

Poznámky k účtovnej závierke CEMMAC a.s. k 30.06.2011

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 30.06.2011 bol 233, z toho 19 riadiacich pracovníkov.

4. Priebežná účtovná závierka a.s. CEMMAC k 30. júnu 2011 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 2011 do 30. júna 2011

5. Účtovná závierka a.s. CEMMAC za rok 2010 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 23.5.2011.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

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

Štruktúra akcionárov k 30.06.2011 spoločnosti bola nasledovná :

	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
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	27 316	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 bola k 1.1.2010 prehodnotená podľa jednotlivých odpisových skupín a je uvedená v odpisovom pláne.**
U dlhodobého nehmotného majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.
V akciovej spoločnosti bola pri dlhodobom hmotnom majetku nadobudnutom do 31.7.1994 prijatá varianta rovnomerného odpisovania. Od 1.8.1994 je dlhodobý hmotný majetok odpisovaný zrýchlene.
Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.
O drobnom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 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 bola nižšia ako 1 700 EUR spoločnosť rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom a účtuje o ňom 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 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 2011 preinvestovala 633 360 EUR, z toho 465 980 EUR na stavby stroje a zaria denia zahrnuté do rozpočtu stavieb, 148 830 EUR na stroje a zariadenia nezahrnuté do rozpočtu stavieb a 18 550 EUR na projekty. Investície boli financované z vlastných zdrojov.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 1.1.2011 EUR	k 30.6.2011 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 406 884	2 361 528
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 729 947	2 993 297
Spolu:	4 136 831	5 354 825

Pohľadávky po lehote splatnosti sú iba pohľadávky z obchodného styku.

Spoločnosť má pohľadávky kryté záložným právom k revolvingovému úveru.

3. Finančné účty

Stav finančných účtov k 30.06.2011 predstavuje stav peňazí a cenín v pokladni, peniaze na ceste, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Peniaze a ceniny v pokladnici predstavujú čiastku 24 986 EUR. Stav na účtoch v bankách je 267 171 EUR. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Krátkodobý finančný majetok predstavujú emisné kvóty skleníkových plynov vo výške 5 224 565 EUR.

4. Časové rozlíšenie

Ide o nasledovné položky:

	k 1.1.2011 EUR	k 30.06.2011 EUR
Náklady budúcich období	6 867	282 032
Spolu:	6 867	282 032

Náklady budúcich období vykázané vo výkaze ziskov a strát sú krátkodobé. Spoločnosť k 30.06.2011 neviduje náklady budúcich období dlhodobého charakteru.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 1.1.2011 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 30.6.2011 EUR
zákonné rezervy dlhodobé					
na sanáciu pozemkov	70 480	0	0	0	70 480
zákonné rezervy krátkodobé	4 504 627	574 004	- 4 467 979	0	610 652
ostatné rezervy-dlhodobé					
na odchodné	91 006	0	0	0	91 006
Spolu	4 666 113	574 004	- 4 467 979	0	772 138

Zákonné krátkodobé rezervy vykázané v súvahe vo výške 772 138 predstavuje predovšetkým rezerva na mzdy za dovolenku a s tým súvisiace poistenie a rezerva na vypustené emisie do ovzdušia za rok 2011 vo výške 359 744 EUR.

2. Záväzky

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

	k 1.1.2011 EUR	k 30.06.2011 EUR
záväzky v lehote splatnosti – so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 316 940	5 959 721
záväzky po lehote splatnosti	648 530	- 258 918
Krátkodobé záväzky spolu	1 965 470	5 700 803

Záväzky v lehote splatnosti predstavujú najmä záväzky z obchodného styku vo výške 2 098 766 EUR a záväzky z nevyplatených dividend vo výške 3 520 656. Záväzky po lehote splatnosti sú záväzky z obchodného styku (preddavky).

3. Sociálny fond

Sociálny fond vo výške 20 212 EUR je vykázaný v položke „Závázky zo sociálneho fondu“. Jeho tvorba a čerpanie k 30.06.2011 bolo nasledovné:

	EUR
Stav k 1. 1. 2011	34 095
Tvorba na ťarchu nákladov (1,5% z objemu miezd)	9 690
Čerpanie príspevkom na závodné stravovanie a regener. prac.	-22 301
Ostatné čerpanie	- 1 272
Stav k 30.6.2011	20 212

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 1.1.2011 EUR	Stav 30.06.2011 EUR
Revolvingový úver	12.2011	7 000 000	7 000 000
Bankové úvery spolu		7 000 000	7 000 000

Revolvingový úver sa čerpal vo výške 7 000 000 EUR.

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 30.06.2011 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Cement EUR	Slinok EUR	Služby a tovar EUR	Spolu EUR
Slovenská republika	5 775 641	0	167 901	5 943 542
Česká republika	1 403 555	0	40 163	1 443 718
Rakúsko	2 404 173	0	1 083 901	3 488 074
Maďarsko	2 332 022	0	189 739	2 521 761
Poľsko	1 743 203	0	0	1 743 203
Bosna a Hercegovina	0	0	100 055	100 055
Spolu	13 658 594	0	1 581 759	15 240 353

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby za bežné účtovné obdobie vykázaná vo výkaze ziskov a strát k 30.06.2011 predstavuje zvýšenie stavu zásob o 162 360 EUR. Toto zvýšenie je spôsobené najmä zvýšením stavu zásob polotovarov vlastnej výroby o 305 714 EUR.

	Stav 1.1.2011 EUR	Stav 30.06.2011 EUR	Zmena stavu EUR	Účty zmien stavu EUR	Rozdiel EUR
Polotovary vlastnej výroby	1 836 532	2 142 246	+ 305 714	+ 305 714	0
Hotové výrobky	648 159	504 805	- 143 354	- 143 354	0
Spolu	2 484 691	2 647 051	+ 162 360	+ 162 360	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vykázaných vo výkaze ziskov a strát vo výške 464 013 EUR je zaúčtované použitie pridelených emisných kvot v roku 2011 458 794 EUR.

4. Tržby z predaja cenných papierov.

Tržby z predaja cenných papierov v I. polroku 2011 neboli.

5. Výnosové úroky

Výnosové úroky vykázané vo výkaze ziskov a strát vo výške 134 EUR predstavujú úroky z vkladov na bežných účtoch.

6. Kurzové zisky

V položke kurzové zisky vo výške 7 898 EUR sú vykázané kurzové zisky, ktoré vyplynuli so zaúčtovaním účtovných prípadov v priebehu účtovného.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Služby

Významnými položkami služieb vykázaných vo výkaze ziskov a strát vo výške 2 728 011 sú predovšetkým náklady na opravy a udržiavanie 881 411 EUR a náklady súvisiace s dopravou cementu zákazníkom 1 133 357 EUR..

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

V položke ostatné náklady na hospodársku činnosť vykázané vo výkaze ziskov a strát vo výške 594 298 EUR sú zaúčtované náklady súvisiace s použitím emisných kvot vo výške 359 744 EUR a náklady súvisiace s poistením majetku vo výške 80 846 EUR.

3. Predané cenné papier a podiely

V I. polroku 2011 neboli predané žiadne cenné papiere.

4. Nákladové úroky

Nákladové úroky vo výške 99 516 EUR predstavujú úroky z poskytnutého revolvingového úveru.

5 Kurzové straty

Kurzové straty vykázané vo výkaze ziskov a strát vo výške 5 913 EUR predstavujú kurzové straty, ktoré vyplynuli z účtovných prípadov počas účtovného obdobia.

6. Ostatné finančné náklady

Položka ostatné finančné náklady vo výške 5 653 EUR predstavuje poplatky za vedenie bankových účtov.

I. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky a finančné povinnosti

Spoločnosť nemala k 30.06.2011 žiadne záväzky ani finančné povinnosti, ktoré by sa nesledovali účtovníctve.

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

Spoločnosť k 30.06.2011 nevyplácala žiadne príjmy členom predstavenstva za ich činnosť v tomto štatutárnom orgáne. Členom dozornej rady boli vyplatené odmeny vo výške 315 EUR.

K 30.06.2011 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky alebo záväzky voči členom štatutárneho orgánu a dozornej rady.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Nevyrovnané pohľadávky voči podnikom združeným v skupine ASAMER Holding A.G. k 30.06.2011:

ALAS spol. s r.o. Bratislava	583 967 EUR
Fabrica cementa Lukavac	35 157 EUR
KAMEN Zbraslav	28 121 EUR
ASAMER Holding A.G. Ohlsdorf	50 854 EUR
Libyan Cement Company	3 850 EUR

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

Akciová spoločnosť zaúčtovala k 30.06.2011 nasledovné výnosy vyplývajúce z obchodných zmlúv uzatvorených s podnikmi v skupine:

- z predaja cementu		
ALAS spol. s r.o. Bratislava		824 189 EUR
Kamen Zbraslav		113 142 EUR
- zo služieb riadiacej a technickej pomoci		
FC Lukavac		100 055 EUR
ASAMER Holding A.G. Ohl sdorf		341 988 EUR

Nevyrovnané záväzky voči podnikom združeným v skupine ASAMER Holding A.G. k 30.06.2011:	
ASAMER & HUFNAGL Baustoffholding GmbH & Co.Keg Wien	3 222 552 EUR
ASAMER Holding A.G. Ohl sdorf	1 126 EUR
Asamer Kies und Betonwerke GmbH & Co.Keg	97 EUR

Záväzky voči podnikom v skupine sú záväzky z obchodného styku okrem záväzku voči spoločnosti ASAMER & HUFNAGL Baustoffholding GmbH & Co.Keg Wien vo výške 3 222 552 EUR, ktorý vyplynul z titulu nevyplatených dividend z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2010. Dividendy budú vyplatené v súlade s ustanoveniami obchodného zákonníka v II.polroku 2011.

Akciová spoločnosť zaúčtovala k 30.06.2011 do nákladov voči podnikom združeným v skupine čiastku 385 395 EUR, ktorá vyplynula z prijatých služieb v technickej, ekonomickej a marketingovej oblasti.

L. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav 1.1.2011 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 30.06.2011 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	1 509 570	0	0	- 946 149	563 421
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	2 542 082	0	- 3 950 851	946 149	- 462 620
Spolu:	27 325 383	0	- 3 950 851	0	23 374 532

Hospodársky výsledok za rok 2010 a nerozdelený zisk z minulých rokov bol rozdelený nasledovne:

a) výplata dividend akcionárom 7,- EUR/akcia	3 460 800,- EUR
b) tantiémy	27 431,- EUR
c) nerozdelený zisk	563 420.59 EUR

Rozdelenie hospodárskeho výsledku bolo schválené na valnom zhromaždení spoločnosti 23.5.2010.

M. 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 1.1.2011 EUR	Stav 30.06.2011 EUR
	-----	-----
211 - Peniaze	19 600	24 986
221 - Účty v bankách	1 058 031	267 171
Spolu	1 077 631	292 157