

Poznámky k účtovnej závierke CEMMAC a.s. k 30.06.2010

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Prílohu predkladá :

a) Názov , sídlo	CEMMAC a.s. 914 42 Horné Srnie
b) Právna forma	Akciová spoločnosť
c) Dátum založenia	21.04.1992
d) Dátum zápisu do obchodného registra	01.05.1992 OR Okresného súdu v Trenčíne Oddiel: Sa Vložka číslo: 14/R
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 30.06.2010 bol 241, z toho 21 riadiacich pracovníkov.

4. Priebežná účtovná závierka a.s. CEMMAC k 30. júnu 2010 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1.januára 2010 do 30. júna 2010

5. Účtovná závierka a.s. CEMMAC za rok 2009 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 26.4.2010.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

DOZORNÁ RADA	PREDSTAVENSTVO
Mgr. Kurt Asamer – predseda	Dipl.Ing. Karol Podhora –predseda
Robert Pree	Mgr. Klaus Fodinger
Dr. Manfréd Asamer	Dipl.Ing. Ján Šimko
Wolfgang Rieder	
Mária Martonová	PROKÚRA
Ing. Ivan Keřisek	Ing. Karol Cabala
Pavol Galko	Vladimír Koníček

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 30.06.2010 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 zvierka materskej spoločnosti ASAMER HOLDING A.G., do ktorej je zahrňovaná i spoločnosť Asamer & Hufnagl Baustoff Holding Wien & CO.KEG je uložená v sídle spoločnosti ASAMER HOLDING A.G., Unterhalham 2, A – 4694 Ohlsdorf.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti tzv. going concern. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

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 zvierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v EUR 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 zvierky. 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 obstarávací cena bola nižšia ako 2 400 EUR spoločnosť rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom a účtuje ho pri obstaraní na účet 518- Ostatné služby.
O drobnom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700 EUR spoločnosť rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom a bude o ňom účtovať ako o zásobách.

4. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska ku dňu jej zostavenia.
Pri prevode eura na cudziu a naopak sa používa kurz komerčnej banky platný v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Pri nákupe a predaji cudzej meny za euro 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 2010 preinvestovala 1 138 217 EUR, z toho 1 023 016 EUR na stavby stroje a zariadenia zahrnuté do rozpočtu stavieb, 107 381 EUR na stroje a zariadenia nezahrnuté do rozpočtu stavieb a 7 820 EUR na projekty. Investície boli financované z vlastných zdrojov.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2009 EUR	k 30.06.2010 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 869 266	3 170 111
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 026 883	2 882 578
Spolu:	4 896 149	6 052 689

Pohľadávky po lehote splatnosti sú iba pohľadávky z obchodného styku.

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

3. Finančné účty

Stav finančných účtov k 30.06.2010 predstavuje stav peňazí a cenín v pokladni, peniaze na ceste, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Peniaze a ceniny v pokladnici predstavujú čiastku 39 424 EUR. Stav na účtoch v bankách je 661 140 EUR. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok predstavujú emisné kvóty skleníkových plynov vo výške 3 912 430 EUR.

4. Časové rozlíšenie

Ide o nasledovné položky:

	k 31.12.2009 EUR	k 30.06.2010 EUR
Náklady budúcich období	37 417	867 818
Príjmy budúcich období	552	552
Spolu:	37 969	868 370

Náklady budúcich období vykázané vo výkaze ziskov a strát sú krátkodobé. Spoločnosť k 30.06.2010 neevviduje náklady budúcich období dlhodobého charakteru.

Položku príjmy budúcich období je vo výške 552 EUR predstavuje predpoklad vrátenia preplatku poistného za rok 2009.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 1.01.2010 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 30.06.2010 EUR
záonné rezervy dlhodobé					
na sanáciu pozemkov	63 833	0	0	0	63 833
záonné rezervy krátkodobé	4 003 117	2 677 929	- 3 936 872	0	2 744 174
ostatné rezervy-dlhodobé					
na odchodné	101 584	0	0	0	101 584
Spolu	4 168 534	2 677 929	-3 936 872	0	2 909 591

Záonné krátkodobé rezervy vykázané v súvahe vo výške 2 909 591 predstavuje predovšetkým rezerva na mzdy za dovolenku a s tým súvisiace poistenie 66 245 EUR a rezerva na vypustené emisie do ovzdušia za rok 2010 2 201 655 EUR.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2009 EUR	k 30.06.2010 EUR
záväzky v lehote splatnosti – so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 947 819	3 947 819
záväzky po lehote splatnosti	123 062	275 468
Krátkodobé záväzky spolu	4 070 881	4 424 800

Záväzky v lehote splatnosti predstavujú najmä záväzky z obchodného styku vo výške 1 262 741 Eur a záväzky z titulu nevyplatených dividend akcionárom z akcií na meno vo výške 1 985 590 EUR. Záväzky po lehote splatnosti sú záväzky z obchodného styku.

3. Sociálny fond

Sociálny fond vo výške 16 461 EUR je vykázaný v položke „Závázky zo sociálneho fondu“. Jeho tvorba a čerpanie k 30.06.2010 bolo nasledovné:

	EUR
Stav k 1. 1. 2010	30 146
Tvorba na ťarchu nákladov (1,5% z objemu miezd)	11 160
Čerpanie príspevkom na závodné stravovanie a regener. prac.	-24 010
Ostatné čerpanie	- 835
Stav k 30.06.2010	16 461

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:

	Splatnosť	Stav 31.12.2009 EUR	Stav 30.06.2010 EUR
Investičný úver	12.2010	1 000 000	500 000
Revolvingový úver	12.2010	9 000 000	9 000 000
Bankové úvery spolu		10 000 000	9 500 000

Investičný úver je zabezpečený blankozmenkou.

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 30.06.2010 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Cement EUR	Slinok EUR	Služby a tovar EUR	Spolu EUR
Slovenská republika	6 559 890	0	197 701	6 757 591
Česká republika	3 033 149	0	29 303	3 062 452
Rakúsko	1 465 458		1 282 180	2 747 638
Maďarsko	2 643 260	0	180 515	2 823 775
Poľsko	1 771 811	0	0	1 771 811
Bosna a Hercegovina	0	0	70 145	70 145
Spolu	15 473 568	0	1 759 844	17 233 412

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby za bežné účtovné obdobie vykázaná vo výkaze ziskov a strát k 30.06.2010 predstavuje zníženie stavu zásob o 337 211 EUR. Toto zníženie je spôsobené znížením stavu zásob slinku o 997 122 EUR.

	Stav 1.01.2010 EUR	Stav 30.06.2010 EUR	Zmena stavu EUR	Účty zmien stavu EUR	Rozdiel EUR
Polotovary vlastnej výroby	1 796 392	1 421 264	- 375 128	- 375 128	0
Hotové výrobky	468 765	506 683	+ 37 918	+ 37 918	0
Spolu	2 265 157	1 927 947	- 337 210	- 337 210	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vykázaných vo výkaze ziskov a strát vo výške 3 160 883 EUR je zaúčtované použitie pridelených emisných kvot v roku 2010 3 109 175 EUR.

4. Tržby z predaja cenných papierov.

Tržby z predaja cenných papierov vo výške 3 080 432 EUR sú tržby z predaja národným registrom pridele-
ných emisných kvot.

5. Kurzové zisky

V položke kurzové zisky vo výške 9 664 EUR sú vykázané kurzové zisky, ktoré vyplynuli so zaúčtovania
účtovných prípadov v priebehu účtovného obdobia.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Služby

Významnými položkami služieb vykázaných vo výkaze ziskov a strát vo výške 2 676 346 sú predvšetkým
náklady na opravy a udržiavanie 847 303 EUR a náklady súvisiace s dopravou cementu zákazníkom
806 520 EUR.

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

V položke ostatné náklady na hospodársku činnosť vykázané vo výkaze ziskov a strát vo výške 2 332 020 EUR j
je zaúčtované náklady súvisiace s použitím emisných kvot vo výške 2 201 655 EUR a náklady na poistenie
majetku 104 291 EUR.

3. Predané cenné papier a podiely

Na tomto riadku vo výkaze ziskov a strát je uvedená obstaracia hodnota predaných emisných kvot v roku 2010
2 751 730 EUR

4. Nákladové úroky

Nákladové úroky vo výške 140 908 EUR predstavujú úroky z poskytnutých úverov.

5 Kurzové straty

Kurzové straty vykázané vo výkaze ziskov a strát vo výške 31 327 EUR predstavujú kurzové straty, ktoré vyplynuli z účtovných prípadov počas účtovného obdobia.

6. Ostatné finančné náklady

Položka ostatné finančné náklady vo výške 6 548 EUR predstavuje poplatky za vedenie bankových účtov.

J. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky a finančné povinnosti

Spoločnosť nemala k 30.06.2010 žiadne záväzky ani finančné povinnosti, ktoré by sa nasledovali účtovníctve.

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

Spoločnosť k 30.06.2010 nevyplácala žiadne príjmy členom predstavenstva za ich činnosť v tomto štatutárnom orgáne. Členom dozornej rady boli vyplatené odmeny vo výške 315 EUR.

K 30.06.2010 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky alebo záväzky voči členom štatutárneho orgánu a dozornej rady.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Nevyrovnané pohľadávky voči podnikom združeným v skupine ASAMER Holding A.G. k 30.06.2010:

ALAS spol. s r.o. Bratislava	603 215 EUR
Fabrica cementa Lukavac	5 928 EUR
KAMEN Zbraslav	23 783 EUR
ASAMER Holding A.G. Ohlsdorf	207 433 EUR

Pohľadávky vyplývajú najmä z obchodných zmlúv na predaj cementu a z poskytnutých služieb riadiacej a technickej pomoci.

Akciová spoločnosť zaúčtovala k 30.06.2010 nasledovné výnosy vyplývajúce z obchodných zmlúv uzatvorených s podnikmi v skupine:

- z predaja cementu	
v tom: ALAS spol. s r.o. Bratislava	960 414 EUR
Kamen Zbraslav	130 398 EUR
-zo služieb riadiacej a technickej pomoci	
FC Lukavac	70 145 EUR
ASAMER Holding A.G. Ohl s dorf	848 828 EUR
- ostatné výnosy	
AUSTROPLAN Austrian Engineering GmbH, Vienna	700 EUR
ASAMER Financial Service, GmbH, Ohlsdorf	1 559 EUR
Libyan Cement Copany, Ohlsdorf	13 578 EUR

Nevyrovnané záväzky voči podnikom združeným v skupine ASAMER Holding A.G. k 30.06.2010:

ASAMER & HUFNAGL Baustoffholding GmbH & Co.Keg Wien	2 044 680 EUR
ASAMER Holding A.G. Ohl sdorf	940 EUR
TRANSPORTBETON Ges mbH & Co.Keg	100 000 EUR
Asamer Kies und Betonwerke GmbH & Co.Keg	50 EUR

Záväzky voči podnikom v skupine sú záväzky z obchodného styku okrem záväzku voči spoločnosti ASAMER & HUFNAGL Baustoffholding GmbH & Co.Keg Wien vo výške 2 044 680 EUR, ktorý vyplynul z titulu nevyplatených dividend z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2009. Dividendy budú vyplatené v súlade s ustanoveniami obchodného zákonníka v II.polroku 2010.

M. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav 30.12.2009 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 30.06.2010 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	16 414 080	0	0	0	16 414 080
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	2 884 954	0	0	0	2 884 954
Štatutárne a ostatné fondy	1 076 280	0	0	0	1 076 291
Hospodársky výsledok minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 017 924	0	0	491 647	1 509 571
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	2 995 967	833 569	- 2 504 320	- 491 647	833 569
Spolu:	27 287 622	833 569	- 2 504 320	0	25 616 870

Hospodársky výsledok za rok 2009 a nerozdelený zisk z minulých rokov bol rozdelený nasledovne:

ab) výplata dividend akcionárom	
- z hospodárskeho výsledku za rok 2009	5 EUR/akcia
	2 472 000 EUR
b) výplata tantiém	32 320 EUR
c) nerozdelený zisk	491 647 EUR

Rozdelenie hospodárskeho výsledku bolo schválené na valnom zhromaždení spoločnosti 26.04.2010.

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 1.1.2010 EUR	Stav 30.06.2010 EUR
211 - Peniaze	23 775	39 424
221 - Účty v bankách	1 226 186	661 140
Spolu	1 249 961	700 564

