

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

TBG Slovensko, a. s.
Seberíniho 5705/2
821 03 Bratislava – mestská časť Ružinov

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	22,50	28,06
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	26
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 30. júna 2022 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 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.6.2022.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A DOZORNÝCH ORGÁNOV

a) Orgány Spoločnosti

Členovia predstavenstva spoločnosti:

- Ing. Marián Miškovič, predseda, od 15.8.2020 do 24.1.2022
- Ing. Filip Nedorost, predseda, od 25.1.2022
- Ing. Zdeněk Gärtner, člen, od 25.1.2022
- Ing. Marián Miškovič, od 25.1.2022

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 2022:

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 2021:

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.

Vzhľadom na dosahované nepriaznivé výsledky hospodárenia z prevádzkovej činnosti vedenie Spoločnosti koncom roka 2022 začalo plánovať prípadný predaj podniku. Predpokladaná strata z predaja pozemkov bola v účtovnej závierke zohľadnená tvorbou opravnej položky.

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.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody, na prémie spolu s povinným poisťným, likvidáciu stavieb a na nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky 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 vyrovnat' 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) Cudzía 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, tržby za prepravu a čerpanie betónu a predaja časti podniku.

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 2022

[illegible]

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 2022									
	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	1 025 553	550 524	3 592 966	0	0	0	251 288	0	5 420 331
Prírastky	0	0	6 000	0	0	0	0	0	6 000
Úbytky	0	0	701	0	0	0	251 288	0	251 989
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 025 553	550 524	3 598 265	0	0	0	0	0	5 174 342
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	357 647	1 150 531	0	0	0	0	0	1 508 178
Prírastky	0	11 430	295 766	0	0	0	0	0	307 196
Úbytky	0	0	701	0	0	0	0	0	701
Stav na konci účtovného obdobia	0	369 077	1 445 596	0	0	0	0	0	1 814 673
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	425 553	0	0	0	0	0	0	0	425 553
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	425 553	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 025 553	192 877	2 442 435	0	0	0	251 288	0	3 912 153
Stav na konci účtovného obdobia	600 000	181 447	2 152 669	0	0	0	0	0	2 934 116

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

	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	2 367 385	5 782 180	0	0	0	249 263	0	9 899 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 025	0	2 025
Úbytky	475 234	1 816 861	2 189 214	0	0	0	0	0	4 481 309
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 025 553	550 524	3 592 966	0	0	0	251 288	0	5 420 331
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 713 167	2 838 563	0	0	0	0	0	4 551 730
Prírastky	0	29 334	318 603	0	0	0	0	0	347 937
Úbytky	0	1 384 854	2 006 635	0	0	0	0	0	3 391 489
Stav na konci účtovného obdobia	0	357 647	1 150 531	0	0	0	0	0	1 508 178
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 787	654 218	2 943 617	0	0	0	249 263	0	5 347 885
Stav na konci účtovného obdobia	1 025 553	192 877	2 442 435	0	0	0	251 288	0	3 912 153

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 tis. EUR.

3. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav opravnej položky k 31.12.2022
		Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky		Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
			z dôvodu opodstatnenosti	z dôvodu zániku		
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0		0	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	715 060	17	46 933		613 322	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0		0	
Iné pohľadávky	0	0	0		0	
Opravné položky spolu	715 060	17	46 933		613 322	

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 reštrukturalizácií.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 552	0	4 552
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	845 573	898 526	1 744 099
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	2 249 383	0	2 249 383
Iné pohľadávky	11 107	0	11 107
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 110 615	898 526	4 009 141

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 853	0	9 853
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	381 902	1 016 540	1 398 442
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	2 950 000	0	2 950 000
Iné pohľadávky	6 334	0	6 334
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 348 089	1 016 540	4 364 629

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		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	4 904	8 349
Bežné bankové účty	167 407	166 339
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	172 311	174 688

5. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 248	6 154
poistenie	985	868
prenájom nehnuteľného majetku	0	2 000
poplatok za nadrozmernú prepravu	2 550	2 556
ostatné	713	730
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	4 248	6 154

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné Imanie

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	2021
Účtovný zisk	1 739 594
Vysporiadanie účtovného zisku	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 565 635
Tvorba rezervného fondu	173 959
Iné	0
Spolu	1 739 594

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 2022)				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy: z toho	12 496	0	0	5 354	7 142
Rezerva na odchodné	12 496	0	0	5 354	7 142
Krátkodobé rezervy, z toho:	250 293	63 013	35 508	14 785	263 013
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	15 544	21 866	14 064	1 480	21 866
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 544	21 866	14 064	1 480	21 866
Rezerva na odchodné	0	3 643	0	0	3 643
Rezerva na prémie spolu s povinným poistným	6 701	21 410	0	6 701	21 410
Rezerva na odstupné pri zruš.prac.miesta	6 437	7 184	0	6 437	7 184
Rezervy na nevymenované dodávky	221 611	8 910	21 444	167	208 910
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	234 749	41 147	21 444	13 305	241 147

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy: z toho	11 056	2 727	0	1 287	12 496
Rezerva na odchodné	11 056	2 727	0	1 287	12 496
Krátkodobé rezervy, z toho:	462 985	43 806	77 427	179 071	250 293
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	27 441	15 495	20 950	6 442	15 544
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	27 441	15 495	20 950	6 442	15 544
Rezerva na odchodné	5 077	0	5 077	0	0
Rezerva na prémie spolu s povinným poistným	22 637	6 700	12 858	9 778	6 701
Rezerva na odstupné pri zruš.prac.miesta	155 795	0	16 298	133 060	6 437
Rezervy na nevymenované dodávky	252 035	21 611	22 244	29 791	221 611
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	435 544	28 311	56 477	172 629	234 749

V období 2021 bola 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.

3. Záväzky

Informácie o záväzkoch k 31.12.2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 781	0	0	5 781
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 781	0	0	5 781
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 781	0	0	5 781
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	740 845	109 249	850 094

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	327 338	19 751	347 089
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	413 507	89 498	503 005
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 845 556		2 845 556
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 717 078	0	2 717 078
Závazky voči zamestnancom	0	0	48 380	0	48 380
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 218	0	32 218
Daňové záväzky a dotácie	0	0	46 746	0	46 746
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 134	0	1 134
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 586 401	109 249	3 695 650

Informácie o záväzkoch k 31.12.2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 375	0	0	4 375
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 375	0	0	4 375
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 375	0	0	4 375
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	409 248	41 972	451 220
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	91 120	3 236	94 356
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	318 128	38 736	356 864
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 786 888		2 786 888
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 703 271	0	2 703 271
Závazky voči zamestnancom	0	0	38 732	0	38 732
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	27 835	0	27 835
Daňové záväzky a dotácie	0	0	14 539	0	14 539
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 511	0	2 511
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 196 136	41 972	3 238 108

4. Sociálny fond

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 375	6 234
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 413	2 885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 413</i>	<i>2 885</i>
Čerpanie sociálneho fondu	3 007	4 744
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 781	4 375

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 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 700 000	2 700 000
Pôžička z materskej firmy s prolongáciou TBG	EUR	4,554%	10.11.2023	2 700 000	2 700 000

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022		2021	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku	865 782		559 124	
Zmarená investícia	244 990		16 027	
Zásob	0		0	
Pohľadávok	215 827	557	304 280	557
Záväzkov	29 979		26 433	
Rezerv	248 289		247 244	
Možnosť umoriť daňovú stratu	2 165 658		1 404 859	
Spolu základ odloženej dane	3 770 525	557	2 557 967	557
sadzba dane	21%		21%	
Netto odložená daňová pohľadávka	791 693		537 056	
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	791 693		537 056	
Zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka	0		0	0

Zmena

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

V roku 2022 spoločnosť dosiahla daňovú stratu. Z dôvodu opatrnosti, keďže nie je možné s určitosťou stanoviť, či v budúcnosti bude dostatok daňového základu na uplatnenie daňovej pohľadávky, nebola odložená daňová pohľadávka naúčtovaná.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobu transport betónu a ostatných betónových zmesí		Tržby za nakúpený transport betón a ostatné betónové zmesi	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d
Slovensko	3 979 064	3 322 118	1 797	2 376
Rakúsko	0	7 279	0	0
Spolu	3 979 064	3 329 397	1 797	2 376

Tržby za služby spojené s výrobou betónu
a za čerpanie betónu

Ostatné

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	f	g	h	i
Slovensko	1 382 943	1 248 150	26 621	19 629
Česko	187 231	0	0	0
Rakúsko	0	7 654	0	0
Spolu	1 570 174	1 255 804	26 621	19 629

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 opráv	1 399	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 564	4 439 200
Predaj materiálu	0	0
Predaj majetku	0	89 000
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	2 259
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	970	1 509
Inventúrne rozdiely	2 179	12 841
Výnosy z predaja časti podniku	0	4 323 261
Náhrada trov právneho zastúpenia	1 227	7 594
Nárok na vrátenie DPH z ČR	5 701	372
Poistné plnenia	2 786	0
Ostatné	701	2 364
Finančné výnosy, z toho:	6 844	392
Kurzové zisky	614	392
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 230	0
Úroky	6 230	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 979 064	3 329 397
Tržby z predaja služieb	1 596 795	1 275 433
Tržby za tovar	1 797	2 376
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	5 577 656	4 607 206

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:	5 800	30 700
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 800	30 700
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:	1 493 976	1 506 063
Opravy	165 541	142 108
Cestovné, ubytovanie	21 845	11 371
Reprezentáciu	3 708	3 087
Prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku	288 630	388 262
Mýto a diaľničné poplatky	7 341	6 010
Reklamu	542	2 147
ISO	6 325	5 557
Softvérové služby - licencia a údržba SAP	39 488	50 285
Ostatné softvérové a IT služby	20 236	22 940
Strážnu službu	15 969	26 556
Laboratórne skúšky	7 073	13 875
Zmluvnú prepravu a čerpanie	737 925	653 961
Služby súvisiace s odpadom	31 086	31 465
Komunikáciu	5 763	6 533
BOZP, ŽP, PO	6 977	6 792
Poštovné	1 718	3 252
Právne služby	30 707	34 252
Školenie	5 544	2 281
Údržbu komunikácií, dvora, upratovanie	7 580	7 114
Revízie, kalibrácia vážiacych zariadení	11 471	10 824
Likvidáciu betonárne	0	0
Daňové a iné poradenstvo	20 540	21 760
Služby fin.oddelenia ČMC	13 840	12 551
Ostatné služby	38 327	43 080
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	241 151	1 347 572
Zostatková cena predaného materiálu	0	0
Zostatková cena predaného majetku	0	12 260
Postúpenie pohľadávok, odpis pohľadávok	2	2 335
Opravné položky k pohľadávkam	-46 916	-114 890
Pokuty, penále a úroky z omeškania	2 946	292
Poistenie majetku a ostatné poistenie	8 413	13 628
Náklady na predaj časti podniku	0	1 407 499
Reklamácie, refaktúracia spôsobenej škody	21 226	1 002
Zmarené investície	251 288	0
Manká a škody	0	16 383
Ostatné náklady na hosp.činnosť	4 195	9 063
Finančné náklady, z toho:	71 537	71 537
Kurzové straty	2 119	2 133
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	46 643	69 404
Úroky z úveru v skupine	38 104	62 521
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 420	6 883

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Osobné náklady	812 514	831 450
Mzdy a náhrady mzdy	518 484	547 942
Odmeny štatutárom	31 072	138 550
Sociálne a zdravotné poistenie	204 641	198 638
Ostatné sociálne poistenie - DDS	982	1 380
Stravovanie	13 118	13 523
Odstupné	28 265	-95 425
Odchodné	-1 711	13 329
Ostatné sociálne náklady	17 663	13 513

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 725 643			1 739 594		
teoretická daň		- 362 385	21%		365 315	21%
Daňovo neuznané náklady	513 086	19 254		91 684	19 254	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Uplatnenie predtým nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-1 831 280	-384 569	
Vplyv nevykázaney daňovej pohľadávky	1 212 557	254 637				
Celková vykázaná daň	0	0	0 %	0	0	0 %
Splatná daň z príjmov		0	0 %		0	0 %
Odložená daň z príjmov		0	0 %		0	0 %
Celková vykázaná daň z príjmov		0	0 %		0	0 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	123 513	120 359
Drobný majetok	36 313	37 979
Podmienené aktíva	0	0
Odpísané pohľadávky	493 295	647 926

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 2022 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

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Prepojené spriaznené strany			
Kamenivo Slovakia, a.s.	01	0	19 433
Českomoravský beton, a.s.	01	12 888	303 256
Českomoravský beton, a.s.	03	3 798	4 618
Českomoravský beton, a.s.	04	0	585
Českomoravský cement, a.s.,	01	787 387	1 027 665
Českomoravský cement, a.s.,	03	28 985	30 998
Českomoravský cement, a.s.,	04	6 000	0
Českomoravský cement, a.s.,	11	0	2 357
Duna-Dráva Cement Kft.	01	0	28 262
BETOTECH, s.r.o.	03	3 547	7 346
HeidelbergCement AG	03	39 488	50 285
HeidelbergCement AG	11	- 3 344	-277
TBG BETONMIX a.s.	03	0	12 507
TBG Betonpumpy Morava s.r.o.	01	155	0
TBG Betonpumpy Morava s.r.o.	03	3 505	0
TBG Betonpumpy Morava s.r.o.	04	187 231	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu

01
02
03
04
11

Druh obchodu:

kúpa
predaj
prijatie služby
poskytnutie služby
iný obchod

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

Výška zostatku transakcií k 31.12.2022

Názov	Mena	Závazky	Pohľadávky	Opravné položky
voči prepojeným ÚJ:				
Českomoravský cement, a.s.	EUR	344 101	1 355	0
Českomoravský beton, a.s.	EUR	480	0	0
HeidelbergCement AG	EUR	2 011	3 167	0
BETOTECH, s.r.o.	EUR	341	0	0
TBG Betonpumpy Morava s.r.o.	EUR	156	30	0
		347 089	4 552	0

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

V januári 2023 vedenie spoločnosti prijalo rozhodnutie o predaji jednotlivých častí podniku a pozemkov s cieľom postupne ukončiť svoju činnosť. Predstavenstvo predpokladá, že príjem z predaja podniku presiahne jeho účtovnú hodnotu. Spoločnosť do definitívneho rozhodnutia o predaji podniku pokračuje vo svojej činnosti, plní svoje záväzky včas a disponuje dostatkom zdrojov na financovanie svojich aktivít.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	15 722 524	0	602 121	-11 683 652	-2 065 249	2 575 744
Presun	0	0	0	-2 065 249	2 065 249	0
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	0	0	0	0	1 739 594	1 739 594
31. decembra 2021	15 722 524	0	602 121	-13 748 901	1 739 594	4 315 338
Presun	0	0	173 959	1 565 635	-1 739 594	0
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	0	0	0	0	-1 725 643	-1 725 643
31. decembra 2022	15 722 524	0	776 080	-12 183 266	-1 725 643	2 589 695

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2022, ktorý predstavuje strata 1 725 643 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v priebehu roka 2023. Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje dosiahnutú stratu za rok 2022 preúčtovať na účet strát minulých období.

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Prehľad peňažných tokov

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 725 643	1 739 594
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	307 196	347 937
Zostatková hodnota majetku vyradeného likvidáciou		1 162
Odpis zásob	0	16 382
Odpis pohľadávky	2	2 335
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	425 553	
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-46 916	-407 857
Zmena stavu rezerv	7 366	-211 252
Úrokové náklady (netto)	31 874	62 522
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-76 740
Strata / (zisk) z predaja časti podniku		-2 915 761
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 000 568	-1 441 678
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-398 047	1 097 214
Úbytok (prírastok) zásob	23 259	50 948
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	445 141	-1 759 030
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-930 215	-2 052 546
	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-930 215	-2 052 546
Zaplatené úroky	-24 297	-62 522
Prijaté úroky	6 230	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-948 282	-2 115 068
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	245 288	-2 025
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	89 000
Príjmy z predaja časti podniku		4 238 591
Poskytnuté(-)/ splatené pôžičky(+) (depozit) v Skupine	700 617	-2 333 855
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	945 905	1 991 711
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-5 729
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-5 729
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 377	-129 068
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	174 688	303 774
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	172 311	174 688

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.