pavel Těhnik, od 30.5.2017

b) Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
Českomoravský beton, a.s., Beroun-Město 660, Beroun, Česká republika	15 722 524	100	100	0		0
Spolu	15 722 524	100	100	0		0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
Českomoravský beton, a.s., Beroun-Město 660, Beroun, Česká republika	15 722 524	100	100	0		0
Spolu	15 722 524	100	100	0		0

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Českomoravský cement a.s., Mokrý 359, 664 04 Mokrý-Horákov, Česká republika a je súčasťou konsolidačného celku spoločnosti Heidelberg Cement AG, Berlinerstrasse 6, Heidelberg, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku zverejní spoločnosť Českomoravský cement, a.s., Mokrý 359, 664 04 Mokrý-Horákov, Česká republika.

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť v roku 2020 vykázala stratu 2 065 TEUR. S cieľom vykrytia strát vedenie spoločnosti rozhodlo o odpredaji 5 svojich prevádzok v roku 2021. Výnosom z predaja časti podniku, ktorý je bližšie popísaný v poznámke N, spoločnosť získala dostatok zdrojov pre jej dlhodobé a nepretržité fungovanie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (materiál, poplatky, služby a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 €, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 €, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 - 25	lineárna	4 - 7
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zariadenia (ťažké mechanizmy)</i>	5 - 20	lineárna	5 - 20
<i>Prístroje a zariadenia (kancelárska technika)</i>	4	lineárna	25

V prípade predpokladaných nižších budúcich ekonomických úžitkov majetku, ako je jeho ocenenie v účtovníctve a po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje metódou oceňovania zásob pevnými skladovými cenami. Vzniknuté odchýlky sa postupne rozpúšťajú do nákladov.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko ich nevykázateľnosti.

e) 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.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) 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 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. Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, na nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody, na prémie spolu s povinným poistným, na odstupné a na nevyfakturované dodávky.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

Mzdy, príspevky do štátnych zdravotných a dôchodkových fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a iné zamestnanecké požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za EURO sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja betónu a tržby za prepravu betónu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2020

[illegible]

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 521	0	0	0	0	0	44 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 521	0	0	0	0	0	44 521
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 623	0	0	0	0	0	42 623
Prírastky	0	1 139	0	0	0	0	0	1 139
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 762	0	0	0	0	0	43 762
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 898	0	0	0	0	0	1 898
Stav na konci účtovného obdobia	0	759	0	0	0	0	0	759

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2020									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 787	2 855 446	7 132 555	0	0	0	241 328	0	11 730 116
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 250	0	8 250
Úbytky	0	488 061	1 350 375	0	0	0	315	0	1 838 751
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 787	2 367 385	5 782 180	0	0	0	249 263	0	9 899 615
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 041 624	3 738 679	0	0	0	0	0	5 780 303
Prírastky	0	95 992	406 754	0	0	0	0	0	502 746
Úbytky	0	424 449	1 306 870	0	0	0	0	0	1 731 319
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 713 167	2 838 563	0	0	0	0	0	4 551 730
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 549	0	0	0	0	0	0	76 549
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	76 549	0	0	0	0	0	0	76 549
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 787	737 273	3 393 876	0	0	0	241 328	0	5 873 264
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 787	654 218	2 943 617	0	0	0	249 263	0	5 347 885

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 805 544	3 897 649	8 896 984	0	0	0	218 336	0	14 818 513
Prírastky	0	100	11 000	0	0	0	23 400	0	34 500
Úbytky	304 757	1 042 303	1 775 429	0	0	0	408	0	3 122 897
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 787	2 855 446	7 132 555	0	0	0	241 328	0	11 730 116
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 723 668	4 686 658	0	0	0	0	0	7 410 326
Prírastky	0	115 075	456 320	0	0	0	0	0	571 395
Úbytky	0	797 119	1 404 299	0	0	0	0	0	2 201 418
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 041 624	3 738 679	0	0	0	0	0	5 780 303
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	146 000	152 716	0	0	0	0	0	0	298 716
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	146 000	76 167	0	0	0	0	0	0	222 167
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 549	0	0	0	0	0	0	76 549
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 659 544	1 021 265	4 210 326	0	0	0	218 336	0	7 109 471
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 787	737 273	3 393 876	0	0	0	241 328	0	5 873 264

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

0

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Dlhodobý majetok je poistený v rámci skupiny Heidelberg Cement, limit ročného poistného plnenia pre celú skupinu je 270 mil. EUR so spoluúčasťou 100 TEUR.

3. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 753 728	370 311	38 501	554 821	1 530 717
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Opravné položky spolu	1 753 728	370 311	38 501	554 821	1 530 717

Opravné položky boli tvorené v 100 % výške na pohľadávky, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí a ak od ich splatnosti uplynula doba dlhšia ako 180 dní a na pohľadávky v reštrukturalizácii.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	37 115	0	37 115
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	950 212	2 146 594	3 096 806
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	616 145	0	616 145
Iné pohľadávky	2 598	0	2 598
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 606 070	2 146 594	3 752 664

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 700	0	8 700
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 489 068	2 673 791	5 162 859
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	646	0	646
Iné pohľadávky	1 949	0	1 949
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 500 363	2 673 791	5 174 154

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		74 155
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam uzavretej 18.12.2019 sú pohľadávky spoločnosti SG PARTNER s.r.o. vo výške 74 155 EUR kryté záložným právom.

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	22 586	16 590
Bežné bankové účty	281 188	1 470 042
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	303 774	1 486 632

5. Časové Rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	658
Prenájmy zásobníkov plynu	0	28
Prenájom stroja BP	0	629
Softwarové služby	0	1
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 345	26 035
poistenie	4 261	5 379
prenájom nehnuteľného majetku	3 829	10 168
dodávka plynu	10 480	9 386
ostatné	775	1 102
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	19 345	26 693

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné Imanie

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	2019
Účtovný zisk	96 335
Rozdelenie účtovného zisku	
Tvorba zákonného rezervného fondu	9 634
Úhrada straty minulých rokov	86 701
Iné	0
Spolu	96 335

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v časti O poznámok.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy: z toho	26 951	0	0	15 895	11 056
Rezerva na odchodné	26 951	0	0	15 895	11 056
Krátkodobé rezervy, z toho:	538 206	434 051	445 893	63 379	462 985
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	43 751	27 441	43 751	0	27 441
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	43 751	27 441	43 751	0	27 441
Rezerva na odchodné	0	5 077	0	0	5 077
Rezerva na prémie spolu s povinným poistným	108 801	22 637	87 967	20 834	22 637
Rezerva na odstupné pri zruš.prac.miesta	0	155 795	0	0	155 795
Rezervy na nevyfakturované dodávky	385 654	223 101	314 175	42 545	252 035
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	494 455	406 610	402 142	63 379	435 544

V dôsledku transakcie, ktorá bola zrealizovaná po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, a je bližšie popísaná v poznámke N, bola v období apríl 2021 rozpustená významná časť rezervy na odstupné pri zrušení pracovného miesta. Hlavným dôvodom bol predaj betonárni formou predaja časti podniku, vďaka čomu nebolo nutné rušiť pracovné miesta.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy: z toho	24 176	2 775	0	0	26 951
Rezerva na odchodné	24 176	2 775	0	0	26 951
Krátkodobé rezervy, z toho:	483 467	231 471	109 326	67 405	538 206
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	41 517	39 515	37 175	106	43 751
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 517	39 515	37 175	106	43 751
Rezerva na prémie spolu s povinným poistným	49 382	108 801	30 156	19 226	108 801
Rezerva na odstupné pri zruš.prac.miesta	46 034	0	6 903	39 131	0
Rezervy na nevyfakturované dodávky	346 534	83 154	35 092	8 942	385 654
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	441 950	191 955	72 151	67 299	494 455

3. Závazky

Informácie o záväzkoch k 31.12.2020 :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 234	0	0	6 234
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 234	0	0	6 234
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 234	0	0	6 234
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 411 473	805 166	2 216 639
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	578 327	578 363	1 156 690
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	833 146	226 803	1 059 949
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 869 039	0	2 869 039
Čistá hodnota zákazky	0	0	2 709 000	0	2 709 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	53 575	0	53 575
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 509	0	39 509
Daňové záväzky a dotácie	0	0	62 390	0	62 390
Iné záväzky	0	0	4 565	0	4 565
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 280 512	805 166	5 085 678

Informácia o záväzkoch k 31.12.2019 :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 202	0	0	6 202
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 202	0	0	6 202
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 202	0	0	6 202
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 911 682	1 025 211	2 936 893
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	660 088	357 873	1 017 961
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 251 594	667 338	1 918 932
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 949 588	0	2 949 588
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 705 520	0	2 705 520
Závazky voči zamestnancom	0	0	87 254	0	87 254
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 588	0	62 588
Daňové záväzky a dotácie	0	0	89 291	0	89 291
Iné záväzky	0	0	4 935	0	4 935
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 861 270	1 025 211	5 886 481

4. Sociálny fond

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 202	10 246
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 670	6 915
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 670</i>	<i>6 915</i>
Čerpanie sociálneho fondu	8 638	10 959
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 234	6 202

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť má pôžičku z materskej firmy Heidelberg Cement s prolongáciou:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 700 000	2 700 000
Pôžička z materskej firmy s prolongáciou TBG	EUR	2,5%	12.11.2021	2 700 000	2 700 000

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020		2019	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku	1 261 941		1 037 865	
Opravná položka k dlhodobému majetku	0		76 549	
Zmarená investícia	52 359		58 100	
Pohľadávok	707 057	557	395 546	1022
ISO Normy	0		2 970	
Záväzkov	72 049		119 897	
rezerv	446 600		521 406	
možnosť umoriť daňovú stratu	1 849 245		895 751	
možnosť odpočítať daňovú licenciu	0		13 714	
Spolu základ odloženej dane	4 389 251	557	3 121 798	1 022
sadzba dane	21%		21%	
Netto odložená daňová pohľadávka	921 626		655 363	
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	921 626		655 363	
Zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka	0		0	0

Zmena

zaúčtovaná ako náklad /(-) výnos (pozn. I)	0
do vlastného imania	0

V dôsledku transakcie popísanej v poznámke N existuje možnosť že daňový základ roku 2021 bude upravený minimálne o daňové zostatkové ceny predaného majetku príp. daňové straty, ktoré Spoločnosť dosiahla v minulých obdobiach. Nakoľko však nie je možné s určitosťou stanoviť výsledok ostatných operácií Spoločnosti existuje zároveň neistota, či a v akej výške bude v budúcnosti daňová pohľadávka použitá. V roku 2020 preto nebola z dôvodu opatrnosti účtovaná odložená daňová pohľadávka.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách

	Tržby za výrobu transport betónu a ostatných betónových zmesí		Tržby za nakúpený transport betón a ostatné betónové zmesi	
Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	8 771 032	14 284 910	119 302	661 673
Rakúsko	4 650	0	0	0
Spolu	8 775 682	14 284 910	119 302	661 673

Oblasť odbytu a	Služby za dopravu a čerpanie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g	Bežné účtovné obdobie h	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie i
Slovensko	2 598 550	4 398 315	30 272	302 641
Rakúsko	2 566	0	0	
Spolu	2 601 116	4 398 315	30 272	302 641

Informácie o výnosoch pri aktivácií nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácií nákladov, z toho:	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Aktivácia betónu do investícií	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	347 303	2 835 091
Predaj materiálu	2 773	86 720
Predaj majetku	322 000	200 000
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	304 581
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	282	682
Inventúrne rozdiely	11 097	47 650
Výnosy z predaja časti podniku	0	2 197 318
Ostatné	11 151	-1 860
Finančné výnosy, z toho:	1 668	510
Kurzové zisky	1 668	373
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	137
úroky	0	137

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 775 682	14 284 910
Tržby z predaja služieb	2 631 388	4 700 956
Tržby za tovar	119 302	661 673
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	11 526 372	19 647 539

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k prílohe o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 000	10 500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	10 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

Informácie k prílohe o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho náklady na:	3 310 395	4 884 910
Opravy	279 268	428 456
Cestovné, ubytovanie	43 265	47 899
Reprezentáciu	5 843	15 537
Prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku	771 508	927 207
Mýto a diaľničné poplatky	10 023	24 776
Reklamu	4 049	5 838
ISO	9 722	8 920
Softvérové služby - licencia a údržba SAP	93 323	97 036
Ostatné softvérové a IT služby	38 844	53 653
Strážnu službu	47 733	60 948
Laboratórne skúšky	41 310	48 755
Zmluvnú prepravu a čerpanie	1 482 179	2 623 917
Služby súvisiace s odpadom	86 016	107 949
Komunikáciu	9 638	11 475
BOZP, ŽP, PO	19 873	40 334
Poštovné	5 693	6 538
Právne služby	38 520	39 017
Školenie	19 171	15 725
Údržbu komunikácií, dvora, upratovanie	8 062	13 728
Revízie, kalibrácia vážiach zariadení	27 002	54 055
Likvidáciu betonárne	162 293	0
Daňové a iné poradenstvo	19 613	35 102
Služby fin.oddelenia ČMC	37 177	68 136
Provízie za sprostredkovanie	0	68 697
Ostatné služby	50 270	81 212
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	484 953	1 748 649
Zostatková cena predaného materiálu	2 773	80 334
Zostatková cena predaného majetku	43 505	304 757
Postúpenie pohľadávok, odpis pohľadávok	679	304 630
Poistenie majetku a ostatné poistenie	22 959	22 789
Opravné položky k pohľadávkam	331 810	53 040
Pokuty, penále a úroky z omeškania	855	621
Manká a škody	31 484	20 378
Náklady na predaj časti podniku	0	863 452
Reklamácie, refakturácia spôsobenej škody	21 139	92 468
Zmarené investície	25 274	0
Ostatné náklady na hosp.činnosť	4 475	6 179
Finančné náklady, z toho:	56 537	63 973
Kurzové straty	2 398	2 612
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54 139	61 361
Úroky z úveru v skupine	47 182	55 543
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 957	5 818

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Osobné náklady	1 801 645	2 047 919
Mzdy	992 513	1 330 902
Odmeny štatutárom	161 177	138 312
Sociálne a zdravotné poistenie	438 087	529 796
Ostatné sociálne poistenie - DDS	1 876	2 191
Stravovanie	24 731	30 820
Odstupné	159 941	-27 102
Ostatné sociálne náklady	23 320	43 000

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 065 249			96 340		
teoretická daň		-433 702	21%		20 231	21%
Daňovo neuznané náklady	119 874	25 174		251 598	52 836	
Výnosy nepodliehajúce dani	-465	-98		-8 279	-1 739	
Uplatnenie predtým nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-123 958	-26 031	
Vplyv nevykázanvej daňovej pohľadávky	1 945 840	408 626		-215 676	-45 292	
Celková vykázaná daň	0	0	0 %	24	5	0 %
Splatná daň z príjmov		0	0 %		5	0 %
Odložená daň z príjmov		0	0 %		0	0 %
Celková vykázaná daň z príjmov		0	0 %		5	0 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	244 468	291 749
Drobný majetok	52 730	218 475
Podmienené aktíva	0	2 880
Odpísané pohľadávky	581 102	619 453

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad alebo výnos.

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

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom orgánov neboli v roku 2020 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Prepojené spriaznené strany			
Kamenivo Slovakia, a.s.	01	173 863	480 505
	01	133 075	71 316
	03	3 371	5 545
Českomoravský beton, a.s.	04	585	606
	01	2 453 826	4 559 007
Českomoravský cement, a.s.,	03	70 321	102 140
	01	381 835	118 013
Duna-Dráva Cement Kft.	04	0	0
Pražské betonpumpy a doprava, s.r.o.	03	0	37 400
BETOTECH, s.r.o.	03	11 959	1 000
HeidelbergCement AG	03	93 323	97 035
HeidelbergCement AG	11	1 847	15 459

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	prijatie služby
04	poskytnutie služby
11	iný obchod

Pokiaľ sa transakcie medzi spriaznenými osobami neuskutočnili za bežných obchodných podmienok, rozdiel z týchto obchodov bol predmetom dane.

Výška zostatku transakcií k 31.12.2020

Názov	Mena	Závazky	Pohľadávky	Opravné položky
voči prepojeným ÚJ:				
Českomoravský cement, a.s.	EUR	923 832	11 649	0
Duna-Dráva Cement Kft.	EUR	104 171	23 619	0
Českomoravský beton, a.s.	EUR	68 595	0	0
Pražské betonpumpy a doprava, s.r.o.	EUR	0	0	0
BETOTECH, s.r.o.	EUR	2 604	0	0
HeidelbergCement AG	EUR	0	1 847	0
Kamenivo Slovakia a.s.	EUR	57 488	0	0
		1 156 690	37 115	0

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

V Novembri 2020 predstavenstvo Spoločnosti rozhodlo o odpredaji piatich betonární v regiónoch a zameraní sa výhradne na trh v Bratislave. K 1. aprílu 2021, teda po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, bolo týchto 5 betonární úspešne predaných, čo má významný vplyv na hospodárenie a účtovné výkazy Spoločnosti. Transakcia prebehla formou predaja častí podniku.

Predajom piatich betonární sa zníži účtovná hodnota majetku Spoločnosti približne o 1,1 m EUR. Zároveň tieto betonárne v roku 2020 vyprodukovali viac ako 4,2 m EUR tržieb.

Táto transakcia však Spoločnosti priniesla zisk a taktiež výrazný príspevok voľných peňažných prostriedkov, ktorými Spoločnosť môže financovať svoje budúce aktivity. K 31. máju 2021 Spoločnosť disponovala voľnými peňažnými prostriedkami vo výške takmer 4,0 m EUR. Vďaka tomu je zabezpečené dlhodobé a nepretržité fungovanie aktivít Spoločnosti v budúcnosti.

Po súvahovom dni došlo v Spoločnosti taktiež k zmenám v predstavenstve a dozornej rade. K 15.4.2021 skončili vo funkcii členov predstavenstva pán Zdeněk Gärtner a Marián Taraba a jediným členom predstavenstva od 16.4.2021 je tak pán Marián Miškovič. Pán Zdeněk Gärtner bol zároveň od 16.4.2021 menovaný do funkcie predsedu dozornej rady Spoločnosti.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2019	15 722 524	0	592 487	-10 104 754	-1 665 598	4 544 659
Presun	0	0	0	-1 665 598	1 665 598	0
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	0	0	0	0	96 335	96 335
31. decembra 2019	15 722 524	0	592 487	-11 770 352	96 335	4 640 994
Presun	0	0	9 634	86 701	-96 335	0
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	0	0	0	0	-2 065 249	-2 065 249
31. decembra 2020	15 722 524	0	602 121	-11 683 651	-2 065 249	2 575 745

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2020, ktorý predstavuje stratu 2 065 249 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v priebehu roka 2021. Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje vytvorenú stratu za rok 2020 preúčtovať na účet „Nerozdelená strata minulých období“.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 47 357 kmeňových akcií v nominálnej hodnote 332 €. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

	2020 EUR	2019 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	303 774	1 486 632
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	303 774	1 486 632

Prehľad peňažných tokov

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-2 065 249	96 340
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	503 505	572 535
Zostatková hodnota vyradeného majetku okrem predaja	63 927	408
Odpis zásob	31 484	20 378
Odpis pohľadávky	679	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-76 549	-222 167
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-223 011	53 040
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	0	24 515
Zmena stavu rezerv	-91 116	57 514
Úrokové náklady (netto)	47 182	55 406
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-278 495	104 757
Strata / (zisk) z predaja časti podniku	0	-1 333 869
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 087 643	-571 143
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 428 159	799 253
Úbytok (prírastok) zásob	10 829	74 949
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-804 251	-2 818 844
Prevádzkové peňažné toky	-1 452 906	-2 515 785
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 452 906	-2 515 785
Zaplatené úroky	-43 702	-57 079
Prijaté úroky	0	137
Zaplatená daň z príjmov	0	-5
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 496 608	-2 572 732
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 250	-34 500
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	322 000	200 000
Príjmy z predaja časti podniku	0	2 136 643
Poskytnuté/ splatené pôžičky	0	-646
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	313 750	2 301 497
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-10 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-10 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 182 858	-281 235
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 486 632	1 767 867
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	303 774	1 486 632

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.