

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: ZEOCEM, a.s. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Bystré 282, 09434 Bystré

Spoločnosť bola založená 25.8.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 12.10.1998 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka č. 10099/P).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- prenájom motorových vozidiel, strojov a zariadení,
- výroba minerálnych výrobkov nekovových,
- výroba hotových krmív,
- staviteľ – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok pre tieto stavby,
- banská činnosť na otvárkú, prípravu a dobývanie výhradného ložiska zeolitov v dobývacom priestore Nižný Hrabovec,
- maloobchod a veľkoobchod so stavebným materiálom, spotrebným tovarom, stavebninami a hnojivami,
- sprostredkovateľská činnosť,
- výroba kombinovaných hnojív,
- prevádzkovanie dráhy doprava na dráhe,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava,
- administratívne služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba organických chemikálií,
- výroba agrochemických produktov,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 10.11.2021.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.6.2021.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021

☒ ÁNO☐ NIE

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

7. Údaje o skupine

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	208	202
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	217	200
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Použitie odhadov a úsudkov

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body B.6.10. - rezervy – určenie výšky nákladov na rekultiváciu otvárok lomov

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
2.	Software	4	25	rovnomerná
6.	Stavby	40	2,5	rovnomerná
7.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
	z toho: Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 16	6,25 až 25	rovnomerná
	z toho: Dopravné prostriedky	4 až 12	8,3 až 25	rovnomerná
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázová

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- inak

☒
☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

☐
☒
☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na služby v čase obstarania

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

☒
☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

☐
☒
☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

6.5. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

6.6. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, provízie, skonto a pod.). Pri účtovaní spotreby zásob sa používa metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady (výrobná réžia).

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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 cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

6.7. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k sporným, pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou-

6.9. 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.

6.10. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

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

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy na krytie budúcich záväzkov – výdavkov, s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Rezerva na odchodné sa počíta na základe poistnomatematického ocenenia. Rezerva na rekultiváciu je tvorená v zmysle zákona č. 44/1988 o ochrane a využití nerastného bohatstva v znení neskorších predpisov. Tvorí sa v očakávanej výške podľa interného predpisu.

6.11. Záväzky

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

6.12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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 časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce a Kolektívnej zmluvy má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej až piatich priemerných mesačných miezd v závislosti od dĺžky pracovného pomeru.

6.13. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti 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 a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.14. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, 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.

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

6.15. 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.

6.16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne 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. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

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

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.

6.18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v priebehu roka 2008 až 2018 obdržala dotácie z fondov EÚ na obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Druh majetku	OC	výška dotácie	Percento financovania
Drviace zariadenie	254 970 EUR	151 590 EUR	59,5%
Homogenizačná linka	799 540 EUR	360 850 EUR	45,1%
Baliaca a paletizačná linka na drvené zeolity	1 110 542 EUR	418 674 EUR	37,7%
Paletizačná linka na zeolit	351 700 EUR	175 850 EUR	50,0%
Linka Haver Boecker	158 684 EUR	99 565 EUR	62,7%
Sušiacie zariadenie	1 199 640 EUR	419 300 EUR	35,0 %

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

6.19. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 708		344				25 052
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 708	0	344	0	0	0	25 052
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 559		344				14 903
Prírastky		3 257						3 257
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 816	0	344	0	0	0	18 160
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 149	0	0	0	0	0	10 149
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 892	0	0	0	0	0	6 892

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 413		344		17 449		32 206
Prírastky		10 295						10 295
Úbytky						17 449		17 449
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 708	0	344	0	0	0	25 052
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 484		344				12 828
Prírastky		2 075						2 075
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 559	0	344	0	0	0	14 903
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 929	0	0	0	17 449	0	19 378
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 149	0	0	0	0	0	10 149

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 185	6 195 306	15 969 263			140 306	92 830		22 453 890
Prírastky		485 857	1 405 209				159 736	64 346	2 115 148
Úbytky		8 146	51 245						59 391
Presuny		29 323	9 716				-39 040		-1
Stav na konci účtovného obdobia	56 185	6 702 340	17 332 943	0		140 306	213 526	64 346	24 509 646
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 814 378	8 022 065			116 876			9 953 319
Prírastky		182 015	1 271 922			5 282			1 459 219
Úbytky		3 749	0						3 749
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 992 644	9 293 987	0	0	122 158	0	0	11 408 789
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 185	4 380 928	7 947 198	0		23 430	92 830	0	12 500 571
Stav na konci účtovného obdobia	56 185	4 709 696	8 038 956	0		18 148	213 526	64 346	13 100 857

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 185	5 648 599	15 340 083			140 306	156 150	41 746	21 383 069
Prírastky		546 707	655 635				23 440		1 225 782
Úbytky			141 061				13 900		154 961
Presuny			114 606				-72 860	-41 746	0
Stav na konci účtovného obdobia	56 185	6 195 306	15 969 263	0		140 306	92 830	0	22 453 890
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 640 423	6 848 682			111 595			8 600 700
Prírastky		173 955	1 314 443			5 281			1 493 679
Úbytky			141 060						141 060
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 814 378	8 022 065	0	0	116 876	0	0	9 953 319
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 185	4 008 176	8 491 401	0		28 711	156 150	41 746	12 782 369
Stav na konci účtovného obdobia	56 185	4 380 928	7 947 198	0		23 430	92 830	0	12 500 571

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený čiastočne. Poistené sú baliaca linka HAVER BOECKER (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 158.684,29 €, paletizačná linka na zeolit (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 351.700 €, baliaca a paletizačná linka na drvené zeolity (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 1,110.542 €, Homogenizačná linka (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 799.540,00 €, Drviace zariadenie (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 254.970,00 €, Sušiacie zariadenie (financovanie čiastočne z fondov EÚ) v obstarávacej cene 1 199 640 €, administratívna budova, všetky osobné automobily, vybrané nákladné automobily a mechanizmy.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 419.900,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe „Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ITMS kód projektu 313012C471“.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 300.0000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 330/AU/15-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 30.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/17-ZZ/1.

3. Informácie o zásobách

3.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Údaje o pohľadávkach

4.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Dlhodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	61 204		10 061		51 143
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky					0
Odložená daňová pohľadávka					0
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 204	0	10 061	0	51 143

Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		61 204			61 204
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky					0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	61 204	0	0	61 204

4.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 158 554	365 797	3 524 351
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	306 289		306 289
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	795 448		795 448
Iné pohľadávky	23 351		23 351
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 283 642	365 797	4 649 439

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 012 632	318 414	2 331 046
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	145		145
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	60 271		60 271
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	698 378		698 378
Iné pohľadávky	23 403		23 403
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 794 829	318 414	3 113 243

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

4.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☒ ÁNO ☐ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 300.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 330/AU/15-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 30.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/17-ZZ/1.

5. Údaje o finančnom majetku

5.1. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 865	5 013
Bežné bankové účty	1 284 349	1 186 215
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 290 214	1 191 228

6. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 363	13 994
Predplatné časopisov, poistenie majetku a osôb, správa domén	12 363	13 994
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí **4 274 872 EUR**, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Glock Health, Science and Research GmbH (50 %)	EUR	2 137 436
CTR Holding GmbH (49,98 %)	EUR	2 136 436
Holcim (Slovensko) a.s. (0,02 %)	EUR	1000
	EUR	4 274 872

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

Opis základného imania (akciová spoločnosť)

Počet akcií	Hodnota akcií	Práva vyplývajúce z vlastníctva jednotlivých druhov akcií	Splatené základné imanie
2	2 136 436	0,5	4 272 872
2	1 000	0,5	2 000
Spolu:			4 274 872

Hodnota upísaného vlastného imania: 4 274 872 EUR

1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 10.11.2021 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený/uhradená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 093 861
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 093 861
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 093 861

1.3. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

Zákonný rezervný fond vo výške 854 974 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 041 654	143 234	0	0	1 184 888
Rezerva na odchodné	121 071	101 712			222 783
Rezerva na rekultiváciu	920 583	41 522			962 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	264 411	282 082	207 142	29 541	309 811
Krátkodobé zákonné rezervy:	154 569	214 046	154 569	0	214 046
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	154 569	214 046	154 569		214 046
Krátkodobé ostatné rezervy:	109 843	68 036	52 573	29 541	95 764
Prémie	74 842	50 115	45 301	29 541	50 115
Nevyfakturované dodávky	35 001	17 921	7 272		45 649

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2023-2026.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2022.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	983 471	58 183	0	0	1 041 654
Rezerva na odchodné	104 405	16 666			121 071
Rezerva na rekultiváciu	879 066	41 517			920 583
Krátkodobé rezervy, z toho:	254 801	256 582	246 972	0	264 411
Krátkodobé zákonné rezervy:	173 273	154 568	173 273	0	154 568
Dovolenky	173 273	154 568	173 273		154 568
Krátkodobé ostatné rezervy:	81 528	102 014	73 699	0	109 843
Prémie	49 493	74 842	49 493		74 842
Nevyfakturované dodávky	32 035	27 172	24 206		35 001

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odstupné a odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť dotvorila zákonnú rezervu na environmentálne záväzky súvisiace s rekultiváciou lomu a uvedením lokalít do pôvodného stavu v zmysle zákona č. 44/1988 Zb. o ochrane a využití nerastného bohatstva v znení neskorších predpisov vo výške 41 522 EUR. Predpokladá sa, že tieto náklady vzniknú v období rokov 2035 až 2040.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2021 na základe poistno-matematického ocenenia.

Ostatné rezervy sa používajú v roku 2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	20 141	19 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 141	19 230
Krátkodobé záväzky spolu	4 647 506	2 257 979
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 450 232	2 090 140
Záväzky po lehote splatnosti	197 274	167 839

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2021	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	20 141	20 141		
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	20 141	20 141	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	850 035	75 307		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 301 768	121 967		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	262 457			
Záväzky zo sociálneho poistenia	164 642			
Daňové záväzky a dotácie	65 566			
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	3 038			
Krátkodobé záväzky spolu	4 647 506	197 274	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu, ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2020	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	19 230	19 230		
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	19 230	19 230	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	369 147			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 518 886	167 839		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	202 068			
Záväzky zo sociálneho poistenia	134 447			
Daňové záväzky a dotácie	29 339			
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	4 092			
Krátkodobé záväzky spolu	2 257 979	167 839	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu, ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 541 368	3 904 931
odpočítateľné	3 541 368	3 904 931
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-392 256	-941 621
odpočítateľné		
zdaniteľné	-392 256	-941 621
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	661 314	622 295
Zmena odloženého daňového záväzku	39 018	22 124
Zaúčtovaná ako náklad	39 018	22 124
Zaúčtovaná do vlastného imania		

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 230	5 489
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 628	32 590
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 628	32 590
Čerpanie sociálneho fondu	33 716	18 849
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 141	19 230

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.

4. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Dotácie EÚ	599 945	734 184
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Dotácie EÚ	134 239	134 239

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

Oblasť odbytu	Spracovanie cementu		Zeolit a zeolitové výrobky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	1 561 659	131 483	2 298 422	1 535 735
Zahraničie		527 680	23 996 672	21 641 028
Spolu	1 561 659	659 163	26 295 094	23 176 763

Suma výnosov je vrátane poskytnutých služieb – prepravy.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 427.285 EUR (v roku 2020 zvýšenie 128.459 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 419.387 EUR (v roku 2020 zvýšenie 124.145 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	245702	167149	123574	78 553	43 575
Výrobky	834 049	493 215	412 645	340 834	80 570
Zvieratá				0	0
Spolu	1 079 751	660 364	536 219	419 387	124 145
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	7 898	4 314
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	427 285	128 459

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 099	856
Doprava	970	856
Aktivácia dlhodobého hmot. Majetku	129	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	308 290	264 358
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	62 393	26 323
Dotácie EÚ	215 502	230 428
Ostatné	30 395	7 607
Finančné výnosy, z toho:	33 569	11 167
Kurzové zisky, z toho:	29 067	10 813
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 067	10 813
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky	4 502	354

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22 040 297	18 368 905
Tržby z predaja služieb	5 797 555	5 446 875
Tržby za tovar	18 901	20 146
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	27 856 753	23 835 926

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	8 715
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	8 715
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 130 015	7 863 865
- Opravy a udržiavanie	1 798 082	1 107 835
- Cestovné	23 266	19 875
- Náklady na reprezentáciu	15 598	16 014
- Prepravné náklady	5 796 395	5 341 322
- Telefón, poštovné	22 925	18 545
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	440 388	604 564
- Inzercia, reklama	42 910	43 617
- Ostatné výrobné náklady	472 118	312 333
- Ostatné náklady	518 333	399 760

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	4 642 730	4 319 322
- Mzdové náklady	3 174 326	3 016 427
- Ostatné náklady na závislú činnosť	4 200	
- Sociálne poistenie	834 933	780 781
- Zdravotné poistenie	309 511	301 535
- Sociálne náklady	319 760	220 579
Spolu	4 642 730	4 319 322

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 551 182	x	x	1 390 229	x	x
teoretická daň	x	325 748	21,00%	x	291 948	21,00%
Daňovo neuznané náklady	52 000	10 920	0,70%	37 684	7 914	0,57%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	-121 990	-25 618	-1,84%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky			0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)			0,00%		0	0,00%
Spolu		336 668	21,70%	1 305 923	274 244	19,73%
Splatná daň z príjmov	x	297 649	19,19%	x	274 244	19,73%
Odložená daň z príjmov	x	39 019	2,52%	x	22 124	1,59%
Celková daň z príjmov	x	336 668	21,70%	x	296 368	21,32%

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

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.

2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Iné položky predstavujú obalový materiál - papierové vrecia, majetok nášho zákazníka, do ktorých balíme finálny výrobok. Hodnota tohto materiálu v roku 2021 predstavovala 28.219 EUR (v roku 2020 33.500 EUR).

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

V nadväznosti na inváziu ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následné zavedenie sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou Spoločnosti vyhodnotili vplyv súčasnej situácie na činnosť účtovnej jednotky po zohľadnení informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na účtovnú jednotku, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie. Vedenie účtovnej jednotky v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov. Vedenie účtovnej jednotky bude zároveň pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej činnosť.

Okrem vyššie uvedených skutočností po 31. 12. 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CTR Atmospherica Aviation - V	2	980	-
N	1	9 476	1 101
CTR Business Center III - V	2		
N	1	4 279	1 318
CTR Group - V	2		
N	11		
CTR Holding Assets - V	2		
N	1	144 894	345 032
CTR Projekt , s.r.o. - V	2		
N	1		
CTR Development - V	2		
N	1	469	424
CTR Development SK - V	2		
N	1	112 134	
GLOCK Health- V	2	10 971	13 482
N	1		98 837
GLOCK Technology- V	2		228
N	1		
GLOCK GesmbH- V	2		-
N	1		12 000
Saučin Martin - V	2		
N	1	15 000	15 000
VSH development s.r.o V	2		16 200
N	1	2 252 932	936 949
Zeocem Inc. - V	2		18 924
N	11	4 505	1 170
úver	8	306 289	60 271
Zeocem Hungary Kft - V	2	1 590	695
N	1	2 572 741	3 298 448
DTG Cement Kft - V	2		534 411
N	1		255 640
CTR Letná s. r. o. - V	2	3 629	
N	1		

* Code of the type of transaction:

01 Purchase / nákup

02 Sale / predaj

03 Provision of services / poskytovanie služieb Services / služby

04 Commercial representation / obchodné zastúpenie

05 License / Licencie

06 Transfer / prevod

07 Know how

08 Loan, borrowing / úvery, pôžičky

09 Assistance / Aisistencia

10 Guarantee / Garancie

11 Other transaction / Ostatné transakcie

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
	d	e	f	g
CTR Group				
CTR Holding Assets		15 058		13 491
Glock Healt				98 836
Glock GesmbH				12 000
Saučin Martin		1 250		1 250
VSH development s.r.o		407 329		198 024
DTG Cement, Kft.				
Zeocem Hungary		425 975	145	45 546
CTR Atmospherica Aviation,a.s.		75		
CTR Development , s.r.o.		349		
Zeocem Inc.	306 289		60 271	
Spolu	306 289	850 035	60 416	369 147

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 274 872				4 274 872
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	854 974				854 974
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 884 579			1 093 861	8 978 440
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 093 861	1 214 514		-1 093 861	1 214 514
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
Spolu	14 108 286	1 214 514	0	0	15 322 800

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 274 872				4 274 872
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	505				505
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	854 469				854 469
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 001 506			1 883 073	7 884 579
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 883 073	1 093 861		-1 883 073	1 093 861
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
Spolu	13 014 425	1 093 861	0	0	14 108 286

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1.214.514 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1.214.514 EUR.

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

R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	5 865	5 865	0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	1 284 349	1 284 349	0	

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.

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 551 182	1 390 229
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 514 181	1 533 238
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 518 118	1 495 754
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	31 349
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	143 234	67 793
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-10 061	61 204
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-132 608	-123 315
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 502	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		242
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	211
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-981 908	-699 195
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 471 745	1 024 468
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 947 563	-871 319
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 457 725	-852 344
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 083 455	2 224 272
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4 502	354
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 087 957	2 224 626
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-92 677	-540 637
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	1 995 280	1 683 989
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-10 295
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 650 277	-1 225 780
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-246 018	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-1 896 294	-1 236 075
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	98 986	447 914
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 191 228	743 544
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 290 214	1 191 458
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-230
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 290 214	1 191 228