

Poznámky k účtovnej závierke CEMMAC a.s. k 30.06.2009

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Prílohu predkladá :

a) Názov , sídlo	CEMMAC a.s. 914 42 Horné Srnie
b) Právna forma	Akciová spoločnosť
c) Dátum založenia	21.4.1992
d) Dátum zápisu do obchodného registra	1.5.1992
e) IČO	31 412 106

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba cementu
- výroba iných minerálnych výrobkov nekovových (mleté vápence)

3. Priemerný počet pracovníkov a.s. CEMMAC k 30.06.2009 bol 255, z toho 21 riadiacich pracovníkov.

4. Účtovná závierka a.s. CEMMAC k 30.júnu 2009 bola zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa slovenských právnych predpisov. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

5. Účtovná závierka a.s. CEMMAC za rok 2008 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 18.5.2009.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

DOZORNÁ RADA	PREDSTAVENSTVO
Mag. Kurt Asamer – predseda	Dipl.Ing. Karol Podhora –predseda
Mag. Kurt Asamer	Mag. Klaus Fodinger
Mag.Wolfgang Rieder	Dipl.Ing. Ján Šimko
Dr. Manfred Asamer	
Dipl.Ing. Robert Jánsky do 18.5.2009	
Ing. Ivan Kebisek	
Pavol Galko	
Mária Martonová od 18.5.2009	

Výkonné vedenie spoločnosti: Dipl. Ing. Karol Podhora - generálny riaditeľ
Dipl. Ing. Karol Cabala - výrobnotechnický riaditeľ
Dipl. Ing. Ján Šimko - ekonomicko-obchodný riaditeľ
Koníček Vladimír - riaditeľ údržby

Štruktúra akcionárov k 30.06.2009 spoločnosti bola nasledovná :

	podiel na základnom imaní tis.SK	%	hlasovacie práva %
Asamer & Hufnagl Baustoff Holding Wien & CO.KEG	408 936	82,72	82,72
Rieder Holding GmbH Huhlenweg 22 Maishofen	58 148	11,76	11,76
Ostatní akcionári	27 314	5,52	5,52
Spolu	494 400	100,00	100,00

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovaná účtovná závierka materskej spoločnosti ASAMER&HUFNAGL HOLDING A.G., do ktorej je zahrňovaná i spoločnosť Asamer & Hufnagl Baustoff Holding Wien & CO.KEG je uložená v sídle spoločnosti ASAMER &HUFNAGL HOLDING A.G., Unterhalham 2, A – 4694 Ohlsdorf.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A POSTUPY

Spoločnosť CEMMAC a.s. uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov č. 23054/2002-92 vydaných ministerstvom financií v znení neskorších predpisov. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny Sk a v prípade majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene i v jednotkách cudzej meny.

1. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ dane sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Uplatňuje sa princíp obstarávacích (t.j. historických) nákladov pri obstaraní majetku a oceňovanie jednotlivých druhov majetku je nasledovné:

a) Dlhodobý majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením investičného majetku (výrobná réžia).

b) Dlhodobý finančný majetok

Podielové cenné papiere a majetkové podiely sa v zmysle § 25 zákona o účtovníctve oceňujú cenami obstarania bez nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú reálnou

hodnotou v zmysle § 27 ods.1 zákona o účtovníctve, ak nie je možné objektívne určiť reálnu hodnotu považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie podľa § 25 zákona o účtovníctve.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, skonto a pod.) Nakupované zásoby na sklade sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby, výrobky) sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

h) Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

ch) 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.

3. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. O účtovnom odpise sa začína účtovať dňom zaradenia majetku do užívania. Životnosť dlhodobého hmotného majetku je stanovená podľa zákona o dani z príjmov.

U dlhodobého nehmotného majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

V akciovej spoločnosti bola pri lhodobom hmotnom majetku nadobudnutom do 31.7.1994 prijatá varianta Rovnomerného odpisovania. Od 1.8.1994 je dlhodobý hmotný majetok odpisovaný zrýchlene.

Pozemky, umelecké diela a drahé kovy sa neodpisujú.

O drobnom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia spoločnosť rozhodla, že od 1.3.2009 nie je dlhodobým majetkom majetkom a účtuje ho pri obstaraní do nákladov (na účet 518-Ostatné služby).

O drobnom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia spoločnosť rozhodla, že od 1.3.2009 nie je dlhodobým majetkom a účtuje o ňom ako o zásobách.

4. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Pri prevode slovenskej meny na cudziu a naopak sa používa kurz komerčnej banky platný v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Pri nákupe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz komerčnej banky v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Kurzové straty vypočítané ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu ako i ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje sa účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

Kurzové zisky vypočítané ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu ako i ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných výnosov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Spoločnosť v I.polroku 2009 preinvestovala 5 439 024 EUR, z toho 4 450 946 EUR na stavby stroje a zariadenia zahrnuté do rozpočtu stavieb, 825 294 EUR na stroje a zariadenia nezahrnuté do rozpočtu stavieb a 162 784 EUR na projekty. Najväčší podiel na investíciách za I.polrok 2009 tvorili výdaje na investičnú akciu „Riadiaci systém palivového hospodárstva“ a „Silo na cement 6 000 t“. Investície boli financované z vlastných zdrojov. 38 146 tis. Sk. Podstatnú časť vynaložených prostriedkov investovala do akcie „Sklad olejov“ 8 141 tis. Sk, „Rekonštrukcia presýpacej stanice“ 2 856 tis. Sk, „Rozšírenie centrálnej kompresorovne“ 4 417 tis. Sk a nákup autožeriavu 8 399 tis. Sk.

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 1.1.2009 EUR	Tvorba EUR	Zníženie EUR	Zrušenie EUR	Stav 30.06.2009 EUR
Pohľadávky z obchodného styku					
-opr.pol.-daňovo neuznaná	208 366	0	0	0	208 366
-opr.pol.-prihlásené.pohl'.v konkurze	42 180	0	0	0	42 180
Spolu	250 546	0	0	0	250 546

K 30.6.2009 nedošlo k žiadnej zmene v oblasti tvorby a použitia opravných položiek.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2008 EUR	k 30.06.2009 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 482 474	5 362 929
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 520 182	3 262 183
Spolu:	6 002 656	8 625 112

Pohľadávky po lehote splatnosti sú iba pohľadávky z obchodného styku.

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

3. Finančné účty

Stav finančných účtov k 30.06.2009 predstavuje stav peňazí a cenín v pokladni, peniaze na ceste, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Peniaze a ceniny v pokladnici predstavujú čiastku 44 586 EUR. Stav na účtoch v bankách je 1 264 223 EUR. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Krátkodobý finančný majetok predstavujú emisné kvóty skleníkových plynov vo výške 3 399 321 EUR.

F . ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 1.1.2009 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 30.06.2009 EUR
zákonné rezervy					
na sanáciu pozemkov	57 186	0	0	0	57 186
na odchodné	301 381	0	0	0	301 381
krátkodobé rezervy	8 900 128	0	8 310 997	0	589 131
Spolu	9 258 695	0	8 310 997	0	947 698

2. Záväzky

Krátkodobé záväzky vykázané v súvahe k 30.6.2009 v objeme 14 896 079 EUR predstavujú predovšetkým záväzky z titulu nevyplatených dividend akcionárom z hospodárskeho výsledku za rok 2008 v objeme 12 360 tis. EUR. Záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 2 067 tis. EUR, jedná sa o záväzky v lehote splatnosti.

3. Sociálny fond

Sociálny fond vo výške 11 189 EUR je vykázaný v položke „Záväzky zo sociálneho fondu“. Jeho tvorba a čerpanie k 30.06.2009 bolo nasledovné:

	EUR
Stav k 1. 1. 2009	23 366
Tvorba na ťarchu nákladov (0,6% z objemu miezd)	11 231
Čerpanie príspevkom na závodné stravovanie a regener. prac.	-23 076
Sociálna výpomoc pri dlhodobej prácneschopnosti	- 332
Stav k 30.06.2009	11 189

Sociálny fond sa čerpal a tvoril v súlade so zákonom o sociálnom fonde a kolektívnou zmluvou. .

4. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2008 EUR	Stav 30.06.2009 EUR
Investičný úver (dlhodobý)	841 935	1 500 000
Revolvingový úver	0	1 200 000
Bankové úvery spolu	841 935	2 700 000

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných produktov a hlavných teritórií k 30.06.2009 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Cement EUR	Slinok EUR	Služby a tovar EUR	Spolu EUR
Slovenský trh	9 209 985	0	288 905	9 498 890
Zahraničný trh	7 621 697	0	1 781 365	9 403 062
Spolu	16 831 682	0	2 070 270	18 901 952

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby za bežné účtovné obdobie vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie stavu zásob o 226 025 EUR. Vychádzajúc z položiek súvahy je zmena stavu zásob vlastnej výroby v rovnakej výške ako je vykázaná vo výkaze ziskov a strát:

	Stav 1.1.2009 EUR	Stav 30.06.2009 EUR	Zmena stavu EUR	Účty zmien stavu EUR	Rozdiel EUR
Polotovary vlastnej výroby	841 752	830 802	- 10 950	- 10 950	0
Hotové výrobky	318 394	555 369	+ 236 975	+ 236 975	0
Spolu	1 160 146	1 386 171	+ 226 025	+ 226 025	0

3. Výnosové úroky

Výnosové úroky vykázané vo výkaze ziskov a strát vo výške 2 195 EUR predstavujú úroky z poskytnutém pôžičky a úrokov an bežnom účte.

4. Kurzové zisky

V položke kurzové zisky vo výške 67 189 EUR sú vykázané kurzové zisky, ktoré vyplynuli so zaúčtovania účtovných prípadov v priebehu I.polroka 2009.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Služby

Významnými položkami služieb vykázaných vo výkaze ziskov a strát vo výške 2 308 945 EUR sú predvšetkým náklady na opravy a udržiavanie 721 991 EUR a náklady súvisiace s dopravou cementu zákazníkom 823 908 EUR.

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

V položke ostatné náklady na hospodársku činnosť vykázanej vo výkaze ziskov strát vo výške 187 134 EUR je podstatnou položkou poistenie majetku vo výške 104 896 EUR.

3. Nákladové úroky

Nákladové úroky vo výške 34 408 EUR predstavujú úroky z poskytnutých úverov.

4. Kurzové straty

Kurzové straty vykázané vo výkaze ziskov a strát vo výške 119405 EUR predstavujú kurzové straty, ktoré vyplynuli z účtovných prípadov počas I. polroka 2009.

5. Ostatné finančné náklady

Položka ostatné finančné náklady vo výške 12 395 EUR zahŕňa predovšetkým poplatky za vedenie bankových účtov vo výške 10 903 EUR.

J. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky a finančné povinnosti

Spoločnosť nemala k 30.06.2009 iadne záväzky ani finančné povinnosti, ktoré by sa nesledovali v účtovníctve.

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

Spoločnosť k 30.06.2009 nevyplácala žiadne príjmy členom predstavenstva za ich činnosť v tomto štatutárnom orgáne. Členom dozornej rady boli vyplatené odmeny vo výške 444 EUR.

K 30.06.2009 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky alebo záväzky voči členom štatutárneho orgánu a dozornej rady.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Pohľadávky so spriaznenými osobami k 30.06.2009: ALAS spol. s r.o. Bratislava 822 239 EUR, Fabrica cementa Lukavac 35 531 EUR, Kámen Zbraslav 41 399 EUR, Asamer Holding GmbH Ohlsdorf 245 343 EUR, Austromobil GmbH Ohlsdorf 1 620 128 EUR. Pohľadávky vyplývajú z obchodných zmlúv na predaj cementu a služieb riadiacej a technickej pomoci. Spoločnosť eviduje k 30.6.2009 záväzky voči akcionárom vo výške 12 401 tis. EUR z titulu výplaty dividend a tantiém z hospodárskeho výsledku po zdanení za rok 2008 a nerozdeleného zisku z predchádzajúcich rokov vo výške 12 360 tis. EUR a neprevzatých dividend drobnými akcionármi, ktoré boli vyplácané akcionárom v predchádzajúcich rokoch vo výške 41 tis. EUR.

M. PREHLAD ZMIEN VLASTNEHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2008 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 30.06.2009 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	16 411 074	0	0	0	16 411 074
Emisné ážio	2 310 728	0	0	0	2 310 728
Ostatné kapitálové fondy	189 816	0	0	0	189 816
Zákonný rezervný fond z kap.vkladov	397 862	0	0	0	397 862
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	2 884 352	0	0	0	2 884 352
Štatutárne a ostatné fondy	1 076 291	0	0	0	1 076 291
Hospodársky výsledok minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 127 154	0	- 3 127 154	1 021 532	1 021 532
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	10 383 285	2 128 196	- 9 361 753	- 1 021 532	2 128 196
Spolu:	36 780 562	2 128 196	-12 488 907	0	26 419 851

Hospodársky výsledok za rok 2007 bol rozdelený nasledovne:

a) výplata dividend akcionárom		
- z hospodárskeho výsledku za rok 2008	25 EUR/akcia	12 360 000 EUR
b) výplata tantiém		128 907 EUR
c) nerozdelený zisk		1 021 532 EUR

Rozdelenie hospodárskeho výsledku bolo schválené na valnom zhromaždení spoločnosti 18.5.2009.
Dividendy budú akcionárom vyplatené v mesiaci august 2009.

O. INFORMÁCIE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Doplnujúce údaje k prehľadu peňažných tokov

- a) Možnosť kompenzácie príjmov a výdavkov CEMMAC a.s. nevyužila.
b) CEMMAC a.s. mala takéto zložky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

	Stav 1.1.2009 EUR	Stav 30.06.2009 EUR
211 - Peniaze	2 264	44 586
221 - Účty v bankách	2 186 451	1 264 222
Spolu	2 188 715	1 308 808

